

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2018

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	- 6 -
I) Grundsätzliche Angaben.....	- 6 -
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 2018	- 15 -
IV) Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	- 16 -
V) Erläuterungen zur Finanzrechnung	- 22 -
i) lfd. Verwaltungstätigkeit.....	- 23 -
ii) aus Investitionstätigkeit.....	- 23 -
iii) aus Finanzierungstätigkeit	- 27 -
VI) Erläuterungen zur Vermögensrechnung.....	- 27 -
i) Posten der Aktivseite der Bilanz	- 27 -
ii) Posten der Passivseite der Bilanz.....	- 34 -
D) Anlagen (§ 49 KomHVO).....	- 37 -
I) Forderungsübersicht	- 37 -
II) Verbindlichkeitenübersicht	- 37 -
III) Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen	- 38 -
IV) Übersicht über die zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen.....	- 39 -
V) Stellenübersicht	- 40 -
VI) Anlagenübersicht	- 44 -
VII) Ergebnisrechnung mit Sachkonten.....	- 45 -
VIII) Vermögensrechnung mit Sachkonten	- 46 -

A) Jahresabschluss

I) Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung 2018					
Stadt Ilsenburg (Harz)					
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.723.691,71	8.537.200,00	8.442.912,77	-94.287,23
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.212.973,19	3.475.412,36	2.097.996,26	-1.377.416,10
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.340.474,28	1.457.400,00	1.523.476,73	66.076,73
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	837.285,85	574.496,39	597.864,09	23.367,70
6	+ sonstige ordentliche Erträge	1.869.111,59	1.649.100,00	1.657.299,09	8.199,09
7	+ Finanzerträge	97.894,27	92.000,00	260.944,60	168.944,60
8	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Ordentliche Erträge	14.081.430,89	15.785.608,75	14.580.493,54	-1.205.115,21
10	Personalaufwendungen	4.059.618,93	4.416.000,00	4.215.830,94	-200.169,06
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.439.913,86	2.299.224,74	2.038.910,13	-260.314,61
13	+ Transferaufwendungen	5.386.912,11	6.926.789,48	5.357.659,73	-1.569.129,75
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	662.067,95	695.294,53	684.023,65	-11.270,88
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	82.097,65	71.400,00	75.526,40	4.126,40
16	+ bilanzielle Abschreibungen	1.415.749,65	1.374.900,00	1.476.318,35	101.418,35
17	= Ordentliche Aufwendungen	13.046.360,15	15.783.608,75	13.848.269,20	-1.935.339,55
18	= Ordentliches Ergebnis	1.035.070,74	2.000,00	732.224,34	730.224,34
19	+ außerordentliche Erträge	25.116,90	0,00	0,00	0,00
20	- außerordentliche Aufwendungen	37.306,46	0,00	0,00	0,00
21	= Außerordentliches Ergebnis	-12.189,56	0,00	0,00	0,00
22	= Jahresergebnis	1.022.881,18	2.000,00	732.224,34	730.224,34
Nachrichtlich					
1.	Jahresergebnis	1.022.881,18	2.000,00	732.224,34	730.224,34
	+/- 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	1.022.881,18	2.000,00	732.224,34	730.224,34
2.	Jahresergebnis	1.022.881,18	2.000,00	732.224,34	730.224,34
	- Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach §46 Abs. 4 Nr. 1 Buchst. c KomHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00
	= bereinigtes Jahresergebnis	1.022.881,18	2.000,00	732.224,34	730.224,34

II) Finanzrechnung

Finanzrechnung 2018					
Stadt Ilsenburg (Harz)					
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.693.115,93	8.537.200,00	8.468.274,43	-68.925,57
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.196.553,65	3.475.412,36	2.065.404,69	-1.410.007,67
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.398.096,75	1.457.400,00	1.602.276,29	144.876,29
5	+ privatr. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	742.054,82	574.096,39	646.990,73	72.894,34
6	+ sonstige Einzahlungen	517.419,70	577.800,00	531.709,83	-46.090,17
7	+ Zinsen und ähnlich Einzahlungen	103.264,17	92.000,00	260.541,60	168.541,60
8	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.650.505,02	14.713.908,75	13.575.197,57	-1.138.711,18
9	Personalauszahlungen	4.059.318,93	4.416.000,00	4.215.830,94	-200.169,06
10	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.445.867,14	2.299.224,74	2.020.657,99	-278.566,75
12	+ Transferauszahlungen	5.386.912,11	6.926.789,48	5.357.659,73	-1.569.129,75
13	+ sonstige Auszahlungen	594.420,81	695.294,53	597.252,02	-98.042,51
14	+ Zinsen und ähnlichen Auszahlungen	119.404,11	71.400,00	75.526,40	4.126,40
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.605.923,10	14.408.708,75	12.266.927,08	-2.141.781,67
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.044.581,92	305.200,00	1.308.270,49	1.003.070,49
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	809.178,65	352.350,00	530.993,87	178.643,87
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	640.113,23	4.863.933,07	897.261,75	-3.966.671,32
19	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.449.291,88	5.216.283,07	1.428.255,62	-3.788.027,45
20	Auszahlungen für eigene Investitionen	1.771.844,83	6.902.560,23	1.550.633,47	-5.351.926,76
21	+ Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.771.844,83	6.902.560,23	1.550.633,47	-5.351.926,76
23	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-322.552,95	-1.686.277,16	-122.377,85	1.563.899,31
24	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	722.028,97	-1.381.077,16	1.185.892,64	2.566.969,80
25	+Einz. aus der Aufnahme v.Krediten f.Investitionen u. Investfördermaßn., sonst.Einz. Finanztätigkeit	0,00	1.135.100,00	1.152.648,61	17.548,61
26	- Ausz. für die Tilgung v.Krediten f.Investitionen u. Investfördermaßn., sonst.Ausz. Finanztätigkeit	240.548,85	1.016.000,00	1.015.749,64	-250,36
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)	-240.548,85	119.100,00	136.898,97	17.798,97
30	Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr	481.480,12	-1.261.977,16	1.322.791,61	2.584.768,77
31	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel (Verwahreinzahlungen)	644.941,21	0,00	151.817,05	151.817,05
32	- Auszahlungen fremder Finanzmittel (Verwahrauszahlungen)	-582.321,33	0,00	-165.406,11	-165.406,11
33	Bestand an Finanzmitteln am Anfang des HH-Jahres (FR)	2.013.596,31	-5.070.629,22	2.557.696,31	7.628.325,53
34	Bestand an Finanzmitteln am Ende des HH-Jahres (FR)	2.557.696,31	-6.332.606,38	3.866.898,86	10.199.505,24
	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 2018							
Stadt Ilsenburg (Harz)							
		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2018			Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2018
	Aktivseite	48.433.046,33	49.653.435,22		Passivseite	48.433.046,33	49.653.435,22
1.	Anlagevermögen	45.207.755,91	45.323.664,03	1.	Eigenkapital	24.382.653,61	25.265.246,61
1.1	Immaterielles Vermögen	1.150.951,40	1.401.743,00	1.1	Rücklagen		
1.2	Sachanlagevermögen	43.356.040,39	43.221.156,91	1.1.1	Rücklage aus der Eröffnungs-	19.955.996,16	20.106.364,82
1.2.1	unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.645.575,63	4.535.819,51	1.1.2	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.212.621,11	4.247.691,85
1.2.2	bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.254.464,88	12.039.108,00	1.1.3	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergeb-	191.155,16	178.965,60
1.2.3	Infrastrukturvermögen	24.078.259,27	23.300.983,98		nisses		
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	1.500,00	1.409,00	1.2	Sonderrücklagen		
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	57.790,79	57.870,79	1.3	Fehlbetragsvortrag		
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	515.314,00	491.101,00	1.4	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)	1.022.881,18	732.224,34
1.2.7	Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäfts- ausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere	1.119.178,41	1.139.490,00	Summe	Eigenkapital	24.382.653,61	25.265.246,61
1.2.8	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	683.957,41	1.655.374,63	2.	Sonderposten	21.585.339,60	21.689.767,87
1.3	Finanzanlagevermögen	700.764,12	700.764,12	2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	17.544.974,20	17.088.413,39
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	195.873,74	195.873,74	2.2	Sonderposten aus Beiträgen	3.873.776,72	3.757.787,72
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	149.472,68	824.034,76
1.3.4	Ausleihungen			2.5	sonstige Sonderposten	17.116,00	19.532,00
1.3.5	Wertpapiere			Summe	SUMME Sonderposten	21.585.339,60	21.689.767,87
	Summe Anlagevermögen	45.207.755,91	45.323.664,03	3.	Rückstellungen		
2.	Umlaufvermögen	3.225.290,42	4.329.771,19	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	343.910,36	201.870,48	3.3	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
2.2.1	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	35.296,84	39.417,72	3.4	Rückstellungen für unter- lassene Instandhaltungen		
2.2.3	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	308.613,52	162.452,76	3.5	sonstige Rückstellungen		
2.3	privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	323.683,75	261.001,85	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	54.860,00	30.010,27	3.5.2	ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanz- ausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuld- verhältnissen		
2.3.2	sonstige privatrechtliche Forderungen	268.063,75	230.366,67	3.5.3	drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts-		
2.3.3	sonstige Vermögensgegen- stände	760,00	624,91				
2.4	liquide Mittel	2.557.696,31	3.866.898,86				
2.4.1	Sichteinlagen bei Banken	2.556.879,66	3.865.909,06				

Vermögensrechnung 2018

Stadt Ilsenburg (Harz)

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2018			Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2018
	und Kreditinstituten				verfahren		
2.4.2	sonstige Einlagen			3.5.4	drohende Verluste aus		
2.4.3	Bargeld	816,65	989,80		schwebenden Geschäften		
Summe	Summe Umlaufvermögen	3.225.290,42	4.329.771,19		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		
				4.	Verbindlichkeiten	2.344.207,16	2.496.381,45
				4.1	Anleihen		
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kredit-	2.118.725,04	2.255.624,01
					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	-11.325,81	16.274,58
					Lieferungen und Leistungen		
				4.6	Verbindlichkeiten aus		
					Transferleistungen		
				4.7	sonstige Verbindlichkeiten	236.807,93	224.482,86
				Summe	Verbindlichkeiten	2.344.207,16	2.496.381,45
				5.	Passive Rechnungs	120.845,96	202.039,29
					abgrenzungsposten		
	Bilanzsumme Aktiva	48.433.046,33	49.653.435,22		Bilanzsumme Passiva	48.433.046,33	49.653.435,22

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 Ilsenburg 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 Ilsenburg (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 2018 ergeben sich folgende wesentliche Feststellungen:

	Ist 2018
Gesamtbetrag der Erträge	14.580.494 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	13.848.269 EUR
Ergebnis	732.224 EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.575.198 EUR
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.266.927 EUR
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.308.270 EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.428.256 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.550.633 EUR
Saldo aus Investitionstätigkeit	-122.378 EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.152.649 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.015.750 EUR
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	136.899 EUR

Hinweis: Beträge aus der Ergebnis- und Finanzrechnung werden mathematisch gerundet dargestellt.

i) Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung für 2018 weist ein positives ordentliches Ergebnis von 732.224,34 EUR aus. Außerordentliche Erträge und außerordentliche Aufwendungen fielen im Haushaltsjahr nicht an.

Die Haupteinnahmequelle der Stadt Ilsenburg (Harz) sind die Steuern und Abgaben mit Erträgen von 8.442.912,77 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 2018 ein Ertrag von insgesamt 2.097.996,26 EUR verzeichnet werden.

Im Bereich der Aufwendungen sind die größten Positionen im Jahresabschluss 2018:

- die Personalaufwendungen für die Beamten und Beschäftigten der Stadt Ilsenburg (Harz) in Höhe von 4.215.830,94 EUR sowie
- die Transferaufwendungen von 5.357.659,73 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 2018 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 1.428.255,62 EUR betragen - insbesondere für folgende Investitionsvorhaben:

Investitionspauschale vom Land	351.948 EUR
Grundschule Ilsenburg (STARK III)	321.446 EUR
Einzahlungen aus der Veräuß. von Grundstücken und Gebäuden	128.172 EUR
Anbau Kita Darlingerode	124.560 EUR
Ausbaubeiträge Wernigeröder Str.	116.012 EUR
Zuweisungen aus dem Förderprogramm „KSG“ – Schulhof Ilsenburg	111.500 EUR
Waldweg Tännatal	90.040 EUR
Baugebiet Schützenberg Ilsenburg (Ablösebeträge)	53.691 EUR

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 1.550.633,47 EUR getätigt. Investiert wurde zum Beispiel in folgende Maßnahmen:

Sanierung Grundschule Ilsenburg	356.213 EUR
Aufwendungsersatz Regenentwässerung	242.592 EUR
Waldweg Tännatal	153.202 EUR
Anzahlung Feuerwehrfahrzeug	150.000 EUR
Ausbau Stahlwerkstraße + Stahlwerkbrücke	140.839 EUR
Entlastungsgraben Schulhof/Kitzsteinteich	58.040 EUR
Waldweg Hasenwinkel	29.670 EUR

Im Rahmen der Finanzierungstätigkeit wurden Tilgungen in Höhe von 1.015.749,64 EUR geleistet. Ein seit Mai 2015 bestehendes variables Darlehen auf Basis des 3-Monats-Euribors

wurde Ende Mai 2018 erneut in ein variables Darlehen bei der Deutschen Kreditbank AG (DKB) umgeschuldet. Die Tilgung der Restschuld zum 31.05.2018 betrug hier 420.221,04 EUR. Zudem lief im Oktober und November 2018 die Zinsbindung für zwei weitere Kredite bei der Deutschen Genossenschafts-Hypothekenbank (DG Hyp) ab. Auch hierfür haben Umschuldungen stattgefunden (Umschuldung in ein neues Darlehen bei der DKB). Die Höhe der Restschuld zum Umschuldungszeitpunkt lag bei 99.054,78 EUR und 252.172,79 EUR.

Die Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit betrugen insgesamt 1.152.648,61 EUR. Diese setzen sich zusammen aus der Kreditaufnahme eines zinslosen Stark-III Darlehens i. H. v. 381.200,00 EUR bei der Investitionsbank Sachsen-Anhalt und den Kreditaufnahmen aus der Umschuldung i. H. v. 771.448,61 EUR (davon 351.227,57 EUR Aufnahme eines Raten-darlehens mit fester Zinsbindung bei der DKB und 420.221,04 EUR Aufnahme eines variablen Darlehens/Roll-Over-Kredit ebenfalls bei der DKB).

Nähere Angaben zu einzelnen Positionen und wesentliche Abweichungen zum Haushaltsplan 2018 werden im Rechenschaftsbericht erläutert.

iii) Vermögensrechnung

Die Bilanzsummen auf der Aktiv- und der Passivseite betragen zum 31.12.2018 jeweils 49.653.435,22 EUR. Das Eigenkapital hat sich von 24.382.653,61 EUR auf 25.265.246,61 EUR erhöht.

Nähere Angaben zu einzelnen Positionen und zu wesentlichen Veränderungen zwischen dem Jahresabschluss 2018 und der Jahresabschlussbilanz zum 31.12.2017 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 2018 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 15.10.2020 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: 31.12.2018)

3. Entwicklung der Einwohnerzahlen der Stadt Ilsenburg (Harz)

Anzahl der Einwohner:	31.12.2015	9.475	EW
	31.12.2016	9.491	EW
	31.12.2017	9.535	EW
	31.12.2018	9.526	EW

(Quelle: Statistisches Landesamt, Stand: 31.12.2018)

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
2016	2018	6.856.813

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

Haushaltsjahr	Betrag	Umlagesatz
2015	2.621.684 EUR	40,89%
2016	2.687.736 EUR	40,94%
2017	2.963.064 EUR	40,01%
2018	2.931.568 EUR	38,42%

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 kommunaler 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 2018

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018 wurde vom Stadtrat der Stadt Ilsenburg in seiner Sitzung am 19.03.2018 beschlossen und dem Landkreis Harz am 22.03.2018 zur Prüfung vorgelegt.

Wesentliche Eckpunkte sind:

Zu § 1: Haushaltsvolumen

Im Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2018 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	15.764.100 Euro
Gesamtbetrag der Aufwendungen	15.764.100 Euro

Finanzplan

Gesamtbetrag Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.692.400 Euro
Gesamtbetrag Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.389.200 Euro

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.211.000 Euro
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.067.900 Euro

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.135.100 Euro
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.016.000 Euro

Zu § 2: Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (Kreditermächtigung) wurde auf 381.200 EUR festgesetzt.

Zu § 3: Verpflichtungsermächtigungen von 4.088.000 EUR wurden unter anderem für folgende Maßnahmen veranschlagt:

- Kunstgussmuseum „Marienhof“ 2.690.000 EUR
- Entlastungsgraben Schulhof 839.000 EUR
- Baugebiet Schützenberg 245.000 EUR
- Turnhalle Drübeck 210.000 EUR

Zu § 4: Der Höchstbetrag für die Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde auf 2.900.000 EUR festgesetzt.

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

Folgende Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern waren in 2018 maßgeblich:

- für die Betriebe der Land- und Forstwirtschaft (Grundsteuer A) auf 350 v.H. (2017 300 v. H)
- für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf 450 v.H. (2017 400 v. H.)
- Gewerbesteuer auf 400 v.H. (2017 350 v. H.)

IV) Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwendungen der Stadt Ilsenburg (Harz) zum 31.12.2018 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 Haushaltsjahres (ohne ÜPL, APL, HH-Rest) 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Plan-/Ist-Vergleich	Bemerkung
01	Steuern und ähnliche Abgaben	8.537.200,00	8.442.912,77	-94.287,23	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Grundsteuer B	1.200.000,00	1.154.927,61	-45.072,39	
	Gewerbesteuer	2.881.000,00	2.707.056,16	-173.943,84	
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.677.800,00	3.804.615,77	126.815,77	
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	694.100,00	689.889,01	4.210,99	

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest) 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Plan-/Ist-Ver- gleich	Bemerkung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.454.800,00	2.097.996,26	-1.356.803,74	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Schlüsselzuweisungen vom Land	523.100,00	527.872,00	4.772,00	
	Sonstige allgemeine Zuweisungen v. Land	638.600,00	644.432,00	5.832,00	Auftragskostenpauschale
	Zuweisungen für lauf. Zwecke Land	18.500,00	112.724,60	94.224,60	Die Mehrerträge ergeben sich aus nicht geplanten Landesmitteln f. die Schulausstattung u. Sanierung der GS Ilsenburg (49.500,00 €) sowie aus Zuweisungen zur Rahmenkonzeption d. Schlossparks Ilsenburg (28.800,00 €).
	Zuweisungen für lauf. Zwecke Landkreis	2.091.600,00	715.297,20	-1.376.302,80	Unter dieser Position werden die Zuweisungen des Landkreises für Kitas und Jugendarbeit geplant. Die Abweichung ergibt sich aus dem geänderten Zahlungsfluss der Landes- und Landkreispauschalen. Die im Planansatz enthaltenen Zuweisungen für die Einrichtungen in Drübeck (Kita) und Ilsenburg (Kita und Hort) i. H. v. 1.444.900,00 € wurden direkt an den freien Träger (PIN GmbH) gezahlt.
	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	170.300,00	71.631,85	-98.668,15	Beiträge für den Ausbau der Straßenbeleuchtung wurden nicht wie geplant erhoben.
03	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.457.400,00	1.523.476,73	66.076,73	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Verwaltungsgebühren	84.000,00	88.940,87	4.940,87	Mehrerträge im Bereich Melde- und Personenstandswesen (Bürgeramt/Standesamt) sowie im Bereich Bauverwaltung.
	Benutzungsgebühren	1.060.900,00	1.110.501,17	49.601,17	Mehrerträge bei Benutzungsgebühren Krippe, Kita u. Hort.
	Zweckgebundene Abgaben	312.500,00	324.034,69	11.534,69	Hierzu zählen Kurtaxe und HATIX-Beiträge – die Mehrerträge ergeben sich aus einer Erhöhung der Kurtaxe in 2018.
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte,	573.600,00	597.864,09	24.264,09	
	Kosten-erstattungen und Kostenumlagen				
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Mieten und Pachten	233.100,00	231.554,79	-1.545,21	
	Erträge aus Verkauf von Vorräten	57.000,00	33.658,24	-23.341,76	Mindererträge beim Verkauf Holz aus Stadtforst
	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.300,00	17.671,09	13.371,09	Mehreinnahmen durch nicht geplante Erträge aus Versicherungsentschädigungen (z. Bsp. Leitungswasserschäden Haus der Vereine u. Sandtalhalle sowie Entschädigungen für beschädigte Straßenbeleuchtung)
	Erstattung für Elternanteile vom Landkreis	58.500,00	61.449,34	2.949,34	
	Kostenerstattung Gastkindbetreuung	80.800,00	63.876,49	-16.923,51	Kostenerstattungen für Gastkindbetreuung nur teilweise eingefordert.
	Erträge aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	27.719,64	27.719,64	Nicht eingeplante Kostenerstattungen v. Krankenkassen wg. Beschäftigungsverboten z. Mutterschutz.

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest) 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Plan-/Ist-Ver- gleich	Bemerkung
	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	47.000,00	35.197,77	-11.802,23	Im Planansatz enthalten sind Kostenerstattungen für städtische Hausmeisterdienste des freien Trägers PIN GmbH (11.800,00 €), welche jedoch unter der Position Kostenerstattungen von übrigen Bereichen verbucht wurden.
	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	24.000,00	55.429,56	31.429,56	Erhöhte Erstattungen aus Betriebskostenabrechnungen. Hinzu kommen nicht unter dieser Position eingeplante Kostenerstattungen des freien Trägers der Kita Drübeck.
06	+ sonstige ordentliche Erträge	1.649.100,00	1.657.299,09	8.199,09	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Konzessionsabgaben	537.000,00	411.313,87	-125.686,13	Konzessionsabgaben aus der Strom- und Wasserversorgung fielen geringer aus als geplant.
	Erträge aus der Aufl. Sonderposten	1.071.300,00	1.121.818,86	50.518,86	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. Vermögensgegenständen	0,00	45.865,87	45.865,87	Im Haushaltsjahr wurden diverse Grundstücke veräußert, diese wurden in der Planung des Ergebnishaushalts nicht berücksichtigt
	Erträge aus Eingang wertberichtigter Forderungen	0,00	29.781,54	29.781,54	Hierbei handelt es sich um Zahlungseingänge im Jahr 2018 auf Forderungen, die bereits in Vorjahren wertberichtigt wurden
07	+ Finanzerträge	92.000,00	260.944,60	168.944,60	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Erträge v. Gewinnant. a. verb. Unternehmen	65.000,00	65.416,60	416,60	Ausschüttung KOWISA
	Sonstige Finanzerträge	27.000,00	195.528,00	168.528,00	Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer deutlich höher als geplant.
08	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	
09	= Ordentliche Erträge	15.764.100,00	14.580.493,54	-1.183.606,46	
10	Personalaufwendungen	4.416.000,00	4.215.830,94	200.169,06	Die Minderaufwendungen resultieren im Wesentlichen aus nicht besetzten Stellen (siehe Stellenplan als Anlage), Langzeiterkrankungen und geringeren Tarifsteigerungen.
	<u>wesentliche Positionen:</u>				
	Dienstaufwendungen für Beamte	302.900,00	293.873,58	9.026,42	
	Dienstaufwendungen für Angestellte	3.156.900,00	3.015.677,68	141.222,32	
	Beitr. zu Versorgungskassen	310.900,00	303.724,59	7.175,41	

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest) 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Plan-/Ist-Ver- gleich	Bemerkung
	Beitr. zu gesetzl. Sozialversicherung	627.700,00	585.176,05	42.523,95	
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.282.500,00	2.038.910,13	243.589,87	
	<u>wesentliche Positionen:</u>				
	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	311.100,00	223.463,43	87.636,57	Die angefallenen Aufwendungen für Renovierungs- und Instandhaltungsarbeiten u. a. in der KITA Darlingerode oder für das Verwaltungsgebäude (Malerarbeiten) fielen geringer aus als geplant.
	Unterhaltung sonst. unbew. Anlagevermögen	436.400,00	363.841,01	72.558,99	Geplante Aufwendungen für die Unterhaltung d. Friedhöfe, Park- und Gartenanlagen wurden nur teilweise beansprucht. Auch die im Planansatz enthaltenen Kosten zur Erneuerung der Straßenbeleuchtungsanlagen fielen geringer aus als geplant.
	Bewirtschaftung Grundstücke u. bauliche Anlagen	805.000,00	758.231,52	46.768,48	Aufwendungen für Versicherungen/Strom/Gas/Wasser/etc. geringer als geplant.
	Besondere Aufwendungen f. Beschäftigte	92.400,00	48.341,09	44.058,91	Aufwendungen für Aus- und Fortbildungen fielen geringer aus als geplant
	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	258.300,00	197.143,36	61.156,64	Minderaufwendungen resultieren im Wesentlichen aus geringeren Softwarepflegekosten.
	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	95.900,00	199.700,26	-103.800,26	Die Abweichung zum Planansatz ergibt sich aus Zuschüssen an die DLRG für den Betrieb der Freibäder in Ilsenburg und Darlingerode (60.000,00 €), die unter der Ergebnisposition Transferaufwendungen (Pos. 13) geplant wurden. Mehraufwand entstand weiterhin durch nicht eingeplante Kosten für die Erstellung eines Rahmenkonzepts des Schlossparks Ilsenburg (26.777,00 € Planungsleistungen), für die die Stadt jedoch Zuweisungen v. Land erhielt (siehe Ergebnisposition 2 - Zuweisungen für lauf. Zwecke Land)
13	+ Transferaufwendungen	6.943.500,00	5.357.659,73	1.585.840,27	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Zuschüsse an verbundene Unternehmen	315.000,00	352.903,20	-37.903,20	Davon entfallen Zuschüsse an die Ilsenburger Freizeitbau GmbH (IFB) in Höhe von 100.000,00 € (Planansatz 100.000 €) und Zuschüsse an die Tourismus GmbH Ilsenburg (TIL) in Höhe von 252.903,20 € (Planansatz 215.000 €). Der Mehraufwand bei der TIL wird zum größten Teil durch Kurtaxe-Mehreinnahmen gedeckt (siehe Ergebnisposition 04 - Zweckgebundene Abgaben)
	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.205.100,00	1.726.636,06	1.478.463,94	Die wesentlich geringeren Zuschüsse im Vergleich zum Planansatz beruhen auf dem geänderten Zahlungsfluss der Land- und Landkreispauschalen für die Kindertagesstätten. Geplant war, dass die Zuweisungen über die Kommunen

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest) 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Plan-/Ist-Ver- gleich	Bemerkung
					weitergeleitet werden. Da die freien Träger die Pauschalen direkt erhielten fiel auch der Transferaufwand entsprechend geringer aus (siehe Ergebnisposition 2- Zuweisungen für lauf. Zwecke Landkreis).
	Gewerbsteuerumlage	271.300,00	247.944,00	23.356,00	
	Kreisumlage	3.053.000,00	2.931.568,00	121.432,00	
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	675.800,00	684.023,65	-8.223,65	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Geschäftsaufwendungen	249.300,00	186.660,43	62.639,57	
	davon:				
	Geschäftsaufwendungen für Studien, Planungsleistungen, Gutachten	156.900,00	105.013,50	51.886,50	Der Planansatz umfasst nicht aktivierungsfähige Aufwendungen für die Erstellung von Planungsunterlagen (z. Bsp. Gutachten, Baupläne, etc.). Der Minderaufwand resultiert im Wesentlichen durch nicht beanspruchte Leistungen im Bereich Städtebauliche Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen und nicht beanspruchte Prüfungsleistungen im Bereich Finanzen für Jahresabschlüsse/EÖB/Verwendungsnachweise.
	Geschäftsaufwendungen für Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften, Post und Telefon	71.700,00	61.535,24	10.164,76	
	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	69.000,00	51.916,97	17.083,03	Geplant wurden hier irrtümlich Umsatzsteuerzahlungen für den BgA Tourismus (18.700,00 €). Mit dem Haushalt 2022 werden diese als durchlaufende Posten geplant.
	Erstattung für Aufw. v. Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit	260.300,00	264.872,96	-4.572,96	Ein Mehraufwand in dieser Position ergibt sich insbesondere aus Erst. f. Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund. Dazu zählen Herstellungskosten für Reisepässe und Ausweise der Bundesdruckerei. Die Planung des Ansatzes im Haushalt erfolgte unter der Ergebnisposition 12 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.
	Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	0,00	67.336,41	-67.336,41	Hierzu zählen Forderungen, die einzeln bzw. pauschalwertberichtigt wurden. Diese Aufwendungen wurden nicht geplant.
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	71.400,00	75.526,40	-4.126,40	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Zinsaufwendungen für Kreditinstitute	59.000,00	52.677,65	6.322,35	Durch die vorgenommenen Umschuldungen im Haushaltsjahr lagen die tatsächlichen Zinsaufwendungen unter dem ursprünglichen Planansatz.
	Verzinsung von Steuernachforderungen	6.000,00	15.468,00	-9.468,00	Gewerbsteuererstattungszinsen fielen höher aus als geplant
	Sonstige Finanzaufwendungen	6.400,00	7.380,75	-980,75	

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest) 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Plan-/Ist-Ver- gleich	Bemerkung
16	+ bilanzielle Abschreibungen	1.374.900,00	1.476.318,35	-104.418,35	Die erhöhten Abschreibungen resultieren aus der Abweichung zur damaligen Schätzung für die Planaufstellung (Eröffnungsbilanz lag noch nicht vor).
17	= Ordentliche Aufwendungen	15.764.100,00	13.848.269,20	1.915.830,80	
18	= Ordentliches Ergebnis	0,00	732.224,34	732.224,34	
19	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	
21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	
27	= Jahresergebnis	0,00	732.224,34	732.224,34	

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

Im Jahresergebnis der Ergebnisrechnung 2018 sind folgende nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge enthalten:

Nicht zahlungswirksame Aufwendungen **1.543.654 EUR**

davon:

Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände
und Sachanlagen **1.476.318 EUR**

Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen

davon:

Buchwertverluste aus Anlagenabgängen **1 EUR**

Wertberichtigungen von Forderungen **67.335 EUR**

Nicht zahlungswirksame Erträge **1.121.819 EUR**

davon:

Auflösung Sonderposten **1.121.819 EUR**

Auflösung Rückstellungen **0 EUR**

Rechnungsabgrenzungsposten wurden aufgrund der zugelassenen Erleichterungen in 2018 nur für die Grabnutzungsrechte in Höhe von 88.620,27 EUR neu gebildet.

Die Ergebnisrechnung der Stadt Ilseburg (Harz) schließt im Haushaltsjahr 2018 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von insgesamt 732.224,34 EUR ab, und Im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz des Haushaltsjahres 2018 in Höhe von 2.000,00 EUR hat sich das Jahresergebnis um 730.224,34 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.

		Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest)	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Plan-/Ist-Ver- gleich
Pos.	Bezeichnung	2018	2018	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.537.200,00	8.468.274,43	-68.925,57
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.454.800,00	2.065.404,69	-1.389.395,31
3	+ sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.457.400,00	1.602.276,29	144.876,29
5	+ privat. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	573.200,00	646.990,73	73.790,73
6	+ sonstige Einzahlungen	577.800,00	531.709,83	-46.090,17
7	+ Zinsen und ähnlich Einzahlungen	92.000,00	260.541,60	168.541,60
8	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.692.400,00	13.575.197,57	-1.117.202,43
9	Personalauszahlungen	4.416.000,00	4.215.830,94	200.169,06
10	+ Versorgungsauszahlungen			
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.282.500,00	2.020.657,99	261.842,01
12	+ Transferauszahlungen	6.943.500,00	5.357.659,73	1.585.840,27
13	+ sonstige Auszahlungen	675.800,00	597.252,02	78.547,98
14	+ Zinsen und ähnlichen Auszahlungen	71.400,00	75.526,40	-4.126,40
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.389.200,00	12.266.927,08	2.122.272,92
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	303.200,00	1.308.270,49	1.005.070,49
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	351.600,00	530.993,87	179.393,87
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	4.859.400,00	897.261,75	-3.962.138,25
19	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.211.000,00	1.428.255,62	-3.782.744,38
20	Auszahlungen für eigene Investitionen	6.067.900,00	1.550.633,47	4.517.266,53
21	+ Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen			
22	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.067.900,00	1.550.633,47	4.517.266,53
23	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-856.900,00	-122.377,85	734.522,15
24	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-553.700,00	1.185.892,64	1.739.592,64

		Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest)	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Plan-/Ist-Ver- gleich
25	+Einz. aus der Aufnahme v. Krediten f. Investitionen	1.135.100,00	1.152.648,61	17.548,61
	u. Investfördermaßn., sonst. Einz. Finanztätigkeit			
26	- Ausz. für die Tilgung v. Krediten f. Investitionen	1.016.000,00	1.015.749,64	250,36
	u. Investfördermaßn., sonst. Ausz. Finanztätigkeit			
27	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten (FR)			
28	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten (FR)			
29	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (FR)	119.100,00	136.898,97	17.798,97

i) lfd. Verwaltungstätigkeit

In 2018 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 303.200 EUR um 1.005.070,49 EUR auf 1.308.270,49 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 -1.686.277 EUR um 1.563.899,31 EUR auf -122.377,85 EUR verbessert. Aus dem Vorjahr 2017 wurden Auszahlungsermächtigungen (HH-Reste) in Höhe von 829.377,16 EUR übertragen.

Folgende wesentliche Investitionsmaßnahmen konnten im Haushaltsjahr 2018f realisiert bzw. finanzwirksam begonnen werden:

Investitionnr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018
I132230202	Straßenbau L85 Wernigeröder Straße	
	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	116.011,56
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-11.764,31
	Summe Investition I132230202	104.247,25
I132230208	Aufwändungsersatz Regenentwässerung	
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens >1000 bzw. 410Euro	-242.592,09
	Summe Investition I132230208	-242.592,09
I132230210	Straßenbau "Lindenallee"	
	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	25.514,63
	AusZ für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	-1.584,14
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00
	Summe Investition I132230210	23.930,49
I141250104	Grundvermögen Ilsenburg	

Investitionnr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018
	Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00
	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	0,00
	EinZ a d Veräuß. v Grundstück, Gebäuden, Infrastr.	78.561,33
	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00
	AusZ für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	-20.513,74
	Summe Investition I141250104	58.047,59
I141250105	Grundvermögen Darlingerode	
	EinZ a d Veräuß. v Grundstück, Gebäuden, Infrastr.	49.594,00
	AusZ für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	0,00
	Summe Investition I141250105	49.594,00
I141260102	Schulhof Ilsenburg "KSG"	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	111.500,00
	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00
	Summe Investition I141260102	111.500,00
I142220301	Erwerb Spielgeräte/Neubau Spielplätze	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens >1000 bzw. 410Euro	-9.914,82
	AusZ für Erwerb bew. Vermögen >150 bis 1000 Euro	-965,09
	Summe Investition I142220301	-10.879,91
I142230401	Straßenbeleuchtung	
	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	32.140,92
	AusZ für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	0,00
	AusZ für Erwerb bew. Vermögen >150 bis 1000 Euro	-471,99
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-12.781,80
	Summe Investition I142230401	18.887,13
I151260201	Erwerb BGA GS Darlingerode	
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens >1000 bzw. 410Euro	-6.923,96
	AusZ für Erwerb bew. Vermögen >150 bis 1000 Euro	-1.116,81
	Summe Investition I151260201	-8.040,77
I151270201	Anbau Kita Darlingerode	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	124.559,64
	AusZ für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	-5.093,12
	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	813,07
	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00
	Summe Investition I151270201	120.279,59
I152130103	Fahrzeuge/-zubehör Feuerwehren	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens >1000 bzw. 410Euro	-150.000,00
	Summe Investition I152130103	-150.000,00
I152230202	"Kastanienallee"	
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-25.000,00
	Summe Investition I152230202	-25.000,00
I152230212	Durchlass Stahlwerkstraße	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-5.026,82
	Summe Investition I152230212	-5.026,82
I152230601	Entlastungsgraben Schulhof/Kitzsteinteich	

Investitionnr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018
	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00
	Einzahlungen Sicherheitseinbehalte	3.254,15
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-58.040,45
	Summe Investition I152230601	-54.786,30
I152240101	Geräte Bauhof	
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens >1000 bzw. 410Euro	-8.389,13
	AusZ für Erwerb bew. Vermögen >150 bis 1000 Euro	-6.692,65
	Summe Investition I152240101	-15.081,78
I152240401	Erwerb Fahrzeuge Winterdienst	
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens >1000 bzw. 410Euro	-10.948,00
	Summe Investition I152240401	-10.948,00
I161110101	Alarm-/Brandmeldeanlage	
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens >1000 bzw. 410Euro	-21.420,00
	Summe Investition I161110101	-21.420,00
I161260102	Grundschule Ilsenburg STARK III	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	321.446,36
	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-356.212,77
	Summe Investition I161260102	-34.766,41
I162230203	Ausbau Stahlwerkstraße + Stahlwerkbrücke	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-140.838,69
	Summe Investition I162230203	-140.838,69
I162240101	Fahrzeuge Bauhof	
	Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00
	EinZ a d Veräuß v bewegl Vermögensg > 1000€ o USt	1,00
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens >1000 bzw. 410Euro	-9.520,00
	Summe Investition I162240101	-9.519,00
I172130101	SaPo Feuerwehren	
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens >1000 bzw. 410Euro	-2.454,97
	AusZ für Erwerb bew. Vermögen >150 bis 1000 Euro	-7.787,23
	Summe Investition I172130101	-10.242,20
I172230205	Baugebiet Schützenberg Ilsenburg	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	53.690,60
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-2.090,26
	Summe Investition I172230205	51.600,34
I172230206	Gehweg an der Ilse am BG "Ilsegarten"	
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-19.265,04
	Summe Investition I172230206	-19.265,04
I172230207	Bushaltestelle "Haus Oehrenfeld"	
	Investitionszuweisungen von Gem. + Gemeindeverb.n	0,00
	AusZ für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	-3.020,62
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00
	Summe Investition I172230207	-3.020,62
I172230601	Verteilerbauwerk Suenbach	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-7.140,00
	Summe Investition I172230601	-7.140,00

Investitionnr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018
I172230602	Entlaster Forellenteich	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-16.660,00
	Summe Investition I172230602	-16.660,00
I181240101	Kunstgussmuseum Marienhof	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00
	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-19.647,09
	Summe Investition I181240101	-19.647,09
I181260201	Brandmeldeanlage Grundschule Darlingerode	
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens >1000 bzw. 410Euro	-7.389,36
	Summe Investition I181260201	-7.389,36
I181270202	Spielgeräte Kita Darlingerode	
	Fahrzeuge Zugang	1.598,00
	Betriebsvorrichtungen Zugang	9.168,37
	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	0,00
	SOPO aus Zuwendungen von privaten Untern. Zugang	-450,00
	sonstige Sonderposten Zugang	-4.133,07
	Summe Investition I181270202	6.183,30
I181270203	Branderkennungsanlage Kita Darlingerode	
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens >1000 bzw. 410Euro	-11.579,35
	Summe Investition I181270203	-11.579,35
I181330101	Förderung Kunstrasenplatz Darlingerode	
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens >1000 bzw. 410Euro	-10.000,00
	Summe Investition I181330101	-10.000,00
I181330401	Turnhalle Drübeck	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00
	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-13.077,74
	Summe Investition I181330401	-13.077,74
I181330701	"Bolzplatz" Drübeck	
	AusZ für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	0,00
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens >1000 bzw. 410Euro	-14.875,00
	Summe Investition I181330701	-14.875,00
I182220202	Einzäunung Radstube Ilsenburg	
	AusZ für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	-4.165,00
	Summe Investition I182220202	-4.165,00
I182230206	Lückenschluss Gehweg BG Tiergarten	
	AusZ für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	-17.834,74
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00
	Summe Investition I182230206	-17.834,74
I182240202	Fahrzeuge Parkanlagen u. Fahrzeugzubehör	
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens >1000 bzw. 410Euro	-10.861,32
	Summe Investition I182240202	-10.861,32
I182240301	Waldweg Hasenwinkel	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	17.452,77
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-29.669,71
	Summe Investition I182240301	-12.216,94
I182240302	Waldweg Tännatal	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	90.040,31

Investitionnr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-153.202,10
	Summe Investition I182240302	-63.161,79

iii) aus Finanzierungstätigkeit

Die Auszahlungen für die Tilgung von Krediten stellt die jährliche Tilgung der Investitionskredite der Stadt dar. Im Rahmen der Finanzierungstätigkeit wurden Tilgungen in Höhe von 1.015.749,64 EUR geleistet. Ein seit Mai 2015 bestehendes variables Darlehen auf Basis des 3-Monats-Euribors wurde Ende Mai 2018 erneut in ein variables Darlehen bei der Deutschen Kreditbank AG (DKB) umgeschuldet (Restschuld 31.05.2018 420.221,04 EUR). Zudem lief im Oktober und November 2018 die Zinsbindung für zwei weitere Kredite bei der Deutschen Genossenschafts-Hypothekenbank (DG Hyp) ab. Auch hierfür haben Umschuldungen stattgefunden (Umschuldung in ein neues Darlehen bei der DKB). Die Höhe der Restschuld zum Umschuldungszeitpunkt lag bei 99.054,78 EUR und 252.172,79 EUR.

Die Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit betragen insgesamt 1.152.648,61 EUR. Diese setzen sich zusammen aus der Kreditaufnahme eines zinslosen Stark-III Darlehens i. H. v. 381.200,00 EUR bei der Investitionsbank Sachsen-Anhalt und den umgeschuldeten Krediten i. H. v. 771.448,61 EUR (davon 351.227,57 EUR Aufnahme eines Ratendarlehens mit fester Zinsbindung bei der DKB und 420.221,04 EUR Aufnahme eines variablen Darlehens/Roll-Over-Kredit ebenfalls bei der DKB).

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 2018 wird detailliert in der Anlagenübersicht (Anlage VI) dargestellt.

Zu 1.1 Immaterielles Vermögen

Immaterielles Vermögen	Buchwert 31.12.2017 in EUR	Buchwert 31.12.18 in EUR
Summe	1.150.951,40	1.401.743,00

Das immaterielle Vermögen beträgt zum Bilanzstichtag 31.12.2018 insgesamt 1.401.743,00 EUR und hat sich im Vergleich zum Anfangsbestand per 01.01.2018 um 250.791,60 EUR erhöht.

Die Stadt Ilseburg beteiligt sich zu 50 % an den Herstellungskosten von Regenwasserkanälen durch den Wasser- und Abwasserverbandes Holtemme-Bode (WAHB). Die Kostenerstattungen können gemäß § 34 KomHVO als immaterielle Vermögensgegenstände aktiviert werden.

Die Zugänge in 2018 setzen sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen zusammen:

	Zugänge in EUR
Immaterielles Vermögen	276.195,58
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Aufwändungsersatz Regenentwässerung Ilseburg, Mahrholzberg	172.592,09
Aufwändungsersatz Regenentwässerung Darlingerode, Gassenberg	70.000,00
Zuschuss Kunstrasenplatz Darlingerode	10.000,00
Erweiterung Finanzsoftware newsystem (Modul Rechnungsworkflow, zusätzliche Lizenzen)	21.327,18
Erweiterung Bibliotheksverwaltungs-Software	1.160,25
Lizenz Bürgeramts-Software (Bürgermonitor)	1.116,06

Im Haushaltsjahr betragen die Abschreibungen für das immaterielle Vermögen insgesamt 25.403,98 EUR.

Zu 1.2 Sachanlagevermögen

Sachanlagevermögen	Buchwert 31.12.2017 in EUR	Buchwert 31.12.2018 in EUR
Summe	43.356.040,39	43.221.156,91

	Zugänge in EUR
Fahrzeug VW T5 Pritsche	5.000,00
Fahrzeug Kramer Radlader	4.760,00
Säulen- Getriebebohrmaschine	3.165,25
BGA, Betriebsvorrichtungen, Nutzplanzungen, Nutztiere	97.969,73
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Brand- / Rauchmeldeanlage Verwaltungsgebäude	21.420,00
Ballfangzaun und Schallschutzwand Bolzplatz Drübeck	14.875,00
Brand- /Rauchmeldeanlage Kita Darlingerode	11.579,35
Spielplatz Kita Darlingerode	9.168,37
Brand- /Rauchmeldeanlage Schule Darlingerode	7.389,36
Geleistete Anzahlungen, Anlagen in Bau	1.068.454,29
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Sanierung Grundschule Ilsenburg (Stark III)	356.212,77
Wegebau Drübeck, Waldweg Tännatal	153.202,10
Fahrzeug Feuerwehr	150.000,00
Ersatzneubau Stahlwerkbrücke	140.838,69
Ilsenburg Entlastungsgraben Schulhof/Kitzsteinteich	58.040,45
Sanierung Haus der Vereine (Förderprogramm KSG „Kleine Städte u. Gemeinden“)	35.858,27
Wegebau Ilsenburg, Waldweg Hasenwinkel	29.669,71
Ilsenburg, Gehweg an der Ilse 2. BA	18.040,25
Straßenausbau Kastanienallee Ilsenburg	25.000,00
<u>Aktivierungen aus Anlagen im Bau</u>	
Ilsenburg, Gehweg an der Ilse 2. BA	30.925,32
Wegebau Ilsenburg, Waldweg Hasenwinkel	29.669,71
Straßenbeleuchtung, Gehweg an der Ilse	15.113,89
Außenanlagen Kita Darlingerode	5.093,12

Der Wert der Anlagen in Bau beträgt zum 31.12.2018 insgesamt 1.655.374,63 EUR.

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

	Buchwert 31.12.2017 In EUR	Buchwert 31.12.2018 in EUR
Neuverlegung Straßenbeleuchtung Drübeck (Osterbrink)	18.450,98	18.450,98
Sanierung Grundschule Ilsenburg (Stark III)	482.573,91	838.786,68
Grenzgraben Ilsenburg	29.516,66	34.543,48
Ilsenburg Entlastungsgraben Schulhof/Kitzsteinteich	48.485,87	106.526,32
Ersatzneubau Stahlwerkbrücke	32.446,81	173.285,50
Sanierung Schulhof GS Ilsenburg (Förderprogramm KSG „Kleine Städte u. Gemeinden“)	24.045,29	24.045,29
Straßenausbau Kastanienallee Ilsenburg	15.965,33	40.965,33

Die Abschreibungen betragen im Haushaltsjahr für das Sachanlagevermögen insgesamt 1.450.914,37 EUR.

Zu 1.3 Finanzanlagevermögen

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

Finanzanlagevermögen	Buchwert 31.12.2017 in EUR	Buchwert 31.12.2018 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 31.12.2017 in EUR	Buchwert 31.12.2018 in EUR
	195.873,74	195.873,74
Ilsenburger Wohnungsbaugesellschaft mbH (IWG)	152.978,53	152.978,53
Tourismus GmbH Ilseburg	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 31.12.2017 in EUR	Buchwert 31.12.2018 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 2018 gab es keine Bewegungen im Bereich des Finanzanlagevermögens.

Zu 2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen der Stadt Ilseburg 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 31.12.2018 erfolgt auf Grundlage der Dienstanweisung zur Bilanzierung und Bewertung von Forderungen der Stadt Ilseburg (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 31.12.2018 wird hier ein Vermögenswert in Höhe von 0 EUR ausgewiesen.

Zu 2.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum Bilanzstichtag 31.12.2018 insgesamt 201.870,48 EUR. Darin enthalten sind öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen von 39.417,72 EUR und die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen von 162.452,76 EUR. Bei dem Gesamtbetrag von 201.870,48 EUR handelt es sich um den wertberichtigten Forderungsbestand. Die Wertberichtigungen für öffentlich-rechtliche Forderungen betragen zum 31.12.2018 insgesamt 210.510,31 EUR. Davon entfallen 7.122,14 EUR auf öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen und 203.418,17 EUR auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen.

1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	Anfangsbestand 01.01.2018	Endbestand 31.12.2018
	343.910,36	201.870,48
öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	35.296,84	39.417,72
<i>Forderungsbestand</i>	<i>42.141,64</i>	<i>46.539,86</i>
- <i>Wertberichtigung</i>	<i>-6.844,80</i>	<i>-7.122,14</i>
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	308.613,52	162.452,76
<i>Forderungsbestand</i>	<i>476.204,02</i>	<i>365.870,93</i>
- <i>Wertberichtigung</i>	<i>- 167.590,50</i>	<i>- 203.418,17</i>

Zu 2.3 Privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die privatrechtlichen Forderungen betragen zum Bilanzstichtag 31.12.2018 insgesamt 261.001,85 EUR. Darin enthalten sind privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und

Leistungen von 30.010,27 EUR, sonstige privatrechtliche Forderungen von 230.366,67 EUR sowie sonstige Vermögensgegenstände von 624,91 EUR.

Bei dem Gesamtbetrag von 261.001,85 EUR handelt es sich um den wertberichtigten Forderungsbestand. Die Wertberichtigungen betragen zum 31.12.2018 insgesamt 6.490,52 EUR und betreffen ausschließlich sonstige privatrechtliche Forderungen.

2. Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	Anfangsbestand 01.01.2018	Endbestand 31.12.2018
	323.683,75	261.001,85
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	54.860,00	30.010,27
<i>Forderungsbestand</i> <i>- Wertberichtigung</i>		
Sonstige privatrechtliche Forderungen	268.063,75	230.366,67
<i>Forderungsbestand</i> <i>- Wertberichtigung</i>	<i>273.546,39</i> <i>-5.482,64</i>	<i>236.857,19</i> <i>-6.490,52</i>
sonstige Vermögensgegenstände	760,00	624,91
<i>Forderungsbestand</i> <i>- Wertberichtigung</i>	<i>760,00</i> <i>0,00</i>	<i>624,91</i> <i>0,00</i>

Die sonstigen privat-rechtlichen Forderungen beinhalten zum größten Teil Sichteinlagen der Treuhandbankkonten der Deutschen Stadt- und Grundstücksentwicklungsgesellschaft (DSK) (227.581,91 EUR).

Zu 2.4 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel der Stadt Ilsenburg (Harz) belaufen sich zum Bilanzierungstichtag 31.12.2018 insgesamt auf 3.866.898,86 EUR. Diese setzen sich zusammen aus Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten (3.865.909,06 EUR) und Bargeld- bzw. Kassenbeständen (989,80 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 24.382.653,61 EUR auf 25.265.246,61 EUR erhöht.

Zu 1.1. Rücklagen

Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz

Die Rücklage aus der Eröffnungsbilanz beläuft sich zum 31.12.2018 auf 20.106.364,82 EUR. Im Vergleich zum Anfangsbestand 01.01.2018 wurde die Rücklage aus der EÖB damit um 150.368,66 EUR erhöht. Die Erhöhung ergibt sich aus der nachträglichen Aufnahme von Anlagevermögen als Korrektur zur Eröffnungsbilanz. Hierzu gehören der Gehweg an der Ilse (1. Bauabschnitt) beim Infrastrukturvermögen mit 100.031,66 EUR und die Jagdhütte Poldertal bei den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten mit 1,00 EUR Erinnerungswert. Darüber hinaus wurde der Stadt Ilsenburg im Haushaltsjahr 2018 von der SALEG (Sachsen-Anhaltinische Landesentwicklungsgesellschaft mbH Magdeburg) Grund und Boden des Infrastrukturvermögens in Drübeck mit einem Gesamtwert von 50.336,00 EUR übertragen (Straße am Nonnenbleek, Streithölzer Weg). Die Bilanzierung der Vermögensgegenstände 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 31.12.2018 insgesamt 4.247.691,85 EUR und ergibt sich aus den der Rücklage zugeführten ordentlichen Jahresergebnissen 2014 (985.553,95 EUR), 2015 (1.049.784,01 EUR), 2016 (1.177.283,15 EUR) und 2017 (1.035.070,74 EUR).

Rücklagen aus Überschüssen außerordentlichen Ergebnisses

Der Wert der Rücklagen aus den Überschüssen d. außerordentlichen Ergebnisses beläuft sich auf 178.965,60EUR und setzt sich zusammen aus dem außerordentlichen Jahresergebnis 2015 (42.925,00 EUR), 2016 (148.230,16 EUR) und dem negativen außerordentlichen Ergebnis aus 2017 (-12.189,56 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 2018 einen Jahresüberschuss in Höhe von 732.224,34 EUR erzielt.

Zu 2. Sonderposten

In der Bilanzposition der Sonderposten werden Sonderposten aus Zuwendungen, Beiträgen und sonstige Sonderposten ausgewiesen. Die Sonderposten betragen zum Stichtag 31.12.2018 insgesamt 21.689.767,87EUR. Da die Erfassung und die Auflösung der Sonderposten in der Finanzsoftware über das Modul Anlagenbuchhaltung erfolgt, ist eine detaillierte Entwicklung der Sonderposten in 2018 in der Anlagenübersicht (Anlage VI) ersichtlich.

Zu 3. Rückstellungen

Aufgrund der zugelassenen Erleichterungen wurden keine neuen Rückstellungen gebildet. Zum 31.12.2018 ergibt sich ein Bestand von 0 EUR.

Zu 4. Verbindlichkeiten

Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 beträgt 2.496.381,45 EUR. Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten sowie deren Restlaufzeit sind aus der Verbindlichkeitenübersicht (siehe Anlage II) ersichtlich.

Zu 5. Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden im Haushaltsjahr 2018 ausschließlich für Grabnutzungsgebühren gebildet. Von dem abgegrenzten Gesamtbetrag i. H. v. 202.039,29 EUR entfallen 34.156,95 EUR auf den Friedhof Drübeck, 51.928,85 EUR auf den Friedhof Darlingerode und 115.953,49 EUR auf den Friedhof Ilsenburg.

D) Anlagen (§ 49 KomHVO)

I) Forderungsübersicht

Forderungsübersicht 2018						
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	343.910,36	201.870,48	201.870,48	0,00	0,00
1.1	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	35.296,84	39.417,72	39.417,72	0,00	0,00
1.2	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	308.613,52	162.452,76	162.452,76	0,00	0,00
2.	Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	323.683,75	261.001,85	261.001,85	0,00	0,00
2.1	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	54.860,00	30.010,27	30.010,27	0,00	0,00
2.2	Sonstige privatrechtliche Forderungen	268.063,75	230.366,67	230.366,67	0,00	0,00
2.3	sonstige Vermögensgegenstände	760,00	624,91	624,91	0,00	0,00
Summe		667.594,11	462.872,33	462.872,33	0,00	0,00

II) Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht 2018						
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	-2.118.725,04	-2.255.624,01	-381.200,00	-627.783,22	-1.246.640,79
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	11.325,81	-16.274,58	-16.274,58	0,00	0,00
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	-236.807,93	-224.482,86	-224.482,86	0,00	0,00
	Summe	-2.344.207,16	-2.496.381,45	-621.957,44	-627.783,22	-1.246.640,79
	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 (2018)	Ergebnis des Haushaltsjah- res (2018)	zu übertra- gende Ansätze
		Euro		
		1	2	3
1.	Aufwendungsermächtigungen	-	-	-
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1.	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-
2.2.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>4.838.229,29</u>	<u>482.010,70</u>	<u>5.169.941,51</u>
	Teilhaushalt: 11 - Team Personal, EDV, allg. Verwaltung	-	-	-
	Maßnahme: I161110101 - Alarm-/Brandmeldeanlage	24.000,00	21.420,00	2.580,00
	Maßnahme: I161260102 - Grundschule Ilsenburg STARK III	1.042.600,00	356.212,77	686.387,23
	<i>Zwischensumme:</i>	<u>1.066.600,00</u>	<u>377.632,77</u>	<u>688.967,23</u>
	Teilhaushalt: 12 – Team Finanzen, Liegenschaften, Bildung	-	-	-
	Maßnahme: I141250104 - Grundvermögen Ilsenburg	48.000,00	20.513,74	5.500,00
	Maßnahme: I141250105 - Grundvermögen Darlingerode	10.700,00	0,00	4.500,00
	Maßnahme: I141260102 - Schulhof Ilsenburg "KSG"	493.300,00	0,00	493.300,00
	Maßnahme: I181210102 - E-Rechnung	24.000,00	18.968,60	5.031,40
	Maßnahme: I181240101 - Kunstgussmuseum Marienhof	150.000,00	19.647,09	130.352,91
	<i>Zwischensumme:</i>	<u>726.000,00</u>	<u>59.129,43</u>	<u>638.684,31</u>
	Teilhaushalt: 13 – Team Kultur, Jugend, Sport, Tourismus	-	-	-
	Maßnahme: I161320401 - "Deutsches Haus" KSG	100.000,00	0,00	86.000,00
	Maßnahme: I181330401 - Turnhalle Drübeck	80.000,00	13.077,74	66.922,26
	Maßnahme: I181330701 - "Bolzplatz" Drübeck	37.276,69	14.875,00	22.401,69
	<i>Zwischensumme:</i>	<u>217.276,69</u>	<u>27.952,74</u>	<u>175.323,95</u>
	Teilhaushalt: 22 - Team Bauen	-	-	-
	Maßnahme: I132230202 - Straßenausbau L85 Wernigeröder Straße	21.000,00	11.764,31	9.235,69
	Maßnahme: I152230212 - Durchlass Stahlwerkstraße	189.800,00	5.026,82	184.773,18
	Maßnahme: I152230601 - Entlastungsgraben Schulhof/Kitzsteinteich	924.265,79	58.040,45	866.225,34
	Maßnahme: I162230203 - Ausbau Stahlwerkstraße + Stahlwerkbrücke	1.305.183,17	140.838,69	1.164.344,48
	Maßnahme: I172230205 - Baugebiet Schützenberg Ilsenburg	240.000,00	2.090,26	237.909,74
	Maßnahme: I172230206 - Gehweg an der Ilse am BG "Ilsegarten"	53.400,00	19.265,04	34.134,96
	Maßnahme: I172230601 - Verteilerbauwerk Suenbach	602.200,00	7.140,00	595.060,00
	Maßnahme: I172230602 - Entlaster Forellenteich	512.100,00	16.660,00	495.440,00
	Maßnahme: I182220201 - Neugestaltung Schloßpark	26.600,00	0,00	4.218,00
	Maßnahme: I182230204 - Straßenausbau "Auf der See"	27.300,00	2.189,60	25.110,40
	Maßnahme: I182230601 - Wehranlage Hegewasser/Rohrteich	26.500,00	2.380,00	24.120,00

Art der Aufwendungen und Auszahlungen		Fortgeschrie- bener Planansatz des Haushaltsjah- res (2018)	Ergebnis des Haushaltsjah- res (2018)	zu übertra- gende Ansätze
		Euro		
		1	2	3
	Maßnahme: I182240203 - Gusspoller Forellenteich	15.000,00	4.284,00	10.716,00
	Maßnahme: I182240302 - Waldweg Tännental	168.880,33	153.202,10	15.678,23
	<i>Zwischensumme:</i>	<u>4.112.229,29</u>	<u>422.881,27</u>	<u>3.666.966,02</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: VE18121011 - E-Rechnung	0,00	4.000,00	0,00	0,00
Maßnahme: VE18124011 - Kunstgussmuseum "Marienhof"	0,00	1.100.000,00	1.100.000,00	490.000,00
<i>Zwischensumme:</i>	<u>0,00</u>	<u>1.104.000,00</u>	<u>1.100.000,00</u>	<u>490.000,00</u>
Teilhaushalt: 13 – Team Kultur, Jugend, Sport, Tourismus	-	-	-	-
Maßnahme: VE18133041 - Turnhalle Drübeck	0,00	210.000,00	0,00	0,00
<i>Zwischensumme:</i>	<u>0,00</u>	<u>210.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Teilhaushalt: 21 – Team Ordnung	-	-	-	-
Maßnahme: VE18213011 - Logistikgerätewagen Feuerwehr Darlingerode	0,00	100.000,00	0,00	0,00
<i>Zwischensumme:</i>	<u>0,00</u>	<u>100.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Teilhaushalt: 22 - Team Bauen				
Maßnahme: VE18223021 - Baugebiet "Schützenberg"	0,00	245.000,00	0,00	0,00
Maßnahme: VE18223061 - Entlastungsgraben Schulhof	0,00	839.000,00	0,00	0,00
<i>Zwischensumme:</i>	<u>0,00</u>	<u>1.084.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Summe:	<u>0,00</u>	<u>2.498.000,00</u>	<u>1.100.000,00</u>	<u>490.000,00</u>
Nachrichtlich:				
In künftigen Haushaltsjahren vorgesehene Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00

V) Stellenübersicht

Beamte

Lfd. Nr.	Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besol- dungs- gruppe	Anzahl der Stel- len des Haus- haltsjahres 2018 (SOLL)	Anzahl der tat- sächlich besetz- ten Stellen am 30.6. des Haus- haltsjahres 2018 (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	0,875	Fachbereichsleiterin Ordnung und Bauen
4	Laufbahngruppe 2 Stadtamtsfrau	A 11	0	1	Projektleiterin Doppik
5	Laufbahngruppe 2 Stadtamtsfrau	A 11	1	0	TL Personal/ EDV/ Organisa- tion/ allg. Verwaltung
6	Laufbahngruppe 2 Stadtoberinspek- torin	A 10	1	0	Leiterin Bürgerbüro
7	Laufbahngruppe 2 Stadtoberinspek- tor	A 10	1	1	Teamleiter Ordnung
8	Laufbahngruppe 2 Stadtinspektorin	A 9	1	0	Leiterin Kasse/ Vollstreckung

Arbeitnehmer

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2018 (SOLL)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6. des Haushaltsjahres 2018 (IST)	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1	Leiterin Kindertagesstätte	S18	1	1	neue Tarifvereinbarungen ab 180 Kinder; KITA Darlingerode
2	Leiterin Bibliothek	9b	0,95	0,95	
3	TL Personal / EDV / Organisation / allg.Verw. / FöMi	9c	0	1	
4	Projektleiterin E-Rechnung/Ust/FöMi	9b	1	0	
5	SB Haushalt / Bilanz	9b	1	0,875	Stelleninhaberin arbeitet verkürzt
6	TL Kultur / Sport / Tourismus	9b	1	1	
7	SB Hochbau / Leiter Bauhof	9b	1	1	
8	SB Bauverwaltung	9b	1	0,875	Stelleninhaberin arbeitet verkürzt
9	SB Tiefbau / Straßenverwaltung	9b	1	1	
10	SB Liegenschaften	9b	1	1	
11	SB Öffentlichkeitsarbeit/Ratsangelegenheiten	8	1	0,625	
12	SB Bezügerechner	8	0,75	0,75	
13	SB Personal / Beschaffung / Kita	8	1	1	
14	SB EDV/ softwareadministration	8	1	1	
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	20,42	20,25	

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2018 (SOLL)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6. des Haushaltsjahres 2018 (IST)	Erläuterungen
24	SB Beitragsbearbeitung	7	1	0	
25	SB Liegenschaften	6	0,75	0,75	
26	SB Liegenschaften	6	0,75	0,75	
27	SB Kita	6	0,5	0,5	StelleninhaberIn besetzt auch SB FöMi
28	SB Sitzungsdienst	6	0,75	0,75	
29	SB Steuern / Schulen	6	1	1	
30	SB Steuern/ Zentrale Buchhaltung	6	1	1	
31	SB Bibliothek	6	0,85	0,85	
32	SB Archiv	6	0,4	0,4	besetzt mit 2 Personen 0,3 und 0,1 Vbe
33	Stadtarbeiter	6	2	2	
34	Sekretärin	6	1	1	
35	Schulsekretärin GS Darlingerode/ SB Allg. Verwaltung	5	0,75	0,75	
36	SB Friedhofswesen	5	0,5	0	
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	0,7	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	Reinigung Museum	4	0,625	0,625	
52	MA Gemeinde / Friedhof Drüb.	4	0,175	0,175	
53	Stadtarbeiter	2	2,95	2,95	Erhöhung durch Übernahme Friedhof Ilseburg
54	Erziehungshelferin	S3	1,875	1,875	Mehrbedarf durch KiFöG

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2018 (SOLL)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6. des Haushaltsjahres 2018 (IST)	Erläuterungen
55	MA Wertstoffhof	1	0,25	0,25	
56	Stadtreinigung	1	0,225	0,225	
57	Grünflächen	2Ü	0,5	0,5	
Summe			77,62	72,325	

Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Art des Entgeltes ¹	vorgesehen im Haushaltsjahr 2018 (SOLL)	beschäftigt am 01.10. des Haushaltsjahres 2018 (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	Saisonkräfte	E 2	2	1	Einsatz im OT Darlingerode und in der Kernstadt
4	MA Friedhof Darlingerode	Festgehalt	0,1	0,1	geringfügig beschäftigt
5	MA STH Darlingerode	Festgehalt	0,1	0,1	geringfügig beschäftigt
Summe			5,2	4,2	

VI) Anlagenübersicht

Anlagenspiegel mit/ohne Umbuchung

Filter: Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Optionen: AfA-Buch: BILANZ, Startdatum: 01.01.18, Enddatum: 31.12.18, Anlagenart: Anlagen und Zuschussanlagen, Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe, Beschreibung 2: Ja, Umbuchung und Zuschreibung: Ja, Zuschreibung nach kum. AfA: Ja

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

	Anschaffungs- kosten 31.12.17	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.18	Kumulierte AfA 31.12.17	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.18	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 01210 Lizenzen	21.137,83	23.603,49	0,00	0,00	44.741,32	-9.754,83	0,00	-4.207,49	0,00	0,00	-13.962,32	11.383,00	30.779,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 01310 DV-Software	17.001,77	0,00	0,00	0,00	17.001,77	-11.480,77	0,00	-1.566,00	0,00	0,00	-13.046,77	5.521,00	3.955,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 01410 Imm. Vermögensgegstd. aus geleisteten Zuwendungen	1.158.884,51	172.592,09	0,00	70.000,00	1.401.476,60	-24.837,11	0,00	-19.630,49	0,00	0,00	-44.467,60	1.134.047,40	1.357.009,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 01910 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	80.000,00	0,00	-70.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 02110 Grünflächen	1.066.833,99	2.017,38	-91,30	0,00	1.068.760,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.066.833,99	1.068.760,07
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 02210 Ackerland	862.253,38	9.462,06	-25.900,15	0,00	845.815,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	862.253,38	845.815,29
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 02310 Wald, Forsten	403.358,10	-17,20	-2,10	0,00	403.338,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403.358,10	403.338,80
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 02810 Sonderflächen	149.224,80	0,00	0,00	0,00	149.224,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.224,80	149.224,80
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 02910 sonstige unbebaute Grundstücke	2.163.905,36	838,99	-96.063,80	0,00	2.068.680,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.163.905,36	2.068.680,55

	Anschaffungs- kosten 31.12.17	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.18	Kumulierte AfA 31.12.17	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.18	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 03110 Grund und Boden bebauter Grundstücke	1.640.588,46	1.368,32	-4.619,78	0,00	1.637.337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.640.588,46	1.637.337,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 03210 Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken	11.401.304,77	1,00	0,00	14.386,97	11.415.692,74	-787.428,35	0,00	-226.493,39	0,00	0,00	-1.013.921,74	10.613.876,42	10.401.771,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 04110 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.165.122,27	54.686,46	-444,00	0,00	1.219.364,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.165.122,27	1.219.364,73
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 04210 Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens	26.857.601,11	134.226,95	0,00	75.708,92	27.067.536,98	-3.944.464,11	0,00	-1.041.453,62	0,00	0,00	-4.985.917,73	22.913.137,00	22.081.619,25
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 05210 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.864,00	0,00	0,00	0,00	1.864,00	-364,00	0,00	-91,00	0,00	0,00	-455,00	1.500,00	1.409,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 06110 Antiquitäten und Kunstgegenstände	59.067,79	400,00	0,00	0,00	59.467,79	-1.282,00	0,00	-320,00	0,00	0,00	-1.602,00	57.785,79	57.865,79
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	726.396,14	27.066,00	-2,00	0,00	753.460,14	-237.505,14	0,00	-57.171,00	0,00	0,00	-294.676,14	488.891,00	458.784,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 07210 Maschinen	31.591,60	10.412,33	0,00	0,00	42.003,93	-10.186,60	0,00	-4.220,33	0,00	0,00	-14.406,93	21.405,00	27.597,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 07310 Technische Anlagen	5.962,14	0,00	0,00	0,00	5.962,14	-944,14	0,00	-298,00	0,00	0,00	-1.242,14	5.018,00	4.720,00

	Anschaffungs- kosten 31.12.17	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.18	Kumulierte AfA 31.12.17	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.18	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08110 Betriebsvorrichtungen	845.996,37	73.079,73	0,00	6.941,18	926.017,28	-158.104,96	0,00	-44.853,32	0,00	0,00	-202.958,28	687.891,41	723.059,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08111 Betriebsvorrichtungen 19%	20.988,30	0,00	0,00	0,00	20.988,30	-3.881,30	0,00	-1.496,00	0,00	0,00	-5.377,30	17.107,00	15.611,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08210 Betriebs- und Geschäftsausstattung	424.525,15	24.890,00	0,00	0,00	449.415,15	-108.980,15	0,00	-33.698,00	0,00	0,00	-142.678,15	315.545,00	306.737,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08211 Betriebs- und Geschäftsausstattung 19%	36.883,61	0,00	0,00	0,00	36.883,61	-6.697,61	0,00	-2.879,00	0,00	0,00	-9.576,61	30.186,00	27.307,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08220 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände	154.344,53	36.267,71	0,00	0,00	190.612,24	-85.895,53	0,00	-37.940,71	0,00	0,00	-123.836,24	68.449,00	66.776,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 09110 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 09610 Anlagen im Bau Hochbau	492.291,45	424.372,18	0,00	-9.293,85	907.369,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492.291,45	907.369,78
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 09620 Anlagen im Bau Tiefbau	191.665,96	484.823,99	0,00	-82.650,10	593.839,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.665,96	593.839,85
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 09630 Anlagen im Bau sonst. Baumaßnahmen	0,00	9.258,12	0,00	-5.093,12	4.165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.165,00
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

	Anschaffungs- kosten 31.12.17	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.18	Kumulierte AfA 31.12.17	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.18	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 11140 Beteiligungen: Sonstige Anteilsrechte	22.548,70	0,00	0,00	0,00	22.548,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.548,70	22.548,70
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 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	-3.856.828,78	0,00	0,00	-124.559,18	-3.981.387,96	385.107,49	0,00	105.420,99	0,00	0,00	490.528,48	-3.471.721,29	-3.490.859,48
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	-14.885.604,25	-351.948,00	0,00	-17.452,77	-15.255.005,02	3.202.419,99	0,00	763.648,77	0,00	0,00	3.966.068,76	-11.683.184,26	-11.288.936,26
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	-176.517,47	-300,00	0,00	0,00	-176.817,47	10.734,47	0,00	4.849,00	0,00	0,00	15.583,47	-165.783,00	-161.234,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 23113 Sonderposten aus Zuwendungen von Zweckverbänden	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	-2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	10,00	0,00	0,00	10,00	0,00	-2.490,00
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	92.232,66	0,00	22.580,00	0,00	0,00	114.812,66	-977.757,89	-955.177,89
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	219.550,98	0,00	54.911,00	0,00	0,00	274.461,98	-1.173.571,00	-1.118.660,00
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	350,00	0,00	87,00	0,00	0,00	437,00	-1.400,00	-1.313,00

	Anschaffungs- kosten 31.12.17	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.18	Kumulierte AfA 31.12.17	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.18	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
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	-450,00	0,00	0,00	-14.303,42	3.996,01	0,00	1.288,00	0,00	0,00	5.284,01	-9.857,41	-9.019,41
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	-69.588,71	0,00	0,00	-500,00	-70.088,71	7.889,36	0,00	1.476,00	0,00	0,00	9.365,36	-61.699,35	-60.723,35
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	-1.853.119,94	-40.898,53	0,00	0,00	-1.894.018,47	207.387,22	0,00	59.199,53	0,00	0,00	266.586,75	-1.645.732,72	-1.627.431,72
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	-2.068.518,16	0,00	0,00	0,00	-2.068.518,16	361.212,16	0,00	92.751,00	0,00	0,00	453.963,16	-1.707.306,00	-1.614.555,00
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	-539.271,52	-8.543,50	0,00	0,00	-547.815,02	18.533,52	0,00	13.480,50	0,00	0,00	32.014,02	-520.738,00	-515.801,00
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	-149.472,68	-817.074,03	0,00	142.511,95	-824.034,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-149.472,68	-824.034,76
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	-20.284,98	-4.533,07	0,00	0,00	-24.818,05	3.168,98	0,00	2.117,07	0,00	0,00	5.286,05	-17.116,00	-19.532,00
Gesamtsummen:		1.719.349,60		0,00		-5.391.806,60		-1.476.318,35		0,00		45.207.755,91	
	50.599.562,51		-127.123,13		52.191.788,98		0,00		0,00		-6.868.124,95		45.323.664,03
Zuschuss		-1.226.247,13		0,00		4.512.582,84		1.121.818,86		0,00		-21.585.339,60	

-26.097.922,44	0,00	-27.324.169,57	0,00	0,00	5.634.401,70	-21.689.767,87
-----------------------	-------------	-----------------------	-------------	-------------	---------------------	-----------------------

VII) Ergebnisrechnung mit Sachkonten

Ergebnisrechnung 2018

Stadt Ilsenburg (Harz)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
01	Steuern und ähnliche Abgaben	7.723.691,71	8.537.200,00	8.442.912,77	-94.287,23
401101	Grundsteuer A	25.107,75	29.300,00	30.036,71	736,71
401201	Grundsteuer B	1.030.760,64	1.200.000,00	1.154.927,61	-45.072,39
401301	Gewerbesteuer	2.495.148,32	2.881.000,00	2.707.056,16	-173.943,84
	Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	4.116.306,46	4.371.900,00	4.494.504,78	122.604,78
402101	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.561.834,68	3.677.800,00	3.804.615,77	126.815,77
402201	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	554.471,78	694.100,00	689.889,01	-4.210,99
	Sonstige Gemeindesteuern	56.368,54	55.000,00	56.387,51	1.387,51
403101	Vergnügungssteuer	17.176,60	15.000,00	16.871,55	1.871,55
403201	Hundesteuer	39.191,94	40.000,00	39.515,96	-484,04
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.212.973,19	3.475.412,36	2.097.996,26	-1.377.416,10
411101	Schlüsselzuweisungen vom Land	773.508,00	523.100,00	527.872,00	4.772,00
	Bedarfszuweisungen	62.591,00	0,00	0,00	0,00
412101	Bedarfszuweisungen vom Land	62.591,00	0,00	0,00	0,00
	Sonstige allgemeine Zuweisungen	638.689,00	638.600,00	644.432,00	5.832,00
413101	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	638.689,00	638.600,00	644.432,00	5.832,00
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	738.185,19	2.313.712,36	925.692,26	-1.388.020,10
414001	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	6.057,59	12.600,00	0,00	-12.600,00
414101	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	34.272,85	18.500,00	112.724,60	94.224,60
414201	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gem/GemVerb	649.857,76	2.091.600,00	715.297,20	-1.376.302,80
414701	Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	1.260,00	20.712,36	26.038,61	5.326,25
414801	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Ber.en	46.736,99	170.300,00	71.631,85	-98.668,15
03	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.340.474,28	1.457.400,00	1.523.476,73	66.076,73
431101	Verwaltungsgebühren	90.546,69	84.000,00	88.940,87	4.940,87
	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.001.591,28	1.060.900,00	1.110.501,17	49.601,17
432101	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	96.654,08	157.800,00	165.810,17	8.010,17
432102	Benutzungsgebühren Krippe	280.298,20	282.600,00	308.967,00	26.367,00
432103	Benutzungsgebühren Kiga	406.297,00	397.300,00	416.824,00	19.524,00
432104	Benutzungsgebühren Hort	218.342,00	223.200,00	218.900,00	-4.300,00
	Zweckgebundene Abgaben	248.336,31	312.500,00	324.034,69	11.534,69
436101	Zweckgebundene Abgaben	33.000,00	312.500,00	41.857,92	-270.642,08
436107	Kurtaxe 7% Mwst.	215.336,31	0,00	282.176,77	282.176,77
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	837.285,85	574.496,39	597.864,09	23.367,70
441101	Erträge aus Mieten	161.470,23	138.200,00	155.704,84	17.504,84
441102	Erträge aus Pachten	62.282,98	76.800,00	57.771,24	-19.028,76
441103	Erträge aus Garagenmieten und -pachten	18.147,21	18.100,00	18.078,71	-21,29
	Erträge aus Verkauf von Vorräten	77.767,15	57.000,00	33.658,24	-23.341,76
442101	Erträge aus Verkauf von Vorräten	77.767,15	57.000,00	33.658,24	-23.341,76
	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	24.798,12	5.196,39	17.671,09	12.474,70
446101	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte Paisy	1.200,00	0,00	455,00	455,00
446102	Sonst. privatr. Leistungsentg.-Schadensfälle	11.278,54	996,39	12.813,13	11.816,74
446103	Sonst. pr. Leistungsentg.-Verbrauchsabgaben	7.234,75	900,00	1.205,33	305,33
446104	Sonst. pr. Leistungsentg.-Verpflegungskosten	4.149,42	3.100,00	2.440,65	-659,35
446105	Sonst. pr. Leistungsentg.-Entschädigungszahlungen	301,43	0,00	624,00	624,00
446200	private Nutzung dienstlicher Kommunikationsmittel	633,98	200,00	132,98	-67,02
	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	492.820,16	279.200,00	314.979,97	35.779,97
448001	Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund	3.734,74	4.500,00	4.458,82	-41,18

Ergebnisrechnung 2018

Stadt Ilsenburg (Harz)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
448101	Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	2.263,27	4.400,00	2.134,63	-2.265,37
448102	Erstattung Mehraufwand Vergabegesetz	2.748,64	2.700,00	2.769,44	69,44
448201	Erträge aus Kostenerstattungen von Gem. + GemVerb.	600,00	8.300,00	8.275,80	-24,20
448202	Erstattung für Elternanteile/Geschwisterermäßigung	51.506,00	58.500,00	61.449,34	2.949,34
448203	Kostenerstattung Gastkindbetreuung	71.216,70	80.800,00	63.876,49	-16.923,51
448301	Erträge aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden	47.014,71	46.500,00	47.253,74	753,74
448401	Erträge aus Kostenerstattungen vom s. öff. Ber.	14.722,15	0,00	27.719,64	27.719,64
448501	Erträge aus Kostenerstattungen v verb. Untern. uä.	31.630,05	0,00	2.743,84	2.743,84
448601	Erträge a Kostenerstattungen von s. öf Sonderrech.	3.575,22	2.500,00	3.670,90	1.170,90
448701	Erträge a Kostenerstattungen von priv Unternehmen	197.924,61	47.000,00	35.197,77	-11.802,23
448801	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Ber.en	65.884,07	24.000,00	55.429,56	31.429,56
06	+ sonstige ordentliche Erträge	1.869.111,59	1.649.100,00	1.657.299,09	8.199,09
451101	Konzessionsabgaben	540.320,47	537.000,00	411.313,87	-125.686,13
	Erstattung von Steuern	173,83	800,00	212,69	-587,31
452101	Erstattung von Steuern	173,83	800,00	212,69	-587,31
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.149.797,06	1.071.300,00	1.121.818,86	50.518,86
453101	Erträge a Auflösung SoPo a Zuwend. v Bund	102.709,88	88.700,00	105.420,99	16.720,99
453102	Erträge a Auflösung SoPo a Zuwend. v Land	789.049,01	760.200,00	763.648,77	3.448,77
453103	Erträge a Aufl.SoPo a Zuwend.v Gem.+ Gemeindeverb.	4.246,00	2.100,00	4.849,00	2.749,00
453104	Erträge a Aufl.SoPo a Zuwend.v Zweckverbänden	0,00	0,00	10,00	10,00
453105	Erträge a Aufl.SoPo a Zuwend.v sonst.öff.Bereich	22.579,00	24.200,00	22.580,00	-1.620,00
453106	Erträge a Aufl.SoPo a Zuwend.v verb.Untern uä	54.911,00	54.700,00	54.911,00	211,00
453107	Erträge a Aufl.SoPo a Zuwend.v s.öf.Sonderrechn.	88,00	0,00	87,00	87,00
453108	Erträge a Aufl.SoPo a Zuwend.v privaten Untern.	1.282,00	1.000,00	1.288,00	288,00
453109	Erträge a Aufl.SoPo a Zuwend.v übrigen Bereichen	2.386,31	300,00	1.476,00	1.176,00
453201	Erträge a Auflösung SoPo f Straßenausbaubeiträge	62.190,63	52.600,00	59.199,53	6.599,53
453202	Erträge a Auflösung SoPo f Erschließungsbeiträge	99.046,58	87.300,00	92.751,00	5.451,00
453203	Erträge a Auflösung SoPo f Ausgleichsbeträge	9.260,00	0,00	13.480,50	13.480,50
453401	Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten	2.048,65	200,00	2.117,07	1.917,07
	Erträge aus Veräußerung von Vermögensgegenständen	16.747,55	0,00	45.865,87	45.865,87
454101	Erträge a Veräuß v Grundstück., Gebäuden, Infrastr	16.747,55	0,00	45.271,87	45.271,87
454201	Erträge a Veräußerung v bew. Verm. > 1.000€ o USt	0,00	0,00	594,00	594,00
	Besondere Erträge	58.317,89	40.000,00	47.838,00	7.838,00
456101	Bußgelder	26.311,65	21.000,00	21.453,60	453,60
456201	Säumniszuschläge	23.994,40	12.000,00	18.764,89	6.764,89
456202	Verzugszinsen	0,00	100,00	0,00	-100,00
456203	privatrechtliche Mahngebühren	462,50	300,00	330,00	30,00
456204	öffentlich-rechtl. Mahngebühren	7.169,15	6.500,00	6.860,00	360,00
456205	Rücklastschriften	380,19	100,00	312,51	212,51
456206	Stundungszinsen/Aussetzungszinsen	0,00	0,00	117,00	117,00
	Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	102.814,83	0,00	30.249,80	30.249,80
458101	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	62,16	62,16
458102	Erträge aus Eingang wertbericht. Forderungen	52.852,41	0,00	29.781,54	29.781,54
458201	Erträge aus Auflösung o Herabsetzung von Rückst.	49.789,53	0,00	0,00	0,00
458301	sonst. nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	152,64	0,00	386,77	386,77
458302	Ausbuchung Kleinstbeträge Zahlung/Gutschrift	20,25	0,00	19,33	19,33
	Andere sonstige ordentlich Erträge	939,96	0,00	0,00	0,00
459101	Andere sonstige ordentlich Erträge	939,96	0,00	0,00	0,00
07	+ Finanzerträge	97.894,27	92.000,00	260.944,60	168.944,60

Ergebnisrechnung 2018

Stadt Ilsenburg (Harz)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
	Erträge v Gewinnant a verb. Untern., Beteiligungen	65.694,27	65.000,00	65.416,60	416,60
465101	Erträge v Gewinnant a verb. Untern., Beteiligungen	65.694,27	65.000,00	65.416,60	416,60
	Sonstige Finanzerträge	32.200,00	27.000,00	195.528,00	168.528,00
469101	Sonstige Finanzerträge	32.200,00	27.000,00	195.528,00	168.528,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Ordentliche Erträge	14.081.430,89	15.785.608,75	14.580.493,54	-1.205.115,21
10	Personalaufwendungen	4.059.618,93	4.416.000,00	4.215.830,94	-200.169,06
501101	Dienstaufwendungen für Beamte Paisy	298.110,60	302.900,00	293.873,58	-9.026,42
501201	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer Paisy	2.901.461,76	3.156.900,00	3.015.677,68	-141.222,32
501901	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte Paisy	1.199,88	4.300,00	1.197,48	-3.102,52
501991	Vermögenswirksame Leistungen Paisy	3.842,07	0,00	3.681,56	3.681,56
	Beiträge zu Versorgungskassen	277.179,15	310.900,00	303.724,59	-7.175,41
502101	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte Paisy	168.218,70	189.100,00	185.886,16	-3.213,84
502201	Beitr. zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer Paisy	108.960,45	121.800,00	117.838,43	-3.961,57
	Beiträge gesetzl. Sozialvers. aus Dienstaufw.	563.382,87	627.700,00	585.176,05	-42.523,95
503201	Beitr. gestz. SozVers. Dienstaufw. f. Arbeitnehmer Paisy	563.382,87	627.700,00	585.176,05	-42.523,95
	Beihilfen u. Unterstützungsleistungen für Beschäf.	14.442,60	13.300,00	12.500,00	-800,00
504101	Beihilfen u. Unterstützungsleistungen für Beschäf.	14.442,60	13.300,00	12.500,00	-800,00
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.439.913,86	2.299.224,74	2.038.910,13	-260.314,61
521101	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	74.555,18	311.100,00	223.463,43	-87.636,57
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	151.745,87	436.400,00	363.841,01	-72.558,99
522101	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	151.745,87	436.400,00	363.841,01	-72.558,99
	Aufwendungen für Mieten und Pachten	86.624,49	98.000,00	88.120,09	-9.879,91
523101	Aufwendungen für Mieten und Pachten	3.130,98	5.500,00	5.325,84	-174,16
523102	Aufwendungen für Mieten Geräte	28.707,88	34.700,00	32.109,23	-2.590,77
523103	Aufwendungen für Mieten Kfz	54.785,63	57.800,00	50.685,02	-7.114,98
	Bewirtschaftung Grundstücke u baulichen Anlagen	713.339,73	791.705,56	758.231,52	-33.474,04
524101	Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen Grundstücksabgaben u. Versicherungen	64.127,87	72.300,00	66.516,99	-5.783,01
524102	Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen Strom, Gas, Wasser u. Heizung	350.289,59	386.305,56	363.394,20	-22.911,36
524103	Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen Sonstige Kosten	298.922,27	333.100,00	326.181,41	-6.918,59
524107	Bew.Grundstück u.bauliche Anlagen ermäß.Vorsteuer Sonstige Kosten	0,00	0,00	2.138,92	2.138,92
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	137.355,32	169.259,30	153.426,26	-15.833,04
525101	Haltung von Fahrzeugen Vers.-schäden	87.858,29	99.396,39	96.215,92	-3.180,47
525201	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	369,45	3.000,00	20.146,56	17.146,56
525501	Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens	48.808,60	66.862,91	36.720,16	-30.142,75
525507	Unterhaltung des sonst.bewegl.Vermögens ermäß.USt	80,00	0,00	0,00	0,00
525509	Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens 19%	238,98	0,00	343,62	343,62
	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	14.617,74	90.400,00	48.341,09	-42.058,91
526101	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	5.651,07	25.900,00	22.716,01	-3.183,99
526102	Besondere Aufwendungen Aus- u. Fortbildung	8.966,67	64.500,00	25.625,08	-38.874,92
	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	199.764,41	290.559,88	197.143,36	-93.416,52
527101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	73.081,40	130.259,88	95.072,78	-35.187,10
527102	Besondere Verwaltungsaufwendungen-Softwarepflege	79.491,63	108.800,00	58.315,37	-50.484,63
527103	Besondere Verwaltungsaufw.-Produktionskosten EDV	13.844,75	0,00	4.932,44	4.932,44
527104	Besondere Verwaltungsaufw.-Verpflegungskosten	3.889,49	3.600,00	2.202,91	-1.397,09

Ergebnisrechnung 2018

Stadt Ilsenburg (Harz)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
527105	Besonder Betriebsaufw.-Schwimmhallennutzung	9.510,00	15.000,00	9.465,00	-5.535,00
527106	Besondere Betriebsaufw.-Lehr- u. Unterrichtsmittel	2.412,08	10.500,00	8.862,34	-1.637,66
527107	Besondere Betriebsaufw.-bes. Schulveranstaltungen	3.106,13	4.400,00	3.377,70	-1.022,30
527108	Besondere Betriebsaufw.-Bücher- u. Medienbestand	12.915,05	14.500,00	11.858,98	-2.641,02
527109	Bes. etribsaufw.-Spiel- u. Beschäftigungsmaterial	1.113,88	3.000,00	2.685,84	-314,16
527110	Besondere Betriebsaufw.- Kita-Veranstaltungen	400,00	500,00	370,00	-130,00
	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	2.549,74	13.000,00	6.643,11	-6.356,89
528101	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	2.549,74	13.000,00	6.643,11	-6.356,89
	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	59.361,38	98.800,00	199.700,26	100.900,26
529101	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	59.361,38	98.800,00	199.700,26	100.900,26
13	+ Transferaufwendungen	5.386.912,11	6.926.789,48	5.357.659,73	-1.569.129,75
531301	Zuweisungen an Zweckverbände	0,00	99.100,00	98.608,47	-491,53
531501	Zuschüsse an verb. Untern. uä	322.492,94	315.000,00	352.903,20	37.903,20
531801	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.747.671,58	3.205.100,00	1.726.636,06	-1.478.463,94
	Steuerbeteiligungen	254.759,00	271.300,00	247.944,00	-23.356,00
534101	Gewerbesteuerumlage	254.759,00	271.300,00	247.944,00	-23.356,00
	Allgemeine Umlagen	3.061.988,59	3.036.289,48	2.931.568,00	-104.721,48
537201	Allgemeine Umlagen an Gem. + Gemeindeverb.	2.963.064,00	3.036.289,48	2.931.568,00	-104.721,48
537301	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	98.924,59	0,00	0,00	0,00
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	662.067,95	695.294,53	684.023,65	-11.270,88
541101	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen Paisy	662,27	0,00	114,40	114,40
541102	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.232,20	3.000,00	235,57	-2.764,43
	Aufw. für Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	73.249,51	92.400,00	88.484,11	-3.915,89
542101	Aufwendungen für ehrenamtliche und s. Tätigkeit	61.766,33	62.600,00	69.853,64	7.253,64
542901	s. Aufw. für Inanspruchnahme v Rechten u Diensten	11.483,18	29.800,00	18.630,47	-11.169,53
	Geschäftsaufwendungen	212.818,06	251.437,09	186.660,43	-64.776,66
543101	Geschäftsaufwendungen	113.514,92	156.900,00	105.013,50	-51.886,50
543102	Geschäftsaufwendungen-Bürobedarf	3.911,22	9.137,09	7.406,90	-1.730,19
543103	Geschäftsaufwendungen-Bücher u. Zeitschriften	8.139,04	11.200,00	8.305,51	-2.894,49
543104	Geschäftsaufwendungen-Post u. Telefon	54.245,80	53.500,00	45.822,83	-7.677,17
543105	Geschäftsaufwendungen-Dienstreisen	2.235,46	6.100,00	3.494,90	-2.605,10
543106	Geschäftsaufwendungen-Gerichts- u.ä. Kosten	30.771,62	14.600,00	14.384,89	-215,11
543109	Geschäftsaufw.-Gerichts-u.ä.Kosten 19%	0,00	0,00	2.231,90	2.231,90
	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	48.480,09	69.000,00	51.916,97	-17.083,03
544101	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	48.480,09	69.000,00	51.916,97	-17.083,03
	Erst. f Aufw. von Dritten aus lfd. Verwaltungstät.	199.803,86	260.946,92	264.872,96	3.926,04
545001	Erst. f Aufw. von Dritten a lfd. VerwaltTät. Bund	3.863,12	3.000,00	32.100,92	29.100,92
545101	Erst. f Aufw. von Dritten a lfd. VerwaltTät. Land	0,00	0,00	180,00	180,00
545201	Erst. f Aufw. von 3. a lfd. VerwaltTät. Gem/Gverb.	11.596,25	10.900,00	11.896,26	996,26
545202	Erst. f Aufw. von Drit.-Kostenausgleich Gastkinder	126.659,89	166.200,00	138.467,86	-27.732,14
545501	Erst. Aufw. v 3. lfd. VerwaltTät. verb. Untern. uä	6.613,81	7.500,00	7.130,50	-369,50
545601	Erst. Aufw. v 3. lfd. VerwaltTät. an s. öf Sonder.	900,00	900,00	238,00	-662,00
545701	Erst. f Aufw. v 3. a lfd. VerwaltTät. pri. Untern.	1.333,55	10.646,92	13.996,01	3.349,09
545801	Erst. f Aufw. v 3. a lfd. VerwaltTät. übrige Ber.	48.837,24	61.800,00	60.863,41	-936,59
	Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	121.943,95	0,00	67.336,41	67.336,41
547101	Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00	0,00	1,00	1,00
547301	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen Niederschlagung	21.746,69	0,00	4.719,33	4.719,33
547302	Ausbuchung Kleinstbeträge Rechnung/Mahnung	14,95	0,00	41,65	41,65

Ergebnisrechnung 2018

Stadt Ilsenburg (Harz)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
547303	Wertberichtigung öffentl.-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.984,56	0,00	1.356,60	1.356,60
547304	Wertberichtigung sonst öffentl.-rechtliche Forderungen	96.393,79	0,00	59.464,86	59.464,86
547306	Wertberichtigung sonst privat-rechtliche Forderungen	1.803,96	0,00	1.752,97	1.752,97
	Besondere ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	386,50	386,50
548201	Säumniszuschläge	0,00	0,00	386,50	386,50
	Weitere s. Aufw. aus lfd.r Verwaltungstätigkeit	878,01	18.510,52	24.016,30	5.505,78
549101	Verfüungsmittel	280,49	600,00	331,98	-268,02
549102	Verfüungsmittel OTBgm. Drübeck	173,63	500,00	373,48	-126,52
549103	Verfüungsmittel OTBgm.Darlingerode	423,89	500,00	486,44	-13,56
549301	übrige sonst. Aufw. aus lfd.r Verwaltungstätigkeit	0,00	16.910,52	22.824,40	5.913,88
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	82.097,65	71.400,00	75.526,40	4.126,40
551001	Zinsaufwendungen an Bund	90,00	0,00	0,00	0,00
551701	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	58.173,80	59.000,00	52.677,65	-6.322,35
	Sonstige Finanzaufwendungen	23.833,85	12.400,00	22.848,75	10.448,75
559201	Verzinsung von Steuernachforderungen	18.584,00	6.000,00	15.468,00	9.468,00
559901	Sonstige Finanzaufwendungen	5.249,85	6.400,00	7.380,75	980,75
16	+ bilanzielle Abschreibung	1.415.749,65	1.374.900,00	1.476.318,35	101.418,35
571101	Abschreibungen auf immat. Gegenst. u Sachanl.	1.415.508,15	1.374.900,00	1.476.318,35	101.418,35
571111	Buchverluste a. Grundstücks- und Gebäudeverkäufe	241,50	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	13.046.360,15	15.783.608,75	13.848.269,20	-1.935.339,55
18	= Ordentliches Ergebnis	1.035.070,74	2.000,00	732.224,34	730.224,34
19	+ außerordentliche Erträge	25.116,90	0,00	0,00	0,00
491101	Außerordentliche Erträge	-25.116,90	0,00	0,00	0,00
20	- außerordentliche Aufwendungen	37.306,46	0,00	0,00	0,00
591101	Außerordentliche Aufwendungen	37.306,46	0,00	0,00	0,00
21	= Außerordentliches Ergebnis	12.189,56	0,00	0,00	0,00
22	= Jahresergebnis	1.022.881,18	2.000,00	732.224,34	730.224,34
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Nachrichtlich	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Jahresergebnis	1.022.881,18	2.000,00	732.224,34	730.224,34
	+/- 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	1.022.881,18	2.000,00	732.224,34	730.224,34
		0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Jahresergebnis	1.022.881,18	2.000,00	732.224,34	730.224,34
	-Jahresfehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
	= bereinigtes Jahresergebnis	1.022.881,18	2.000,00	732.224,34	730.224,34

VIII) Vermögensrechnung mit Sachkonten

Vermögensrechnung 2018

Stadt Ilsenburg (Harz)

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2018
		Euro	
		1	2
	AKTIVA	48.433.046,33	49.653.435,22
1.	Anlagevermögen	45.207.755,91	45.323.664,03
1.1	Immaterielles Vermögen	1.150.951,40	1.401.743,00
012101	Lizenzen Bestand	11.383,00	30.779,00
013101	DV-Software Bestand	5.521,00	3.955,00
014101	Imm. Vermögensgegstd. aus geleisteten Zuw. Bestand	1.134.047,40	1.357.009,00
019101	Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände Bestand	0,00	10.000,00
1.2	Sachanlagevermögen	43.356.040,39	43.221.156,91
1.2.1	unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.645.575,63	4.535.819,51
021101	Grünflächen Bestand	1.066.833,99	1.068.760,07
022101	Landwirtschaftliche Flächen Bestand	862.253,38	845.798,09
023101	Wald, Forsten Bestand	403.358,10	403.356,00
028101	Sonderflächen Bestand	149.224,80	149.224,80
029101	Sonstige unbebaute Grundstücke Bestand	2.163.905,36	1.911.217,15
029103	Sonstige unbebaute Grundstücke Abgang	0,00	157.463,40
1.2.2	bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.254.464,88	12.039.108,00
031101	Grund u. Boden bebauter Grundstücke Bestand	1.640.588,46	1.637.337,00
032101	Gebäude u. Aufbauten a. bebauten Grundstck Bestand	10.613.876,42	10.401.771,00
1.2.3	Infrastrukturvermögen	24.078.259,27	23.300.983,98
041101	Grund und Boden des Infrastrukturverm. Bestand	1.165.122,27	1.219.364,73
042101	Bauliche Anlagen des Infrastrukturverm. Bestand	22.913.137,00	22.081.619,25
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	1.500,00	1.409,00
052101	Bauten auf fremdem Grund und Boden Bestand	1.500,00	1.409,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	57.790,79	57.870,79
061101	Antiquitäten und Kunstgegenstände Bestand	57.785,79	57.865,79
065101	Baudenkmale Bestand	3,00	3,00
066101	übrige Denkmale Bestand	2,00	2,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	515.314,00	491.101,00
071101	Fahrzeuge Bestand	488.891,00	458.784,00
072101	Maschinen Bestand	21.405,00	27.597,00
073101	Technische Anlagen Bestand	5.018,00	4.720,00
1.2.7	Betriebsvorrichtungen, BGA, Nutzpflanzungen und Nutztiere	1.119.178,41	1.139.490,00
081101	Betriebsvorrichtungen Bestand	704.998,41	738.670,00
082101	Betriebs- und Geschäftsausstattung Bestand	345.731,00	334.044,00
082201	Sammelposten bewegl. Vermögensgegenstände Bestand	68.449,00	66.776,00
1.2.8	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	683.957,41	1.655.374,63
091101	Geleistete Anzahlungen auf Sachanl. Bestand	0,00	150.000,00
096101	Anlagen im Bau: Hochbau Bestand	492.291,45	907.369,78
096201	Anlagen im Bau: Tiefbau Bestand	191.665,96	593.839,85
096301	Anlagen im Bau: Sonstige Baumaßnahmen Bestand	0,00	4.165,00
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

Vermögensrechnung 2018

Stadt Ilsenburg (Harz)

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2018
		Euro	
		1	2
1.3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
Summe	Anlagevermögen	45.207.755,91	45.323.664,03
2.	Umlaufvermögen	3.225.290,42	4.329.771,19
2.1	Vorräte	0,00	0,00
2.2	öffentlich-rechtliche Forderungen	343.910,36	201.870,48
2.2.1	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	35.296,84	39.417,72
161111	Öff.-rechtl. Forderungen aus Verwaltungsgebühren	28.023,27	33.331,83
161112	Öff.-rechtl. Forderungen aus Benutzungsgebühren	14.118,37	13.208,03
161121	Wertberichtigungen von öff.-rechtl. Forderungen	-1.410,36	-1.477,06
161122	Pauschalwertbericht. öff.-rechtl. Forderungen	-1.527,38	-1.527,38
161123	Einzelwertberichtigung v. öff.-rechtl. Forderungen	-3.907,06	-4.117,70
2.2.2	sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	308.613,52	162.452,76
169112	Sonstige öffentlich-rechtliche Steuerforderungen	139.493,87	132.037,18
169119	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	336.843,98	233.967,58
169121	Wertberichtigung sonstige öffentlich-rechtl. Ford.	-30.068,65	-34.321,95
169122	Pauschalwertbericht. s. öff.-rechtl. Forderungen	-1.725,02	-1.725,02
169123	Einzelwertberichtigung s. öff.-rechtl. Forderungen	-135.930,66	-167.505,03
2.3	privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	323.683,75	261.001,85
2.3.1	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	54.860,00	30.010,27
171111	Privatrechtliche Forderungen aus Lief./Leistungen	54.860,00	30.010,27
2.3.2	sonstige privatrechtliche Forderungen	268.063,75	230.366,67
172111	Sonstige privatrechtliche Forderungen	7.675,63	9.275,28
172114	Sonstige privatrechtliche Forderungen-DSK ab 2015 THK Sanierung Kernstadt Kto 390184837	232.534,40	225.467,10
172115	Sonstige privatrechtliche Forderungen-DSK ab 2015 THK Sanierung KSG-Programm - Kto 901019950	33.336,36	2.114,81
172121	Wertberichtigung sonstige privatrecht. Forderungen	-478,33	-478,33
172122	Pauschalwertb. sonstige privatrecht. Forderungen	-468,72	-468,72
172123	Einzelwertberichtigung sonst.privatrecht. Ford.	-4.535,59	-5.543,47
2.3.3	sonstige Vermögensgegenstände	760,00	624,91
179006	Sonstige Vorschüsse Bestand	760,00	680,00
179610	Sonstige Forderungen gegenüber Mitarbeiter	0,00	-55,09
2.4	Liquide Mittel	2.557.696,31	3.866.898,86
2.4.1	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	2.556.879,66	3.865.909,06
181111	Harzsparkasse	1.918.657,23	2.835.115,82
181112	Crola-Stiftung	16.253,05	16.253,05
181113	Deutsche Kreditbank Berlin	11.591,28	26.992,06
181121	Vereinigte Volksbank eG	610.378,10	987.548,13
2.4.2	sonstige Einlagen	0,00	0,00
2.4.3	Bargeld	816,65	989,80
183150	Barkasse	816,65	989,80
Summe	Umlaufvermögen	3.225.290,42	4.329.771,19
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
Bilanzsumme		48.433.046,33	49.653.435,22
	P A S S I V A	48.433.046,33	49.653.435,22
1.	Eigenkapital	24.382.653,61	25.265.246,61
1.1	Rücklagen	23.359.772,43	24.533.022,27

Vermögensrechnung 2018

Stadt Ilsenburg (Harz)

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2018
		Euro	
		1	2
1.1.1	Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	19.955.996,16	20.106.364,82
201001	Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz	19.955.996,16	20.106.364,82
1.1.2	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.212.621,11	4.247.691,85
201101	Rücklagen aus Überschüssen d.ordentl. Ergebnisses vorläufig	3.212.621,11	4.247.691,85
1.1.3	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	191.155,16	178.965,60
201201	Rücklagen a. Überschüssen außerordentl. Ergebnisses vorläufig	191.155,16	178.965,60
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00
1.4	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)	1.022.881,18	732.224,34
204100	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	1.022.881,18	732.224,34
Summe	Eigenkapital	24.382.653,61	25.265.246,61
2.	Sonderposten	21.585.339,60	21.689.767,87
2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	17.544.974,20	17.088.413,39
231101	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund Bestand	3.471.721,29	3.490.859,48
231111	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land Bestand	11.683.184,26	11.288.936,26
231121	SOPO aus Zuwendungen von Gem. + Gemeindev. Bestand	165.783,00	161.234,00
231131	SOPO aus Zuwendungen von Zweckverbänden Bestand	0,00	2.490,00
231141	SOPO aus Zuwendungen vom sonst. öff. Bereich Bestand	977.757,89	955.177,89
231151	SOPO aus Zuwendungen von verb. Untern. uä Bestand	1.173.571,00	1.118.660,00
231161	SOPO aus Zuwendungen von s. öff. Sonderrechn. Bestand	1.400,00	1.313,00
231171	SOPO aus Zuwendungen von privaten Untern. Bestand	9.857,41	9.019,41
231181	SOPO aus Zuwendungen von übrigen Bereichen Bestand	61.699,35	60.723,35
2.2	Sonderposten aus Beiträgen	3.873.776,72	3.757.787,72
232101	Sonderposten aus Straßenausbaubeiträgen Bestand	1.645.732,72	1.627.431,72
232111	Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen Bestand	1.707.306,00	1.614.555,00
232121	Sonderposten aus Ausgleichsbeträgen Bestand	520.738,00	515.801,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4	Sonderposten aus Anzahlungen	149.472,68	824.034,76
234101	Sonderposten aus Anzahlungen Bestand	149.472,68	824.034,76
2.5	sonstige Sonderposten	17.116,00	19.532,00
239101	sonstige Sonderposten Bestand	17.116,00	19.532,00
Summe	SUMME Sonderposten	21.585.339,60	21.689.767,87
3.	Rückstellungen	0,00	0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für die Rekultivierung 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	0,00	0,00
3.5.1	Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugelender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen	0,00	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

Vermögensrechnung 2018

Stadt Ilsenburg (Harz)

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2018
		Euro	
		1	2
3.5.5	sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften	0,00	0,00
Summe	Rückstellungen	0,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten	2.344.207,16	2.496.381,45
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	2.118.725,04	2.255.624,01
321721	VerKrdt Invest. Kreditinst. LZ 1-5J Euro Bestand	0,00	402.713,04
321731	VerKrdt f. Invest. Kreditinst. LZ > 5 J Euro - Bes	2.118.725,04	1.852.910,97
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	-11.325,81	16.274,58
351101	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-11.325,81	16.274,58
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	236.807,93	224.482,86
	Sonstige Verbindlichkeiten	236.807,93	224.482,86
379101	sonst. Verbindl. gegenüber der Steuerverwaltung nicht Paisy/Korrekturen über Personenk	451,46	-2.275,03
379110	sonst. Verbindl. gegenüber der Steuerverwaltung Paisy	3.068,07	3.052,14
379111	abzuführende Lohn- und Kirchensteuer-Paisy Paisy	60.962,42	58.629,81
	sonstige Verbindl. aus Sozialversicherungsleistung	0,00	-2.015,72
379210	sonst. Verbindl. aus Sozialversicherungsl - Paisy Paisy	0,00	-1.767,81
379220	sonst. Vbl. Zusatzversorgungskasse- Paisy Paisy	0,00	-247,91
	s. Verb. Geg. MA, Organmitgl. und Gesellschaftern	0,00	-2.548,02
379310	s. Verb. Geg. MA, Organmitgl. u.Gesellsch. - Paisy Paisy	0,00	-2.548,02
	Sonst. Verbindl. aus d. Verwahrung fremder Mittel	170.554,97	166.237,54
	Sicherheitseinbehalte Summe	10.887,52	7.361,46
379402	Sicherheitseinbehalte Bestand	10.887,52	7.361,46
	Verwahrung FB I/Team 1 Summe	1.067,28	806,50
379406	Verwahrung FB I/Team 1 Bestand	1.067,28	806,50
	Verwahrung FB I/Team 2 Summe	246,31	670,91
379410	Verwahrung FB I/Team 2 Bestand	246,31	670,91
	Verwahrung FB I/Team 3 Summe	99,00	0,00
379414	Verwahrung FB I/Team 3 Bestand	99,00	0,00
	Verwahrung FB II/Team 1 Summe	75,00	225,00
379418	Verwahrung FB II/Team 1 Bestand	75,00	225,00
	Verwahrung FB II/Team 2 Summe	40.842,80	38.173,81
379422	Verwahrung FB II/Team 2 Bestand	40.842,80	38.173,81
	Verwahrung Liegenschaften allg. Summe	536,92	736,49
379426	Verwahrung Liegenschaften allg. Bestand	536,92	736,49
	Verwahrung Grundstücksverkäufe Separation Summe	28.583,98	28.583,98
379430	Verwahrung Grundstücksverkäufe Separation Bestand	28.583,98	28.583,98
	Verwahrung Wertstoffhof Summe	-441,30	-1.556,30
379438	Verwahrung Wertstoffhof Bestand	-441,30	-1.556,30
	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	23.865,07	26.446,05
379450	Verwahrung Spenden Bestand	23.865,07	26.446,05

Vermögensrechnung 2018

Stadt Ilsenburg (Harz)

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2018
		Euro	
		1	2
	Verwahrung Verwaltungszwangsverfahren Summe	103,00	100,25
379454	Verwahrung Verwaltungszwangsverfahren Bestand	103,00	100,25
	Verwahrung Friedhof Ilsenburg Summe	48.332,01	48.332,01
379466	Verwahrung Friedhof Ilsenburg Bestand	48.332,01	48.332,01
379901	Andere sonstige Verbindlichkeiten	1.771,01	3.402,14
Summe	Verbindlichkeiten	2.344.207,16	2.496.381,45
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	120.845,96	202.039,29
391101	RAP von Verbindlichkeiten aus Zahlungsleistungen	120.845,96	202.039,29
Bilanzsumme		48.433.046,33	49.653.435,22

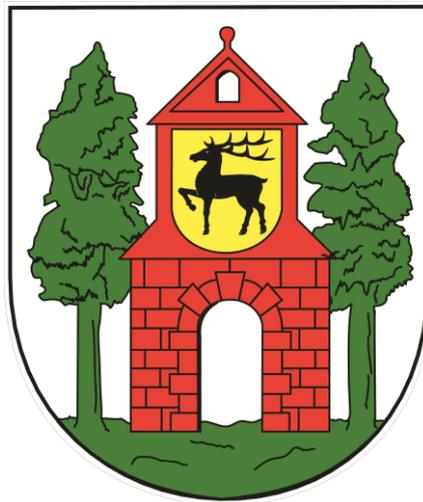
JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2019

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	- 6 -
I) Grundsätzliche Angaben.....	- 6 -
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 2019	- 15 -
IV) Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	- 16 -
V) Erläuterungen zur Finanzrechnung	- 23 -
i) lfd. Verwaltungstätigkeit.....	- 24 -
ii) aus Investitionstätigkeit.....	- 25 -
iii) aus Finanzierungstätigkeit	- 28 -
VI) Erläuterungen zur Vermögensrechnung.....	- 28 -
i) Posten der Aktivseite der Bilanz	- 28 -
ii) Posten der Passivseite der Bilanz.....	- 36 -
D) Anlagen (§ 49 KomHVO).....	- 40 -
I) Forderungsübersicht	- 40 -
II) Verbindlichkeitenübersicht	- 40 -
III) Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen	- 41 -
IV) Übersicht über die zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen.....	- 42 -
V) Stellenübersicht	- 44 -
VI) Anlagenübersicht	- 45 -
VII) Ergebnisrechnung mit Sachkonten.....	- 46 -
VIII) Vermögensrechnung mit Sachkonten	- 47 -

A) Jahresabschluss

I) Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung 2019					
Stadt Ilsenburg (Harz)					
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.442.912,77	9.265.400,00	9.952.082,86	686.682,86
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.097.996,26	3.689.600,00	2.056.622,45	-1.632.977,55
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.523.476,73	1.425.800,00	1.442.558,04	16.758,04
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	597.864,09	750.400,00	891.138,26	140.738,26
6	+ sonstige ordentliche Erträge	1.657.299,09	1.511.900,00	1.748.834,97	236.934,97
7	+ Finanzerträge	260.944,60	95.000,00	140.846,29	45.846,29
8	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Ordentliche Erträge	14.580.493,54	16.738.100,00	16.232.082,87	-506.017,13
10	Personalaufwendungen	4.215.830,94	4.681.500,00	4.395.917,64	-285.582,36
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.038.910,13	2.350.149,18	2.294.613,76	-55.535,42
13	+ Transferaufwendungen	5.357.659,73	7.304.600,00	5.939.720,24	-1.364.879,76
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	684.023,65	1.044.250,82	960.155,37	-84.095,45
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	75.526,40	49.700,00	57.557,61	7.857,61
16	+ bilanzielle Abschreibungen	1.476.318,35	1.509.200,00	1.502.237,72	-6.962,28
17	= Ordentliche Aufwendungen	13.848.269,20	16.939.400,00	15.150.202,34	-1.789.197,66
18	= Ordentliches Ergebnis	732.224,34	-201.300,00	1.081.880,53	1.283.180,53
19	+ außerordentliche Erträge	0,00	551.300,00	443.426,85	-107.873,15
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	350.000,00	389.417,00	39.417,00
21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	201.300,00	54.009,85	-147.290,15
22	= Jahresergebnis	732.224,34	0,00	1.135.890,38	1.135.890,38
Nachrichtlich					
1.	Jahresergebnis	732.224,34	0,00	1.135.890,38	1.135.890,38
	+/- 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	732.224,34	0,00	1.135.890,38	1.135.890,38
2.	Jahresergebnis	732.224,34	0,00	1.135.890,38	1.135.890,38
	- Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach §46 Abs. 4 Nr. 1 Buchst. c KomHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00
	= bereinigtes Jahresergebnis	732.224,34	0,00	1.135.890,38	1.135.890,38

II) Finanzrechnung

Finanzrechnung 2019					
Stadt Ilsenburg (Harz)					
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.468.274,43	9.265.400,00	9.895.369,71	629.969,71
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.065.404,69	3.689.600,00	2.059.604,96	-1.629.995,04
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.602.276,29	1.425.800,00	1.483.697,20	57.897,20
5	+ privat. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	646.990,73	750.000,00	913.597,90	163.597,90
6	+ sonstige Einzahlungen	531.709,83	450.900,00	518.561,49	67.661,49
7	+ Zinsen und ähnlich Einzahlungen	260.541,60	646.300,00	506.510,78	-139.789,22
8	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.575.197,57	16.228.000,00	15.377.342,04	-850.657,96
9	Personalauszahlungen	4.215.830,94	4.681.500,00	4.398.517,64	-282.982,36
10	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.020.657,99	2.350.149,18	2.222.883,83	-127.265,35
12	+ Transferauszahlungen	5.357.659,73	7.304.600,00	4.882.204,89	-2.422.395,11
13	+ sonstige Auszahlungen	597.252,02	1.044.250,82	1.044.358,57	107,75
14	+ Zinsen und ähnlichen Auszahlungen	75.526,40	399.700,00	57.238,57	-342.461,43
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.266.927,08	15.780.200,00	12.605.203,50	-3.174.996,50
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.308.270,49	447.800,00	2.772.138,54	2.324.338,54
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	530.993,87	546.959,55	677.791,64	130.832,09
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	897.261,75	6.717.600,00	671.613,12	-6.045.986,88
19	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.428.255,62	7.264.559,55	1.349.404,76	-5.915.154,79
20	Auszahlungen für eigene Investitionen	1.550.633,47	10.621.101,06	1.807.939,69	-8.813.161,37
21	+ Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.550.633,47	10.621.101,06	1.807.939,69	-8.813.161,37
23	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-122.377,85	-3.356.541,51	-458.534,93	2.898.006,58
24	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	1.185.892,64	-2.908.741,51	2.313.603,61	5.222.345,12
25	+Einz. aus der Aufnahme v.Krediten f.Investitionen u. Investfördermaßn., sonst.Einz. Finanztätigkeit	1.152.648,61	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für die Tilgung v.Krediten f.Investitionen u. Investfördermaßn., sonst.Ausz. Finanztätigkeit	1.015.749,64	289.400,00	284.752,67	-4.647,33
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)	136.898,97	-289.400,00	-284.752,67	4.647,33
30	Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr	1.322.791,61	-3.198.141,51	2.028.850,94	5.226.992,45
31	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel (Verwahreinzahlungen)	151.817,05	0,00	422.437,09	422.437,09
32	- Auszahlungen fremder Finanzmittel (Verwahrauszahlungen)	-165.406,11	0,00	-367.669,06	-367.669,06
33	Bestand an Finanzmitteln am Anfang des HH-Jahres (FR)	2.557.696,31	-6.332.606,38	3.866.898,86	10.199.505,24
34	Bestand an Finanzmitteln am Ende des HH-Jahres (FR)	3.866.898,86	-9.530.747,89	5.950.517,83	15.481.265,72
	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 2019

Stadt Ilsenburg (Harz)

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2019	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2019			Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2019	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2019
	Aktivseite	49.653.435,22	52.101.899,04		Passivseite	49.653.435,22	52.101.899,04
1.	Anlagevermögen	45.323.664,03	45.497.512,24	1.	Eigenkapital	25.265.246,61	26.401.137,99
1.1	Immaterielles Vermögen	1.401.743,00	1.502.602,00	1.1	Rücklagen		
1.2	Sachanlagevermögen	43.221.156,91	43.320.396,12	1.1.1	Rücklage aus der Eröffnungs-	20.106.364,82	20.106.365,82
1.2.1	unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.535.819,51	4.350.877,68		bilanz		
1.2.2	bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.039.108,00	11.899.936,08	1.1.2	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.247.691,85	4.979.916,19
1.2.3	Infrastrukturvermögen	23.300.983,98	22.572.392,42	1.1.3	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergeb-	178.965,60	178.965,60
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	1.409,00	1.318,00		nisses		
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	57.870,79	57.998,79	1.2	Sonderrücklagen		
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	491.101,00	445.180,00	1.3	Fehlbetragsvortrag		
1.2.7	Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäfts- ausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere	1.139.490,00	1.136.136,00	1.4	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)	732.224,34	1.135.890,38
1.2.8	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.655.374,63	2.856.557,15	Summe	Eigenkapital	25.265.246,61	26.401.137,99
1.3	Finanzanlagevermögen	700.764,12	674.514,12	2.	Sonderposten	21.689.767,87	21.600.591,06
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	195.873,74	170.873,74	2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	17.088.413,39	16.781.342,44
1.3.2	Beteiligungen	504.890,38	503.640,38	2.2	Sonderposten aus Beiträgen	3.757.787,72	3.843.518,72
1.3.3	Sondervermögen			2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.3.4	Ausleihungen			2.4	Sonderposten aus Anzahlungen	824.034,76	957.332,90
1.3.5	Wertpapiere			2.5	sonstige Sonderposten	19.532,00	18.397,00
	Summe Anlagevermögen	45.323.664,03	45.497.512,24	Summe	SUMME Sonderposten	21.689.767,87	21.600.591,06
2.	Umlaufvermögen	4.329.771,19	6.599.384,13	3.	Rückstellungen		1.359.780,35
2.1	Vorräte			3.1	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen		
2.2	öffentlich-rechtliche Forderungen	201.870,48	298.913,41	3.2	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		
2.2.1	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	39.417,72	56.383,93	3.3	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
2.2.3	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	162.452,76	242.529,48	3.4	Rückstellungen für unter- lassene Instandhaltungen		
2.3	privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	261.001,85	349.952,89	3.5	sonstige Rückstellungen		1.359.780,35
2.3.1	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	30.010,27	18.497,05	3.5.1	Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen		
2.3.2	sonstige privatrechtliche Forderungen	230.366,67	284.096,04	3.5.2	ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanz- ausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuld- verhältnissen		787.500,00
2.3.3	sonstige Vermögensgegen- stände	624,91	47.359,80	3.5.3	drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts-		
2.4	liquide Mittel	3.866.898,86	5.950.517,83				
2.4.1	Sichteinlagen bei Banken	3.865.909,06	5.949.759,47				

Vermögensrechnung 2019

Stadt Ilsenburg (Harz)

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2019	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2019			Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2019	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2019
	und Kreditinstituten				verfahren		
2.4.2	sonstige Einlagen			3.5.4	drohende Verluste aus		
2.4.3	Bargeld	989,80	758,36		schwebenden Geschäften		
Summe	Summe Umlaufvermögen	4.329.771,19	6.599.384,13		und laufenden Verfahren		
3.	Aktive Rechnungs-		5.002,67	3.5.5	sonstige Verpflichtungen		572.280,35
	abgrenzungsposten				gegenüber Dritten oder auf-		
4.	Nicht durch Eigenkapital				von Rechtsvorschriften		
	gedeckter Fehlbetrag			Summe	Rückstellungen		1.359.780,35
				4.	Verbindlichkeiten	2.496.381,45	2.478.765,89
				4.1	Anleihen		
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kredit-	2.255.624,01	1.970.871,34
					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	16.274,58	180.018,51
					Lieferungen und Leistungen		
				4.6	Verbindlichkeiten aus		
					Transferleistungen		
				4.7	sonstige Verbindlichkeiten	224.482,86	327.876,04
				Summe	Verbindlichkeiten	2.496.381,45	2.478.765,89
				5.	Passive Rechnungs-	202.039,29	261.623,75
					abgrenzungsposten		
	Bilanzsumme Aktiva	49.653.435,22	52.101.899,04		Bilanzsumme Passiva	49.653.435,22	52.101.899,04

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 Ilsenburg 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 Ilsenburg (Harz) hat die Erleichterungen in der Sitzung am 18.11.2020 beschlossen. Danach sollten die verkürzt erstellten Jahresabschlüsse möglichst bis zum 31.12.2021 dem Rechnungsprüfungsamt vorgelegt werden.

Die Jahresabschlüsse 2014 bis 2018 wurden innerhalb dieser Frist eingereicht. Der vorliegende Jahresabschluss 2019 konnte erst im Januar 2022 fertiggestellt und dem Rechnungsprüfungsamt vorgelegt werden. Der Vereinfachungserlass findet aber weiterhin noch bis zum

Jahresabschluss 2020 Anwendung. Der erste vollständige Jahresabschluss wird für das Jahr 2021 aufgestellt.

Laut dem Vereinfachungserlass 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 2019 ergeben sich folgende wesentliche Feststellungen:

	Ist 2019
Gesamtbetrag der Erträge	16.675.510 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	15.539.619 EUR
Ergebnis	1.135.890 EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.377.342 EUR
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.605.203 EUR
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.772.139 EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.349.405 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.807.940 EUR
Saldo aus Investitionstätigkeit	-458.535 EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	284.753 EUR
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-284.753 EUR

Hinweis: Beträge aus der Ergebnis- und Finanzrechnung werden mathematisch gerundet dargestellt.

i) Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung für 2019 weist ein positives ordentliches Ergebnis von 1.135.890,38 EUR aus. Außerordentliche Erträge in Höhe von 443.426,85 EUR wurden aus der Veräußerung von Grundvermögen (-72.036,36 EUR) und aus der Auflösung der Ilsenburger Grundstücksentwicklungsgesellschaft (371.390,49 EUR) erzielt. Außerordentliche Aufwendungen fielen in Höhe von 389.417,00 EUR an. Davon entfallen 39.417,00 EUR auf Buchverluste aus

Grundstücksverkäufen und 350.000,00 EUR auf die Bildung von Rückstellungen für Schadholzbeseitigung.

Die Haupteinnahmequelle der Stadt Ilsenburg (Harz) sind die Steuern und Abgaben mit Erträgen von 9.952.082,86 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 2019 ein Ertrag von insgesamt 2.056.622,45 EUR verzeichnet werden.

Im Bereich der Aufwendungen sind die größten Positionen im Jahresabschluss 2019:

- die Personalaufwendungen für die Beamten und Beschäftigten der Stadt Ilsenburg (Harz) in Höhe von 4.395.917,64 EUR sowie
- die Transferaufwendungen von 5.939.720,24 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 2019 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 (Investitionszuwendungen und -beiträge) haben 1.349.404,76 EUR betragen - insbesondere für folgende Investitionsvorhaben:

Investitionspauschale vom Land	406.763 EUR
Einzahlungen aus der Veräuß. von Grundstücken und Gebäuden Ilsenburg	189.957 EUR
Baugebiet Schützenberg Ilsenburg (Erschließungs- und Ablösebeträge)	140.833 EUR
Zuweisungen aus dem Förderprogramm „KSG“ – Schulhof Ilsenburg	128.500 EUR
Ausbaubeiträge Darlingerode "Linnebalken/Spielberg"	78.009 EUR
Waldweg Sandtal	67.216 EUR

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 1.807.939, EUR getätigt. Investiert wurde zum Beispiel in folgende Maßnahmen:

Sanierung Grundschule Ilsenburg (STARK III)	477.700 EUR
Ausbau Stahlwerkstraße + Stahlwerkbrücke	365.041 EUR
Baugebiet Schützenberg Ilsenburg	249.959 EUR
Aufwendungsersatz Regenentwässerung	116.021 EUR
Waldweg Sandtal	114.606 EUR
Gehweg an der Ilse am BG "Ilsegarten"	52.970 EUR

Im Rahmen der Finanzierungstätigkeit wurden Tilgungen in Höhe von 284.752,67 EUR geleistet (Planansatz 289.400 EUR). Im Haushaltsjahr 2019 fanden keine Umschuldungen statt und es wurden auch keine neuen Kredite aufgenommen.

Nähere Angaben zu einzelnen Positionen und wesentliche Abweichungen zum Haushaltsplan 2019 werden im Rechenschaftsbericht erläutert.

iii) Vermögensrechnung

Die Bilanzsummen auf der Aktiv- und der Passivseite betragen zum 31.12.2019 jeweils 52.101.899,04 EUR. Das Eigenkapital hat sich von 25.265.246,61 EUR auf 26.401.137,99 EUR erhöht.

Nähere Angaben zu einzelnen Positionen und zu wesentlichen Veränderungen zwischen dem Jahresabschluss 2019 und der Jahresabschlussbilanz zum 31.12.2018 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 zügig 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 2019 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.

Eine Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt zur Anwendung des o. g. Erlasses vom 15.10.2020 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: 31.12.2019)

3. Entwicklung der Einwohnerzahlen der Stadt Ilsenburg (Harz)

Anzahl der Einwohner:	31.12.2015	9.475	EW
	31.12.2016	9.491	EW
	31.12.2017	9.535	EW
	31.12.2018	9.526	EW
	31.12.2019	9.565	EW

(Quelle: Statistisches Landesamt)

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
2016	2018	6.856.813
2017	2019	7.331.707

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

Haushaltsjahr	Betrag	Umlagesatz
2015	2.621.684 EUR	40,89%
2016	2.687.736 EUR	40,94%
2017	2.963.064 EUR	40,01%
2018	2.931.568 EUR	38,42%
2019	2.926.606 EUR	37,24%

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 kommunaler 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 Ilseburg (Hütten- und Technikmuseum)

Bibliothek: 1 in Ilseburg

Als Luftkurort hält die Stadt Ilseburg (Harz) ein Toilettenhäuschen sowie im Ilsetal eine Kneippanlage vor. Die Ortsteile Darlingerode und Drübeck sind staatlich anerkannte Erholungsorte. Mit der Erledigung der Aufgaben zum Thema Erhebung und Abrechnung der Kurtaxe wurde die Tourismus Ilseburg GmbH betraut.

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

III) Wesentliche Angaben zum Haushaltsplan 2019

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2019 wurde vom Stadtrat der Stadt Ilseburg in seiner Sitzung am 27.02.2019 beschlossen und dem Landkreis Harz am 14.03.2019 zur Prüfung vorgelegt.

Wesentliche Eckpunkte sind:

Zu § 1: Haushaltsvolumen

Im Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2019 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 ordentlichen Erträge	16.389.600 Euro
Gesamtbetrag außerordentlichen Erträge	201.300 Euro
Gesamtbetrag der Aufwendungen	16.590.900 Euro

Finanzplan

Gesamtbetrag Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.529.500 Euro
Gesamtbetrag Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.081.700 Euro
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.260.600 Euro
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.447.200 Euro

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

Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

289.400 Euro

Zu § 2: Eine Kreditermächtigung wurde nicht veranschlagt.

Zu § 3: Verpflichtungsermächtigungen von 2.702.400EUR wurden unter anderem für folgende Maßnahmen veranschlagt:

- Kunstgussmuseum „Marienhof“ 1.590.000 EUR
- Grundschule Darlingerode STARK III 768.7000 EUR
- Schulhof Ilsenburg "KSG" 112.500 EUR
- Baugebiet Schützenberg 77.200 EUR

Zu § 4: Der Höchstbetrag für die Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde auf 3.000.000 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 2019 maßgeblich:

- für die Betriebe der Land- und Forstwirtschaft (Grundsteuer A) auf 350 v.H.
- für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf 450 v.H.
- Gewerbesteuer auf 400 v.H.

IV) Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwendungen der Stadt Ilsenburg (Harz) zum 31.12.2019 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) 2019	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	Plan-/Ist-Ver- gleich	Bemerkung
01	Steuern und ähnliche Abgaben	8.916.900,00	9.952.082,86	1.035.182,86	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Grundsteuer B	1.200.000,00	1.167.020,73	-32.979,27	
	Gewerbesteuer	2.900.000,00	3.950.252,70	1.050.252,70	
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.050.500,00	3.970.899,54	-79.600,46	
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	680.200,00	782.685,02	102.485,02	

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest) 2019	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	Plan-/Ist-Ver- gleich	Bemerkung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.689.600,00	2.056.622,45	-1.632.977,55	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Schlüsselzuweisungen vom Land	549.400,00	549.563,00	163,00	
	Sonstige allgemeine Zuweisungen v. Land	652.900,00	652.980,00	80,00	Auftragskostenpauschale
	Zuweisungen für lauf. Zwecke Land	17.000,00	29.064,55	12.064,55	Die Mehrerträge ergeben sich aus nicht geplanten Eingliederungszuschüssen für einen Mitarbeiter v. der Bundesagentur für Arbeit (5.600 €), einem erhöhten Gemeindeanteil an Feuerschutzsteuer (4.600 €) sowie nicht geplanten Zuweisungen d. Landes für den LKW-Führerschein von Feuerwehrleuten (2.000 €)
	Zuweisungen für lauf. Zwecke Landkreis	2.350.900,00	756.698,41	-1.594.201,59	Unter dieser Position werden die Zuweisungen des Landkreises für Kitas und Jugendarbeit geplant. Die Abweichung ergibt sich aus dem geänderten Zahlungsfluss der Landkreispauschale. Die im Planansatz enthaltenen Zuweisungen für die Einrichtungen in Drübeck (Kita) und Ilsenburg (Kita und Hort) i. H. v. 1.574.900,00 € wurden direkt an den freien Träger (PIN GmbH) gezahlt.
	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	98.800,00	43.861,02	-54.938,98	Beiträge für Straßenbeleuchtung unterlagen in der EÖB dem Festwertverfahren und wurden daher im Haushalt ergebniswirksam unter dieser Position geplant (Ansatz 97.000 €). Die Beiträge wurden jedoch nicht wie geplant erhoben.
03	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.425.800,00	1.442.558,04	16.758,04	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Verwaltungsgebühren	82.800,00	83.770,27	970,27	Mehrerträge im Bereich Melde- und Personenstandswesen (Bürgeramt/Standesamt).
	Benutzungsgebühren	1.027.400,00	1.042.941,57	49.601,17	Mehrerträge bei Benutzungsgebühren Krippe, Kita u. Hort.
	Zweckgebundene Abgaben	315.600,00	315.846,20	246,20	Kurtaxe und HATIX-Beiträge
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung. -umlagen	750.400,00	891.138,26	140.738,26	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Mieten und Pachten	233.700,00	237.393,55	3.693,55	
	Erträge aus Verkauf von Vorräten	21.300,00	101.113,02	79.813,02	Mehreinnahmen aus dem Verkauf von Holz aus dem Stadtforst
	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.900,00	18.713,63	14.813,63	Mehreinnahmen durch nicht geplante Erträge aus Versicherungsschädigungen (z. Bsp. beschädigte Straßenbeleuchtung, Diebstahl)
	Erstattung für Elternanteile vom Landkreis	63.400,00	68.189,71	4.789,71	

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest) 2019	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	Plan-/Ist-Ver- gleich	Bemerkung
	Kostenerstattung Gastkindbetreuung	66.400,00	37.024,77	29.375,23	Kostenerstattungen für Gastkindbetreuung wurden nur teilweise eingefordert.
	Erträge aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	21.436,62	21.436,62	Nicht eingeplante Kostenerstattungen v. Krankenkassen wg. Beschäftigungsverboten z. Mutterschutz.
	Erträge aus Kostenerstattungen v. verb. Unternehmen	36.000,00	7.016,32	28.983,68	Im Planansatz enthalten sind im Wesentlichen Kostenerstattungen von der Ilsenburger Freizeit-Bau GmbH für anteilige Personalkosten. Tatsächlich verbucht wurden die Erstattungen im IST jedoch unter der Position „Kostenerstattungen von privaten Unternehmen“ (33.398,29 €).
	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	234.600,00	296.592,89	61.992,89	Der Planansatz i. H. v. 234.600 € beinhaltet Rückerstattungen des freien Trägers PIN GmbH, da dieser in 2018 durch die geänderten Zahlungsflüsse eine Überzahlung der KiföG-Pauschalen von der Stadt erhalten hat. Die Überzahlung wurde in 2019 zurückerstattet. Neben der Rückerstattung der KiföG-Pauschale sind im Ergebnis 2019 weiterhin Kostenerstattungen der PIN GmbH für städtische Hausmeisterdienste enthalten, die jedoch unter der Position Kostenerstattungen von übrigen Bereichen ertragsseitig eingeplant wurden und damit an dieser Stelle zu Mehrträgen führen.
	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	26.000,00	39.882,61	13.882,61	Mehrerträge durch erhöhte Erstattungen aus Betriebskostenabrechnungen sowie durch Kostenerstattungen für anteilige B-Plankosten bei Grundstücksverkäufen.
06	+ sonstige ordentliche Erträge	1.511.900,00	1.748.834,97	236.934,97	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Konzessionsabgaben	410.000,00	452.927,84	42.927,84	Mehrerträge ergeben sich aus höheren Konzessionsabgaben im Bereich der Stromversorgung.
	Erträge aus der Aufl. Sonderposten	1.061.000,00	1.141.948,59	80.948,59	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. Vermögensgegenständen	0,00	74.716,73	74.716,73	Im Haushaltsjahr wurden diverse Grundstücke veräußert, diese wurden in der Planung des Ergebnishaushalts nicht berücksichtigt
	Erträge aus Eingang wertberechtigter Forderungen	0,00	27.322,32	27.322,32	Hierbei handelt es sich um Zahlungseingänge im Jahr 2019 auf

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest) 2019	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	Plan-/Ist-Ver- gleich	Bemerkung
					Forderungen, die bereits in Vorjahren wertberichtigt wurden
07	+ Finanzerträge	95.000,00	140.846,29	45.846,29	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Erträge v. Gewinnant. a. verb. Unternehmen	65.000,00	65.673,29	673,29 0	Ausschüttung KOWISA
	Sonstige Finanzerträge	30.000,00	75.173,00	45.173,00	Nachzahlungszinsen für Gewerbesteuer fielen höher aus als geplant.
08	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	
09	= Ordentliche Erträge	16.389.600,00	16.232.082,87	-157.517,13	
10	Personalaufwendungen	4.681.500,00	4.395.917,64	285.582,36	Die Minderaufwendungen resultieren im Wesentlichen aus nicht besetzten Stellen (siehe Stellenplan als Anlage), Langzeiterkrankungen und geringeren Tarifsteigerungen.
	<u>wesentliche Positionen:</u>				
	Dienstaufwendungen für Beamte	295.200,00	251.935,14	43.264,86	
	Dienstaufwendungen für Angestellte	3.373.300,00	3.209.030,49	164.269,51	
	Beitr. zu Versorgungskassen	321.400,00	283.666,88	37.733,12	
	Beitr. zu gesetzl. Sozialversicherung	677.000,00	633.233,69	43.766,31	
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.363.900,00	2.294.613,76	69.286,24	
	<u>wesentliche Positionen:</u>				
	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	370.000,00	278.290,51	91.709,49	Geplante Aufwendungen für Renovierungs- und Instandhaltungsarbeiten wurden nicht wie geplant beansprucht. So fielen z. Bsp. für die Prinzess-Ilse Grundschule nur Aufwendungen i. H. v. 111.938,30 € an (Planansatz 135.000 €) Auch im laufenden Unterhaltungsaufwand (Wartung u. Reparatur) im Bereich der allgemeinen Verwaltung konnten Einsparungen erzielt werden (Ist 15.088,95 € / Plan 59.600 €).
	Unterhaltung sonst. unbew. Anlagevermögen	503.800,00	565.722,25	-61.922,25	Unter dieser Position fallen Aufwendungen für die Unterhaltung d. Friedhöfe, Gemeindestraßen sowie Park- und Gartenanlagen an. Außerdem erfolgt seit 2019 die Planung der Waldbewirtschaftung unter dieser Position (Ansatz 96.400,00 €). Dieser Aufwand wurde in den Vorjahren bei „Besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen“ veranschlagt. Die Mehraufwendungen resultieren im Wesentlichen aus höheren Kosten für den Stadtforst (Ist 166.366,31 €).
	Bewirtschaftung Grundstücke u. bauliche Anlagen	828.400,00	769.187,17	59.212,83	Aufwendungen für Versicherungen/Strom/Gas/Wasser/etc. geringer als geplant.

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest) 2019	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	Plan-/Ist-Ver- gleich	Bemerkung
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	171.800,00	151.593,36	20.206,64	Aufwendungen für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung, Maschinen und technischen Anlagen wurden nicht wie geplant in Anspruch genommen.
	Besondere Aufwendungen f. Beschäftigte	69.300,00	72.804,05	-3.504,05	Aufwendungen für Aus- und Fortbildungen fielen geringfügig höher als geplant
	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	113.900,00	119.735,40	-5.835,40	Mehraufwendungen resultieren im Wesentlichen aus nicht geplanten Kosten für die Feuerwehr (Kosten im Zusammenhang mit der 100-Jahrfeier der Feuerwehr Ilsenburg im Mai 2019 wie z. Bsp. für Verpflegung u. Unterhaltung)
	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	184.500,00	226.562,42	-42.062,42	Die Abweichung zum Planansatz ergibt sich insbesondere aus Zuschüssen an die DLRG für den Betrieb der Freibäder in Ilsenburg und Darlingerode (60.000,00 €), die unter der Ergebnisposition Sonstige ordentliche Aufwendungen (Pos. 14, Erstattung für Aufwendungen v. Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit) geplant wurden.
13	+ Transferaufwendungen	6.956.600,00	5.939.720,24	1.016.879,76	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Zuschüsse an verbundene Unternehmen	345.000,00	130.000,00	215.000,00	Geplant wurden hier Zuschüsse an die Ilsenburger Freizeitbau GmbH (IFB) mit 130.000,00 € und Zuschüsse an die Tourismus GmbH Ilsenburg (TIL) mit 215.000 €. Der Ergebniswert enthält nur die gebuchten Zuschüsse an die IFB, da die Zuschüsse an die TIL unter der Ergebnisposition 14 - Erstattung für Aufw. v. Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit verbucht wurden.
	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.207.600,00	1.670.558,27	1.537.041,73	Die wesentlich geringeren Zuschüsse im Vergleich zum Planansatz beruhen auf dem geänderten Zahlungsfluss der Landkreispauschalen für die Kindertagesstätten. Geplant war, dass die Zuweisungen über die Kommunen weitergeleitet werden. Da die freien Träger die Pauschalen direkt erhielten fiel auch der Transferaufwand entsprechend geringer aus (siehe Ergebnisposition 2- Zuweisungen für lauf. Zwecke Landkreis). Der Ergebniswert (1.670.558,27 €) beinhaltet die Bildung von Rückstellungen i. H. v. 222.280,35 € für Nachforderungen d. freien Trägers PIN GmbH im Folgejahr 2020.
	Gewerbsteuerumlage	253.800,00	326.532,00	-72.732,00	Aufgrund der Mehrerträge bei der Gewerbesteuer fiel auch die Gewerbesteuerumlage entsprechend höher aus als geplant.
	Allg. Umlagen an das Land	0	311.500,00	-311.500,00	Hierbei handelt es sich um die Bildung einer Rückstellung für negative

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest) 2019	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	Plan-/Ist-Ver- gleich	Bemerkung
					Schlüsselzuweisungen in 2021. Da durch höhere Gewerbesteuererträge bereits 2019 davon auszugehen war, dass die Stadt Ilsenburg gem. §12 (4) FAG. im Jahr 2021 Schlüsselzuweisungen an das Land zahlen muss, wurden hierfür aufwandswirksam Rückstellungen in Höhe der zu erwartenden Zahlungen gebildet (Rechtsverpflichtung in Folgejahren gem. Erlass des MI v. 16.04.2019 „Bilanzierung von Rückstellungen im Rahmen des interkommunalen Finanzausgleichs“, AZ 32.2-10405/303).
	Kreisumlage	3.049.600,00	3.402.906,00	-353.306,00	Der Ergebniswert setzt sich zusammen aus der tatsächlich gezahlten Kreisumlage in 2019 mit 2.926.906,00 € und der Bildung einer aufwandswirksamen Rückstellung i. H. v. 476.000,00 €. Die Bildung der Rückstellung war notwendig, da aufgrund höherer Gewerbesteuererträge und deren Auswirkung auf die Steuerkraftmesszahl eine erhöhte Kreisumlage im Haushaltsjahr 2021 ermittelt werden konnte (Rechtsverpflichtung in Folgejahren gem. Erlass des MI v. 16.04.2019 „Bilanzierung von Rückstellungen im Rahmen des interkommunalen Finanzausgleichs“, AZ 32.2-10405/303).
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.030.000,00	960.155,37	69.844,63	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Geschäftsaufwendungen	316.100,00	180.314,22	135.785,78	
	davon:				
	Geschäftsaufwendungen für Studien, Planungsleistungen, Gutachten	150.700,00	68.172,43	82.527,57	Der Planansatz umfasst im Wesentlichen nicht aktivierungsfähige Aufwendungen für die Erstellung von Planungsunterlagen (Ansatz 82.000 € für z. Bsp. Baugutachten, Baupläne, Ingenieurhonorare etc.) sowie Kosten für Prüfungen von Verwendungsnachweisen und Jahresabschlüssen/EÖB (Ansatz 30.100 €) Der Minderaufwand resultiert aus nicht beanspruchten Planungs- und Beratungsleistungen im Baubereich und nicht beanspruchten Prüfungsleistungen für Jahresabschlüsse/EÖB/Verwendungsnachweise im Bereich Finanzen.
	Geschäftsaufwendungen für Bürobe- darf, Bücher, Zeitschriften, Post und Telefon	72.800,00	66.513,41	6.286,59	
	Geschäftsaufwendungen für Ge- richts- u. ä. Kosten	92.600,00	40.478,46	52.121,54	Geplant wurden hier u.a. 80.000,00 € Gerichtskosten für die Klage gegen den Landkreis Harz wegen Erhöhung der Kreisumlage. Da der Landkreis aufgrund zahlreicher Klagen den Hebesatz wieder gesenkt hat, wurde die Klage zurückgezogen. Die Kosten fielen mit

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest) 2019	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	Plan-/Ist-Ver- gleich	Bemerkung
					10.646,64 € deutlich geringer aus als im Plan. Die restlichen Aufwendungen entfallen auf Beratungsleistungen im Zusammenhang mit anderen Rechtsstreitigkeiten.
	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	75.800,00	60.940,70	14.859,30	Geplant wurden hier irrtümlich Umsatzsteuerzahlungen für den BgA Tourismus (18.400,00 €).
	Erstattung für Aufw. v. Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit	547.800,00	553.241,83	-5.441,83	
	Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	0,00	62.824,80	-62.824,80	Hierzu zählen Forderungen, die einzeln bzw. pauschalwertberichtigt wurden. Diese Aufwendungen wurden nicht geplant.
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	49.700,00	57.557,61	-7.857,61	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Zinsaufwendungen für Kreditinstitute	35.100,00	34.883,52	216,48	
	Verzinsung von Steuernachforderungen	10.000,00	17.545,00	-7.545,00	Gewerbesteuererstattungszinsen fielen höher aus als geplant.
	Sonstige Finanzaufwendungen	4.600,00	1.002,19	3.597,81	
16	+ bilanzielle Abschreibungen	1.509.200,00	1.502.237,72	6.962,28	
17	= Ordentliche Aufwendungen	16.590.900,00	15.150.202,34	1.440.697,66	
18	= Ordentliches Ergebnis	-201.300,00	1.081.880,53	1.283.180,53	
19	+ außerordentliche Erträge	201.300,00	443.426,85	242.126,85	Außerordentliche Erträge in Höhe von insgesamt 443.426,85 € wurden aus der Veräußerung von Baugrundstücken des Eigenheimgebietes „Schützenberg“ in Ilsenburg (72.036,36 €) und aus der Auflösung der Ilsenburger Grundstücksentwicklungsgesellschaft (371.390,49 €) erzielt.
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	389.417,00	-389.417,00	Außerordentliche Aufwendungen entstanden durch Buchverluste aus der Veräußerung eines Grundstückes im Industriepark Ilsenburg (39.417,00 €) sowie durch die aufwandswirksame Bildung von Rückstellungen für Schadholzbeseitigung (350.000,00 €)
21	= Außerordentliches Ergebnis	201.300,00	54.009,85	-147.290,15	
27	= Jahresergebnis	0,00	1.135.890,38	1.135.890,38	

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

Im Jahresergebnis der Ergebnisrechnung 2019 sind folgende nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge enthalten:

Nicht zahlungswirksame Aufwendungen

2.924.843 EUR

davon:

Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

und Sachanlagen 1.502.238 EUR

davon:

Buchwertverluste aus Anlagenabgängen 15.201 EUR

Wertberichtigungen von Forderungen 47.624 EUR

davon:

Bildung von Rückstellungen 1.359.780 EUR

Nicht zahlungswirksame Erträge 1.141.949 EUR

davon:

Auflösung Sonderposten 1.141.949 EUR

Auflösung Rückstellungen 0 EUR

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten i. H. v. 5.002,19 EUR betrifft eine Softwarepflegepauschale (Wartung/Pflege der Firewall 2020-2024).

Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden in den Vorjahren 2019 nur für die Grabnutzungsrechte in Höhe von 71.215,74 EUR neu gebildet. Abzüglich der Auflösungen beträgt der Stand zum 31.12.2019 hier 261.623,75 EUR.

Die Ergebnisrechnung der Stadt Ilsenburg (Harz) schließt im Haushaltsjahr 2019 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von insgesamt 1.135,590,38 EUR ab. Nach dem fortgeschriebenen Planansatz lag ein ausgeglichenes Jahresergebnis vor. 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 Änderungserrlasse 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 Haushaltsjah- res (ohne ÜPL, APL, HH- Rest) 2019	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	Plan-/Ist-Ver- gleich
01	Steuern und ähnliche Abgaben	8.916.900,00	9.895.369,71	978.469,71
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.689.600,00	2.059.604,96	-1.629.995,04
03	+ sonstige Transfereinzahlungen			
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.425.800,00	1.483.697,20	57.897,20
05	+ privatr. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	750.000,00	913.597,90	163.597,90
06	+ sonstige Einzahlungen	450.900,00	518.561,49	67.661,49
07	+ Zinsen und ähnlich Einzahlungen	296.300,00	506.510,78	210.210,78
08	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.529.500,00	15.377.342,04	-152.157,96
09	Personalauszahlungen	4.681.500,00	4.398.517,64	282.982,36
10	+ Versorgungsauszahlungen			
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.353.470,87	2.222.883,83	130.587,04
12	+ Transferauszahlungen	6.956.600,00	4.882.204,89	2.074.395,11
13	+ sonstige Auszahlungen	1.040.429,13	1.044.358,57	-3.929,44
14	+ Zinsen und ähnlichen Auszahlungen	49.700,00	57.238,57	-7.538,57
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.081.700,00	12.605.203,50	2.476.496,50
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	447.800,00	2.772.138,54	2.324.338,54
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	543.000,00	677.791,64	134.791,64
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	6.717.600,00	671.613,12	-6.045.986,88
19	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.260.600,00	1.349.404,76	-5.911.195,24
20	Auszahlungen für eigene Investitionen	5.447.200,00	1.807.939,69	3.639.260,31
21	+ Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen			
22	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.447.200,00	1.807.939,69	3.639.260,31
23	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.813.400,00	-458.534,93	-2.271.934,93
24	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	2.261.200,00	2.313.603,61	52.403,61
25	+Einz. aus der Aufnahme v. Krediten f. Investitionen u. Investfördermaßn., sonst. Einz. Finanztätigkeit			
26	- Ausz. für die Tilgung v. Krediten f. Investitionen u. Investfördermaßn., sonst. Ausz. Finanztätigkeit	289.400,00	284.752,67	4.647,33
27	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten (FR)			
28	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten (FR)			
29	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (FR)	-289.400,00	-284.752,67	4.647,33

i) lfd. Verwaltungstätigkeit

In 2019 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 447.800 EUR um 2.324.338,54 EUR auf 2.772.138,54 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 -3.356.541,51 EUR um 2.898.006,58 EUR auf -458.534,93 EUR verbessert. Aus dem Vorjahr 2018 wurden Auszahlungsermächtigungen (HH-Reste) in Höhe von 5.169.941,51 EUR übertragen.

Folgende wesentliche Investitionsmaßnahmen konnten im Haushaltsjahr 2019 realisiert bzw. finanzwirksam begonnen werden:

Investitionsnr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019
I132230208	Aufwundersatz Regenentwässerung	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens > 1000 bzw. 410Euro	-116.021,79
	Summe Investition I132230208	-116.021,79
I141250102	Grundvermögen Drübeck	
	EinZ a d Veräuß. v Grundstück, Gebäuden, Infrastr.	11.412,00
	AusZ für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	-11.565,75
	Summe Investition I141250102	-153,75
I141250104	Grundvermögen Ilsenburg	
	EinZ a d Veräuß. v Grundstück, Gebäuden, Infrastr.	189.956,62
	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00
	AusZ für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	-23.068,65
Summe Investition I141250104	166.887,97	
I141250105	Grundvermögen Darlingerode	
	EinZ a d Veräuß. v Grundstück, Gebäuden, Infrastr.	0,00
	AusZ für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	-2.414,17
	Summe Investition I141250105	-2.414,17
I141260102	Schulhof Ilsenburg "KSG"	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	128.500,00
	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00
	Summe Investition I141260102	128.500,00
I142230203	Straßenausbau "Linnebalken/Spielberg"	
	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	78.009,47
Summe Investition I142230203	78.009,47	
I152230601	Entlastungsgraben Schulhof/Kitzsteinteich	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	44.093,03
	Einzahlungen Sicherheitseinbehalte	0,00
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-849,02

Investitionsnr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019
	Summe Investition I152230601	43.244,01
I152240201	Geräte Grünanlagen AusZ für Erwerb bew. Vermögens > 1000 bzw. 410Euro AusZ für Erwerb bew. Vermögen > 150 bis 1000 Euro Summe Investition I152240201	-12.078,00 -2.048,95 -14.126,95
I161260102	Grundschule Ilsenburg STARK III Sonstige Investitionseinzahlungen Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen Summe Investition I161260102	0,00 -477.700,50 -477.700,50
I162230203	Ausbau Stahlwerkstraße + Stahlwerkbrücke Sonstige Investitionseinzahlungen Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen Summe Investition I162230203	0,00 -365.041,45 -365.041,45
I162240101	Fahrzeuge Bauhof EinZ a d Veräuß v bewegl Vermögensg > 1000€ o USt AusZ für Erwerb bew. Vermögens > 1000 bzw. 410Euro AusZ für Erwerb bew. Vermögen > 150 bis 1000 Euro Summe Investition I162240101	1,00 -2.722,72 -850,14 -3.571,86
I162240201	Papierkörbe + Parkbänke AusZ für Erwerb bew. Vermögen > 150 bis 1000 Euro Summe Investition I162240201	-3.153,50 -3.153,50
I172130101	SaPo Feuerwehren Investitionszuweisungen vom Land AusZ für Erwerb bew. Vermögens > 1000 bzw. 410Euro AusZ für Erwerb bew. Vermögen > 150 bis 1000 Euro Summe Investition I172130101	7.600,00 -2.573,82 -31.035,22 -26.009,04
I172230205	Baugebiet Schützenberg Ilsenburg Sonstige Investitionseinzahlungen Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen Summe Investition I172230205	140.832,80 -249.959,06 -109.126,26
I172230206	Gehweg an der Ilse am BG "Ilsegarten" Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen Summe Investition I172230206	-52.970,13 -52.970,13
I172230602	Entlaster Forellenteich Sonstige Investitionseinzahlungen Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen Summe Investition I172230602	0,00 -8.330,00 -8.330,00
I181210102	E-Rechnung AusZ für Erwerb bew. Vermögens > 1000 bzw. 410Euro	-4.626,74

Investitionsnr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019
	Summe Investition I181210102	-4.626,74
I181240101	Kunstgussmuseum Marienhof Sonstige Investitionseinzahlungen Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00 -29.224,12
	Summe Investition I181240101	-29.224,12
I181330101	Förderung Kunstrasenplatz Darlingerode AusZ für Erwerb bew. Vermögens >1000 bzw. 410Euro	-10.000,00
	Summe Investition I181330101	-10.000,00
I181330401	Turnhalle Drübeck Sonstige Investitionseinzahlungen Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00 -36.959,68
	Summe Investition I181330401	-36.959,68
I181330701	"Bolzplatz" Drübeck AusZ für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden AusZ für Erwerb bew. Vermögens >1000 bzw. 410Euro AusZ für Erwerb bew. Vermögen >150 bis 1000 Euro	0,00 -24.499,72 -892,50
	Summe Investition I181330701	-25.392,22
I182230204	Straßenausbau "Auf der See" Sonstige Investitionseinzahlungen Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00 -23.015,32
	Summe Investition I182230204	-23.015,32
I182230601	Wehranlage Hegewasser/Rohrteich Sonstige Investitionseinzahlungen Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00 -36.003,34
	Summe Investition I182230601	-36.003,34
I182240203	Gusspoller Forellenteich AusZ für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden AusZ für Erwerb bew. Vermögen >150 bis 1000 Euro	-16.176,72 0,00
	Summe Investition I182240203	-16.176,72
I182240302	Waldweg Tännal Sonstige Investitionseinzahlungen Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9.680,95 -16.457,62
	Summe Investition I182240302	-6.776,67
I191260201	Grundschule Darlingerode STARK III Sonstige Investitionseinzahlungen Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00 -17.523,23
	Summe Investition I191260201	-17.523,23
I191320301	Komturhof Darlingerode Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-3.935,93

Investitionsnr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019
	Summe Investition I191320301	-3.935,93
I192230501	Parkfläche Ilsetal AusZ für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	-11.132,15
	Summe Investition I192230501	-11.132,15
I192240301	Waldweg Sandtal Investitionszuweisungen vom Land	67.215,93
	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-114.605,57
	Summe Investition I192240301	-47.389,64

iii) aus Finanzierungstätigkeit

Im Rahmen der Finanzierungstätigkeit wurden Tilgungen in Höhe von 284.752,67 EUR geleistet (Planansatz 289.400 EUR). In 2019 fanden keine Umschuldungen statt und es wurden auch keine neuen Kredite aufgenommen.

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 2019 wird detailliert in der Anlagenübersicht (Anlage VI) dargestellt.

Zu 1.1 Immaterielles Vermögen

Immaterielles Vermögen	Buchwert 31.12.2018 in EUR	Buchwert 31.12.19 in EUR
Summe	1.401.743,00	1.502.602,00

Das immaterielle Vermögen beträgt zum Bilanzstichtag 31.12.2019 insgesamt 1.502.602,00 EUR und hat sich im Vergleich zum Anfangsbestand per 01.01.2019 um 100.859,00 EUR erhöht.

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

Die Kostenerstattungen können gemäß § 34 KomHVO als immaterielle Vermögensgegenstände aktiviert werden.

Die Zugänge in 2019 setzen sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen zusammen:

	Zugänge in EUR
Immaterielles Vermögen	133.222,35
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Aufwundersatz Regenentwässerung Ilseburg, Baugebiet Schützenberg	70.000,00
Aufwundersatz Regenentwässerung Darlingerode, Gassenberg	44.789,06
Aufwundersatz Regenentwässerung Drübeck, An der Försterei	1.232,73
Zuschuss Kunstrasenplatz Darlingerode	10.000,00
Erweiterung Finanzsoftware newsystem (Modul Rechnungsworkflow, Installation und Einrichtung)	4.626,74
Lizenzen für Funktechnik Feuerwehr	2.573,82

Im Haushaltsjahr betragen die Abschreibungen für das immaterielle Vermögen insgesamt 32.363,35 EUR.

Zu 1.2 Sachanlagevermögen

Sachanlagevermögen	Buchwert 31.12.2018 in EUR	Buchwert 31.12.19 in EUR
Summe	43.221.156,91	43.320.396,12

Das Sachanlagevermögen der Stadt Ilseburg beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2019 insgesamt 43.320.396,12. Die Zugänge im Haushaltsjahr ergeben sich im Wesentlichen aus den folgenden Positionen:

	Zugänge in EUR
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	23.544,03
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Rückkauf Gewerbegrundstück. Drübeck (Am Thie)	11.412,00
Erwerb landwirtschaftl. Fläche Darlingerode (Die Kuhlen)	6.459,63
Erwerb Grünfläche Ilsenburg (Wienbreite)	3.256,16
Nachaktivierung von Vermessungskosten	
Grundstück Ilsenburg (Ellerbach)	2.853,62
Grundstück Ilsenburg (Harzburger Straße)	2.084,75
Grünfläche Ilsenburg (Friedensstraße/Kirschenberg)	1.067,88
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.858,09
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Blockhaus für Spielplatz, Kita Darlingerode	2.627,78
Schutzhütte für Spielplatz Isetal	1.879,01
Infrastrukturvermögen	37.616,35
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Errichtung Parkfläche am Wohnmobilstellplatz Isetal	11.132,15
Gusspoller Forellenteich	9.955,71
Erwerb Verkehrsfläche Ilsenburg (Faktoreistraße)	6.102,63
Nachaktivierung Vermessungskosten Verkehrsfläche (Ilsenburger Straße)	4.706,02
Erwerb Verkehrs-/Grabenfläche Ilsenburg (Schlossstraße)	1.743,52
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	14.801,72
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Rasentraktor John Deere	9.080,00
Rasentraktor STIHL	2.998,00
Fahrzeug Ilsenburg HZ-SI 70, Fahrzeugaufbau für Streuer	2.722,72
BGA, Betriebsvorrichtungen, Nutzplanzungen, Nutztiere	74.707,18
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Ballfangzaun und Schallschutzwand Bolzplatz Drübeck	24.499,72

	Zugänge in EUR
Doppelkammerschlauchsystem Feuerwehr	17.483,41
Spielgeräte Spielplatz "Am Kamp" Drübeck	13.870,58
Sonnensegel Freibad Ilsenburg	3.959,55
Geschwindigkeitsanzeigen Ilsetal/GS Darlingerode	3.680,79
GS Darlingerode, Klassensatz Schulmöbel	3.140,64
Geleistete Anzahlungen, Anlagen in Bau	1.582.315,15
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Sanierung Grundschule Ilsenburg (Stark III)	504.906,18
Straßenausbau Ilsenburg, Hochofenstraße/ Stahlwerkstraße	362.900,00
Baugebiet Schützenberg	297.443,21
Infrastrukturvermögen Darlingerode, Großdurchlass Sandtal /Kutschweg	114.605,57
Ilsenburg, Gehweg an der Ilse 2. BA	54.212,12
Sanierung Alte Schule/ Turnhalle Drübeck	46.708,84
Wehranlage Hegewasser/Rohrteich	44.731,17
Sanierung Haus der Vereine (Förderprogramm KSG „Kleine Städte u. Gemeinden“)	34.595,45
Umbau Kunstgussmuseum Marienhof	29.224,12
<u>Aktivierungen aus Anlagen im Bau</u>	
Wegebau Drübeck, Waldweg Tännatal	169.659,72
Sanierung Haus der Vereine	70.453,72
Ilsenburg, Gehweg an der Ilse 2. BA	54.758,93
Wehranlage Hegewasser/Rohrteich	47.111,17
Urnengemeinschaftsanlage Friedhof Ilsenburg	13.875,28
Einzäunung Radstube Ilsenburg	10.386,01
<u>Abgänge Anlagen im Bau</u>	
Grenzgraben Ilsenburg- Durchlass Bahn (Abbruch der Baumaßnahme)	14.887,80

Der Wert der Anlagen in Bau beträgt zum 31.12.2019 insgesamt 2.856.557,15 EUR.

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

	Buchwert 31.12.2018 In EUR	Buchwert 31.12.2019 in EUR
Sanierung Grundschule Ilsenburg (Stark III)	838.786,68	1.343.692,86
Straßenausbau Ilsenburg, Hochofenstraße/ Stahlwerkstraße	0,00	362.900,00
Baugebiet Schützenberg	9.309,77	306.752,98
Ersatzneubau Stahlwerkbrücke	173.285,50	175.888,08
Fahrzeug Feuerwehr, Gerätewagen Logistik	150.000,00	150.000,00
Infrastrukturvermögen Darlingerode, Groß- durchlass Sandtal /Kutschweg	0,00	114.605,57
Ilsenburg Entlastungsgraben Schulhof/Kitz- steinteich	106.526,32	107.375,34
Sanierung Alte Schule/ Turnhalle Drübeck	13.077,74	59.786,58
Umbau Kunstgussmuseum Marienhof	19.647,09	48.871,21
Straßenausbau Kastanienallee Ilsenburg	15.965,33	40.965,33
Gewässer Ilsenburg, Entlaster Forellenteich	16.660,00	24.990,00
Sanierung Schulhof GS Ilsenburg (Förderpro- gramm KSG „Kleine Städte u. Gemeinden“)	24.045,29	24.045,29
Straßenausbau Ilsenburg, Auf der See	0,00	23.015,32
Sanierung Grundschule Darlingerode (Stark III)	0,00	17.523,23
Grenzgraben Ilsenburg (Abgang Durchlass Bahn in 2019)	34.543,48	19.655,68
Neuverlegung Straßenbeleuchtung Drübeck (Osterbrink)	18.450,98	18.450,98

Die Abschreibungen betragen im Haushaltsjahr für das Sachanlagevermögen insgesamt 1.469.874,37 EUR.

Zu 1.3 Finanzanlagevermögen

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

Finanzanlagevermögen	Buchwert 31.12.2018 in EUR	Buchwert 31.12.2019 in EUR
Summe	700.764,12	674.514,12

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 31.12.2018 in EUR	Buchwert 31.12.2019 in EUR
	195.873,74	170.873,74
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	0,00

Mit Auflösung der IGG war der Anteil i. H. v. 25.000,00 EUR aus dem Anlagevermögen auszubuchen. Der Buchwert der Anteile an verbundenen Unternehmen hat sich dadurch auf 170.873,74 EUR verringert.

Bei der Auflösung der IGG wurde das Bankguthaben (396.390,49 EUR) an die Stadt Ilsenburg übertragen und mit dem Buchwert verrechnet. Nach Abzug des Buchwertes ergibt sich ein außerordentlicher Ertrag v. 371.390,49 EUR in 2019.

Beteiligungen:

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

	Buchwert 31.12.2018 in EUR	Buchwert 31.12.2019 in EUR
	504.890,38	503.640,38
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

	Buchwert 31.12.2018 in EUR	Buchwert 31.12.2019 in EUR
Paritätische Gesellschaft f. Sozialarbeit Darlingerode/Harz mbH	1.533,88	1.533,88
AFG Harz Arbeitsförderungsgesellschaft mbH	1.250,00	0,00

Im laufenden Haushaltsjahr 2019 wurden die Geschäftsanteile der AFG Harz Arbeitsförderungsgesellschaft mbH an die Gemeinde Huy abgetreten. Dadurch hat sich der Buchwert der Beteiligungen um 1.250,00 EUR auf 503.640,38 EUR verringert.

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 31.12.2019 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 31.12.2019 wird hier ein Vermögenswert in Höhe von 0 EUR ausgewiesen.

Zu 2.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum Bilanzstichtag 31.12.2019 insgesamt 298.913,41 EUR. Darin enthalten sind öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen von 56.383,93 EUR und die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen von 242.529,48 EUR. Bei dem Gesamtbetrag von 298.913,41 EUR handelt es sich um den wertberichtigten Forderungsbestand. Die Wertberichtigungen für öffentlich-rechtliche Forderungen betragen zum 31.12.2019 insgesamt 229.129,79 EUR. Davon entfallen 8.338,07 EUR auf öffentlich-

rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen und 220.791,72 EUR auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen.

1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	Anfangsbestand 01.01.2019	Endbestand 31.12.2019
	201.870,48	298.913,41
öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	39.417,72	56.383,93
<i>Forderungsbestand</i>	<i>46.539,86</i>	<i>64.722,00</i>
- <i>Wertberichtigung</i>	<i>-7.122,14</i>	<i>-8.338,07</i>
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	162.452,76	242.529,48
<i>Forderungsbestand</i>	<i>365.870,93</i>	<i>463.321,20</i>
- <i>Wertberichtigung</i>	<i>- 203.418,17</i>	<i>-220.791,72</i>

Zu 2.3 Privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die privatrechtlichen Forderungen betragen zum Bilanzstichtag 31.12.2019 insgesamt 349.952,89 EUR. Darin enthalten sind privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen von 18.497,05 EUR, sonstige privatrechtliche Forderungen von 284.096,04 EUR sowie sonstige Vermögensgegenstände von 47.359,80 EUR.

Bei dem Gesamtbetrag von 349.952,89 EUR handelt es sich um den wertberichtigten Forderungsbestand. Die Wertberichtigungen betragen zum 31.12.2019 insgesamt 179,39 EUR und betreffen ausschließlich sonstige privatrechtliche Forderungen.

2. Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	Anfangsbestand 01.01.2019	Endbestand 31.12.2019
	261.001,85	349.952,89
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	30.010,27	18.497,05
<i>Forderungsbestand</i>	<i>30.010,27</i>	<i>18.497,05</i>
- <i>Wertberichtigung</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Sonstige privatrechtliche Forderungen	230.366,67	284.096,04
<i>Forderungsbestand</i>	<i>236.857,19</i>	<i>284.275,43</i>
- <i>Wertberichtigung</i>	<i>-6.490,52</i>	<i>-179,39</i>
sonstige Vermögensgegenstände	624,91	47.359,80
<i>Forderungsbestand</i>	<i>624,91</i>	<i>47.359,80</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) (283.517,11 EUR). Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Forderungen gegenüber dem Finanzamt aus abzugsfähiger Vorsteuer des BgA-Tourismus (46.579,80 EUR).

Zu 2.4 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel der Stadt Ilsenburg (Harz) belaufen sich zum Bilanzierungstichtag 31.12.2019 insgesamt auf 5.950.517,83 EUR. Diese setzen sich zusammen aus Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten (5.949.759,47 EUR) und Bargeld- bzw. Kassenbeständen (758,36 EUR).

Zu 3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Der Ausweis von 5.002,67 EUR betrifft eine für die Folgejahre 2020 - 2024 geleistete Zahlung für die Wartung der Software.

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 25.265.246,61 EUR auf 26.401.137,99 EUR erhöht.

Zu 1.1. Rücklagen

Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz

Die Rücklage aus der Eröffnungsbilanz (EÖB) beläuft sich zum 31.12.2019 auf 20.106.365,82 EUR. Im Vergleich zum Anfangsbestand 01.01.2019 wurde die Rücklage damit um 1,00 EUR erhöht. Hierbei handelt es sich um einen Erinnerungswert eines Fahrzeuges, welches nachträglich als Korrektur zur EÖB im Anlagevermögen mit aufgenommen wurde.

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Der Bestand unter dieser Bilanzposition beträgt zum 31.12.2019 insgesamt 4.979.916,19 EUR und ergibt sich aus den der Rücklage zugeführten ordentlichen Jahresergebnissen 2014 (985.553,95 EUR), 2015 (1.049.784,01 EUR), 2016 (1.177.283,15 EUR), 2017 (1.035.070,74 EUR) und 2018 (732.224,34 EUR).

Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Der Wert der Rücklagen aus den Überschüssen d. außerordentlichen Ergebnisses blieb mit 178.965,60 EUR im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

Zu 1.4 Jahresergebnis

Unter dieser Position ist die Summe aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Jahresergebnis auszuweisen. Die Stadt Ilsenburg (Harz) hat in 2019 einen Jahresüberschuss in Höhe von 1.135.890,38 EUR erzielt.

Zu 2. Sonderposten

In der Bilanzposition der Sonderposten werden Sonderposten aus Zuwendungen, Beiträgen und sonstige Sonderposten ausgewiesen. Die Sonderposten betragen zum Stichtag 31.12.2019 insgesamt 21.600.591,06 EUR. Da die Erfassung und die Auflösung der Sonderposten in der Finanzsoftware über das Modul Anlagenbuchhaltung erfolgt, ist eine detaillierte Entwicklung der Sonderposten in 2019 in der Anlagenübersicht (Anlage VI) ersichtlich.

Zu 3. Rückstellungen

Im Haushaltsjahr 2019 wurden neue Rückstellungen von insgesamt 1.359.780,35 EUR gebildet. Diese wurden alle der Position 3.5. „Sonstige Rückstellungen“ zugeordnet. In der nachfolgenden Tabelle werden diese einzeln aufgeführt:

Einzelauflistung Sonstige Rückstellungen

	Anfangsbestand	Zuführung	Verbrauch	Auflösung	Endbestand
	01.01.2019	€	€	€	31.12.2019
Rückstellung für Kreisumlage 2021	0,00	476.000,00	0,00	0,00	476.000,00
Rückstellung für negative Schlüsselzuweisung 2021	0,00	311.500,00	0,00	0,00	311.500,00
Rückst. für Schadholzbeseitigung und Wiederaufforstung	0,00	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
Nachforderungen PIN GmbH f. Zuweisungen Hort/Kita	0,00	222.280,35	0,00	0,00	222.280,35
Summe:	0,00	1.359.780,35	0,00	0,00	1.359.780,35

Rückstellung zur Kreisumlage 2021

Im Rahmen des Finanzausgleichs wird gem § 99 (3) KVG LSA durch den Landkreis eine Kreisumlage von den kreisangehörigen Gemeinden erhoben. Grundlage zur Berechnung der Höhe dieser Umlage ist gem. § 19 (2) FAG neben den Schlüsselzuweisungen die Steuerkraftmesszahl. Diese wird gem. § 14 FAG aus den IST-Aufkommen der Grundsteuer,

Gewerbsteuer und den Gemeindeanteilen an Einkommens- und Umsatzsteuer des vorvergangenen Jahres ermittelt. Dementsprechend sind die Kommunen aufgefordert, im Jahr ihrer maßgeblichen Steuereinnahmen die hieraus resultierende Umlagebelastung für das übernächste Jahr zu ermitteln. Sollte das Steueraufkommen wesentlich erhöht sein, so führt dies mit zeitlichem Verzug zu einer Erhöhung der Umlageforderung, sodass ein Grund für die Bildung einer Rückstellung vorliegt (vgl. Runderlass des Ministeriums für Inneres und Sport v. 16.04.2019; AZ 32.2-10405/303). In 2019 kam es zu einer wesentlichen Erhöhung der Steuereinnahmen, insbesondere bei den Gewerbesteuereinnahmen, im Vergleich zu Haushaltsjahr 2018 und zum Planansatz 2019 (ca. 1 Mio. € Mehreinnahmen). Es war daher davon auszugehen, dass dies zu einer Erhöhung der Kreisumlage im Haushaltsjahr 2021 führen wird und hierfür eine Rückstellung gebildet werden muss.

Rückstellung für negative Schlüsselzuweisung 2021

Gemäß § 12 (4) FAG ist von kreisangehörigen Gemeinden eine Finanzkraftumlage (sog. Negative Schlüsselzuweisung) zugunsten finanzschwächerer anderer kreisangehöriger Gemeinden zu zahlen, soweit die Berechnungen der Schlüsselzuweisung nach § 12 (4) FAG einen negativen Betrag ausweist, es sich also um eine abundante Gemeinde handelt. Ursache der Abundanz sind außergewöhnlich hohe Einnahmen aus der Gewerbesteuer. Da es in 2019 zu einer wesentlichen Erhöhung der Gewerbesteuereinnahmen kam, war davon auszugehen, dass dies zu einer Erhöhung der Kreisumlage im Haushaltsjahr 2021 führen wird und hierfür eine Rückstellung gebildet werden muss (vgl. Runderlass des Ministeriums für Inneres und Sport v. 16.04.2019; AZ 32.2-10405/303).

Rückstellung für Schadholtzbeseitigung und Wiederaufforstung

Gemäß § 35 (1) Nr. 6 e KomHVO können für ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen Rückstellungen für sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften gebildet werden, sofern der zu leistende Betrag wesentlich ist.

2018 und 2019 waren von langanhaltender Hitze und Dürre geprägt. Weiter haben Stürme und der Borkenkäfer den Wald stark geschädigt. In 2019 wurde das ganze Ausmaß der Schäden sichtbar. Die Stadt Ilseburg besitzt ca. 381 ha Wald, von denen mindestens 100 ha stark geschädigt sind. In den nächsten Jahren sollen in größerem Umfang Beräumungs- und Wiederaufforstungsmaßnahmen erfolgen. Hierfür wurde ein Rückstellungsbetrag von 350.000 EUR ermittelt. Die Voraussetzungen des § 105 (1) S.1 KVG waren erfüllt - die Aufwendungen waren unabweisbar und lösen eine Rechtsverpflichtung aus, da zumindest eine gewisse Verkehrssicherungspflicht bzw. Gefahrenabwehr für den Wald insbesondere bei der Nutzung zu touristischen Zwecken und entlang der Wanderwege zu gewährleisten ist.

Rückstellungen für Nachforderungen PIN GmbH f. Zuweisungen Hort/Kita

Für das Produkt Kinder-Tageseinrichtungen und Tagespflege (3651000) wurden gemäß § 35 (1) Nr. 6 e KomHVO Rückstellungen i. H. v. 222.280,35 EUR gebildet. Die Kindertagesstätten bzw. der Hort werden durch den freien Träger Pin GmbH betreut. Dieser wird über ein Leistungsentgelt finanziert, an dem sich Land, Landkreis und Kommunen beteiligen. Hierzu werden jährlich Verhandlungen über die Höhe der Leistungsentgelte durchgeführt. Die Höhe der Leistungsentgelte für 2019 waren zum Jahreswechsel noch nicht abschließend geklärt. Aufgrund einer Tarifierhöhung sowie einer Erhöhung des Personalschlüssels gem. KiFöG machte der Träger bereits Kosten für 2019 geltend. Bedingt durch die laufenden Verhandlungen musste in Höhe des noch zu leistenden Betrages gegenüber dem freien Träger eine Rückstellung gebildet werden.

Zu 4. Verbindlichkeiten

Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 beträgt 2.478.765,89 EUR. Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten sowie deren Restlaufzeit sind aus der Verbindlichkeitenübersicht (siehe Anlage II) ersichtlich.

Zu 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden im Haushaltsjahr 2019 ausschließlich für Grabnutzungsgebühren gebildet. Von dem abgegrenzten Gesamtbetrag i. H. v. 261.623,75 EUR entfallen 41.818,35 € EUR auf den Friedhof Drübeck, 63.526,81 € EUR auf den Friedhof Darlingerode und 156.278,59 € auf den Friedhof Ilsenburg.

D) Anlagen (§ 49 KomHVO)

I) Forderungsübersicht

Forderungsübersicht 2019						
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	201.870,48	298.913,41	298.913,41	0,00	0,00
1.1	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	39.417,72	56.383,93	56.383,93	0,00	0,00
1.2	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	162.452,76	242.529,48	242.529,48	0,00	0,00
2.	Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	261.001,85	349.952,89	349.952,89	0,00	0,00
2.1	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	30.010,27	18.497,05	18.497,05	0,00	0,00
2.2	Sonstige privatrechtliche Forderungen	230.366,67	284.096,04	284.096,04	0,00	0,00
2.3	sonstige Vermögensgegenstände	624,91	47.359,80	47.359,80	0,00	0,00
Summe		462.872,33	648.866,30	648.866,30	0,00	0,00

II) Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht 2019						
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	-2.255.624,01	-1.970.871,34	-401.482,42	-1.083.664,17	-485.724,75
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	-16.274,58	-180.018,51	-180.018,51	0,00	0,00
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	-224.482,86	-327.876,04	-327.876,04	0,00	0,00
	Summe	-2.496.381,45	-2.478.765,89	-909.376,97	-1.083.664,17	-485.724,75
	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 Planan- satz des Haushaltsjah- res (2019)	Ergebnis des Haushaltsjahres (2019)	zu übertra- gende An- sätze
		Euro		
		1	2	3
1.	Aufwendungsermächtigungen	-	-	-
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1.	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-
2.2.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>9.213.710,19</u>	<u>1.456.589,82</u>	<u>6.345.625,66</u>
	Teilhaushalt: 11 – Team Personal, EDV, allg. Verwaltung	-	-	-
	Maßnahme: I151110102 - Lizenzen/Software Allg. Verwaltung	49.959,68	0,00	49.959,68
	<i>Zwischensumme:</i>	<u>49.959,68</u>	<u>0,00</u>	<u>49.959,68</u>
	Teilhaushalt: 12 – Team Finanzen, Liegenschaften, Bildung	-	-	-
	Maßnahme: I141250102 - Grundvermögen Drübeck	27.300,00	11.565,75	11.800,00
	Maßnahme: I141250104 - Grundvermögen Ilsenburg	100.600,00	23.068,65	36.000,00
	Maßnahme: I141250105 - Grundvermögen Darlingerode	45.300,00	2.414,17	6.600,00
	Maßnahme: I141260102 - Schulhof Ilsenburg "KSG"	853.300,00	0,00	493.300,00
	Maßnahme: I161260102 - Grundschule Ilsenburg STARK III	796.387,23	504.906,18	239.620,32
	Maßnahme: I181240101 - Kunstgussmuseum Marienhof	1.230.352,91	29.224,12	300.000,00
	Maßnahme: I191260201 - Grundschule Darlingerode STARK III	800.000,00	17.523,23	782.476,77
	Maßnahme: I191270203 - Spielzeughütten Kita Darlingerode	6.000,00	2.627,78	3.372,22
	<i>Zwischensumme:</i>	<u>3.859.240,14</u>	<u>591.329,88</u>	<u>1.873.169,31</u>
	Teilhaushalt: 13 – Team Kultur, Jugend, Sport, Tourismus	-	-	-
	Maßnahme: I181330401 - Turnhalle Drübeck	276.922,26	46.708,84	230.213,42
	Maßnahme: I191320301 - Komturhof Darlingerode	10.000,00	3.935,93	6.064,07
	Maßnahme: I191330101 - Zuschuss Bobbahn Schierke	12.500,00	0,00	12.500,00
	Maßnahme: I191330901 - Betriebsvorrichtungen Freibad Darlinge- rode	1.200,00	0,00	1.200,00
	Maßnahme: I191340101 - Werbeanlagen	5.000,00	0,00	5.000,00
	<i>Zwischensumme:</i>	<u>305.622,26</u>	<u>50.644,77</u>	<u>254.977,49</u>
	Teilhaushalt: 21 – Team Ordnung	-	-	-
	Maßnahme: I152130103 - Fahrzeuge/-zubehör Feuerwehren	100.000,00	255,85	99.744,15
	Maßnahme: I172130101 - SaPo Feuerwehren	77.600,00	32.526,14	52.600,00
	<i>Zwischensumme:</i>	<u>177.600,00</u>	<u>32.781,99</u>	<u>152.344,15</u>
	Teilhaushalt: 22 – Team Bauen	-	-	-
	Maßnahme: I142220301 - Erwerb Spielgeräte/Neubau Spielplätze	20.062,70	18.857,43	1.205,27
	Maßnahme: I142230401 - Straßenbeleuchtung	12.420,37	0,00	12.420,37
	Maßnahme: I152230212 - Durchlass Stahlwerkstraße	184.773,18	0,00	184.773,18

Art der Aufwendungen und Auszahlungen		Fortgeschriebener Planansatz des Haushaltsjahres (2019)	Ergebnis des Haushaltsjahres (2019)	zu übertragende Ansätze
		Euro		
		1	2	3
Maßnahme:	I152230601 - Entlastungsgraben Schulhof/Kitzsteinteich	876.225,34	849,02	875.376,32
Maßnahme:	I162230203 - Ausbau Stahlwerkstraße + Stahlwerkbrücke	1.389.773,18	365.502,58	1.024.270,60
Maßnahme:	I162240101 - Fahrzeuge Bauhof	12.000,00	3.572,86	8.427,14
Maßnahme:	I162240201 - Papierkörbe + Parkbänke	5.000,00	3.153,50	1.846,50
Maßnahme:	I172230205 - Baugebiet Schützenberg Ilsenburg	482.909,74	297.443,21	185.466,53
Maßnahme:	I172230601 - Verteilerbauwerk Suenbach	595.060,00	0,00	584.452,00
Maßnahme:	I172230602 - Entlaster Forellenteich	495.440,00	8.330,00	473.613,55
Maßnahme:	I182220201 - Neugestaltung Schloßpark	154.218,00	0,00	154.042,55
Maßnahme:	I182230204 - Straßenausbau "Auf der See"	442.110,40	23.015,32	419.095,08
Maßnahme:	I182230501 - Parkscheinautomat	10.000,00	0,00	10.000,00
Maßnahme:	I182230601 - Wehranlage Hegewasser/Rohrteich	49.805,88	44.731,17	5.074,71
Maßnahme:	I182230602 - Rückhaltemaßnahmen Bruch Darlingerode/Drübeck	6.200,00	0,00	6.200,00
Maßnahme:	I182230603 - Verbindung Mühlengraben/Hungerbach	4.900,00	0,00	4.900,00
Maßnahme:	I182240203 - Gusspoller Forellenteich	25.716,00	16.176,72	9.539,28
Maßnahme:	I192220201 - Fußbodenabdeckung Klosterkirche	40.000,00	0,00	40.000,00
Maßnahme:	I192230502 - Parkfläche für Elektroladestationen	7.173,32	201,37	6.971,95
Maßnahme:	I192230601 - Wiederinbetriebnahme Feuerlöschteich Drübeck	7.500,00	0,00	7.500,00
	<i>Zwischensumme:</i>	<u>4.821.288,11</u>	<u>781.833,18</u>	<u>4.015.175,03</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:	VE18124011 - Kunstgussmuseum "Marienhof"	0,00	1.100.000,00	490.000,00	0,00
Maßnahme:	VE19126011 - Schulhof Ilsenburg "KSG"	0,00	112.500,00	0,00	0,00
Maßnahme:	VE19126021 - Grundschule Darlingerode STARK III	0,00	768.700,00	0,00	0,00
	<i>Zwischensumme:</i>	<u>0,00</u>	<u>1.981.200,00</u>	<u>490.000,00</u>	<u>0,00</u>

Verpflichtungsermächtigungen		Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjah- res	voraussichtlich fällige Auszahlungen im		
			ersten	zweiten	dritten
			dem Haushaltsjahr folgenden Jahr		
		Euro			
		1	2	3	4
Teilhaus- halt: 22 - Team Bauen					
Maßnahme:	VE18223021 - Baugebiet "Schützenberg"	0,00	77.200,00	0,00	0,00
Maßnahme:	VE19223061 - Rückhaltemaßnahmen Bruch Darlingerode/Drübeck	0,00	51.200,00	0,00	0,00
Maßnahme:	VE19223062 - Verbindung Mühlengraben/Hungerbach	0,00	40.400,00	0,00	0,00
Maßnahme:	VE19223063 - Wiederinbetriebnahme Feuerlöschteich Drübeck	0,00	62.400,00	0,00	0,00
<i>Zwischensumme:</i>		<u>0,00</u>	<u>231.200,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<i>Summe:</i>		<u>0,00</u>	<u>2.212.400,00</u>	<u>490.000,00</u>	<u>0,00</u>
Nachricht- lich:					
In künftigen Haushaltsjahren vorgesehene Kreditaufnahmen		0,00	392.200,00	0,00	0,00

V) Stellenübersicht

Beamte

Lfd. Nr.	Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs- gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2019 (SOLL)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6. des Haushaltsjahres 2019 (IST)	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1	Bürgermeister	A 15	1	1	komm. Wahlbeamter
2	Laufbahngruppe 2 Stadtverwaltungsrätin	A 13	1	0	stellv. Bürgermeisterin Fachbereichsleiterin Innere Verwaltung
3	Laufbahngruppe 2 Stadtverwaltungsrätin	A 13	1	0,875	Fachbereichsleiterin Ordnung und Bauen
4	Laufbahngruppe 2 Stadtamtsfrau	A 11	1	1	Projektleiterin Doppik
5	Laufbahngruppe 2 Stadtamtsfrau	A 11	1	0	TL Personal/ EDV/ Organisation/ allg. Verwaltung s. Nachtragsstellenplan
6	Laufbahngruppe 2 Stadtoberinspektorin	A 10	1	0	Leiterin Bürgerbüro
7	Laufbahngruppe 2 Stadtoberinspektor	A 10	1	1	Teamleiter Ordnung
8	Laufbahngruppe 2 Stadtinspektorin	A 9	1	0	Leiterin Kasse/ Vollstreckung
Summe			8	3,875	

Arbeitnehmer					
Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2019 (SOLL)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6. des Haushaltsjahres 2019 (IST)	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1	Leiterin Kindertagesstätte	S18	1	1	KITA Darlingerode
2	TL Personal / EDV / Organisation / allg.Verw. / FöMi	9c	1	1	Stellenbewertungsänderung
3	Leiterin Bibliothek	9b	0,95	0,95	
4	Projektleiterin E-Rechnung/Ust/FöMi	9b	0	0	
5	SB Haushalt / Bilanz	9b	1	0	Stelleninhaberin arbeitet verkürzt
6	TL Kultur / Sport / Tourismus	9b	1	1	
7	SB Hochbau / Leiter Bauhof	9b	1	1	
8	SB Bauverwaltung	9b	1	0,875	Stelleninhaberin arbeitet verkürzt
9	SB Tiefbau / Straßenverwaltung	9b	1	1	
10	SB Liegenschaften	9b	1	1	
11	SB Öffentlichkeitsarbeit/Ratsangelegenheiten	8	0,625	0,625	
12	SB Bezügerechner	8	0,75	0,75	
13	SB Personal / Beschaffung / Kita	8	1	1	
14	SB EDV/ softwareadministration	8	1	1	
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	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	20,42	19,25	
24	SB Beitragsbearbeitung	7	1	1	
25	SB Bau- und Ordnungsangelegenheiten	7	1	0	
26	SB Liegenschaften	6	0,75	0,75	
27	SB Liegenschaften	6	0,75	0,75	
28	SB Kita	6	0,5	0,5	Stelleninhaberin besetzt auch SB FöMi
29	SB Sitzungsdienst	6	0,75	0,75	
30	SB Steuern / Schulen	6	1	1	
31	SB Steuern/ Zentrale Buchhaltung	6	1	1	
32	SB Bibliothek	6	0,85	0,85	
33	SB Archiv	6	0,1	0,1	

Arbeitnehmer					
Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2019 (SOLL)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6. des Haushaltsjahres 2019 (IST)	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
34	Stadtarbeiter	6	2	2	
35	Sekretärin	6	1	1	
36	Schulsekretärin GS Darlingerode/ SB Allg. Verwaltung	5	0,75	0,75	
37	SB Archiv	5	0,3	0,3	
38	SB Friedhofswesen	5	0,5	0	
	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	0	
40	Schulsekretärin GS Ilsenb.	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	0,7	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	Reinigung Museum	4	0,625	0,625	
52	MA Gemeinde / Friedhof Drüb.	4	0,175	0,175	
53	Stadtarbeiter	2	2,95	2,95	Erhöhung durch Übernahme Friedhof Ilsenburg
54	Erziehungshelferin	S3	2,625	1,875	Mehrbedarf durch KiFöG
55	MA Wertstoffhof	1	0,25	0,25	
56	Stadtreinigung	1	0,225	0,225	
57	Grünflächen	2Ü	0,5	0,5	
Summe			78,245	71,200	

Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Art des Entgeltes ¹	vorgesehen im Haushaltsjahr 2019 (SOLL)	beschäftigt am 01.10. des Haushaltsjahres 2019 (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	Saisonkräfte	E 2	3	2	einsatz im OT Darlingerode 81) und in der Kernstadt (2)
4	MA Friedhof Darlingerode	Festgehalt	0,1	0,1	geringfügig beschäftigt
5	MA STH Darlingerode	Festgehalt	0,1	0,1	geringfügig beschäftigt
Summe			6,2	5,2	

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

VI) Anlagenübersicht

Anlagenspiegel mit/ohne Umbuchung

Filter: Anlagendatumsfilter: 01.01.19..31.12.19

Optionen: AfA-Buch: BILANZ, Startdatum: 01.01.19, Enddatum: 31.12.19, Anlagenart: Anlagen und Zuschussanlagen, Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe, Beschreibung 2: Ja, Umbuchung und Zuschreibung: Ja, Zuschreibung nach kum. AfA: Ja

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

	Anschaffungs- kosten 31.12.18	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.19	Kumulierte AfA 31.12.18	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.19	Buchwert 31.12.18	Buchwert 31.12.19
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 01210 Lizenzen	44.741,32	7.200,56	0,00	0,00	51.941,88	-13.962,32	0,00	-9.383,56	0,00	0,00	-23.345,88	30.779,00	28.596,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 01310 DV-Software	17.001,77	0,00	0,00	0,00	17.001,77	-13.046,77	0,00	-1.493,00	0,00	0,00	-14.539,77	3.955,00	2.462,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 01410 Imm. Vermögensgegstd. aus geleisteten Zuwendungen	1.401.476,60	71.232,73	0,00	64.789,06	1.537.498,39	-44.467,60	0,00	-21.486,79	0,00	0,00	-65.954,39	1.357.009,00	1.471.544,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 01910 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	10.000,00	54.789,06	0,00	-64.789,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 02110 Grünflächen	1.068.760,07	6.109,78	0,00	0,00	1.074.869,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.068.760,07	1.074.869,85
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 02210 Ackerland	845.815,29	5.074,25	-19.302,86	0,00	831.586,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	845.815,29	831.586,68
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 02310 Wald, Forsten	403.338,80	0,00	0,00	0,00	403.338,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403.338,80	403.338,80
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 02810 Sonderflächen	149.224,80	0,00	0,00	0,00	149.224,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.224,80	149.224,80
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 02910 sonstige unbebaute Grundstücke	2.068.680,55	12.360,00	-189.183,00	0,00	1.891.857,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.068.680,55	1.891.857,55

	Anschaffungs- kosten 31.12.18	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.19	Kumulierte AfA 31.12.18	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.19	Buchwert 31.12.18	Buchwert 31.12.19
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 03110 Grund und Boden bebauter Grundstücke	1.637.337,00	351,30	0,00	0,00	1.637.688,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.637.337,00	1.637.688,30
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 03210 Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken	11.415.692,74	4.506,79	0,00	83.265,22	11.503.464,75	-1.013.921,74	0,00	-227.295,23	0,00	0,00	-1.241.216,97	10.401.771,00	10.262.247,78
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 04110 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.219.364,73	13.606,72	-3,10	0,00	1.232.968,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.219.364,73	1.232.968,35
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 04210 Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens	27.067.536,98	24.009,63	0,00	282.979,61	27.374.526,22	-4.985.917,73	0,00	-1.049.184,42	0,00	0,00	-6.035.102,15	22.081.619,25	21.339.424,07
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 05210 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.864,00	0,00	0,00	0,00	1.864,00	-455,00	0,00	-91,00	0,00	0,00	-546,00	1.409,00	1.318,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 06110 Antiquitäten und Kunstgegenstände	59.467,79	450,00	0,00	0,00	59.917,79	-1.602,00	0,00	-321,00	0,00	0,00	-1.923,00	57.865,79	57.994,79
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 06510 Baudenkmale	3,00	0,00	-1,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	2,00
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	753.460,14	2.723,72	-2.564,00	0,00	753.619,86	-294.676,14	0,00	-55.071,72	2.250,00	0,00	-347.497,86	458.784,00	406.122,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 07210 Maschinen	42.003,93	12.078,00	0,00	0,00	54.081,93	-14.406,93	0,00	-5.039,00	0,00	0,00	-19.445,93	27.597,00	34.636,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 07310 Technische Anlagen	5.962,14	0,00	0,00	0,00	5.962,14	-1.242,14	0,00	-298,00	0,00	0,00	-1.540,14	4.720,00	4.422,00

	Anschaffungs- kosten 31.12.18	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.19	Kumulierte AfA 31.12.18	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.19	Buchwert 31.12.18	Buchwert 31.12.19
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08110 Betriebsvorrichtungen	926.017,28	49.140,83	0,00	0,00	975.158,11	-202.958,28	0,00	-49.061,83	0,00	0,00	-252.020,11	723.059,00	723.138,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08111 Betriebsvorrichtungen 19%	20.988,30	0,00	0,00	0,00	20.988,30	-5.377,30	0,00	-1.495,00	0,00	0,00	-6.872,30	15.611,00	14.116,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08210 Betriebs- und Geschäftsausstattung	449.415,15	25.566,35	0,00	0,00	474.981,50	-142.678,15	0,00	-35.341,35	0,00	0,00	-178.019,50	306.737,00	296.962,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08211 Betriebs- und Geschäftsausstattung 19%	36.883,61	0,00	0,00	0,00	36.883,61	-9.576,61	0,00	-2.580,00	0,00	0,00	-12.156,61	27.307,00	24.727,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08220 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände	190.612,24	54.512,82	0,00	0,00	245.125,06	-123.836,24	0,00	-44.095,82	0,00	0,00	-167.932,06	66.776,00	77.193,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 09110 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 09610 Anlagen im Bau Hochbau	907.369,78	636.893,75	0,00	-70.453,72	1.473.809,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	907.369,78	1.473.809,81
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 09620 Anlagen im Bau Tiefbau	593.839,85	939.200,39	-14.887,80	-285.405,10	1.232.747,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593.839,85	1.232.747,34
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 09630 Anlagen im Bau sonst. Baumaßnahmen	4.165,00	6.221,01	0,00	-10.386,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.165,00	0,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 10140 Anteile an verb. Untern.: Sonstige Anteilsrechte	195.873,74	0,00	-25.000,00	0,00	170.873,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.873,74	170.873,74
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

	Anschaffungs- kosten 31.12.18	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.19	Kumulierte AfA 31.12.18	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.19	Buchwert 31.12.18	Buchwert 31.12.19
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 11140 Beteiligungen: Sonstige Anteilsrechte	22.548,70	0,00	-1.250,00	0,00	21.298,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.548,70	21.298,70
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	-3.981.387,96	0,00	0,00	-4.502,75	-3.985.890,71	490.528,48	0,00	121.695,23	0,00	0,00	612.223,71	-3.490.859,48	-3.373.667,00
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	-15.255.005,02	-481.578,94	10.510,41	-166.126,43	-15.892.199,98	3.966.068,76	0,00	747.152,43	0,00	0,00	4.713.221,19	-11.288.936,26	-11.178.978,79
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	-176.817,47	0,00	0,00	0,00	-176.817,47	15.583,47	0,00	4.846,00	0,00	0,00	20.429,47	-161.234,00	-156.388,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 23113 Sonderposten aus Zuwendungen von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00	10,00	0,00	125,00	0,00	0,00	135,00	-2.490,00	-2.365,00
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	114.812,66	0,00	22.579,00	0,00	0,00	137.391,66	-955.177,89	-932.598,89
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	274.461,98	0,00	54.911,00	0,00	0,00	329.372,98	-1.118.660,00	-1.063.749,00
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	437,00	0,00	88,00	0,00	0,00	525,00	-1.313,00	-1.225,00

	Anschaffungs- kosten 31.12.18	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.19	Kumulierte AfA 31.12.18	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.19	Buchwert 31.12.18	Buchwert 31.12.19
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	-14.303,42	-3.959,55	0,00	0,00	-18.262,97	5.284,01	0,00	1.065,55	0,00	0,00	6.349,56	-9.019,41	-11.913,41
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	-70.088,71	-889,43	0,00	-500,00	-71.478,14	9.365,36	0,00	1.655,43	0,00	0,00	11.020,79	-60.723,35	-60.457,35
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	-1.894.018,47	-113.047,25	0,00	-46.211,29	-2.053.277,01	266.586,75	0,00	60.647,54	0,00	0,00	327.234,29	-1.627.431,72	-1.726.042,72
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	-2.068.518,16	-147.744,29	0,00	46.211,29	-2.170.051,16	453.963,16	0,00	100.718,00	0,00	0,00	554.681,16	-1.614.555,00	-1.615.370,00
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	-547.815,02	0,00	0,00	0,00	-547.815,02	32.014,02	0,00	13.695,00	0,00	0,00	45.709,02	-515.801,00	-502.106,00
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	-824.034,76	-304.427,32	0,00	171.129,18	-957.332,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-824.034,76	-957.332,90
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	-24.818,05	-1.125,00	0,00	0,00	-25.943,05	5.286,05	0,00	2.260,00	0,00	0,00	7.546,05	-19.532,00	-18.397,00
Gesamtsummen:		1.926.027,69		0,00		-6.868.124,95		-1.502.237,72		0,00		45.323.664,03	
	52.191.788,98		-252.191,76		53.865.624,91		0,00	2.250,00			-8.368.112,67		45.497.512,24
Zuschuss		-1.052.771,78		0,00		5.634.401,70		1.131.438,18		0,00		-21.689.767,87	

-27.324.169,57	10.510,41	-28.366.430,94	0,00	0,00	6.765.839,88	-21.600.591,06
-----------------------	------------------	-----------------------	-------------	-------------	---------------------	-----------------------

VII) Ergebnisrechnung mit Sachkonten

Ergebnisrechnung 2019

Stadt Ilsenburg (Harz)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
01	Steuern und ähnliche Abgaben	8.442.912,77	9.265.400,00	9.952.082,86	686.682,86
401101	Grundsteuer A	30.036,71	30.200,00	29.072,67	-1.127,33
401201	Grundsteuer B	1.154.927,61	1.200.000,00	1.167.020,73	-32.979,27
401301	Gewerbesteuer	2.707.056,16	3.248.500,00	3.950.252,70	701.752,70
	Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	4.494.504,78	4.730.700,00	4.753.584,56	22.884,56
402101	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.804.615,77	4.050.500,00	3.970.899,54	-79.600,46
402201	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	689.889,01	680.200,00	782.685,02	102.485,02
	Sonstige Gemeindesteuern	56.387,51	56.000,00	52.152,20	-3.847,80
403101	Vergnügungssteuer	16.871,55	16.000,00	13.440,31	-2.559,69
403201	Hundesteuer	39.515,96	40.000,00	38.711,89	-1.288,11
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.097.996,26	3.689.600,00	2.056.622,45	-1.632.977,55
411101	Schlüsselzuweisungen vom Land	527.872,00	549.400,00	549.563,00	163,00
	Sonstige allgemeine Zuweisungen	644.432,00	652.900,00	652.980,00	80,00
413101	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	644.432,00	652.900,00	652.980,00	80,00
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	925.692,26	2.487.300,00	854.079,45	-1.633.220,55
414001	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	20.600,00	12.044,77	-8.555,23
414101	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	112.724,60	17.000,00	29.064,55	12.064,55
414201	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gem/GemVerb	715.297,20	2.350.900,00	756.698,41	-1.594.201,59
414501	Zuschüsse für laufende Zwecke von verb. Untern.oä	0,00	0,00	30,00	30,00
414601	Zuschüsse für lfd. Zwecke von s. öf Sonderrech.	0,00	0,00	60,00	60,00
414701	Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	26.038,61	0,00	12.320,70	12.320,70
414801	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Ber.en	71.631,85	98.800,00	43.861,02	-54.938,98
03	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.523.476,73	1.425.800,00	1.442.558,04	16.758,04
431101	Verwaltungsgebühren	88.940,87	82.800,00	83.770,27	970,27
	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.110.501,17	1.027.400,00	1.042.941,57	15.541,57
432101	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	165.810,17	181.900,00	151.175,57	-30.724,43
432102	Benutzungsgebühren Krippe	308.967,00	239.700,00	252.296,00	12.596,00
432103	Benutzungsgebühren Kiga	416.824,00	387.900,00	406.925,00	19.025,00
432104	Benutzungsgebühren Hort	218.900,00	217.900,00	232.545,00	14.645,00
	Zweckgebundene Abgaben	324.034,69	315.600,00	315.846,20	246,20
436101	Zweckgebundene Abgaben	41.857,92	315.600,00	46.709,04	-268.890,96
436107	Kurtaxe 7% Mwst.	282.176,77	0,00	269.137,16	269.137,16
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	597.864,09	750.400,00	891.138,26	140.738,26
441101	Erträge aus Mieten	155.704,84	157.900,00	157.730,00	-170,00
441102	Erträge aus Pachten	57.771,24	58.000,00	61.869,84	3.869,84
441103	Erträge aus Garagenmieten und -pachten	18.078,71	17.800,00	17.793,71	-6,29
	Erträge aus Verkauf von Vorräten	33.658,24	21.300,00	101.113,02	79.813,02
442101	Erträge aus Verkauf von Vorräten	33.658,24	21.300,00	99.787,53	78.487,53
442109	Erträge aus Verkauf von Vorräten 19%	0,00	0,00	1.325,49	1.325,49
	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	17.671,09	3.900,00	18.713,63	14.813,63
446101	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte Paisy	455,00	0,00	17,89	17,89
446102	Sonst. privatr. Leistungsentg.-Schadensfälle	12.813,13	0,00	15.018,12	15.018,12
446103	Sonst. pr. Leistungsentg.-Verbrauchsabgaben	1.205,33	900,00	1.064,71	164,71
446104	Sonst. pr. Leistungsentg.-Verpflegungskosten	2.440,65	2.900,00	2.467,92	-432,08
446105	Sonst. pr. Leistungsentg.-Entschädigungszahlungen	624,00	0,00	25,00	25,00
446200	private Nutzung dienstlicher Kommunikationsmittel	132,98	100,00	119,99	19,99
	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	314.979,97	491.500,00	533.918,06	42.418,06

Ergebnisrechnung 2019

Stadt Ilsenburg (Harz)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
448001	Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund	4.458,82	1.500,00	3.658,05	2.158,05
448101	Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	2.134,63	4.400,00	2.351,76	-2.048,24
448102	Erstattung Mehraufwand Vergabegesetz	2.769,44	2.800,00	2.800,36	0,36
448201	Erträge aus Kostenerstattungen von Gem. + GemVerb.	8.275,80	7.100,00	4.410,99	-2.689,01
448202	Erstattung für Elternanteile/Geschwisterermäßigung	61.449,34	63.400,00	68.189,71	4.789,71
448203	Kostenerstattung Gastkindbetreuung	63.876,49	66.400,00	37.024,77	-29.375,23
448301	Erträge aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden	47.253,74	46.800,00	47.228,34	428,34
448401	Erträge aus Kostenerstattungen vom s. öff. Ber.	27.719,64	0,00	21.436,62	21.436,62
448501	Erträge aus Kostenerstattungen v verb. Untern. uä.	2.743,84	36.000,00	7.016,32	-28.983,68
448601	Erträge a Kostenerstattungen von s. öf Sonderrech.	3.670,90	2.500,00	3.325,64	825,64
448701	Erträge a Kostenerstattungen von priv Unternehmen	35.197,77	234.600,00	296.592,89	61.992,89
448801	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Ber.en	55.429,56	26.000,00	39.882,61	13.882,61
06	+ sonstige ordentliche Erträge	1.657.299,09	1.511.900,00	1.748.834,97	236.934,97
451101	Konzessionsabgaben	411.313,87	410.000,00	452.927,84	42.927,84
	Erstattung von Steuern	212,69	1.000,00	0,08	-999,92
452101	Erstattung von Steuern	212,69	1.000,00	0,08	-999,92
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.121.818,86	1.061.000,00	1.141.948,59	80.948,59
453101	Erträge a Auflösu ng SoPo a Zuwend. v Bund	105.420,99	102.000,00	121.695,23	19.695,23
453102	Erträge a Auflösu ng SoPo a Zuwend. v Land	763.648,77	732.500,00	757.662,84	25.162,84
453103	Erträge a Aufl. SoPo a Zuwend. v Gem.+ Gemeindeverb.	4.849,00	1.800,00	4.846,00	3.046,00
453104	Erträge a Aufl. SoPo a Zuwend. v Zweckverbänden	10,00	0,00	125,00	125,00
453105	Erträge a Aufl. SoPo a Zuwend. v sonst. öff. Bereich	22.580,00	24.100,00	22.579,00	-1.521,00
453106	Erträge a Aufl. SoPo a Zuwend. v verb. Untern uä	54.911,00	54.800,00	54.911,00	111,00
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.	1.288,00	600,00	1.065,55	465,55
453109	Erträge a Aufl. SoPo a Zuwend. v übrigen Bereichen	1.476,00	1.300,00	1.655,43	355,43
453201	Erträge a Auflösu ng SoPo f Straßenausbaubeiträge	59.199,53	56.000,00	60.647,54	4.647,54
453202	Erträge a Auflösu ng SoPo f Erschließungsbeiträge	92.751,00	87.300,00	100.718,00	13.418,00
453203	Erträge a Auflösu ng SoPo f Ausgleichsbeträge	13.480,50	0,00	13.695,00	13.695,00
453401	Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten	2.117,07	600,00	2.260,00	1.660,00
	Erträge aus Veräußerung von Vermögensgegenständen	45.865,87	0,00	74.716,73	74.716,73
454101	Erträge a Veräuß v Grundstück., Gebäuden, Infrastr	45.271,87	0,00	74.697,73	74.697,73
454201	Erträge a Veräußerung v bew. Verm. > 1.000€ o USt	594,00	0,00	19,00	19,00
	Besondere Erträge	47.838,00	39.900,00	44.392,69	4.492,69
456101	Bußgelder	21.453,60	21.500,00	16.461,12	-5.038,88
456201	Säumniszuschläge	18.764,89	11.200,00	20.743,76	9.543,76
456203	privatrechtliche Mahngebühren	330,00	300,00	302,50	2,50
456204	öffentlich-rechtl. Mahngebühren	6.860,00	6.900,00	6.597,00	-303,00
456205	Rücklastschriften	312,51	0,00	288,31	288,31
456206	Stundungszinsen/Aussetzungszinsen	117,00	0,00	0,00	0,00
	Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	30.249,80	0,00	29.649,59	29.649,59
458101	Erträge aus Zuschreibungen	62,16	0,00	0,00	0,00
458102	Erträge aus Eingang wertbericht. Forderungen	29.781,54	0,00	27.322,32	27.322,32
458301	sonst. nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	386,77	0,00	2.294,32	2.294,32
458302	Ausbuchung Kleinstbeträge Zahlung/Gutschrift	19,33	0,00	32,95	32,95
	Andere sonstige ordentlich Erträge	0,00	0,00	5.199,45	5.199,45
459101	Andere sonstige ordentlich Erträge	0,00	0,00	5.199,45	5.199,45
07	+ Finanzerträge	260.944,60	95.000,00	140.846,29	45.846,29
	Erträge v Gewinnant a verb. Untern., Beteiligungen	65.416,60	65.000,00	65.673,29	673,29

Ergebnisrechnung 2019

Stadt Ilsenburg (Harz)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
465101	Erträge v Gewinnant a verb. Untern., Beteiligungen	65.416,60	65.000,00	65.673,29	673,29
	Sonstige Finanzerträge	195.528,00	30.000,00	75.173,00	45.173,00
469101	Sonstige Finanzerträge	195.528,00	30.000,00	75.173,00	45.173,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Ordentliche Erträge	14.580.493,54	16.738.100,00	16.232.082,87	-506.017,13
10	Personalaufwendungen	4.215.830,94	4.681.500,00	4.395.917,64	-285.582,36
501101	Dienstaufwendungen für Beamte Paisy	293.873,58	295.200,00	251.935,14	-43.264,86
501201	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer Paisy	3.015.677,68	3.373.300,00	3.209.030,49	-164.269,51
501901	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte Paisy	1.197,48	1.300,00	1.196,36	-103,64
501991	Vermögenswirksame Leistungen Paisy	3.681,56	0,00	3.855,08	3.855,08
	Beiträge zu Versorgungskassen	303.724,59	321.400,00	283.666,88	-37.733,12
502101	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte Paisy	185.886,16	187.300,00	160.318,25	-26.981,75
502201	Beitr. zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer Paisy	117.838,43	134.100,00	123.348,63	-10.751,37
	Beiträge gesetzl. Sozialvers. aus Dienstaufw.	585.176,05	677.000,00	633.233,69	-43.766,31
503201	Beitr. gestz. SozVers. Dienstaufw. f. Arbeitnehmer Paisy	585.176,05	677.000,00	633.233,69	-43.766,31
	Beihilfen u. Unterstützungsleistungen für Beschäf.	12.500,00	13.300,00	13.000,00	-300,00
504101	Beihilfen u. Unterstützungsleistungen für Beschäf.	12.500,00	13.300,00	13.000,00	-300,00
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.038.910,13	2.350.149,18	2.294.613,76	-55.535,42
521101	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	223.463,43	331.877,23	278.290,51	-53.586,72
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	363.841,01	521.919,22	565.722,25	43.803,03
522101	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	363.841,01	521.919,22	565.722,25	43.803,03
	Aufwendungen für Mieten und Pachten	88.120,09	113.400,00	102.326,34	-11.073,66
523101	Aufwendungen für Mieten und Pachten	5.325,84	5.500,00	5.130,98	-369,02
523102	Aufwendungen für Mieten Geräte	32.109,23	35.800,00	42.420,64	6.620,64
523103	Aufwendungen für Mieten Kfz	50.685,02	72.100,00	54.774,72	-17.325,28
	Bewirtschaftung Grundstücke u baulichen Anlagen	758.231,52	818.018,76	769.187,17	-48.831,59
524101	Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen Grundstücksabgaben u. Versicherungen	66.516,99	73.000,00	71.246,39	-1.753,61
524102	Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen Strom, Gas, Wasser u. Heizung	363.394,20	393.318,76	361.537,28	-31.781,48
524103	Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen Sonstige Kosten	326.181,41	351.700,00	332.521,19	-19.178,81
524107	Bew.Grundstück u.bauliche Anlagen ermäß.Vorsteuer Sonstige Kosten	2.138,92	0,00	1.160,42	1.160,42
524109	Bew.Grundstück u.bauliche Anlagen 19% Sonstige Kosten	0,00	0,00	2.721,89	2.721,89
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	153.426,26	191.755,66	151.593,36	-40.162,30
525101	Haltung von Fahrzeugen Vers.-schäden	96.215,92	99.447,73	92.929,22	-6.518,51
525201	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	20.146,56	12.100,00	17.729,77	5.629,77
525209	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände 19%	0,00	0,00	186,08	186,08
525501	Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens	36.720,16	80.207,93	40.748,29	-39.459,64
525509	Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens 19%	343,62	0,00	0,00	0,00
	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	48.341,09	69.300,00	72.804,05	3.504,05
526101	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	22.716,01	34.900,00	46.766,44	11.866,44
526102	Besondere Aufwendungen Aus- u. Fortbildung	25.625,08	34.400,00	26.037,61	-8.362,39
	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	197.143,36	112.995,75	119.735,40	6.739,65
527101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	95.072,78	61.695,75	68.838,91	7.143,16
527102	Besondere Verwaltungsaufwendungen-Softwarepflege	58.315,37	0,00	64,22	64,22
527103	Besondere Verwaltungsaufw.-Produktionskosten EDV	4.932,44	0,00	0,00	0,00
527104	Besondere Verwaltungsaufw.-Verpflegungskosten	2.202,91	3.100,00	3.210,79	110,79

Ergebnisrechnung 2019

Stadt Ilsenburg (Harz)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
527105	Besonder Betriebsaufw.-Schwimmhallennutzung	9.465,00	16.300,00	16.300,00	0,00
527106	Besondere Betriebsaufw.-Lehr- u. Unterrichtsmittel	8.862,34	9.500,00	8.920,87	-579,13
527107	Besondere Betriebsaufw.-bes. Schulveranstaltungen	3.377,70	4.400,00	4.120,70	-279,30
527108	Besondere Betriebsaufw.-Bücher- u. Medienbestand	11.858,98	14.500,00	13.286,66	-1.213,34
527109	Bes. etribsaufw.-Spiel- u. Beschäftigungsmaterial	2.685,84	3.000,00	1.771,47	-1.228,53
527110	Besondere Betriebsaufw.- Kita-Veranstaltungen	370,00	500,00	300,00	-200,00
527117	Besonder Verwaltungs- und Betriebsaufw. 7% MwSt	0,00	0,00	616,03	616,03
527119	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw. 19% MwSt	0,00	0,00	2.305,75	2.305,75
	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	6.643,11	8.800,00	8.392,26	-407,74
528101	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	6.643,11	8.800,00	8.392,26	-407,74
	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	199.700,26	182.082,56	226.562,42	44.479,86
529101	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	199.700,26	55.400,00	112.663,12	57.263,12
529102	Aufw. f. sonst. Dienstl. - Softwarepflege/Hosting	0,00	126.682,56	113.899,30	-12.783,26
13	+ Transferaufwendungen	5.357.659,73	7.304.600,00	5.939.720,24	-1.364.879,76
531301	Zuweisungen an Zweckverbände	98.608,47	100.600,00	98.223,97	-2.376,03
531501	Zuschüsse an verb. Untern. uä	352.903,20	345.000,00	130.000,00	-215.000,00
531801	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.726.636,06	3.207.100,00	1.448.277,92	-1.758.822,08
531802	Zuschüsse an übrige Bereiche NZW	0,00	0,00	222.280,35	222.280,35
	Steuerbeteiligungen	247.944,00	253.800,00	326.532,00	72.732,00
534101	Gewerbesteuerumlage	247.944,00	253.800,00	326.532,00	72.732,00
	Allgemeine Umlagen	2.931.568,00	3.398.100,00	3.714.406,00	316.306,00
537102	Allg. Umlagen an d Land u Nachz. Rückstellung	0,00	0,00	311.500,00	311.500,00
537201	Allgemeine Umlagen an Gem. + Gemeindeverb.	2.931.568,00	3.398.100,00	2.926.906,00	-471.194,00
537202	Allgemeine Umlagen an Gem. + Gemeindeverb. Rückst.	0,00	0,00	476.000,00	476.000,00
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	684.023,65	1.044.250,82	960.155,37	-84.095,45
541101	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen Paisy	114,40	0,00	0,00	0,00
541102	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	235,57	6.200,00	4.565,99	-1.634,01
	Aufw. für Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	88.484,11	82.300,00	83.785,16	1.485,16
542101	Aufwendungen für ehrenamtliche und s. Tätigkeit	69.853,64	68.500,00	71.784,20	3.284,20
542901	s. Aufw. für Inanspruchnahme v Rechten u Diensten	18.630,47	13.800,00	12.000,96	-1.799,04
	Geschäftsaufwendungen	186.660,43	318.565,33	180.314,22	-138.251,11
543101	Geschäftsaufwendungen	105.013,50	153.117,44	68.172,43	-84.945,01
543102	Geschäftsaufwendungen-Bürobedarf	7.406,90	7.900,00	8.211,67	311,67
543103	Geschäftsaufwendungen-Bücher u. Zeitschriften	8.305,51	11.400,00	9.866,27	-1.533,73
543104	Geschäftsaufwendungen-Post u. Telefon	45.822,83	53.547,89	48.435,47	-5.112,42
543105	Geschäftsaufwendungen-Dienstreisen	3.494,90	0,00	0,00	0,00
543106	Geschäftsaufwendungen-Gerichts- u.ä. Kosten	14.384,89	92.600,00	40.478,46	-52.121,54
543109	Geschäftsaufw.-Gerichts-u.ä.Kosten 19%	2.231,90	0,00	5.031,40	5.031,40
543110	Geschäftsaufwendungen - Betriebsbedarf BgA 19%	0,00	0,00	118,52	118,52
	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	51.916,97	75.800,00	60.940,70	-14.859,30
544101	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	51.916,97	75.800,00	60.940,70	-14.859,30
	Erst. f Aufw. von Dritten aus lfd. Verwaltungstät.	264.872,96	549.204,25	553.241,83	4.037,58
545001	Erst. f Aufw. von Dritten a lfd. VerwaltTät. Bund	32.100,92	34.000,00	31.244,66	-2.755,34
545101	Erst. f Aufw. von Dritten a lfd. VerwaltTät. Land	180,00	0,00	0,00	0,00
545201	Erst. f Aufw. von 3. a lfd. VerwaltTät. Gem/Gverb.	11.896,26	29.800,00	26.535,29	-3.264,71
545202	Erst. f Aufw. von Drit.-Kostenausgleich Gastkinder	138.467,86	269.900,00	169.811,11	-100.088,89
545301	Erst. f Aufw. von 3. a lfd. VerwaltTät. Zweckverb.	0,00	38.200,00	0,00	-38.200,00
545501	Erst. Aufw. v 3. lfd. VerwaltTät. verb. Untern. uä	7.130,50	8.000,00	6.172,89	-1.827,11
545509	Erst. aufw. v 3. lfd. VerwaltTät. verb. Untern. 19%	0,00	0,00	231.216,62	231.216,62

Ergebnisrechnung 2019

Stadt Ilsenburg (Harz)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
545601	Erst. Aufw. v 3. lfd. VerwaltTät. an s. öf Sonder.	238,00	0,00	0,00	0,00
545701	Erst. f Aufw. v 3. a lfd. VerwaltTät. pri. Untern.	13.996,01	38.800,00	24.079,20	-14.720,80
545801	Erst. f Aufw. v 3. a lfd. VerwaltTät. übrige Ber.	60.863,41	130.504,25	64.182,06	-66.322,19
	Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	67.336,41	0,00	62.824,80	62.824,80
547101	Wertveränderungen bei Sachanlagen	1,00	0,00	15.200,80	15.200,80
547301	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen Niederschlagung	4.719,33	0,00	39,11	39,11
547302	Ausbuchung Kleinstbeträge Rechnung/Mahnung	41,65	0,00	60,49	60,49
547303	Wertberichtigung öffentl.-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.356,60	0,00	2.425,15	2.425,15
547304	Wertberichtigung sonst öffentl.-rechtliche Forderungen	59.464,86	0,00	45.861,67	45.861,67
547306	Wertberichtigung sonst privat-rechtliche Forderungen	1.752,97	0,00	-762,42	-762,42
	Besondere ordentliche Aufwendungen	386,50	0,00	6,00	6,00
548201	Säumniszuschläge	386,50	0,00	6,00	6,00
	Weitere s. Aufw. aus lfd.r Verwaltungstätigkeit	24.016,30	12.181,24	14.476,67	2.295,43
549101	Verfüungsmittel	331,98	600,00	599,65	-0,35
549102	Verfüungsmittel OTBgm. Drübeck	373,48	500,00	495,68	-4,32
549103	Verfüungsmittel OTBgm.Darlingerode	486,44	500,00	497,66	-2,34
549301	übrige sonst. Aufw. aus lfd.r Verwaltungstätigkeit	22.824,40	10.581,24	12.883,68	2.302,44
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	75.526,40	49.700,00	57.557,61	7.857,61
551101	Zinsaufwendungen an Land	0,00	0,00	4.126,90	4.126,90
551701	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	52.677,65	35.100,00	34.883,52	-216,48
	Sonstige Finanzaufwendungen	22.848,75	14.600,00	18.547,19	3.947,19
559201	Verzinsung von Steuernachforderungen	15.468,00	10.000,00	17.545,00	7.545,00
559901	Sonstige Finanzaufwendungen	7.380,75	4.600,00	1.002,19	-3.597,81
16	+ bilanzielle Abschreibung	1.476.318,35	1.509.200,00	1.502.237,72	-6.962,28
571101	Abschreibungen auf immat. Gegenst. u Sachanl.	1.476.318,35	1.509.200,00	1.502.237,72	-6.962,28
17	= Ordentliche Aufwendungen	13.848.269,20	16.939.400,00	15.150.202,34	-1.789.197,66
18	= Ordentliches Ergebnis	732.224,34	-201.300,00	1.081.880,53	1.283.180,53
19	+ außerordentliche Erträge	0,00	551.300,00	443.426,85	-107.873,15
491101	Außerordentliche Erträge	0,00	-551.300,00	-443.426,85	107.873,15
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	350.000,00	389.417,00	39.417,00
591101	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	350.000,00	39.417,00	-310.583,00
21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	-201.300,00	-54.009,85	147.290,15
22	= Jahresergebnis	732.224,34	0,00	1.135.890,38	1.135.890,38
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Nachrichtlich	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Jahresergebnis	732.224,34	0,00	1.135.890,38	1.135.890,38
	+/- 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	732.224,34	0,00	1.135.890,38	1.135.890,38
		0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Jahresergebnis	732.224,34	0,00	1.135.890,38	1.135.890,38
	-Jahresfehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
	= bereinigtes Jahresergebnis	732.224,34	0,00	1.135.890,38	1.135.890,38

VIII) Vermögensrechnung mit Sachkonten

Vermögensrechnung 2019

Stadt Ilsenburg (Harz)

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2019	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2019
		Euro	
		1	2
	AKTIVA	49.653.435,22	52.101.899,04
1.	Anlagevermögen	45.323.664,03	45.497.512,24
1.1	Immaterielles Vermögen	1.401.743,00	1.502.602,00
012101	Lizenzen Bestand	30.779,00	28.596,00
013101	DV-Software Bestand	3.955,00	2.462,00
014101	Imm. Vermögensgegstd. aus geleisteten Zuw. Bestand	1.357.009,00	1.471.544,00
019101	Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände Bestand	10.000,00	0,00
1.2	Sachanlagevermögen	43.221.156,91	43.320.396,12
1.2.1	unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.535.819,51	4.350.877,68
021101	Grünflächen Bestand	1.068.760,07	1.074.869,85
022101	Landwirtschaftliche Flächen Bestand	845.798,09	831.586,68
023101	Wald, Forsten Bestand	403.356,00	403.338,80
028101	Sonderflächen Bestand	149.224,80	149.224,80
029101	Sonstige unbebaute Grundstücke Bestand	1.911.217,15	1.734.394,15
029103	Sonstige unbebaute Grundstücke Abgang	157.463,40	157.463,40
1.2.2	bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.039.108,00	11.899.936,08
031101	Grund u. Boden bebauter Grundstücke Bestand	1.637.337,00	1.637.688,30
032101	Gebäude u. Aufbauten a. bebauten Grundstck Bestand	10.401.771,00	10.262.247,78
1.2.3	Infrastrukturvermögen	23.300.983,98	22.572.392,42
041101	Grund und Boden des Infrastrukturverm. Bestand	1.219.364,73	1.232.968,35
042101	Bauliche Anlagen des Infrastrukturverm. Bestand	22.081.619,25	21.339.424,07
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	1.409,00	1.318,00
052101	Bauten auf fremdem Grund und Boden Bestand	1.409,00	1.318,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	57.870,79	57.998,79
061101	Antiquitäten und Kunstgegenstände Bestand	57.865,79	57.994,79
065101	Baudenkmale Bestand	3,00	2,00
066101	übrige Denkmale Bestand	2,00	2,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	491.101,00	445.180,00
071101	Fahrzeuge Bestand	458.784,00	406.122,00
072101	Maschinen Bestand	27.597,00	34.636,00
073101	Technische Anlagen Bestand	4.720,00	4.422,00
1.2.7	Betriebsvorrichtungen, BGA, Nutzpflanzungen und Nutztiere	1.139.490,00	1.136.136,00
081101	Betriebsvorrichtungen Bestand	738.670,00	737.254,00
082101	Betriebs- und Geschäftsausstattung Bestand	334.044,00	321.689,00
082201	Sammelposten bewegl. Vermögensgegenstände Bestand	66.776,00	77.193,00
1.2.8	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.655.374,63	2.856.557,15
091101	Geleistete Anzahlungen auf Sachanl. Bestand	150.000,00	150.000,00
096101	Anlagen im Bau: Hochbau Bestand	907.369,78	1.473.809,81
096201	Anlagen im Bau: Tiefbau Bestand	593.839,85	1.232.747,34
096301	Anlagen im Bau: Sonstige Baumaßnahmen Bestand	4.165,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	700.764,12	674.514,12
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	195.873,74	170.873,74
101401	Anteile verb. Untern.: Sonst Anteilsrechte Bestand	195.873,74	170.873,74
1.3.2	Beteiligungen	504.890,38	503.640,38
111301	Beteiligungen: Nichtbörsennotierte Aktien Bestand	482.341,68	482.341,68
111401	Beteiligungen: Sonstige Anteilsrechte Bestand	22.548,70	21.298,70
1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen	0,00	0,00

Vermögensrechnung 2019

Stadt Ilsenburg (Harz)

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2019	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2019
		Euro	
		1	2
1.3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
Summe	Anlagevermögen	45.323.664,03	45.497.512,24
2.	Umlaufvermögen	4.329.771,19	6.599.384,13
2.1	Vorräte	0,00	0,00
2.2	öffentlich-rechtliche Forderungen	201.870,48	298.913,41
2.2.1	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	39.417,72	56.383,93
161111	Öff.-rechtl. Forderungen aus Verwaltungsgebühren	33.331,83	40.175,82
161112	Öff.-rechtl. Forderungen aus Benutzungsgebühren	13.208,03	24.546,18
161121	Wertberichtigungen von öff.-rechtl. Forderungen	-1.477,06	-1.140,16
161122	Pauschalwertbericht. öff.-rechtl. Forderungen	-1.527,38	-1.527,38
161123	Einzelwertberichtigung v. öff.-rechtl. Forderungen	-4.117,70	-5.670,53
2.2.2	sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	162.452,76	242.529,48
169112	Sonstige öffentlich-rechtliche Steuerforderungen	132.037,18	170.194,45
169119	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	233.967,58	293.260,58
169121	Wertberichtigung sonstige öffentlich-rechtl. Ford.	-34.321,95	-31.934,57
169122	Pauschalwertbericht. s. öff.-rechtl. Forderungen	-1.725,02	-1.725,02
169123	Einzelwertberichtigung s. öff.-rechtl. Forderungen	-167.505,03	-187.265,96
2.3	privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	261.001,85	349.952,89
2.3.1	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	30.010,27	18.497,05
171111	Privatrechtliche Forderungen aus Lief./Leistungen	30.010,27	18.497,05
2.3.2	sonstige privatrechtliche Forderungen	230.366,67	284.096,04
172111	Sonstige privatrechtliche Forderungen	9.275,28	758,32
172114	Sonstige privatrechtliche Forderungen-DSK ab 2015 THK Sanierung Kernstadt Kto 390184837	225.467,10	234.261,77
172115	Sonstige privatrechtliche Forderungen-DSK ab 2015 THK Sanierung KSG-Programm - Kto 901019950	2.114,81	49.255,34
172121	Wertberichtigung sonstige privatrecht. Forderungen	-478,33	4.721,12
172122	Pauschalwertb. sonstige privatrecht. Forderungen	-468,72	-468,72
172123	Einzelwertberichtigung sonst.privatrecht. Ford.	-5.543,47	-4.431,79
2.3.3	sonstige Vermögensgegenstände	624,91	47.359,80
179006	Sonstige Vorschüsse Bestand	680,00	780,00
179511	Forderungen gegenüber Finanzamt	0,00	46.579,80
179610	Sonstige Forderungen gegenüber Mitarbeiter	-55,09	0,00
2.4	Liquide Mittel	3.866.898,86	5.950.517,83
2.4.1	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	3.865.909,06	5.949.759,47
181111	Harzsparkasse	2.835.115,82	2.609.092,63
181112	Crola-Stiftung	16.253,05	16.253,05
181113	Deutsche Kreditbank Berlin	26.992,06	662.193,95
181114	Festgeld Harzsparkasse - LZ bis 22.06.2020	0,00	2.500.000,00
181121	Vereinigte Volksbank eG	987.548,13	162.219,84
2.4.2	sonstige Einlagen	0,00	0,00
2.4.3	Bargeld	989,80	758,36
183150	Barkasse	989,80	758,36
Summe	Umlaufvermögen	4.329.771,19	6.599.384,13
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	5.002,67
191101	RAP von Forderungen aus Zahlungsleistungen Bestand	0,00	5.002,67
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
Bilanzsumme		49.653.435,22	52.101.899,04

Vermögensrechnung 2019

Stadt Ilsenburg (Harz)

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2019	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2019
		Euro	
		1	2
	PASSIVA	49.653.435,22	52.101.899,04
1.	Eigenkapital	25.265.246,61	26.401.137,99
1.1	Rücklagen	24.533.022,27	25.265.247,61
1.1.1	Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	20.106.364,82	20.106.365,82
201001	Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz	20.106.364,82	20.106.365,82
1.1.2	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.247.691,85	4.979.916,19
201101	Rücklagen aus Überschüssen d.ordentl. Ergebnisses vorläufig	4.247.691,85	4.979.916,19
1.1.3	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	178.965,60	178.965,60
201201	Rücklagen a. Überschüssen außerordentl Ergebnisses vorläufig	178.965,60	178.965,60
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00
1.4	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)	732.224,34	1.135.890,38
204100	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	732.224,34	1.135.890,38
Summe	Eigenkapital	25.265.246,61	26.401.137,99
2.	Sonderposten	21.689.767,87	21.600.591,06
2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	17.088.413,39	16.781.342,44
231101	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund Bestand	3.490.859,48	3.373.667,00
231111	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land Bestand	11.288.936,26	11.178.978,79
231121	SOPO aus Zuwendungen von Gem. + Gemeindev. Bestand	161.234,00	156.388,00
231131	SOPO aus Zuwendungen von Zweckverbänden Bestand	2.490,00	2.365,00
231141	SOPO aus Zuwendungen vom sonst.öff.Bereich Bestand	955.177,89	932.598,89
231151	SOPO aus Zuwendungen von verb. Untern. uä Bestand	1.118.660,00	1.063.749,00
231161	SOPO aus Zuwendungen von s.öff.Sonderrechn.Bestand	1.313,00	1.225,00
231171	SOPO aus Zuwendungen von privaten Untern. Bestand	9.019,41	11.913,41
231181	SOPO aus Zuwendungen von übrigen Bereichen Bestand	60.723,35	60.457,35
2.2	Sonderposten aus Beiträgen	3.757.787,72	3.843.518,72
232101	Sonderposten aus Straßenausbaubeiträgen Bestand	1.627.431,72	1.726.042,72
232111	Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen Bestand	1.614.555,00	1.615.370,00
232121	Sonderposten aus Ausgleichsbeträgen Bestand	515.801,00	502.106,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4	Sonderposten aus Anzahlungen	824.034,76	957.332,90
234101	Sonderposten aus Anzahlungen Bestand	824.034,76	957.332,90
2.5	sonstige Sonderposten	19.532,00	18.397,00
239101	sonstige Sonderposten Bestand	19.532,00	18.397,00
Summe	SUMME Sonderposten	21.689.767,87	21.600.591,06
3.	Rückstellungen	0,00	1.359.780,35
3.1	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für die Rekultivierung 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	0,00	1.359.780,35
3.5.1	Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen	0,00	0,00
3.5.2	ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen	0,00	787.500,00

Vermögensrechnung 2019

Stadt Ilsenburg (Harz)

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2019	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2019
		Euro	
		1	2
282101	Rückst. f ungew. Verbindl. Finanzagl. + Steuersch.	0,00	787.500,00
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	572.280,35
289101	Sonstige Rückstellungen	0,00	572.280,35
Summe	Rückstellungen	0,00	1.359.780,35
4.	Verbindlichkeiten	2.496.381,45	2.478.765,89
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	2.255.624,01	1.970.871,34
321721	VerKrdt Invest. Kreditinst. LZ 1-5J Euro Bestand	402.713,04	367.697,04
321731	VerKrdt f. Invest. Kreditinst. LZ > 5 J Euro - Bes	1.852.910,97	1.603.174,30
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	16.274,58	180.018,51
351101	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.274,58	180.018,51
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	224.482,86	327.876,04
	Sonstige Verbindlichkeiten	224.482,86	327.876,04
379101	sonst. Verbindl. gegenüber der Steuerverwaltung nicht Paisy/Korrekturen über Personenk	-2.275,03	44.390,90
379110	sonst. Verbindl. gegenüber der Steuerverwaltung Paisy	3.052,14	3.228,08
379111	abzuführende Lohn- und Kirchensteuer-Paisy Paisy	58.629,81	63.164,76
	sonstige Verbindl. aus Sozialversicherungsleistung	-2.015,72	-2.600,00
379201	sonst. Verbindl. aus Sozialversicherungsleistungen nicht Paisy/Korrekturen über Personenk	0,00	-2.600,00
379210	sonst. Verbindl. aus Sozialversicherungsl - Paisy Paisy	-1.767,81	0,00
379220	sonst. Vbl. Zusatzversorgungskasse- Paisy Paisy	-247,91	0,00
	s. Verb. Geg. MA, Organmitgl. und Gesellschaftern	-2.548,02	147,00
379301	s. Verb. Geg. MA, Organmitgl. und Gesellschaftern nicht Paisy/Korrekturen über Personenk	0,00	147,00
379310	s. Verb. Geg. MA, Organmitgl. u.Gesellsch. - Paisy Paisy	-2.548,02	0,00
	Sonst. Verbindl. aus d. Verwahrung fremder Mittel	166.237,54	217.249,98
	Sicherheitseinbehalte Summe	7.361,46	8.738,28
379402	Sicherheitseinbehalte Bestand	7.361,46	8.738,28
	Verwahrung FB I/Team 1 Summe	806,50	806,50
379406	Verwahrung FB I/Team 1 Bestand	806,50	806,50
	Verwahrung FB I/Team 2 Summe	670,91	295,85
379410	Verwahrung FB I/Team 2 Bestand	670,91	295,85
	Verwahrung FB II/Team 1 Summe	225,00	0,00
379418	Verwahrung FB II/Team 1 Bestand	225,00	0,00
	Verwahrung FB II/Team 2 Summe	38.173,81	35.793,81
379422	Verwahrung FB II/Team 2 Bestand	38.173,81	35.793,81
	Verwahrung Liegenschaften allg. Summe	736,49	67.552,82
379426	Verwahrung Liegenschaften allg. Bestand	736,49	67.552,82
	Verwahrung Grundstücksverkäufe Separation Summe	28.583,98	28.583,98
379430	Verwahrung Grundstücksverkäufe Separation Bestand	28.583,98	28.583,98
	Verwahrung Wertstoffhof Summe	-1.556,30	-1.257,80
379438	Verwahrung Wertstoffhof Bestand	-1.556,30	-1.257,80

Vermögensrechnung 2019

Stadt Ilsenburg (Harz)

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2019	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2019
		Euro	
		1	2
	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	26.446,05	30.183,96
379450	Verwahrung Spenden Bestand	26.446,05	30.183,96
	Verwahrung Verwaltungszwangsverfahren Summe	100,25	632,40
379454	Verwahrung Verwaltungszwangsverfahren Bestand	100,25	632,40
	Verwahrung Friedhof Ilsenburg Summe	48.332,01	29.562,80
379466	Verwahrung Friedhof Ilsenburg Bestand	48.332,01	29.562,80
379901	Andere sonstige Verbindlichkeiten	3.402,14	2.295,32
Summe	Verbindlichkeiten	2.496.381,45	2.478.765,89
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	202.039,29	261.623,75
391101	RAP von Verbindlichkeiten aus Zahlungsleistungen	202.039,29	261.623,75
Bilanzsumme		49.653.435,22	52.101.899,04

