

Budget 42

Immobilienmanagement

Teilergebnisrechnung 2017

Budget: 42

Immobilienmanagement

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Fortge- schriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan/Ist- Vergleich 2017
	In EUR			
	1	2	3	4
I. Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.933,02	200,00	0,00	-200,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	508.998,07	820.400,00	499.509,22	-320.890,78
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	335.286,68	324.710,49	336.154,36	11.443,87
06 + sonstige ordentliche Erträge	198.902,43	334.200,00	335.322,90	1.122,90
07 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 +/- aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	1.068.120,20	1.479.510,49	1.170.986,48	-308.524,01
10 Personalaufwendungen	-1.027.547,44	-1.112.500,00	-1.038.607,20	73.892,80
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.692.051,39	-2.757.937,55	-2.579.987,28	177.950,27
13 + Transferaufwendungen	-308.272,38	-318.904,00	-297.404,91	21.499,09
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	-290.478,15	-175.301,50	-182.470,96	-7.169,46
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	-177.047,51	-291.300,00	-180.008,99	111.291,01
17 = Ordentliche Aufwendungen	-4.495.396,87	-4.655.943,05	-4.278.479,34	377.463,71
18 = Ordentliches Ergebnis	-3.427.276,67	-3.176.432,56	-3.107.492,86	68.939,70
II. Außerordentliche Verwaltungstätigkeit				
19 außerordentliche Erträge	881.046,85	0,00	719.502,34	719.502,34
20 - außerordentliche Aufwendungen	-360.591,61	0,00	-1.166.242,53	-1.166.242,53
21 = Außerordentliches Ergebnis	520.455,24	0,00	-446.740,19	-446.740,19
22 = Jahresergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	-2.906.821,43	-3.176.432,56	-3.554.233,05	-377.800,49
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.880,00	28.000,00	1.740,00	-26.260,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.294,40	-4.100,00	-3.202,90	897,10
25 = Ergebnis	-2.889.235,83	-3.152.532,56	-3.555.695,95	-403.163,39

Teilfinanzrechnung 2017**Teil A. Zahlungsnachweis**

Budget: 42

Immobilienmanagement

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
		2016	2017	2017	2017
in EUR					
		1	2	3	4
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	12.876,85	99.045,00	2.445,00	-96.600,00
02	+ Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	730.468,87	802.514,00	964.930,73	162.416,73
03	+ Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	743.345,72	901.559,00	967.375,73	85.816,73
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	-157.781,02	-166.626,85	-18.458,62	148.168,23
11	+ Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	-43.028,48	-20.271,84	22.756,64
12	+ Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Baumaßnahmen	-43.995,46	-368.055,62	-292.050,92	76.004,70
14	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-201.776,48	-577.710,95	-330.781,38	246.929,57
16	= Saldo Investitionstätigkeit	541.569,24	323.848,05	636.594,35	312.746,30

Teilfinanzrechnung 2017**B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen**

Budget: 42

Immobilienmanagement

Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
	2016	2017	2017	2017
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 00000001

Stadtkernsanierung OT BTF

Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 +	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	102.514,00	257.514,00	155.000,00
03 +	Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06 +	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 +	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	102.514,00	257.514,00	155.000,00
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 +	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 +	Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 +	Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 +	Baumaßnahmen	0,00	-271.514,00	-257.514,00	14.000,00
14 +	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-271.514,00	-257.514,00	14.000,00
16 =	Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-169.000,00	0,00	169.000,00

Teilfinanzrechnung 2017**B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen**

Budget: 42

Immobilienmanagement

Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
	2016	2017	2017	2017
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 00000057

Vermessungsleistungen Stadt

Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 +	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 +	Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06 +	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 +	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 +	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	-4.498,99	-1.969,02	-1.969,02	0,00
11 +	Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 +	Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 +	Baumaßnahmen	0,00	-34.356,07	0,00	34.356,07
14 +	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.498,99	-36.325,09	-1.969,02	34.356,07
16 =	Saldo Investitionstätigkeit	-4.498,99	-36.325,09	-1.969,02	34.356,07

Teilfinanzrechnung 2017**B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen**

Budget: 42

Immobilienmanagement

Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
	2016	2017	2017	2017
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0000215

Herstellungsbeitrag II AZV

Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 +	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	6.214,25	6.214,25
03 +	Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06 +	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 +	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	6.214,25	6.214,25
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 +	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 +	Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 +	Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 +	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16 =	Saldo Investitionstätigkeit	0,00	0,00	6.214,25	6.214,25

Teilfinanzrechnung 2017**B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen**

Budget: 42

Immobilienmanagement

Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
	2016	2017	2017	2017
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 00000255

Spielplätze Stadtgebiet**Investitionstätigkeit**

Einzahlungen

01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	12.876,85	31.940,00	1.940,00	-30.000,00
02 +	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 +	Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06 +	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 +	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.876,85	31.940,00	1.940,00	-30.000,00
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 +	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 +	Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 +	Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 +	Baumaßnahmen	-43.995,46	-62.185,55	-34.536,92	27.648,63
14 +	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-43.995,46	-62.185,55	-34.536,92	27.648,63
16 =	Saldo Investitionstätigkeit	-31.118,61	-30.245,55	-32.596,92	-2.351,37

Teilfinanzrechnung 2017**B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen**

Budget: 42

Immobilienmanagement

Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
	2016	2017	2017	2017
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 00000265

BM Leipziger Straße 44 OT Wolfen

Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	66.600,00	0,00	-66.600,00
02 +	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 +	Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06 +	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 +	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	66.600,00	0,00	-66.600,00
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 +	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00
11 +	Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 +	Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 +	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00
16 =	Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-33.400,00	0,00	33.400,00

Teilfinanzrechnung 2017**B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen**

Budget: 42

Immobilienmanagement

Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
	2016	2017	2017	2017
	In EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 02110000

Sonstige Grünflächen

Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 +	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	91.326,00	91.326,00
03 +	Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06 +	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 +	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	91.326,00	91.326,00
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 +	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	-4.398,80	0,00	0,00	0,00
11 +	Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 +	Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 +	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.398,80	0,00	0,00	0,00
16 =	Saldo Investitionstätigkeit	-4.398,80	0,00	91.326,00	91.326,00

Teilfinanzrechnung 2017**B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen**

Budget: 42

Immobilienmanagement

Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
	2016	2017	2017	2017
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 02210000

Ackerland

Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 +	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	1.402,32	1.402,32
03 +	Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06 +	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 +	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.402,32	1.402,32
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 +	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 +	Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 +	Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 +	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16 =	Saldo Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.402,32	1.402,32

Teilfinanzrechnung 2017**B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen**

Budget: 42

Immobilienmanagement

Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
	2016	2017	2017	2017
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 02910000

Grundstücke allgemein

Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 +	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	730.468,87	700.000,00	467.007,76	-232.992,24
03 +	Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06 +	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 +	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	730.468,87	700.000,00	467.007,76	-232.992,24
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 +	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	-127.738,00	-56.851,98	-8.683,75	48.168,23
11 +	Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 +	Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 +	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-127.738,00	-56.851,98	-8.683,75	48.168,23
16 =	Saldo Investitionstätigkeit	602.730,87	643.148,02	458.324,01	-184.824,01

Teilfinanzrechnung 2017

B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Budget: 42

Immobilienmanagement

Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
	2016	2017	2017	2017
oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 03110000

Grundstücke mit kommunalen Wohnbauten

Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 +	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	11.405,40	11.405,40
03 +	Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06 +	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 +	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	11.405,40	11.405,40
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 +	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	-2.977,39	0,00	0,00	0,00
11 +	Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 +	Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 +	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.977,39	0,00	0,00	0,00
16 =	Saldo Investitionstätigkeit	-2.977,39	0,00	11.405,40	11.405,40

Teilfinanzrechnung 2017**B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen**

Budget: 42

Immobilienmanagement

Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
	2016	2017	2017	2017
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 03112000

Grundstücke mit kommunalen Kindertagesstätten

Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 +	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 +	Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06 +	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 +	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 +	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	-16.159,82	0,00	0,00	0,00
11 +	Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 +	Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 +	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.159,82	0,00	0,00	0,00
16 =	Saldo Investitionstätigkeit	-16.159,82	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2017**B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen**

Budget: 42

Immobilienmanagement

Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
	2016	2017	2017	2017
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 03113000

Kultur-, Sport- und Spielflächen, Grundstücke mit Freibädern

Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 +	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	68.650,00	68.650,00
03 +	Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06 +	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 +	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	68.650,00	68.650,00
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 +	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 +	Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 +	Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 +	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16 =	Saldo Investitionstätigkeit	0,00	0,00	68.650,00	68.650,00

Teilfinanzrechnung 2017**B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen**

Budget: 42

Immobilienmanagement

Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
	2016	2017	2017	2017
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 03115000

Grundstücke mit komm. Betriebsgebäuden

Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 +	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	21.000,00	21.000,00
03 +	Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06 +	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 +	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	21.000,00	21.000,00
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 +	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	-2.008,02	-3.002,71	-3.002,71	0,00
11 +	Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 +	Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 +	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.008,02	-3.002,71	-3.002,71	0,00
16 =	Saldo Investitionstätigkeit	-2.008,02	-3.002,71	17.997,29	21.000,00

Teilfinanzrechnung 2017**B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen**

Budget: 42

Immobilienmanagement

Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
	2016	2017	2017	2017
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 03116000

Grundstücke mit privatwirtschaftlichen Wohnbauten

Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 +	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	40.410,00	40.410,00
03 +	Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06 +	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 +	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	40.410,00	40.410,00
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 +	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 +	Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 +	Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 +	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16 =	Saldo Investitionstätigkeit	0,00	0,00	40.410,00	40.410,00

Teilfinanzrechnung 2017**B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen**

Budget: 42

Immobilienmanagement

Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
	2016	2017	2017	2017
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 03213000

Sportstätten, Kultur- und Gartenanlagen

Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 +	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	1,00	1,00
03 +	Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06 +	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 +	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1,00	1,00
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 +	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 +	Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 +	Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 +	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16 =	Saldo Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1,00	1,00

Teilfinanzrechnung 2017**B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen**

Budget: 42

Immobilienmanagement

Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
	2016	2017	2017	2017
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 04110000

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 +	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 +	Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06 +	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 +	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 +	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	-4.803,14	-4.803,14	0,00
11 +	Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 +	Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 +	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-4.803,14	-4.803,14	0,00
16 =	Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-4.803,14	-4.803,14	0,00

Teilfinanzrechnung 2017**B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen**

Budget: 42

Immobilienmanagement

Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
	2016	2017	2017	2017
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 08110000

Betriebsvorrichtungen

Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	505,00	505,00	0,00
02 +	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 +	Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06 +	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 +	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	505,00	505,00	0,00
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 +	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 +	Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	-40.859,54	0,00	40.859,54
12 +	Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 +	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-40.859,54	0,00	40.859,54
16 =	Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-40.354,54	505,00	40.859,54

Teilfinanzrechnung 2017**B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen**

Budget: 42

Immobilienmanagement

Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
	2016	2017	2017	2017
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 08210000

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 +	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 +	Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06 +	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 +	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 +	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 +	Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	-18.102,90	-18.102,90
12 +	Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 +	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-18.102,90	-18.102,90
16 =	Saldo Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-18.102,90	-18.102,90

Budget 43

Stadtentwicklung

Teilergebnisrechnung 2017

Budget: 43
 Stadtentwicklung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Fortge- schriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan/Ist- Vergleich 2017
	in EUR			
	1	2	3	4
I. Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.773,15	90.273,60	125.898,67	35.625,07
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	214,00	100,00	115,50	15,50
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.242,77	82.000,00	111.511,02	29.511,02
06 + sonstige ordentliche Erträge	1.914.583,62	1.515.000,00	1.691.036,53	176.036,53
07 + Finanzerträge	677.579,16	737.200,00	655.832,67	-81.367,33
08 +/- aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	2.749.392,70	2.424.573,60	2.584.394,39	159.820,79
10 Personalaufwendungen	-702.585,02	-776.700,00	-706.295,54	70.404,46
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-217.548,09	-187.800,00	-132.697,16	55.102,84
13 + Transferaufwendungen	-641.512,03	-653.200,00	-558.961,19	94.238,81
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	-95.947,62	-253.213,60	-133.106,32	120.107,28
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	-71,15	-100,00	-89,14	10,86
17 = Ordentliche Aufwendungen	-1.857.663,91	-1.871.013,60	-1.531.149,35	339.864,25
18 = Ordentliches Ergebnis	1.091.728,79	553.560,00	1.053.245,04	499.685,04
II. Außerordentliche Verwaltungstätigkeit				
19 außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Jahresergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	1.091.728,79	553.560,00	1.053.245,04	499.685,04
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.526,41	-3.700,00	-2.346,99	1.353,01
25 = Ergebnis	1.089.202,38	549.860,00	1.050.898,05	501.038,05

Teilfinanzrechnung 2017**Teil A. Zahlungsnachweis**

Budget: 43

Stadtentwicklung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie-	Ergebnis	Plan/Ist-	
	2016	bener Ansatz	2017	Vergleich	
	In EUR				
	1	2	3	4	
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	5.000.000,00	0,00	-5.000.000,00
02	+ Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000.000,00	0,00	-5.000.000,00
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	-2.260,00	-2.160,21	99,79
12	+ Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Baumaßnahmen	0,00	-5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
14	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.002.260,00	-2.160,21	5.000.099,79
16	= Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-2.260,00	-2.160,21	99,79

Teilfinanzrechnung 2017

B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Budget: 43

Stadtentwicklung

Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
	2016	2017	2017	2017
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 00000264

Breitbandversorgung Stadtgebiet

Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	5.000.000,00	0,00	-5.000.000,00
02	+ Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000.000,00	0,00	-5.000.000,00
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Baumaßnahmen	0,00	-5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
14	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
16	= Saldo Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2017

B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Budget: 43

Stadtentwicklung

Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
	2016	2017	2017	2017
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 08210000

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 +	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 +	Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06 +	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 +	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 +	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 +	Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	-2.260,00	-2.160,21	99,79
12 +	Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 +	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.260,00	-2.160,21	99,79
16 =	Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-2.260,00	-2.160,21	99,79

Budget 90

Zentrale Finanzen

Auf die Hinweise des Deckblattes zum Budget 20 wird hiermit verwiesen.

Teilergebnisrechnung 2017

Budget: 90

Zentrale Finanzen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Fortge- schriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan/Ist- Vergleich 2017
	in EUR			
	1	2	3	4
I. Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	40.553.145,79	43.038.870,00	50.592.033,57	7.553.163,57
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.711.374,00	14.569.039,00	14.620.263,00	51.224,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.428,91	2.900,00	2.557,13	-342,87
06 + sonstige ordentliche Erträge	1.275.116,70	91.400,00	183.345,70	91.945,70
07 + Finanzerträge	501.239,48	428.400,00	304.930,29	-123.469,71
08 +/- aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	54.042.304,88	58.130.609,00	65.703.129,69	7.572.520,69
10 Personalaufwendungen	510.685,28	0,00	-93.625,87	-93.625,87
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.494,35	-4.700,00	-3.855,01	844,99
13 + Transferaufwendungen	-23.756.528,83	-23.948.278,00	-27.331.130,33	-3.382.852,33
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.353.951,59	-5.931,00	-51.636,14	-45.705,14
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.010.049,75	-1.168.011,20	-892.688,04	275.323,16
16 + bilanzielle Abschreibungen	-8.610,01	-8.500,00	-20.132,01	-11.632,01
17 = Ordentliche Aufwendungen	-26.620.949,25	-25.135.420,20	-28.393.067,40	-3.257.647,20
18 = Ordentliches Ergebnis	27.421.355,63	32.995.188,80	37.310.062,29	4.314.873,49
II. Außerordentliche Verwaltungstätigkeit				
19 außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Jahresergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	27.421.355,63	32.995.188,80	37.310.062,29	4.314.873,49
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Ergebnis	27.421.355,63	32.995.188,80	37.310.062,29	4.314.873,49

Teilfinanzrechnung 2017**Teil A. Zahlungsnachweis**

Budget: 90

Zentrale Finanzen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich	
	2016	2017	2017	2017	
	in EUR				
	1	2	3	4	
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	1.348.823,00	1.662.300,00	1.363.858,00	-298.442,00
02	+ Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.348.823,00	1.662.300,00	1.363.858,00	-298.442,00
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	-2.022.426,40	-2.022.426,40
13	+ Baumaßnahmen	0,00	-230.900,00	0,00	230.900,00
14	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-230.900,00	-2.022.426,40	-1.791.526,40
16	= Saldo Investitionstätigkeit	1.348.823,00	1.431.400,00	-658.568,40	-2.089.968,40

Teilfinanzrechnung 2017

B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Budget: 90

Zentrale Finanzen

Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Plan/ist- Vergleich
	2016	2017	2017	2017
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: Folgejahre

Freier Investitionsrahmen Folgejahre

Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 +	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 +	Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05 +	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06 +	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 +	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 +	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 +	Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 +	Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 +	Baumaßnahmen	0,00	-230.900,00	0,00	230.900,00
14 +	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-230.900,00	0,00	230.900,00
16 =	Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-230.900,00	0,00	230.900,00

Teilfinanzrechnung 2017

B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Budget: 90

Zentrale Finanzen

Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
	2016	2017	2017	2017
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 23111000

Sonderposten aus Zuwendungen vom Land

Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	1.348.823,00	1.662.300,00	1.363.858,00	-298.442,00
02	+ Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.348.823,00	1.662.300,00	1.363.858,00	-298.442,00
Auszahlungen					
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Saldo Investitionstätigkeit	1.348.823,00	1.662.300,00	1.363.858,00	-298.442,00

Produkt- abrechnung

Produktabrechnung 2017

(Beträge in Euro)

Bud- get	Produkt	Produktbezeichnung	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017
01	111101	Verwaltungssteuerung / Oberbürgermeisterbereich	-812.600,00	-1.037.597,33
	111102	Ratsarbeit	-473.900,00	-413.332,84
	111203	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-337.000,00	-275.302,81
	111401	Örtliche Rechnungsprüfung	-308.200,00	-300.003,95
	111506	Bürgerservice	-173.100,00	-167.442,53
	111507	Interessenvertretung der Beschäftigten	-65.900,00	-58.182,57
	122201	Meldeangelegenheiten	-303.400,00	-268.743,66
	281004	Pflege des örtlichen Brauchtums	-311.800,00	-289.689,67
	Gesamt	Oberbürgermeisterbereich	-2.785.900,00	-2.810.295,36
02	111202	Personalangelegenheiten	-825.911,61	-685.483,61
	111204	Allgemeine Rechtsangelegenheiten	-276.088,39	-273.814,11
	111206	Arbeits- und Beschäftigungsförderung	-115.100,00	-109.886,05
	Gesamt	Personal / Recht	-1.217.100,00	-1.069.183,77
11	111201	Zentraler Service	-2.707.369,32	-2.586.756,07
	111502	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	-600.000,00	-482.536,68
	111504	Verwaltungsarchiv	-202.900,00	-201.411,93
	121201	Wahlen und Statistik	-119.300,00	-107.590,97
	Gesamt	Hauptverwaltung	-3.629.569,32	-3.378.295,65
12	261001	Bereitstellung Kulturhaus	-345.017,45	-414.724,49
	272001	Bereitstellung von Medien und Informationen (Bibliotheken)	-293.000,00	-272.432,90
	281001	Kulturförderung	-53.300,00	-37.559,93
	281002	Förderung von städtischen Veranstaltungen	-422.697,50	-390.140,79
	331001	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	-72.500,00	-72.259,75
	351501	Wohngeld und sonstige sozialen Hilfen und Leistungen	-338.000,00	-320.586,91
	366001	Förderung von Kindern und der Jugend	-103.308,50	-91.212,51
	Gesamt	Kultur / Soziales	-1.627.823,45	-1.598.917,28
13	211001	Sicherung des Grundschulbetriebes	-1.280.867,01	-1.376.908,39
	365001	Gewährleistung der Kinderbetreuung in Kindereinrichtungen / Verwaltung	-3.275.510,22	-2.390.352,13
	424001	Bereitstellung und Betrieb von Sporthallen und -plätzen / Sportförderung	-1.076.040,30	-989.032,93
	Gesamt	Schule / Kita / Sport	-5.632.417,53	-4.756.293,45
20	111301	Haushalt, Jahresrechnung und Berichtswesen	-522.044,50	-466.859,84
	111302	Kasse und Buchhaltung	-534.700,00	-482.594,83
	111303	Festsetzung und Erhebung der Steuern	-324.600,00	-303.013,05
	111304	Vollstreckung	-445.305,87	-315.760,11
	Gesamt	Finanzwesen	-1.826.650,37	-1.568.227,83
30	122101	Ordnungsbehördliche Angelegenheiten	-451.464,52	-435.327,19
	122103	Gewerbeangelegenheiten	-217.600,00	-208.441,94
	122104	Verkehrsangelegenheiten	-1.080.500,00	-904.158,90
	122202	Personenstandswesen	-228.813,63	-224.216,39
	126001	Brandschutz	-1.802.010,75	-2.298.795,24
	128001	Katastrophenschutz- Abwicklung Hochwasserschäden	0,00	-14.794,06
	315401	Wohnungsnotfälle, Obdachlosigkeit und Pflichtbestattungen	-206.707,87	-171.062,84
	552001	Städtische Leistungen zur Hochwasserprävention	-21.700,00	-28.763,05
	Gesamt	Ordnung / Bürger	-4.008.796,77	-4.285.559,61
41	111508	Gebäudemanagement	-256.277,14	-370.202,88
	511004	Allgemeine Bauverwaltungsarbeiten	-883.501,56	-764.735,99
	521003	Bauordnungsrechtliche Verfahren, Aufgaben der Bauordnung und der Bauaufsicht	-175.400,00	-167.140,80
	538001	Niederschlagswasserbeseitigung	-746.302,46	-708.942,35
	541001	Sicherung des Verkehrsbetriebes für Straßen, Brücken, Tunnel	-5.041.929,82	-4.542.388,65
	545001	Reinigung von Straßen, Wegen und Plätzen sowie Winterdienst	-792.205,41	-694.172,74
	Gesamt	Bauwesen	-7.895.616,39	-7.247.583,41

Bud- get	Produkt	Produktbezeichnung	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017
42	111501	Grundstücksmanagement	-348.801,50	193.461,70
	424002	Bereitstellung und Betrieb von Freibädern	-33.500,00	-30.284,58
	538002	Bereitstellung von öffentlichen Toiletten	-23.300,00	-24.929,45
	551001	Bewirtschaftung und Pflege von öffentlichen Flächen (ab 2014 einschließlich Goitzschebewirtschaftung-bis 2013 separates Produkt)	-2.418.391,81	-2.310.984,56
	552002	Öffentliche Gewässer und Grundwasserregulierung	-89.100,00	-94.312,76
	553001	Friedhofs- und Bestattungswesen	-239.439,25	-1.288.646,30
	Gesamt	Immobilienmanagement	-3.152.532,56	-3.555.695,95
43	111305	Beteiligungsmanagement	-109.220,00	4.541,56
	511001	Entwicklung von Bauleitplänen und Planung von Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-605.726,50	-446.405,84
	531001	Bereitstellung von Leitungstraßen für die Versorgung (Konzessionen)	1.489.600,00	1.711.740,69
	571001	Wirtschaftsförderung	-224.793,50	-218.978,36
	Gesamt	Stadtentwicklung	549.860,00	1.050.898,05
90	611001	Steuern	43.263.742,00	50.625.711,37
	611002	Zuweisungen und Umlagen	-9.275.670,00	-12.517.174,31
	612001	Sonstige Finanzdienstleistungen	-992.883,20	-798.474,77
	612002	Ernst-Thronicke-Stiftung	0,00	0,00
	Gesamt	Zentrale Finanzen	32.995.188,80	37.310.062,29

Kennzahlen der Stadt Bitterfeld- Wolfen

Kennzahlenvergleich 2017				
Produkt	Bezeichnung	Kennzahl	Plan 2017	31.12.2017
11120300	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Anzahl der Ausgaben Amtsblatt (einschließlich Sonderausgaben)	20	19
		Anzahl der Besucher der Homepage	500.000	450.000
		Anzahl der Veröffentlichungen	380	370
		Anzahl Pressetermine	75	70
		Auflagenhöhe Amtsblatt	26.500	26.500
11130500	Beteiligungsmanagement	Erarbeitung des Beteiligungsberichtes	1	1
		Überprüfung Jahreswirtschaftspläne / Bilanzen	30	30
		Vor- und Nachbereitung von Gremiensitzungen (Beteiligungen und Stadtrat)	120	92
11150100	Grundstücksmanagement	Grundstücksankäufe (abgeschlossene Verträge)	4	2
		Grundstücksverkäufe (abgeschlossene Verträge)	18	12
11150800	Gebäudemanagement	Anzahl nicht genutzter bebauter städtischer Grundstücke	5	5
12210100	Ordnungsbehördliche Angelegenheiten	Anzahl illegaler Müllablagerungen	500	686
12210300	Gewerbeangelegenheiten	Anzahl Gewerbeabmeldungen	250	251
		Anzahl Gewerbeanmeldungen	300	237
		Gewerbebetriebe gesamt	2.600	2.581
12210400	Verkehrsangelegenheiten	Anzahl der ausgestellten Sondernutzungen	1.000	835
		Anzahl der Bußgeldverfahren - ruhender Verkehr	200	178
		Anzahl der Parkautomaten	4	4
		Anzahl der Verkehrsicherungsmaßnahmen	1.000	1.538
		Anzahl der Verwarngeldverfahren - ruhender Verkehr	11.000	6.106
		Erlöse aus Parkautomaten (USK 43210.00039)	29.000	31.619
		Erlöse aus Verwarn- und Bußgeldern - Allgemeine Ordnungswidrigkeiten (USK 45610.00002)	22.000	25.375
		Erlöse aus Verwarn- und Bußgeldern (EUR) - ruhender Verkehr (USK 45610.00001)	160.000	95.874
12220100	Meldeangelegenheiten	beantragte Führungszeugnisse	1.250	1.407
		Bundespersonalalausweise	4.000	2.616
		Kinderreisepässe	300	236
		Reisepässe	1.040	992
12600100	Brandschutz	Anzahl der Brandeinsätze	120	116
		Anzahl der Hilfeleistungen	220	192
		Anzahl der Maßnahmen zum vorbeugenden Brandschutz / Brandsicherheitsschauen	40	43
		Gesamteinsatzzeit (h)	5.200	5.212
21100100	Sicherung des Grundschulbetriebes	Anzahl der Grundschulen in städtischer Trägerschaft	6	6
		Anzahl der Klassen	100	96
		Anzahl der Schüler	1.177	1.205
		durchschnittliche Klassenstärke	20	20

Kennzahlenvergleich 2017				
Produkt	Bezeichnung	Kennzahl	Plan 2017	31.12.2017
26100100	Bereitstellung Kulturhaus	Anzahl der Nutzungen durch Vereine, Selbsthilfegruppen, und Interessengemeinschaften	1.000	95
		>Anzahl der Besucher	10.000	16.250
		Anzahl der öffentlich-kulturellen Veranstaltungen	100	96
		>Anzahl der Besucher	21.000	22.708
		Anzahl der städtischen Veranstaltungen	70	54
		>Anzahl der Besucher	3.500	2.908
		Sonstige Nutzung	80	38
		>Anzahl der Besucher	7.000	5.918
27200100	Bereitstellung von Medien und Informationen (Bibliotheken)	Anzahl der Benutzer	2.000	1.734
		Anzahl der Bibliotheken	2	2
		Anzahl der Entleihungen	140.000	116.109
		Buch-und Medienbestand	67.000	62.047
31540100	Obdachlosigkeit und Pflichtbestattungen	Anzahl der eingewiesenen Personen in das Obdachlosenasyll	60	36
		Anzahl der Übernachtungen	1.400	897
		Pflichtbestattungen	100	46
35150100	Wohngeld und sonstige soziale Leistungen und Hilfen	Anzahl Wohngeld empfangende Haushalte	650	573
		Anzahl Wohngeldanträge insgesamt	2.500	1.761
		Anzahl Wohngeldbescheide	2.620	1.550
36500100	Gewährleistung der Kinderbetreuung in Kindereinrichtungen / Verwaltung	Anzahl der Kindertageseinrichtungen	18	18
		>davon in freier Trägerschaft	16	16
		>davon städtische Kindertageseinrichtungen	2	2
		Kapazität der Kindertageseinrichtungen (Plätze)	1.570	1.643
		zu betreuende Kinder in den Einrichtungen	1.430	1.383
		Anzahl der städtischen Horte	4	4
		Kapazität aller Horte (Plätze)	900	905
		zu betreuende Kinder in den Horten	824	592
Anzahl der Tagespflegeeinrichtungen	1	1		
36600100	Förderung von Kindern und der Jugend	Anzahl Kinder unter 18 Jahren	5.000	5.183
		Anzahl der Jugendclubs	10	8
		>davon in freier Trägerschaft	9	7
		>davon städtische Jugendclubs	1	1
42400100	Bereitstellung und Betrieb von Sporthallen und -plätzen / Sportförderung	Anzahl der städtischen Sporthallen und -plätze	14	14
		>davon ausschließlich durch Vereine genutzt	9	9
		Anzahl der Gesamtmitglieder	4.600	4.683
		Anzahl der Sportvereine	46	46

Kennzahlenvergleich 2017				
Produkt	Bezeichnung	Kennzahl	Plan 2017	31.12.2017
51100100	Entwicklung von Bauleitplänen und Planung von Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Bebauungspläne (in Bearbeitung)	30	27
		> davon B-Pläne, die über städtischen Haushalt finanziert werden (in Bearbeitung)	5	4
		abgeschlossene Verfahren im Jahr (rechtskräftig)	7	5
		begonnene Verfahren im Jahr (in Bearbeitung)	15	13
		Flächennutzungsplanverfahren (Änderungen)	2	3
		Stellungnahmen als TÖB zu Planungen Dritter	35	30
		Mitwirkung im Baugenehmigungsverfahren	200	174
		Mitwirkung bei der Ausübung des Vorkaufsrechtes	250	224
		Hausnummernvergabe	45	12
		Gremienbeteiligungen	50	48
		Baugesuchsrunden	11	10
		Planungsrechtliche Auskünfte (kostenpflichtig)	0	4
		52100300	Bauordnungsrechtliche Verfahren, Aufgaben der Bauordnung und der Bauaufsicht	Anzahl erteilte gemeindliche Einvernehmen
Anzahl Genehmigungsfreistellungsverfahren	13			23
Anzahl sanierungsrechtliche Genehmigungen	53			69
Baugenehmigungsverfahren	165			134
vereinfachte Baugenehmigungsverfahren	32			22
53100100	Bereitstellung von Leitungstrassen für die Versorgung (Konzessionen)	Anzahl Konzessionsverträge	6	10
55100100	Bewirtschaftung und Pflege von öffentlichen Flächen	Anzahl der Tiergehege	3	3
		> davon in städtischer Trägerschaft	0	0
57100100	Wirtschaftsförderung	Akquisition Industrie und Gewerbe/ Handel	30	32
		Bestandspflege Industrie und Gewerbe/ Handel	200	226
		Durchführung/ Begleitung von Marketingmaßnahmen	20	20
		Arbeitslosendichte in %	-	6
		Anzahl gemeldeter Betriebe	2.655	2.579
61100100	Steuern	Einwohnerzahl gem. Statistischem Landesamt zum 31.12. des VVJ	40.480	40.480
		Gesamtsteueraufkommen je EW (EUR)	1.044,19	1.253,23
61100200	Zuweisungen und Umlagen	Umlagen je EW (EUR)	565,89	674,58
		Zuweisungen je EW (EUR)	353,77	361,09
61200100	Sonstige Finanzdienstleistungen	Verbindlichkeiten Investitionskredite je EW (EUR) 31.12.PJ	328,41	322,30
		Verbindlichkeiten Liquiditätskredite je EW (EUR) 31.12.PJ	1.877,47	1.383,40

Bilanz

(Vermögensrechnung)

Bilanz Aktiva 2017

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		01.01.2017	31.12.2017	
		In EUR		
		1	2	3
A 1	1. Anlagevermögen	182.637.262,50	180.431.864,01	-2.205.398,49
A 2	1.1 Immaterielles Vermögen	388.811,06	4.638.778,71	4.249.967,65
	1.1.1 Software und Lizenzen	67.589,42	89.391,86	21.802,44
	1.1.2 Investitionszuwendungen	321.221,64	4.549.386,85	4.228.165,21
A 3	1.2 Sachanlagevermögen	162.431.275,30	153.965.004,76	-8.466.270,54
A 4	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.654.045,09	28.454.795,79	-199.249,30
A 5	1.2.1.1 Grünflächen	9.996.311,55	9.856.226,54	-140.085,01
A 6	1.2.1.2 Ackerland	1.181.415,25	1.181.069,80	-345,45
A 7	1.2.1.3 Wald, Forsten	245.081,94	245.021,94	-60,00
A 8	1.2.1.4 Sonderflächen	342.031,94	342.031,94	0,00
	1.2.1.5 Sonstige unbebaute Grundstücke	16.889.204,41	16.830.445,57	-58.758,84
A 9	1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	55.192.046,23	55.039.971,51	-152.074,72
A 10	1.2.2.1 Wohnbauten	8.865.915,55	8.720.188,05	-145.727,50
A 11	1.2.2.2 Schulen und Kindertageseinrichtungen	16.171.867,13	15.559.198,01	-612.669,12
A 12	1.2.2.3 Kultur-, Sport- und Gartenanlagen	15.834.029,34	17.116.871,18	1.282.841,84
A 13	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	14.320.234,21	13.643.714,27	-676.519,94
A 14	1.2.3 Infrastrukturvermögen	61.672.358,02	54.597.957,59	-7.074.400,43
A 15	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.612.256,88	13.795.716,13	183.459,25
A 16	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	5.665.010,14	5.532.324,90	-132.685,24
A 18	1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	5.508.952,10	1.366.634,98	-4.142.317,12
A 19	1.2.3.4 Straßen, Wege, Plätze und sonstige Anlagen	36.404.475,79	33.478.074,48	-2.926.401,31
A 20	1.2.3.5 Wasserbauliche Anlagen	481.663,11	425.207,10	-56.456,01
A 21	1.2.3.8 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00
A 22	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	39.270,97	38.004,16	-1.266,81
A 23	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.600.148,70	1.473.910,30	-126.238,40
A 24	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	648.968,22	1.179.602,98	530.634,76
A 25	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.139.520,21	4.011.831,69	-127.688,52
A 26	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.484.917,86	9.168.930,74	-1.315.987,12
A 27	1.3 Finanzanlagevermögen	19.817.176,14	21.828.080,54	2.010.904,40

156

Bilanz Aktiva 2017

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		01.01.2017	31.12.2017	
		In EUR		
		1	2	3
A 28	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	16.616.224,00	16.616.224,00	0,00
A 29	1.3.2 Beteiligungen	3.000.952,14	3.000.952,14	0,00
A 30	1.3.3 Sondervermögen	200.000,00	200.000,00	0,00
A 31	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
A 33	1.3.5 Wertpapiere	0,00	2.010.904,40	2.010.904,40
A 34	2. Umlaufvermögen	9.790.606,63	8.241.488,02	-1.549.118,61
A 35	2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00
A 39	2.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen	763.035,94	968.847,31	205.811,37
A 40	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	73.576,14	83.916,57	10.340,43
	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	689.459,80	884.930,74	195.470,94
	2.3 Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	367.742,91	296.265,69	-71.477,22
	2.3.1 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-46.321,27	59.429,87	105.751,14
	2.3.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen	394.249,77	217.084,93	-177.164,84
	2.3.3. Sonstige Vermögensgegenstände	19.814,41	19.750,89	-63,52
A 48	2.4 Liquide Mittel	8.659.827,78	6.976.375,02	-1.683.452,76
	2.4.1 Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	6.077.831,28	6.706.294,75	628.463,47
	2.4.2 Sonstige Einlagen	2.564.324,06	252.074,33	-2.312.249,73
	2.4.3 Bargeld	17.672,44	18.005,94	333,50
A 49	3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	75.511,70	77.703,47	2.191,77
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
A 52	Bilanzsumme	192.503.380,83	188.751.055,50	-3.752.325,33

157

Bilanz Passiva 2017

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		01.01.2017	31.12.2017	
		in EUR		
		1	2	3
P 1	1. Eigenkapital	22.370.601,55	31.303.030,68	8.932.429,13
P 2	1.1 Rücklagen	79.503.290,50	80.344.811,60	841.521,10
P 2	1.1.1 Rücklage aus Eröffnungsbilanz	79.503.290,50	80.344.811,60	841.521,10
	1.1.2 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
P 2	1.1.3 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
P 3	1.2 Sonderrücklagen	7.095,45	7.095,45	0,00
P 4	1.3 Fehlbetragsvortrag	-55.462.920,58	-57.139.784,40	-1.676.863,82
P 5	1.4 Jahresergebnis	-1.676.863,82	8.090.908,03	9.767.771,85
P 6	2. Sonderposten	76.146.531,30	74.780.295,87	-1.366.235,43
P 7	2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	70.505.115,59	69.143.938,72	-1.361.176,87
P 8	2.2 Sonderposten aus Beiträgen	4.602.263,59	4.520.463,23	-81.800,36
P 9	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
	2.4 Sonderposten aus Anzahlungen	0,00	109.226,19	109.226,19
P 10	2.5 Sonstige Sonderposten	1.039.152,12	1.006.667,73	-32.484,39
P 11	3. Rückstellungen	71.106,03	4.617.024,82	4.545.918,79
P 12	3.1 Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	0,00	203.635,00	203.635,00
P 13	3.2 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00
	3.3 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
P 14	3.4 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00	0,00	0,00
P 15	3.5 Sonstige Rückstellungen	71.106,03	4.413.389,82	4.342.283,79
P 16	4. Verbindlichkeiten	90.777.429,98	74.613.094,21	-16.164.335,77
P 17	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
P 18	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	15.231.465,19	13.046.719,11	-2.184.746,08
	4.2.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00
	4.2.2 vom Land	0,00	0,00	0,00
	4.2.3 von Gemeinden / Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00

Bilanz Passiva 2017

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2017	31.12.2017	
	in EUR		
	1	2	3
4.2.4 von Zweckverbänden / Beteiligungen / verbundenen Unternehmen / sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	15.231.465,19	13.046.719,11	-2.184.746,08
4.3 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	70.000.001,50	56.000.000,00	-14.000.001,50
P 26 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	0,00	0,00	0,00
P 28 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.517.681,33	1.292.118,12	-225.563,21
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	115.470,04	1.146.467,37	1.030.997,33
P 29 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.912.811,92	3.127.789,61	-785.022,31
P 30 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	3.137.711,97	3.437.609,92	299.897,95
P 31 Bilanzsumme	192.503.380,83	188.751.055,50	-3.752.325,33

159

Nachrichtlich anzugeben:

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten

hier: **Bürgschaften der Stadt Bitterfeld-Wolfen**

Beteiligung/ Gesellschaft	Kreditnennbetrag	städtisch verbürgte Restschuld, Stand 31.12.2017
Wohnungs- und Baugesellschaft Wolfen mbH (WBG)	23.903.751,00 €	6.654.227,00 €
Technologie- und Gründerzentrum Bitterfeld-Wolfen GmbH (TGZ)	4.049.648,70 €	168.887,26 €
gesamt	27.953.399,70 €	6.823.114,26 €

Die durch die WBG gehaltenen Kredite betreffen:

- mit einem Kreditnennbetrag in Höhe von **15,0 Mio. EUR Altschuldendarlehen**
(Aufnahme auf Grundlage Stadtratsbeschluss Wolfen vom 02.05.1995),
- mit einem Kreditnennbetrag in Höhe von **7,9 Mio. EUR Sanierungsdarlehen**
(Aufnahme auf Grundlage Stadtratsbeschluss Wolfen vom 30.01.1997)
--> Dieser Teil der Bürgschaftsverpflichtung ist im Jahresverlauf 2015 erloschen.
- und mit einem Betrag von **1 Mio. EUR einen Überziehungskredit**
(Aufnahme auf Grundlage Beschluss der Stadtverordnetenversammlung Wolfen vom 16.03.1991).

Die Kreditaufnahmen durch die TGZ erfolgten auf der Grundlage des Stadtratsbeschlusses vom 09.03.2000 im Wesentlichen zum Kauf und zur Rekonstruktion von Gebäuden, zur Finanzierung von Projekten und zur Einrichtung eines Überziehungskreditrahmens.

Anhang

Erläuterungen gem. § 41 KomHVO

**Grundsätzlich ist der Jahresabschluss analog des Vorjahres aufzustellen.
Mögliche Abweichungen sind entsprechend zu begründen.**

- **§ 41 Abs. 1 KomHVO**

Erläuterungen von Abweichungen in der Darstellung bzw. Gliederung der aufeinanderfolgenden Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung

Es liegen folgende Abweichungen in der Darstellung bzw. Gliederung der Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung im Vergleich zum Vorjahr vor:

Bereich Forderungen:

- Innerhalb der Bilanzposition 2.3.1 privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (LuL) wurde fälschlicherweise das Sachkonto (SK) 172170 „sonstige privatrechtliche Forderungen aus Vorschüssen“ abgebildet.
Ab 2017 erfolgte die ordnungsgemäße Darstellung unter der Bilanzposition 2.3.2 „sonstige privatrechtliche Forderungen“ mit SK 172171 „sonstige privatrechtliche Forderungen aus Vorschüssen“.

Bereich Verbindlichkeiten:

- Die Abbildung der Kredite nach Restlaufzeiten entsprechend des Kontenrahmenplanes erfolgt ab dem Jahresabschluss wie folgt: erstmalige Verwendung Sachkonto (SK) 331720 für Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten Laufzeit über 1 Jahr bis einschließlich 5 Jahre.
- Außerdem sind ab 2017 alle Verbindlichkeiten des Kontenbereiches 53 (Transferaufwendungen) von den anderen sonstigen Verbindlichkeiten - Kreditoren (SK 379907) zu den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - Kreditoren (SK 361107) entsprechend des Kontenrahmenplanes LSA zugeordnet.
- Beim SK 379900 „Andere sonstige Verbindlichkeiten“ wird ab dem Jahresabschluss 2017 unterschieden zwischen durchlaufende Posten und vorläufige Rechnungsvorgängen analog des Kontenrahmenplanes.
- Ab dem 01.01.2017 werden Sachverhalte, welche zu den "sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern, Organmitgliedern und Gesellschaftern" zählen unter dem SK 379307 gemäß Kontenrahmenplan LSA abgebildet.
Bis zum Jahresabschluss 2016 wurden diese fälschlicherweise unter den "andere sonstigen Verbindlichkeiten" SK 379907 abgebildet.

Bereich Sonderposten:

- Ab 2017 erfolgt die erstmalige Verwendung des Sachkontos 2341xx „Sonderposten aus Anzahlungen“ für sämtliche Anzahlungen von Zuwendungen für neu begonnene (Bau-)Maßnahmen.

- **§ 41 Abs. 2 KomHVO**
Erhebliche Abweichungen der Beträge in der Ergebnis-, Finanz- oder Vermögensrechnung im Vergleich zum Betrag des Vorjahres

Im Jahresabschluss 2017 der Stadt Bitterfeld-Wolfen erfolgt die Darstellung erheblicher Abweichungen der Beträge in der Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung im Vergleich zum Betrag des Vorjahres in tabellarischer Form.

Es handelt sich hierbei um folgende Darstellungen:

1. Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 KomHVO – Ergebnisrechnung
2. Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 KomHVO – Finanzrechnung
3. Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 KomHVO – Vermögensrechnung

Diese liegen dem Jahresabschluss als Anlage zum Anhang bei.

- **§ 41 Abs. 3 KomHVO**
Erläuterungen zu Vermögensgegenständen oder Verbindlichkeiten, die in mehrere Bilanzpositionen fallen

Alle Vermögensgegenstände oder Verbindlichkeiten sind eindeutig einer Bilanzposition zugeordnet.

- **§ 41 Abs. 4 KomHVO**
Erläuterungen von Ergänzungen zu den vorgeschriebenen Posten des Jahresabschlusses

Weitere Untergliederungen der Posten sind nicht notwendig. Neue Posten mussten nicht hinzugefügt werden.

- **§ 41 Abs. 5 KomHVO**
Verzicht auf den Ausweis von „Nullpositionen“

Von der Möglichkeit, einen Posten der Bilanz, Ergebnis- oder Finanzrechnung nicht auszuweisen, wenn der (auch im Vorjahr) keinen Betrag enthält, wird kein Gebrauch gemacht.

Erläuterungen gemäß § 47 KomHVO

Im Anhang sind über die in § 41 Abs. 1 bis 4 festgelegten Informationen hinaus insbesondere weitere Erläuterungen zu geben:

1. die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden,
2. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit einer Begründung; die sich dadurch ergebenden Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind gesondert darzustellen,
3. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten,
4. Begründung im Einzelfall, wenn eine andere als die lineare Abschreibungsmethode angewendet wird,
5. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen,
6. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können,
7. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen,
8. Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind,
9. die Liquiditätsreserven und deren Gegenüberstellung zu den Liquiditätskrediten,
10. die durchschnittliche Zahl der während des Haushaltsjahres beschäftigten Beamten und Arbeitnehmer.

zuzüglich: sonstige Erläuterungen / in Folgejahren zu lösende Probleme

zu 1. angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Erfassung und Bewertung des kommunalen Vermögens und der Schulden erfolgt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung für Kommunen sowie unter Berücksichtigung der allgemeinen und besonderen Bilanzansatz- und Bewertungsanforderungen der zum Zeitpunkt der Bewertung gültigen Bewertungsrichtlinie, um ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Bitterfeld-Wolfen zu vermitteln.

Der Aufbau der Vermögensrechnung (Bilanz) für den Jahresabschluss 2017 ergibt sich aus § 46 KomHVO. Der Ansatz und die Bewertung des Vermögens und der Schulden wird durch § 34 KomHVO mit den Regelungen des Vollständigkeitsgebotes, Verrechnungs- und Bilanzierungsverbotes festgeschrieben.

Durch die Richtlinie zur Bewertung des kommunalen Vermögens und der kommunalen Verbindlichkeiten (Bewertungsrichtlinie – BewertRL) vom 09.04.2006 wurde vom damaligen Ministerium des Inneren eine spezielle Regelung zum Ansatz und Bewertung des Vermögens und der Schulden für die Kommunen erlassen. Durch vorgegebene Wahlmöglichkeiten und Nutzungsdauerspannen ist es erforderlich, eine eigene BewertRL nach den Erfordernissen der städtischen Gegebenheiten zu erlassen.

Die Stadt Bitterfeld-Wolfen verfügt seit Juni 2015 über eine eigene Bewertungs- und Aktivierungsrichtlinie, Dienstanweisung Nr. 29, die inhaltlich die Vorgehensweise zur Bewertung und Aktivierung regelt.

Seit Inkrafttreten der Richtlinie wurde bereits von Seiten des FB Rechnungsprüfung Änderungsbedarf angezeigt. Nach der Aufholung der Jahresabschlüsse 2013 bis 2016 im Jahr 2017 fand parallel zum Jahresabschluss 2017 auch die ausführliche Überarbeitung der Richtlinie statt, um zeitnah die neuen Bewertungsregeln zur Anwendung zu bringen.

Der aktuelle Jahresabschluss 2017 nimmt deshalb bereits Bezug auf die überarbeitete Richtlinie.

Grundsätzlich erfolgt die Aktivierung neuer Vermögensgegenstände auf der Grundlage der Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibung des laufenden Haushaltsjahres 2017.

Die Abschreibungen sind auf der Grundlage der standardisierten Nutzungsdauern lt. Anlage 1 der BewertRL (spezifiziert durch die Dienstanweisung Nr. 29 der Stadt Bitterfeld-Wolfen) unter Berücksichtigung der tatsächlichen Verhältnisse durchgeführt worden. Es wird grundsätzlich linear abgeschrieben.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist und deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen mehr als 150 Euro bis zu 1.000 Euro netto betragen, sind in einen jährlich neu zu bildenden Sammelposten gem. § 40 Abs. 3 KomHVO eingestellt.

Auf Bewertungsvereinfachungen gem. Pkt. 4.2.1. BewertRL LSA wird nur in Einzelfällen zurückgegriffen. So ist die einzige Bewertungsvereinfachung der für die Bibliothek des Ortsteiles Bitterfeld gebildete Festwert.

- zu 2. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit einer Begründung; die sich dadurch ergebenden Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind gesondert darzustellen

Folgende Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zum Jahresabschluss 2107 sind eingetreten:

2.1. Aktivierung von Anlagen im Bau:

Im Jahr 2017 wurden 12 Maßnahmen der Anlage im Bau aktiviert. Lediglich 3 der 12 Maßnahmen liegen mit der Fertigstellung und Inbetriebnahme im Jahr 2017 – Verbindungsstraße 3. BA OT Wolfen, Wasserwehr OT Greppin und 2. Rettungsweg Grundschule OT Greppin. Die restlichen aktivierten Maßnahmen liegen mit der Fertigstellung in Vorjahren. Daher musste für diese Maßnahmen im Haushaltsjahr 2017 eine Sonderabschreibung für den bereits zu aktivierenden Zeitraum berechnet und gebucht werden.

Für den zurückliegenden Jahresabschluss 2016 wurde erstmals eine pauschale Abschreibung/ Auflösung der Sonderposten vorgenommen. Dies gilt für Baumaßnahmen, die aller Wahrscheinlichkeit nach ebenfalls in 2016 bzw. sogar schon in Vorjahren hätten aktiviert werden müssen.

Zum Jahresabschluss 2017 wurden die Pauschalen aus 2016 rückabgewickelt, d.h. die pauschale Abschreibung i.H.v. 1.158.615,24 € unter dem SK 096100 und die pauschale Auflösung der Sonderposten i.H.v. 926.892,19 € unter dem SK 231110 wurden jeweils positiv bzw. negativ der Ergebnisrechnung zugeschrieben. Grundsätzlich sollten mit dem Jahresabschluss 2017 die realen Abschreibungswerte und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten den Pauschalen entgegengesetzt werden.

Trotz des angestrebten Aufholprozesses zur Aktivierung bereits fertiggestellter Baumaßnahmen ist auch zum Jahresabschluss 2017 noch keine vollständige Abarbeitung der (Alt-)Sachverhalte erfolgt.

Somit musste erneut eine Pauschale für die Abschreibungen/ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Jahresabschluss 2017 errechnet und gebucht werden, damit nach dem Ressourcenverbrauchsprinzip zumindest eine aufwand- bzw. ertragsmäßige Belastung der Ergebnisrechnung nach vorsichtig geschätzten Werten erfolgt.

Damit erscheint erneut unter dem SK 096100 Anlagen im Bau eine pauschale Abschreibung für das Jahr 2017 i.H.v. 853.802,74 €. Für den Bereich der Sonderposten erfolgt die pauschale Auflösung der Sonderposten über das SK 231110 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land i.H.v. 683.042,19 €.

2.2. Bilanzierung Rettungstreppen (Rettungsweg) als Betriebsvorrichtung:

In den vergangenen Jahresabschlüssen wurde die nachträgliche Montage von Rettungstreppen an Gebäuden unterschiedlich veranschlagt (zum Gebäude als nachträgliche Anschaffungskosten, als Betriebsvorrichtung oder sogar komplett als Aufwand).

Die Abschreibungstabelle der BewertRL LSA unter der Kontenklasse 08 führt allerdings bei Betriebsvorrichtungen keine Rettungstreppe auf.

Jedoch darf eine Rettungstreppe nur bei plötzlich auftretenden Ereignissen, wie z.B. im Brandfall benutzt werden. Sie steht somit nicht für die normale Erschließung eines Gebäudes zur Verfügung und ist damit als Betriebsvorrichtung einzuordnen.

Mit der überarbeiteten BewertRL der Stadt Bitterfeld-Wolfen ist die Zuordnung einer Rettungstreppe als Betriebsvorrichtung mit einer Nutzungsdauer von 30 Jahren einheitlich festgelegt. Diese Einordnung wird ab dem Jahresabschluss 2017 und für zukünftige diesbezügliche Baumaßnahmen erfolgen.

Daraus ergeben sich allerdings keine Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Bitterfeld-Wolfen; es wird lediglich eine einheitliche Darstellung für zukünftig gleich gelagerte Sachverhalte erreicht.

2.3. Anpassung der Nutzungsdauer von Gebäuden nach Sanierung

Nach der bisherigen BewertRL der Stadt Bitterfeld-Wolfen erfolgte eine pauschale Verlängerung der Nutzungsdauer um 20 Jahre nach erfolgter umfassender Sanierung an städtischen Gebäuden.

Bereits zum Jahresabschluss 2016 kritisierte der FB Rechnungsprüfung diese pauschale Vorgehensweise. Mit der Überarbeitung der BewertRL wurde die Ermittlung der wirtschaftlichen Restnutzungsdauer bei Gebäuden in Anlehnung an die Immobilienwertermittlungsverordnung und Sachwertrichtlinie eingeführt. Damit wird für jede Maßnahme durch Anwendung eines Punktekataloges eine spezifische Nutzungsdauerverlängerung berechnet. Bereits zum Jahresabschluss 2017 wurde dieses Schema für zu aktivierende Baumaßnahmen an bestehenden Gebäuden angewandt.

2.4. Zuordnung von Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen von sonstigen Verbindlichkeiten zu den entsprechenden Konten laut Bilanz zum Jahresabschluss 2017:

Bis zum Jahresabschluss 2016 wurden teilweise Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen als andere sonstige Verbindlichkeiten zugeordnet, da das Grundstück noch nicht abschließend vermessen war und damit der endgültige Kaufpreis noch nicht feststand.

Laut Prüffeststellung des FB Rechnungsprüfung zum Jahresabschluss 2016 ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung die Veräußerung von Sachanlagevermögen mit Eigentumsübergang zu bilanzieren.

Somit erfolgten zum Jahresabschluss 2017 die Auflösung der anderen sonstigen Verbindlichkeiten und eine generelle Zuordnung der Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen zum Haushalt der Stadt.

2.5. Korrektur der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz:

Nach § 54 Abs. 1 KomHVO wird festgelegt, wenn bei der Aufstellung späterer Jahresabschlüsse bekannt wird, dass bei der erstmaligen Bewertung in der Eröffnungsbilanz Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen oder Verbindlichkeiten nicht, zu Unrecht oder mit einem unzutreffenden Wert angesetzt worden sind, so ist gemäß § 114 Abs. 7 des Kommunalverfassungsgesetzes LSA in der späteren Bilanz der unterlassene Ansatz nachzuholen oder der Wertansatz zu berichtigen, wenn es sich um einen wesentlichen Betrag handelt. Eine Berichtigungspflicht besteht auch, wenn eine Bilanzposition am späteren Bilanzstichtag nicht mehr vorhanden ist.

Zum Jahresabschluss 2013 erfolgte die Einbuchung des Bestandes der passiven Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsgebühren aus Vorjahren (rückwirkend von 2002 bis 2012) i.H.v. 1.713.520,85 € gegen die Rücklage aus der Eröffnungsbilanz, da es sich um eine Nacherfassung von Werten zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz handelte. Nach Prüfung durch den FB Rechnungsprüfung zum Jahresabschluss 2016 wurde festgestellt, dass lediglich 871.999,75 € für den Zeitraum von 2002 bis 2007 gegen die Rücklage aus der Eröffnungsbilanz hätten gebucht werden dürfen. Für alle nachfolgenden Jahre bis 2012 wäre das laufende Ergebnis des jeweiligen Jahresabschlusses betroffen gewesen.

Zum Jahresabschluss 2017 erfolgte die Korrekturbuchung i.H.v. 841.521,10 € zu Lasten des außerordentlichen Ergebnisses in Form eines außerordentlichen Aufwandes gegen die Rücklage aus der Eröffnungsbilanz. Die Totalperiode (2008 bis 2017) ist bezüglich dieses Sachverhaltes (zu hohe Erträge in den Jahren 2008 bis 2012) damit bereinigt.

zu 3. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Im Haushaltsjahr 2017 sind keine Zinsen für Fremdkapital in Herstellungskosten angefallen.

zu 4. Begründung im Einzelfall, wenn eine andere als die lineare Abschreibungsmethode angewendet wird

Die Abschreibung wird für alle Fälle linear durchgeführt.

zu 5. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen

Grundsätzlich werden die Nutzungsdauern der einzelnen Wirtschaftsgüter bereits bei der Erfassung festgeschrieben und beibehalten.

zu 6. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Neben den Haftungsverhältnissen führt auch die Festsetzung von Verpflichtungsermächtigungen zu einer Belastung künftiger Haushaltsjahre.

Verpflichtungsermächtigungen müssen gem. § 118 (4) Nr. 2 Kommunalverfassungsgesetz (KVG) i.V.m. § 107 (3) KVG dem Jahresabschluss als Anlage beigefügt werden. Die entsprechenden Beträge, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sind der Anlage zu den Verpflichtungsermächtigungen zu entnehmen.

Weiterhin werden durch die Bildung von Rückstellungen ebenso Sachverhalte verdeutlicht, die zu finanziellen Verpflichtungen führen können.

Rückstellungen sind für die nach § 35 Abs. 1 KomHVO genannten Sachverhalte zu bilden, soweit es sich um ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen handelt, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden und dem Grunde oder der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern der zu leistende Betrag wesentlich ist.

Der Rückstellungskatalog der Stadt Bitterfeld-Wolfen umfasst im Jahr 2017 folgende Rückstellungen:

Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen (§ 35 Abs. 1 Nr. 1 KomHVO)

(erstmalige Bildung)

- Rückstellungen (RS) für Beamte auf Zeit, soweit der Kommunale Versorgungsverband Sachsen-Anhalt nur 50 v. H. der den Beamten zustehenden Ruhegehaltsbezüge übernimmt **i.H.v. 203.635,00 €**

sonstige Rückstellungen (§ 35 Abs. 1 Nr. 6 a) KomHVO)

(erstmalige Bildung – Nacherfassung der RS ab 01.07.2015)

- RS für vorzeitige Verrentung hauptamtlicher Feuerwehrleute **i.H.v. 524.392,79 €**
- RS für Altersteilzeit wurde im Haushaltsjahr 2017 nicht gebildet, da keine Verträge existierten

sonstige Rückstellungen (§ 35 Abs. 1 Nr. 6 b) KomHVO)

(erstmalige Bildung)

- RS für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleiches
für Kreisumlage **i.H.v. 2.774.790,00 €**
für Finanzkraftumlage **i.H.v. 744.953,00 €**

sonstige Rückstellungen (§ 35 Abs. 1 Nr. 6 c) KomHVO)

- RS für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren
i.H.v. 85.244,69 €

sonstige Rückstellungen (§ 35 Abs. 1 Nr. 6 e) KomHVO)

(erstmalige Bildung)

- RS für mögliche Zinszahlungen nicht fristgerechter Verwendung von Fördermitteln **i.H.v. 20.000,00 €**
- RS für eine mögliche Rückzahlung von Fördermitteln durch Grundstücksverkauf im Jahr 2014 **i.H.v. 170.383,47 €**

- RS für die Überleitung gemäß Entgeltordnung und Anträge auf Überprüfung der Eingruppierung **i.H.v. 93.625,87 €**

Weitere Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten, liegen im Jahr 2017 nicht vor.

zu 7. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Geschäften der Stadt Bitterfeld-Wolfen bestehen zum 31.12.2017 nicht.

zu 8. Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz ausgewiesen sind

Neben der Bilanz sind gem. § 36 KomHVO auch Vorbelastungen für künftige Haushaltsjahre zu vermerken. Dazu gehören die Haftungsverhältnisse, z.B. Bürgschaften.

Die im Jahresabschluss 2017 bestehenden Bürgschaften betreffen städtische Beteiligungsgesellschaften, zum Einen die WBG (Wohnungs- und Baugesellschaft Wolfen GmbH), zum Anderen das TGZ (Technologie- und Gründerzentrum GmbH) Eine detaillierte Übersicht befindet sich im Anschluss an die Bilanz - Passiva und im Rechenschaftsbericht unter Punkt 4.4.4 Bürgschaften.

zu 9. die Liquiditätsreserven und deren Gegenüberstellung zu den Liquiditätskrediten

Liquiditätsreserven liegen laut Jahresabschluss 2017 nicht vor.

zu 10. die durchschnittliche Zahl der während des Haushaltsjahres beschäftigten Beamten und Arbeitnehmer

Im Stellenplan der Stadt Bitterfeld-Wolfen des Haushaltsjahres 2017 waren mit Beschlussfassung der Nachtragshaushaltssatzung

insgesamt 333,58125 VbE/Stellen ausgewiesen,

davon 312,58125 VbE/Stellen für Tarifbeschäftigte und
21,0 VbE/Stellen für Beamte.

Sonstige Erläuterungen / in Folgejahren zu lösende Probleme

1. **Problematik Eigentum Grundwasserbrunnen**
Bereits seit dem Jahr 2008 ist die Problematik der Grundwasserbrunnen im Ortsteil Bitterfeld nicht abschließend geklärt. Im Rahmen der Weiterführung des Stadtsicherungskonzeptes ist noch zu klären, welche Grundwasserbrunnen die Stadt Bitterfeld-Wolfen übernehmen muss. Die entsprechenden Abstimmungen mit der MDSE (Mitteldeutsche Sanierungs- und Entsorgungsgesellschaft mbH) laufen derzeit.
2. **Verfahrensregelungen zu Anlagen im Bau**
Für den Jahresabschluss zum 31.12.2017 konnten erneut auf Grund fehlender Unterlagen nicht alle Anlagen im Bau aktiviert werden. Zukünftig wird die Vorgehensweise zur Aufarbeitung weiter optimiert, um eine zeitnahe Aktivierung gewährleisten zu können.
3. **Bilanzierung städtebaulicher Maßnahmen durch Sanierungsträger**
Bis zum jetzigen Zeitpunkt war auf Grund von unterschiedlichen Zuständigkeiten und Problemen bei der entsprechenden Datenbereitstellung die Abbildung der städtebaulichen Maßnahmen nicht einheitlich geregelt.
Die überarbeitete städtische BewertRL beinhaltet ein Ablaufschema zur Aktivierung fertiggestellter städtebaulicher Maßnahmen. Dieses soll zukünftig zur besseren Nachvollziehbarkeit dieser Maßnahmen beitragen.
4. **Spaltung der Benutzungsgebühren Friedhöfe**
Ab dem Haushaltsjahr 2018 wird der Forderung des FB Rechnungsprüfung nachgekommen, dass die Benutzungsgebühren der Friedhöfe für Grabnutzungsgebühren und Verwaltungsgebühren getrennt darzustellen sind.
5. **Einführung fehlender Kontrollsysteme**
Zentrales Vertragsregister / Rechnungseingangsbuch
Seit Erstellung der Eröffnungsbilanz besteht die Forderung, interne Kontrollsysteme innerhalb der Stadt Bitterfeld-Wolfen zu integrieren.
Zum Einen ist ein zentrales Vertragsregister einzuführen, um eine Kontrolle über alle finanziellen Verpflichtungen aus Verträgen der Stadt Bitterfeld-Wolfen zu erlangen. Für den Nachweis der vollständigen Berücksichtigung aller bilanz- und steuerungsrelevanter Verträge ist ein zentrales Vertragsregister ein unverzichtbares Kontrollinstrument. Die Einführung ist beginnend ab dem IV.Quartal 2019 vorgesehen.

Zum Anderen besteht die Forderung nach Einführung eines Rechnungseingangsbuches, um die Vollständigkeit der Verbindlichkeiten nachzuweisen. Ein solches Rechnungseingangsbuch steht über die genutzte Finanzsoftware AB-DATA zur Verfügung. Die Einführung erfolgte ab 01.01.2018. Dieses Vorhaben wurde durch die gesetzlich geforderte Einführung der digitalen Rechnungsbearbeitung überholt. Daraus ergibt sich automatisch die Integration eines Rechnungseingangsbuches. Die technischen Vorbereitungen laufen. Im II. Quartal 2019 ist bereits eine Pilotphase für ausgewählte Bereiche geplant.

Anlage
zum
Anhang

Grundsatz der Bilanzidentität

Der Grundsatz der Bilanzidentität fordert, dass der Schlussbestand einer Rechnungsperiode gleich dem Anfangsbestand der sich anschließenden Rechnungsperiode ist.

Im Jahresabschluss 2017 wird dieser Bilanzierungsgrundsatz im Bereich der Forderungen und Verbindlichkeiten unterbrochen.

Als Erläuterung dazu dient die anliegende Liste „Bestandsvergleich 31.12.2016 und 01.01.2017 – Erläuterung zur Bilanzidentität“.

Hier sind Schlussbestand 31.12.2016 und Anfangsbestand 01.01.2017 gegenübergestellt.

In den betreffenden Positionen, in denen sich zwischen beiden Stichtagen Differenzen ergeben, ist in der letzten Spalte der Tabelle eine Erläuterung zur Abweichung gegeben.

Bestandsvergleich 31.12.2016 und 01.01.2017

Erläuterung zur Bilanzidentität

Zeile	Nummer	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 01.01.2017	Differenz	in %	Änderung im Bestand
Aktiva							
A1	1.	Anlagevermögen	182.637.262,50	182.637.262,50	0,00	0,00	-
A2	1.1	Immaterielles Vermögen	388.811,06	388.811,06	0,00	0,00	-
	1.1.1	Software und Lizenzen	67.589,42	67.589,42	0,00	0,00	-
	1.1.2	Investitionszuwendungen	321.221,64	321.221,64	0,00		-
A3	1.2	Sachanlagevermögen	162.431.275,30	162.431.275,30	0,00	0,00	-
A4	1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.654.045,09	28.654.045,09	0,00	0,00	-
A5	1.2.1.1	Grünflächen	9.996.311,55	9.996.311,55	0,00	0,00	-
A6	1.2.1.2	Ackerland	1.181.415,25	1.181.415,25	0,00	0,00	-
A7	1.2.1.3	Wald, Forsten	245.081,94	245.081,94	0,00	0,00	-
A8	1.2.1.4	Sonderflächen	342.031,94	342.031,94	0,00	0,00	-
	1.2.1.5	Sonstige unbebaute Grundstücke	16.889.204,41	16.889.204,41	0,00	0,00	-
A9	1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	55.192.046,23	55.192.046,23	0,00	0,00	-
A10	1.2.2.1	Wohnbauten	8.865.915,55	8.865.915,55	0,00	0,00	-
A11	1.2.2.2	Schulen und Kindertageseinrichtungen	16.171.867,13	16.171.867,13	0,00	0,00	-
A12	1.2.2.3	Kultur-, Sport und Gartenanlagen	15.834.029,34	15.834.029,34	0,00	0,00	-
A13	1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	14.320.234,21	14.320.234,21	0,00	0,00	-
A14	1.2.3	Infrastrukturvermögen	61.672.358,02	61.672.358,02	0,00	0,00	-
A15	1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.612.256,88	13.612.256,88	0,00	0,00	-
A16	1.2.3.2	Brücken und Tunnel	5.665.010,14	5.665.010,14	0,00	0,00	-
A18	1.2.3.3	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	5.508.952,10	5.508.952,10	0,00	0,00	-
A19	1.2.3.4	Straßen, Wege, Plätze und sonstige Anlagen	36.404.475,79	36.404.475,79	0,00	0,00	-
A20	1.2.3.5	Wasserbauliche Anlagen	481.663,11	481.663,11	0,00	0,00	-
A21	1.2.3.8	Sonstige Bauten und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Bestandsvergleich 31.12.2016 und 01.01.2017

Erläuterung zur Bilanzidentität

Zeile	Nummer	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 01.01.2017	Differenz	in %	Änderung im Bestand
A22	1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	39.270,97	39.270,97	0,00	0,00	-
A23	1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.600.148,70	1.600.148,70	0,00	0,00	-
A24	1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	648.968,22	648.968,22	0,00	0,00	-
A25	1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.139.520,21	4.139.520,21	0,00	0,00	-
A26	1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.484.917,86	10.484.917,86	0,00	0,00	-
A27	1.3	Finanzanlagevermögen	19.817.176,14	19.817.176,14	0,00	0,00	-
A28	1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	16.616.224,00	16.616.224,00	0,00	0,00	-
A29	1.3.2	Beteiligungen	3.000.952,14	3.000.952,14	0,00	0,00	-
A30	1.3.3	Sondervermögen	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	-
A31	1.3.4	Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
A33	1.3.5	Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	-
A34	2.	Umlaufvermögen	9.790.606,63	9.790.606,63	0,00	0,00	-
A35	2.1	Vorräte	0,00	0,00	0,00		-
A39	2.2	Öffentlich-rechtliche Forderungen	763.035,94	763.035,94	0,00	0,00	-
A40	2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	73.576,14	73.576,14	0,00	0,00	-
	2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	689.459,80	689.459,80	0,00	0,00	-
	2.3	Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	367.742,91	367.742,91	0,00	0,00	-
	2.3.1	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	304.995,09	-46.321,27	-351.316,36	-115,19	-

Bestandsvergleich 31.12.2016 und 01.01.2017

Erläuterung zur Bilanzidentität

Zeile	Nummer	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 01.01.2017	Differenz	in %	Änderung im Bestand
	171117	Forderung aus Lieferung und Leistungen (Debitoren)	537.722,24	194.630,37	-343.091,87	-63,80	Abweichung resultiert aus der Umkopplung aller USK die im Zusammenhang mit Grundstücksverkäufen und Zinsforderungen stehen, hier wird durch die Änderungszuordnung von "privatrechtlichen Forderungen aus Lieferung und Leistung" in die Zeile "sonstige privatrechtliche Forderungen" dem Kontenrahmenplan LSA entsprochen, Umkopplung von SK 171117 in SK 172117 unter 2.3.2
	172170	Sonstige privatrechtliche Forderungen aus Vorschüssen	8.224,49	0,00	-8.224,49	-100,00	Umkopplung der Konten 99999.40008, 40009 und 40037, da es sich hierbei nicht um privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung handelt, sondern um sonstige privatrechtliche Forderungen gemäß Kontenrahmenplan LSA, Umkopplung von SK 172170 in 172171 unter 2.3.2.
	2.3.2	Sonstige Priavtrechtliche Forderungen	42.933,41	394.249,77	351.316,36	818,28	-
	172117	Sonstige privatrechtliche Forderungen (Debitoren)	135.384,47	478.476,34	343.091,87	253,42	siehe bitte Erläuterung zu SK 171117 unter Punkt 2.3.1, die Abweichung hebt sich komplett auf
	172171	Sonsitge privatrechtliche Forderungen aus Vorschüssen	0,00	8.224,49	8.224,49	100,00	siehe bitte Erläuterung zu SK 172170 unter Punkt 2.3.1, die Abweichung hebt sich komplett auf
	2.3.3	Sonstige Vermögensgegenstände	19.814,41	19.814,41	0,00	0,00	-
A48	2.4	Liquide Mittel	8.659.827,78	8.659.827,78	0,00	0,00	-
	2.4.1	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	6.077.831,28	6.077.831,28	0,00	0,00	-
	2.4.2	Sonstige Einlagen	2.564.324,06	2.564.324,06	0,00	0,00	-
	2.4.3	Bargeld	17.672,44	17.672,44	0,00	0,00	-
A49	3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	75.511,70	75.511,70	0,00	0,00	-
	4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	-
A52		Bilanzsumme	192.503.380,83	192.503.380,83	0,00	0,00	-

Bestandsvergleich 31.12.2016 und 01.01.2017

Erläuterung zur Bilanzidentität

Zeile	Nummer	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 01.01.2017	Differenz	in %	Änderung im Bestand
Passiva							
P1	1.	Eigenkapital	22.370.601,55	22.370.601,55	0,00	0,00	-
P2	1.1	Rücklagen	79.503.290,50	79.503.290,50	0,00	0,00	-
P2	1.1.1	Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz	79.503.290,50	79.503.290,50	0,00	0,00	-
	1.1.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	-
P2	1.1.3	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	-
P3	1.2	Sonderrücklagen	7.095,45	7.095,45	0,00	0,00	-
P4	1.3	Fehlbetragsvortrag	-55.462.920,58	-55.462.920,58	0,00	0,00	-
P5	1.4	Jahresergebnis	-1.676.863,82	-1.676.863,82	0,00	0,00	-
P6	2.	Sonderposten	76.146.531,30	76.146.531,30	0,00	0,00	-
P7	2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	70.505.115,59	70.505.115,59	0,00	0,00	-
P8	2.2	Sonderposten aus Beiträgen	4.602.263,59	4.602.263,59	0,00	0,00	-
P9	2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	2.4	Sonderposten aus Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
P10	2.5	Sonstige Sonderposten	1.039.152,12	1.039.152,12	0,00	0,00	-
P11	3.	Rückstellungen	71.106,03	71.106,03	0,00	0,00	-
P12	3.1	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
P13	3.2	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	3.3	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
P14	3.4	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
P15	3.5	Sonstige Rückst.	71.106,03	71.106,03	0,00	0,00	-

Bestandsvergleich 31.12.2016 und 01.01.2017

Erläuterung zur Bilanzidentität

Zeile	Nummer	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 01.01.2017	Differenz	in %	Änderung im Bestand
P16	4.	Verbindlichkeiten	90.777.429,98	90.777.429,98	0,00	0,00	-
P17	4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
P18	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Investitionen und zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	15.231.465,19	15.231.465,19	0,00	0,00	-
	4.2.1	vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	4.2.2	vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	4.2.3	von Gemeinden / Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	4.2.4	von Zweckverbänden / Beteiligungen / verbundenen Unternehmen / sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	15.231.465,19	15.231.465,19	0,00	0,00	-
	4.3	Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	70.000.001,50	70.000.001,50	0,00	0,00	-
P26	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
P28	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.517.681,33	1.517.681,33	0,00	0,00	-
	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	115.470,04	115.470,04	100,00	-
	361107	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (Kreditoren)	0,00	115.470,04	115.470,04	100,00	Umkopplung aller USK beginnend mit 53xxx von "sonstigen Verbindlichkeiten" in "Verbindlichkeiten aus Transferleistungen" gemäß Kontenrahmenplan LSA, in 2016 unter SK 379907 enthalten
P29	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	4.028.281,96	3.912.811,92	-115.470,04	-2,87	-

Bestandsvergleich 31.12.2016 und 01.01.2017

Erläuterung zur Bilanzidentität

Zeile	Nummer	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 01.01.2017	Differenz	in %	Änderung im Bestand
	379307	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern, Organmitgliedern und Gesellschaftern (Kreditor)	0,00	56.929,86	56.929,86	100,00	Änderungszuordnung gemäß Kontenrahmenplan LSA von "sonstigen Verbindlichkeiten (379907)" in "sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern, Organmitgliedern (379307) "
	379907	Andere Sonstige Verbindlichkeiten (Kreditoren)	193.733,96	21.334,06	-172.399,90	-88,99	Umkopplung gemäß Kontenrahmenplan siehe Erläuterungen zu SK 361107 und 379307, Im Ergebnis hebt sich die Abweichung auf
P30	5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	3.137.711,97	3.137.711,97	0,00	0,00	-
P31		Bilanzsumme	192.503.380,83	192.503.380,83	0,00	0,00	-

Explizit sei darauf verwiesen, dass es keine Abweichung der Werte der Bilanz des Jahres 2017 (per 01.01.2017) zum Schlussbestand des Vorjahres (31.12.2016) in Gesamtsumme gibt. Innerhalb des minimal gehaltenenen Bilanzbruches heben sich die Abweichungen jeweils innerhalb der Zeilen auf.

Zukünftig werden solchen Änderungszuordnungen entweder entfallen oder sich sehr stark einschränken.

Hier wird eine Neuanlage von Untersachkonten im Fokus liegen. Allerdings ist dies nicht in jedem Fall möglich. So stand in 2017 die Neuanlage hinsichtlich der Vielzahl von betroffenen Untersachkonten in keinem Aufwand-Nutzen-Verhältnis. Nach Möglichkeit wurde jedoch bereits ab 2017 die Möglichkeit einer Neuanlage favorisiert.

Erläuterungen gemäß § 41 Abs. 2 Satz 2 KomHVO - Ergebnisrechnung 2017

(Beträge in Euro)

Die Erheblichkeitsgrenze für zu erläuternde Abweichungen wurde auf 100.000 Euro festgelegt.

Sollten sich im Zuge der Abbildungen auch geringer ausfallende Abweichungen als erläuterungswürdig erweisen, erfolgt auch hier eine kurze Information.

Im Gegensatz zur Finanzrechnung werden in der Ergebnisrechnung alle und damit auch zahlungsunwirksame Sachverhalte wie z.B. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen, Selbstbesteuerung komm. Grundstücke usw. abgebildet.

Zeile	Bezeichnung	SK	Ergebnis Haushaltsvor- jahr 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Abweichung absolut	Abweichu- ng in %	Erläuterung Abweichung > 100 TEuro gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO
1	Steuern und ähnliche Abgaben	401100	47.485,13	51.955,82	4.470,69	9,41	
		401200	5.816.166,21	5.605.680,46	-210.485,75	-3,62	- Hebesatz ist unverändert zum Vorjahr (VJ) bei 390 v.H., die Höhe richtet sich nach den vorliegenden Grundlagenbescheiden ggfs. waren in 2016 auch Nachberechnungen für VJ enthalten
		401300	22.293.052,21	31.042.552,36	8.749.500,15	39,25	- richtet sich nach den Grundlagenbescheiden des Finanzamtes ggf. z.B. durch Nachberechnung/ Festsetzung für die Vorjahre oder auch Erhöhungen der Vorauszahlungen, Ertragsverbesserung war so im Vorfeld nicht absehbar
		402100	8.566.907,90	9.283.979,02	717.071,12	8,37	- Mehrertrag Gemeindeanteil Einkommensteuer; bemessen nach den Steuerbeträgen, die von den Finanzbehörden im Gebiet des Landes vereinnahmt werden - Ausreichung nach Verteilungsschlüssel
		402200	3.179.392,74	3.970.264,08	790.871,34	24,87	- höherer Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer; Grundlage ist das Aufkommen der Steuern vom Umsatz der gesamten Bundesrepublik, prozentuale Verteilung
		403100	453.691,42	449.990,37	-3.701,05	-0,82	
		403200	184.228,11	174.414,63	-9.813,48	-5,33	
		403400	12.222,07	13.196,83	974,76	7,98	
			40.553.145,79	50.592.033,57	10.038.887,78	24,75	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	411100	9.251.925,00	11.888.282,00	2.636.357,00	28,50	- Erträge richten sich nach dem Ausreichungsmodus des jeweils gültigen FAG LSA und der Steuerkraft der Stadt, hier: höher ausfallende Schlüsselzuweisung A+B (+ 3.445.555 Euro zum VJ), kompensiert durch eine in 2016 noch ausgereichte Sonderzuweisung zur Stärkung der komm. Finanzkraft gem. FAG LSA (Bescheid vom 29.09.2016, Höhe 522.646 Euro) und zusätzlichen Mitteln für den komm. Finanzausgleich gemäß § 4 a FAG LSA 2016 i.H.v. 286.552 Euro, Wegfall beider Sachverhalte ab dem Jahr 2017
		413100	2.459.354,00	2.728.670,00	269.316,00	10,95	- hier Minderertrag, Ausreichung einer Auftragskostenpauschale erfolgt für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises gem. § 3 Nr. 1 a i.V.m. § 4 FAG LSA, Höhe richtet sich nach der Einwohnerzahl
		414000	187.190,13	672.591,19	485.401,06	259,31	- in 2017 neu ist hier die Umlage des Bundes als Ausschüttung aus dem Wegfall Gewährung Betreuungsgeld i.H.v. 324.610,12 Euro enthalten, die Förderung von BIWAQ III fällt um 72.944,71 Euro höher als zum Jahr 2016 aus, ebenso verhält es sich beim Bundesprogramm "Demokratie leben" mit + 62.069,01 Euro zum VJ

Erläuterungen gemäß § 41 Abs. 2 Satz 2 KomHVO - Ergebnisrechnung 2017

(Beträge in Euro)

Die Erheblichkeitsgrenze für zu erläuternde Abweichungen wurde auf 100.000 Euro festgelegt.

Sollten sich im Zuge der Abbildungen auch geringer ausfallende Abweichungen als erläuterungswürdig erweisen, erfolgt auch hier eine kurze Information.

Im Gegensatz zur Finanzrechnung werden in der Ergebnisrechnung alle und damit auch zahlungsunwirksame Sachverhalte wie z.B. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen, Selbstbesteuerung komm. Grundstücke usw. abgebildet.

Zeile	Bezeichnung	SK	Ergebnis Haushaltsvor- jahr 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Abweichung absolut	Abweichu- ng in %	Erläuterung Abweichung > 100 TEuro gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO
		414100	1.671.942,82	2.757.371,26	1.085.428,44	64,92	- Anstieg im Vergleich zu VJ in den Förderprogrammen Aufwertung WK I mit + 180.100 Euro, Errichtung Lern- und Erlebnispark mit + 149.800 Euro, soziale Stadt WK I mit + 319.266,67 Euro, Rückbau Wohngebäude "Gagfah" OT Greppin mit + 401.310,95 Euro oder auch Rückbau Wohngebäude Musikerviertel OT Wolfen mit + 45.400 Euro
		414200	2.045.619,12	1.781.731,07	-263.888,05	-12,90	- Verringerung zum Vorjahr resultiert vordergründig aus den ausgereichten Pauschalen je Kind gemäß § 12 d KIFöG LSA Der ausgewiesene Mehrertrag in 2016 resultiert aus dem Bescheid des LK Anhalt – Bitterfeld vom 19.10.2016. Dieser beinhaltet einen Zuweisungsbetrag gemäß KIFöG LSA auf Grund der Erhöhung der ausgereichten Pauschalen je Kind "freie Träger" für den Zeitraum 01.01.-31.12.2016. Der Betrag wurde direkt an die Stadt -zum Verbleib- überwiesen. Eine Überweisung an den freien Träger durch den LK wurde ausgeschlossen, da dies trotzdem eine Erstattung des freien Trägers an die Stadt bedingt hätte. So wurde hier buchungsvereinfachend gehandelt. Für Folgejahre ist von solchen Nachberechnungen nicht auszugehen.
		414500	12.933,02	6.850,00	-6.083,02	-47,03	
		414600	74.815,14	73.273,27	-1.541,87	-2,06	
		414700	12.140,76	26.801,91	14.661,15	120,76	
		414800	60.833,15	366.714,84	305.881,69	502,82	- die Erhöhung ergibt sich hier im Wesentlichen aus den Zuschüssen übriger Bereiche für Fördermaßnahmen im Vergleich zu 2016 wie Aufwertungsmaßnahme WK I mit + 70.000 Euro, Aufwertung Dichterviertel mit + 27.335 Euro, finanzielle Beteiligung soziale Stadt Wo-No mit + 36.840 Euro, Lern- und Erlebnispark mit + 52.430 Euro oder auch soz. Stadt WK I mit + 111.743,33 Euro
			15.776.753,14	20.302.285,54	4.525.532,40	28,68	
3	+ Sonstige Transfererträge	423100	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	431100	407.456,34	399.968,63	-7.487,71	-1,84	
		432100	1.815.847,50	1.813.192,74	-2.654,76	-0,15	
			2.223.303,84	2.213.161,37	-10.142,47	-0,46	

Erläuterungen gemäß § 41 Abs. 2 Satz 2 KomHVO - Ergebnisrechnung 2017

(Beträge in Euro)

Die Erheblichkeitsgrenze für zu erläuternde Abweichungen wurde auf 100.000 Euro festgelegt.

Sollten sich im Zuge der Abbildungen auch geringer ausfallende Abweichungen als erläuterungswürdig erweisen, erfolgt auch hier eine kurze Information.

Im Gegensatz zur Finanzrechnung werden in der Ergebnisrechnung alle und damit auch zahlungsunwirksame Sachverhalte wie z.B. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen, Selbstbesteuerung komm. Grundstücke usw. abgebildet.

Zeile	Bezeichnung	SK	Ergebnis Haushaltsvor- jahr 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Abweichung absolut	Abweichu- ng in %	Erläuterung Abweichung > 100 TEuro gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	441100	917.196,57	891.005,29	-26.191,28	-2,86	
		442100	13.826,26	17.247,77	3.421,51	24,75	
		446100	31.964,11	44.313,96	12.349,85	38,64	
		446110	97.884,27	82.848,79	-15.035,48	-15,36	
		448100	21.957,84	22.907,49	949,65	4,32	
		448200	208.094,57	213.975,63	5.881,06	2,83	
		448300	2.299,89	2.467,89	168,00	7,30	
		448500	37.081,73	36.944,04	-137,69	-0,37	
		448600	25.272,25	6.460,28	-18.811,97	-74,44	
		448700	53.732,19	81.333,87	27.601,68	51,37	
		448800	116.886,39	81.276,93	-35.609,46	-30,47	
		1.526.196,07	1.480.781,94	-45.414,13	-2,98		
6	+ sonstige ordentliche Erträge	451100	1.730.022,37	1.691.036,53	-38.985,84	-2,25	
		452110	60.173,24	60.755,06	581,82	0,97	
		452120	15.535,89	0,00	-15.535,89	-100,00	
		452140	65,00	59,55	-5,45	-8,38	
		453000	6.290.427,39	4.417.213,45	-1.873.213,94	-29,78	- die Änderung ist im Zusammenhang mit dem SK 453200 zu sehen, ab 2017 werden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge gemäß Kontenrahmenplan unter SK 453200 separat ausgewiesen - dazu kommt, dass die pauschale Auflösung von Sonderposten aus dem Jahr 2016 in 2017 wieder rückabgewickelt wurde - weiterhin fielen teilweise Erträge aus der Auflösung aus Sonderposten geringer zum VJ aus
		453100	0,00	0,00	0,00	0,00	
		453200	0,00	536.090,69	536.090,69	100,00	- war in 2016 noch unter SK 453000 enthalten
		454100	0,00	999,00	999,00	100,00	
		454200	100,00	1.000,00	900,00	900,00	
		456100	169.948,01	123.048,89	-46.899,12	-27,60	

Erläuterungen gemäß § 41 Abs. 2 Satz 2 KomHVO - Ergebnisrechnung 2017

(Beträge in Euro)

Die Erheblichkeitsgrenze für zu erläuternde Abweichungen wurde auf 100.000 Euro festgelegt.

Sollten sich im Zuge der Abbildungen auch geringer ausfallende Abweichungen als erläuterungswürdig erweisen, erfolgt auch hier eine kurze Information.

Im Gegensatz zur Finanzrechnung werden in der Ergebnisrechnung alle und damit auch zahlungsunwirksame Sachverhalte wie z.B. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen, Selbstbesteuerung komm. Grundstücke usw. abgebildet.

Zeile	Bezeichnung	SK	Ergebnis Haushaltsvor- jahr 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Abweichung absolut	Abweichu- ng in %	Erläuterung Abweichung > 100 TEuro gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO
		456200	46.138,93	108.997,77	62.858,84	136,24	
		456510	51.501,93	51.313,85	-188,08	-0,37	
		456520	-15.094,92	2.711,85	17.806,77	-117,97	
		456530	12.604,57	107.044,08	94.439,51	749,25	- Erhöhung resultiert aus der Einbuchung von Stundungs-/ Verzugszinsen innerhalb des Grundstückmanagements, auch für zurückliegende Jahre
		456540	932,00	1.452,00	520,00	55,79	
		458200	32.157,96	4.584,22	-27.573,74	-85,74	
		459100	315.690,00	291.689,67	-24.000,33	-7,60	
		459110	299.431,95	218.997,08	-80.434,87	-26,86	- in 2016 war die jahresübergreifende Erstattung z.B. für die Abwasserdruckleitung TPM (182.500 Euro) enthalten, der Wegfall kompensiert sich durch andere jahresübergreifende Erstattungen wie Erstattungen aus Betriebskostenabrechnungen, aus Heizungsumstellungen, aus Gerichtskostenvorauszahlungen oder Erstattungen für Überzahlungen an Fremdkindereinrichtungen
		459120	44.950,76	84.276,99	39.326,23	87,49	
		459190	0,00	10.895,08	10.895,08	100,00	
		459500	1.391,94	1.281,00	-110,94	-7,97	
			9.055.977,02	7.713.446,76	-1.342.530,26	-14,82	
7	+ Finanzerträge	461700	60.715,98	96.124,49	35.408,51	58,32	
		465100	677.579,16	655.832,67	-21.746,49	-3,21	
		469100	147,00	0,00	-147,00	-100,00	
		469110	440.523,50	208.805,80	-231.717,70	-52,60	- geringer ausfallende Gewerbesteuernachzahlungen für Vorjahre, dementsprechend geringere Verzinsung; richtet sich nach den Festsetzungsbescheiden insbesondere der Vorjahre
			1.178.965,64	960.762,96	-218.202,68	-18,51	
8	+ / - aktivierte Eigenleistungen, Bestands- veränderungen		0,00	0,00	0,00		
9	= Ordentliche Erträge		70.314.341,50	83.262.472,14	12.948.130,64	18,41	

Erläuterungen gemäß § 41 Abs. 2 Satz 2 KomHVO - Ergebnisrechnung 2017

(Beträge in Euro)

Die Erheblichkeitsgrenze für zu erläuternde Abweichungen wurde auf 100.000 Euro festgelegt.

Sollten sich im Zuge der Abbildungen auch geringer ausfallende Abweichungen als erläuterungswürdig erweisen, erfolgt auch hier eine kurze Information.

Im Gegensatz zur Finanzrechnung werden in der Ergebnisrechnung alle und damit auch zahlungsunwirksame Sachverhalte wie z.B. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen, Selbstbesteuerung komm. Grundstücke usw. abgebildet.

Zeile	Bezeichnung	SK	Ergebnis Haushaltsvor- jahr 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Abweichung absolut	Abweihu- ng in %	Erläuterung Abweichung > 100 TEuro gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO
10	Personalaufwendungen	501100	-793.789,44	-821.812,19	-28.022,75	3,53	
		501200	-12.843.043,96	-13.144.561,25	-301.517,29	2,35	- ergibt sich aus vielen Punkten, wie z. B. Neueinstellungen, Höhergruppierungen, Auslaufen der Befristung EU-Rente, Bedarfsberechnung nach Betreuungsschlüssel für den Bereich Kita, Beendigung von Elternzeit, Übernahme von Auszubildenden ins Ausbildungsverhältnis, Einstellung von Auszubildenden in ein Arbeitsverhältnis oder auch Entgelterhöhungen in Bezug auf die neue Entgeltordnung
		501210	-44.002,00	-44.359,50	-357,50	0,81	
		501900	510.685,28	0,00	-510.685,28	-100,00	- hier erfolgte die Auflösung der Rückstellung Altersteilzeit (ATZ - letztmalig in 2016), 2017 gab es keine ATZ-Verträge mehr
		502100	-633.992,48	-867.345,17	-233.352,69	36,81	- ursächlich ist die Höhe des Beitragssatzes für die Umlage ausgeschiedener Beamte und die Anzahl pensionsberechtigter Beamter der Stadt
		502200	-466.319,64	-476.377,78	-10.058,14	2,16	
		503200	-2.433.886,26	-2.485.700,72	-51.814,46	2,13	
		504100	-40.000,00	-45.600,00	-5.600,00	14,00	
		504900	-15.818,80	-16.987,96	-1.169,16	7,39	
		-16.760.167,30	-17.902.744,57	-1.142.577,27	6,82		
11	+ Versorgungs- aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	521100	-675.380,43	-575.622,52	99.757,91	-14,77	- Position verändert sich gemäß dem Bedarf notwendiger Unterhaltungsmaßnahmen an und innerhalb der verschiedenen kommunalen Objekte
		521200	-94.107,11	-109.034,13	-14.927,02	15,86	
		521400	-64.822,25	-88.114,05	-23.291,80	35,93	
		522100	-38.240,41	-32.193,68	6.046,73	-15,81	
		522200	-330.091,06	-359.851,30	-29.760,24	9,02	
		522300	-558.340,51	-1.029.545,41	-471.204,90	84,39	- Bedarf richtet sich nach den zwingend notwendigen Straßenunterhaltungen allgemein, zusätzlich war in 2017 auch der 2.BA "Salegaster Chaussee" OT Greppin enthalten, in 2016 waren es die Unterhaltungsmaßnahmen "Kinoviertel" OT Wolfen
		522330	-284.227,94	-257.089,56	27.138,38	-9,55	
		523100	-867.433,00	-846.386,87	21.046,13	-2,43	

Erläuterungen gemäß § 41 Abs. 2 Satz 2 KomHVO - Ergebnisrechnung 2017

(Beträge in Euro)

Die Erheblichkeitsgrenze für zu erläuternde Abweichungen wurde auf 100.000 Euro festgelegt.

Sollten sich im Zuge der Abbildungen auch geringer ausfallende Abweichungen als erläuterungswürdig erweisen, erfolgt auch hier eine kurze Information.

Im Gegensatz zur Finanzrechnung werden in der Ergebnisrechnung alle und damit auch zahlungsunwirksame Sachverhalte wie z.B. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen, Selbstbesteuerung komm. Grundstücke usw. abgebildet.

Zeile	Bezeichnung	SK	Ergebnis Haushaltsvor- jahr 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Abweichung absolut	Abweichu- ng in %	Erläuterung Abweichung > 100 TEuro gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO
		523200	-51.628,57	-63.376,80	-11.748,23	22,76	
		524100	-899.889,11	-904.803,36	-4.914,25	0,55	
		524110	-71.541,68	-58.776,16	12.765,52	-17,84	
		524120	-558.538,87	-548.191,76	10.347,11	-1,85	
		524130	-657.681,02	-671.681,90	-14.000,88	2,13	
		524150	-81.286,43	-69.488,29	11.798,14	-14,51	
		524200	-385.444,83	-428.394,09	-42.949,26	11,14	
		524210	-587.952,66	-529.809,93	58.142,73	-9,89	
		524220	-79.044,28	-81.917,50	-2.873,22	3,63	
		524300	-435.987,80	-421.321,67	14.666,13	-3,36	
		524400	-15.745,64	-12.903,79	2.841,85	-18,05	
		524500	-89.769,66	-92.634,14	-2.864,48	3,19	
		524900	-74.025,75	-75.094,31	-1.068,56	1,44	
		525100	-212.931,03	-152.118,24	60.812,79	-28,56	
		525140	-45.624,58	-47.267,73	-1.643,15	3,60	
		525150	-2.723,74	-1.467,96	1.255,78	-46,10	
		525500	-82.623,89	-98.183,25	-15.559,36	18,83	
		526100	-49.846,60	-56.588,21	-6.741,61	13,52	
		526200	-33.714,38	-79.682,19	-45.967,81	136,34	
		527110	-30.023,27	-24.826,94	5.196,33	-17,31	
		527300	-194.572,13	-194.323,01	249,12	-0,13	
		528100	-3.767,34	-961,27	2.806,07	-74,48	
		528110	-1.488,43	-1.844,58	-356,15	23,93	
		529100	-3.706,08	-7.217,36	-3.511,28	94,74	
		529110	-14.591,39	-15.274,82	-683,43	4,68	
		529200	-14.266,15	-60.277,11	-46.010,96	322,52	
		529210	-313.780,00	-289.689,67	24.090,33	-7,68	
		529300	0,00	-436,83	-436,83	100,00	

Erläuterungen gemäß § 41 Abs. 2 Satz 2 KomHVO - Ergebnisrechnung 2017

(Beträge in Euro)

Die Erheblichkeitsgrenze für zu erläuternde Abweichungen wurde auf 100.000 Euro festgelegt.

Sollten sich im Zuge der Abbildungen auch geringer ausfallende Abweichungen als erläuterungswürdig erweisen, erfolgt auch hier eine kurze Information.

Im Gegensatz zur Finanzrechnung werden in der Ergebnisrechnung alle und damit auch zahlungsunwirksame Sachverhalte wie z.B. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen, Selbstbesteuerung komm. Grundstücke usw. abgebildet.

Zeile	Bezeichnung	SK	Ergebnis Haushaltsvor- jahr 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Abweichung absolut	Abweichu- ng in %	Erläuterung Abweichung > 100 TEuro gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO
		529500	-3.410.240,61	-3.162.416,76	247.823,85	-7,27	- real existierender Minderaufwand vorwiegend in den Bereichen Tiefbau und öffentliche Flächen
		529600	-35.491,40	-37.726,84	-2.235,44	6,30	
		529900	-377.077,70	-317.156,91	59.920,79	-15,89	
			-11.727.647,73	-11.803.690,90	-76.043,17	0,65	
13	+ Transferaufwendungen	531100	0,00	-170.383,47	-170.383,47	100,00	- hier abgebildet wird die Bildung der Rückstellung für eine evtl. Rückzahlung von Fördermitteln an das Land/ Bibliothek OT BTF
		531300	-539.167,41	-333.887,60	205.279,81	-38,07	- geringer ausfallende Umlagen an den ZV "TPM" (-196.340 Euro) und den Unterhaltungsverband "Mulde" (rd. -8.961 Euro)
		531500	-486.381,24	-677.426,65	-191.045,41	39,28	- hier enthalten ist ein Verlustausgleich für Forderungen des Finanzamtes an eine städtische Gesellschaft (Gesellschafterversammlung TGZ vom 05.12.2017, +113.844 Euro) und auch ein Mehraufwand zum VJ für die Fördermaßnahme "BIWAQ III" (siehe auch Erläuterung zu SK 414000, + rd. 73.111 Euro)
		531600	-50.415,28	-60.398,36	-9.983,08	19,80	
		531800	-2.172.277,72	-2.871.298,33	-699.020,61	32,18	- beinhaltet ist hier vordergründig ein Mehrbedarf bei Maßnahmen mit Förderung wie soz. Stadt WK I (+478.900 Euro) und Errichtung Lern- und Erlebnispark (+ 224.700 Euro) - die Zuschüsse an die freien Träger gestalten sich nach den abgeschlossenen Finanzierungsvereinbarungen der freien Träger mit dem LK
		531820	-1.489.755,00	-1.913.320,95	-423.565,95	28,43	- auch hier ergibt sich der Mehraufwand ausschließlich aus bewilligten Fördermaßnahmen, so sind 2017 Mittel für den Rückbau von Wohngebäuden "Gagfah" OT Greppin mit 401.310,95 Euro enthalten
		534100	-1.951.909,00	-2.869.870,00	-917.961,00	47,03	- Höhe richtet sich nach dem Gewerbesteueraufkommen des Jahres (Grundlage: Gemeindefinanzreformgesetz)
		537100	-3.821.984,00	-4.706.661,00	-884.677,00	23,15	- Festsetzung Finanzkraftumlage gem. FAG LSA; für 2017 wurde aufgrund des positiven Abschlusses 2017 im Realsteuerbereich (Gewerbesteuer) eine Rückstellung gemäß § 35 Nr. 6 b KomHVO für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleiches gebildet; somit wurde auf die möglichen Auswirkungen des Jahresergebnisses 2017 für die zu erwartende Finanzkraftumlage 2019 reagiert

Erläuterungen gemäß § 41 Abs. 2 Satz 2 KomHVO - Ergebnisrechnung 2017

(Beträge in Euro)

Die Erheblichkeitsgrenze für zu erläuternde Abweichungen wurde auf 100.000 Euro festgelegt.

Sollten sich im Zuge der Abbildungen auch geringer ausfallende Abweichungen als erläuterungswürdig erweisen, erfolgt auch hier eine kurze Information.

Im Gegensatz zur Finanzrechnung werden in der Ergebnisrechnung alle und damit auch zahlungsunwirksame Sachverhalte wie z.B. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen, Selbstbesteuerung komm. Grundstücke usw. abgebildet.

Zeile	Bezeichnung	SK	Ergebnis Haushaltsvor- jahr 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Abweichung absolut	Abweihu- ng in %	Erläuterung Abweichung > 100 TEuro gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO
		537200	-17.948.540,00	-19.730.331,00	-1.781.791,00	9,93	- Höhe der Kreisumlage richtet sich nach der Steuerkraftmesszahl und den Schlüsselzuweisungen gemäß geltenden FAG LSA; Kreisumlagesatz 2016/ 2017 = 46,623 v.H.; für 2017 wurde aufgrund des positiven Abschlusses im Realsteuerbereich (Gewerbsteuer) eine Rückstellung gemäß § 35 Nr. 6 b KomHVO für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleiches gebildet; somit wurde auf die möglichen Auswirkungen des Jahresergebnisses 2017 für die zu erwartende Kreisumlage 2019 reagiert
			-28.460.429,65	-33.333.577,36	-4.873.147,71	17,12	
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	541100	-8.266,76	-7.864,95	401,81	-4,86	
		541110	-9.531,75	-9.427,95	103,80	-1,09	
		542100	-264.404,19	-263.586,73	817,46	-0,31	
		542900	-134.230,60	-142.357,68	-8.127,08	6,05	
		543100	-9.791,85	-9.131,18	660,67	-6,75	
		543200	-48.150,62	-59.750,40	-11.599,78	24,09	
		543210	-357,00	-451,45	-94,45	26,46	
		543220	-120.049,50	-116.647,02	3.402,48	-2,83	
		543320	-61.117,82	-60.731,16	386,66	-0,63	
		543330	-94.689,19	-86.909,52	7.779,67	-8,22	
		543350	-9.469,96	-8.850,89	619,07	-6,54	
		543500	-315.387,75	-267.860,60	47.527,15	-15,07	
		543600	-60.158,48	-59.461,72	696,76	-1,16	
		543700	-40.945,34	-40.938,08	7,26	-0,02	
		543710	-16.601,84	-15.911,58	690,26	-4,16	
		543720	-42.836,48	-45.447,20	-2.610,72	6,09	
		543900	-13.870,83	-15.182,95	-1.312,12	9,46	
		544100	-1.755,89	-1.179,10	576,79	-32,85	
		544110	-173.779,71	-192.907,44	-19.127,73	11,01	
		544120	-35.583,57	-22.362,32	13.221,25	-37,16	
		544130	-784,56	0,00	784,56	-100,00	

Erläuterungen gemäß § 41 Abs. 2 Satz 2 KomHVO - Ergebnisrechnung 2017

(Beträge in Euro)

Die Erheblichkeitsgrenze für zu erläuternde Abweichungen wurde auf 100.000 Euro festgelegt.

Sollten sich im Zuge der Abbildungen auch geringer ausfallende Abweichungen als erläuterungswürdig erweisen, erfolgt auch hier eine kurze Information.

Im Gegensatz zur Finanzrechnung werden in der Ergebnisrechnung alle und damit auch zahlungsunwirksame Sachverhalte wie z.B. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen, Selbstbesteuerung komm. Grundstücke usw. abgebildet.

Zeile	Bezeichnung	SK	Ergebnis Haushaltsvor- jahr 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Abweichung absolut	Abweichu- ng in %	Erläuterung Abweichung > 100 TEuro gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO
		544200	-88.653,93	-82.929,48	5.724,45	-6,46	
		544300	-105.148,54	-81.301,50	23.847,04	-22,68	
		544320	-66.124,97	-89.986,95	-23.861,98	36,09	
		544340	0,00	-1.727,56	-1.727,56	0,00	
		545000	-121.466,63	-107.466,80	13.999,83	-11,53	
		545200	-60.926,07	-49.124,45	11.801,62	-19,37	
		545600	-1.305,70	-1.120,96	184,74	-14,15	
		545700	-141.951,20	-376.945,97	-234.994,77	165,55	- Abweichung auch hier aus Maßnahmen mit Förderung wie z.B. Aufwertung WK I mit + 270.200 Euro, Minderaufwand bei Aufwertung "Dichterviertel" OT BTF
		545800	-111.413,16	-110.625,00	788,16	-0,71	
		547100	-100.501,22	-82.043,47	18.457,75	-18,37	
		547320	-2.351.815,22	-46.931,25	2.304.883,97	-98,00	- die Minderung der Wertberichtigung wird im Wesentlichen verursacht durch die Herabsetzung der Einzelwertberichtigung (EWB) bei Steuerforderungen; die Herabsetzung der EWB erfolgte im Wesentlichen per Beschlussvorlage durch den Stadtrat; Stadtratsbeschlüsse gemäß Dienstanweisung 30 der Stadt Bitterfeld-Wolfen auf Verzicht durch unbefristete Niederschlagung liegen vor; die Insolvenzverfahren sind abgeschlossen und Restschuldbefreiung wurde erteilt - die Pauschalwertberichtigung wird für alle Forderungen vorgenommen, die nicht über die Einzelwertberichtigung abgewertet wurden, um das verbleibende Ausfallrisiko zu berücksichtigen; durch Zahlungseingänge aus Vorjahren und Niederschlagungen verringerten sich die Abwertungsfaktoren der einzelnen Forderungsarten
		547400	-23.016,65	-20.977,68	2.038,97	-8,86	
		549100	-1.417,43	-2.368,80	-951,37	67,12	
		549120	-114,28	-474,29	-360,01	315,02	
		549200	-719,26	-834,97	-115,71	16,09	
		549310	-15,00	-11.297,23	-11.282,23	>500	
		549500	364,65	-1.206,02	-1.570,67	-430,73	
			-4.635.988,30	-2.494.322,30	2.141.666,00	-46,20	

Erläuterungen gemäß § 41 Abs. 2 Satz 2 KomHVO - Ergebnisrechnung 2017

(Beträge in Euro)

Die Erheblichkeitsgrenze für zu erläuternde Abweichungen wurde auf 100.000 Euro festgelegt.

Sollten sich im Zuge der Abbildungen auch geringer ausfallende Abweichungen als erläuterungswürdig erweisen, erfolgt auch hier eine kurze Information.

Im Gegensatz zur Finanzrechnung werden in der Ergebnisrechnung alle und damit auch zahlungsunwirksame Sachverhalte wie z.B. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen, Selbstbesteuerung komm. Grundstücke usw. abgebildet.

Zeile	Bezeichnung	SK	Ergebnis Haushaltsvor- jahr 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Abweichung absolut	Abweichu- ng in %	Erläuterung Abweichung > 100 TEuro gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	551700	-868.402,98	-715.362,83	153.040,15	-17,62	- Verringerung der Zinszahlungen für Investitionskredite, durch die stetigen Tilgungsleistungen nehmen auch die Zinsaufwendungen innerhalb der Jahre kontinuierlich ab - geringere Zinsleistung bei Liquiditätskrediten (rückläufiges Zinsniveau)
		559100	-3.692,77	-2.197,21	1.495,56	-40,50	
		559200	-137.954,00	-175.128,00	-37.174,00	26,95	
		559900	-23.444,11	-133.982,85	-110.538,74	471,50	- die Erhöhung resultiert aus den vorliegenden Zinsbescheiden für das Jahr 2017, außerdem wurde eine Rückstellung für die Verzinsung von nicht fristgerechter Verwendung von Fördermitteln erstmalig in 2017 gebildet (Höhe: 20.000 Euro)
			-1.033.493,86	-1.026.670,89	6.822,97	-0,66	
16	+ bilanzielle Abschreibungen	571000	-9.853.201,04	-8.135.609,21	1.717.591,83	-17,43	- die Abweichung resultiert aus den sich real ergebenden Stand der Abschreibungen, zusätzlich kam wieder die Zurechnung der pauschalen Abschreibung aus 2016 dazu
		572100	0,00	-11.522,00	-11.522,00	0,00	- erstmalig in 2017 bilanzielle Abschreibungen auf Kapitalmarktpapiere
			-9.853.201,04	-8.147.131,21	1.706.069,83	-17,31	
17	= Ordentliche Aufwendungen		-72.470.927,88	-74.708.137,23	-2.237.209,35	3,09	
18	= Ordentliches Ergebnis		-2.156.586,38	8.554.334,91	10.710.921,29	-496,66	

Erläuterungen gemäß § 41 Abs. 2 Satz 2 KomHVO - Ergebnisrechnung 2017

(Beträge in Euro)

Die Erheblichkeitsgrenze für zu erläuternde Abweichungen wurde auf 100.000 Euro festgelegt.

Sollten sich im Zuge der Abbildungen auch geringer ausfallende Abweichungen als erläuterungswürdig erweisen, erfolgt auch hier eine kurze Information.

Im Gegensatz zur Finanzrechnung werden in der Ergebnisrechnung alle und damit auch zahlungsunwirksame Sachverhalte wie z.B. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen, Selbstbesteuerung komm. Grundstücke usw. abgebildet.

Zeile	Bezeichnung	SK	Ergebnis Haushaltsvor- jahr 2016	Ergebnis des Haushaltjahres 2017	Abweichung absolut	Abweichu ng in %	Erläuterung Abweichung > 100 TEuro gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO
19	außerordentliche Erträge	491100	982.634,39	774.803,93	-207.830,46	-21,15	Hier erfolgt die Darstellung der Hochwasserschäden aus der Flutkatastrophe 2013 nach Maßnahmeplan. Gemäß Buchungsempfehlung des Ministeriums für Inneres und Sport vom 21.06.2013 sind sämtliche Buchungsvorgänge im Zusammenhang mit dem Hochwasserereignis, welche eine Sanierungs-/ Unterhaltungsmaßnahme darstellen, im Ergebnishaushalt über den außerordentlichen Bereich abzuwickeln: Der Ertrag richtet sich jeweils nach den geplanten Maßnahmen innerhalb des Jahres. Außerdem sind die außerordentlichen Erträge bzgl. Buchgewinne aus Grundstücksverkäufen enthalten. Zusätzlich ist in 2017 ein großer Anteil aus der Auflösung von "Verwahrkonten" beinhaltet.
20	- außerordentliche Aufwendungen	591000	-502.911,83	-1.238.230,81	-735.318,98	146,21	Hier beinhaltet ist die Korrektur der unterlassenen passiven Rechnungsabgrenzung für die Grabnutzungsgebühren 2008-2012. Die Nacherfassung der fehlenden Abgrenzung erfolgte im außerordentlichen Bereich. Auch hier spiegelt sich die Abwicklung der Maßnahmen aus der Hochwasserkatastrophe wieder (siehe Erläuterung außerordentliche Erträge). Verluste aus Grundstücksverkäufen werden ebenfalls hier abgebildet.
21	= Außerordentliches Ergebnis		479.722,56	-463.426,88	-943.149,44	-196,60	
22	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)		-1.676.863,82	8.090.908,03	9.767.771,85	-582,50	
23	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	481000	21.732,98	20.864,20	-868,78	-4,00	
		481010	54.400,34	52.389,24	-2.011,10	-3,70	
		481050	20.880,00	1.740,00	-19.140,00	-91,67	
			97.013,32	74.993,44	-22.019,88	-22,70	
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	581000	-21.732,98	-20.864,20	868,78	-4,00	
		581010	-54.400,34	-52.389,24	2.011,10	-3,70	
		581050	-20.880,00	-1.740,00	19.140,00	-91,67	
			-97.013,32	-74.993,44	22.019,88	-22,70	
25	= Ergebnis		-1.676.863,82	8.090.908,03	9.767.771,85	-582,50	

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO - Finanzrechnung 2017

Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung enthält diese Übersicht ausschließlich Sachverhalte, die in den dargestellten Jahren 2016 und 2017 kassenwirksam geworden sind.

Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergeben sich hier neben den zahlungsunwirksamen Sachverhalten auch aus Zahlungen, die noch das Vor- oder schon das Folgejahr betreffen (sog. Kassenreste).

Nr.	Zeile	SK	Bezeichnung	Ergebnis des	Ergebnis des	Ergebnis-	Ab-	Erläuterung Abweichung > 100 T€ gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO
				Haushalts-vorjahres	Haushaltsjahres	veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr 2017 zu 2016	weichung in %	
				2016	2017			
1	Steuern und ähnliche Abgaben	601100	Grundsteuer A	46.843,37	52.262,14	5.418,77	10,37	
		601200	Grundsteuer B	5.651.268,09	5.649.874,97	-1.393,12	-0,02	
		601300	Gewerbsteuer	21.726.398,87	30.966.367,68	9.239.968,81	29,84	Zuwachs im Bereich Gewerbesteuer abhängig von Ertragslage der ansässigen Unternehmen sowie der Rechtgültigkeit der entsprechenden Bescheide des Finanzamtes
		602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	8.696.514,11	9.283.979,02	587.464,91	6,33	lt. Bescheid
		602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.087.704,50	3.970.264,08	882.559,58	22,23	lt. Bescheid
		603100	Vergnügungssteuer	433.084,58	465.742,67	32.658,09	7,01	
		603200	Hundesteuer	171.483,92	171.852,75	368,83	0,21	
		603400	Zweitwohnungssteuer	11.945,24	13.530,28	1.585,04	11,71	
				39.825.242,68	50.573.873,59	10.748.630,91	21,25	
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	611100	Allgemeine Zuweisungen vom Land (Schlüsselzuweisungen)	5.716.493,00	7.926.574,00	2.210.081,00	27,88	lt. Bescheid
		613100	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	2.459.354,00	2.728.670,00	269.316,00	9,87	lt. Bescheid
		614000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	147.235,35	679.918,98	532.683,63	78,35	enthalten sind Fördermittel für nicht investive Projekte; Höhe der Zahlung abhängig von finanziellem Umfang der Maßnahmen neu in 2017 enthalten ist i.H.v. 324 T€ die "Umlage Betreuungsgeld"
		614100	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.671.942,82	2.735.171,26	1.063.228,44	38,87	enthalten sind Fördermittel für nicht investive Projekte; Höhe der Zahlung abhängig von finanziellem Umfang der Maßnahmen; z.B. Aufwertung WK I +180 T€ in 2017, Aktive Stadt Erlebnispark OT Wolfen neu 150 T€, Soziale Stadt WK I +319 T€ in 2017, Rückbau Gagfah Greppin neu in 2017 401 T€
		614200	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.045.619,12	1.781.731,07	-263.888,05	-14,81	Schwankung betrifft Zuschüsse gemäß der jährlichen Veränderungen des KiföG
		614500	Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	12.933,02	6.850,00	-6.083,02	-88,80	
		614600	Zuweisungen für lfd. Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	75.051,67	73.273,27	-1.778,40	-2,43	
		614700	Zuschüsse/Spenden für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	16.140,76	26.801,91	10.661,15	39,78	
		614800	Zuschüsse/Spenden für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	59.817,76	136.819,86	77.002,10	56,28	
						12.204.587,50	16.095.810,35	3.891.222,85
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	631100	Verwaltungsgebühren	407.010,38	398.281,23	-8.729,15	-2,19	

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO - Finanzrechnung 2017

Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung enthält diese Übersicht ausschließlich Sachverhalte, die in den dargestellten Jahren 2016 und 2017 kassenwirksam geworden sind.

Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergeben sich hier neben den zahlungsunwirksamen Sachverhalten auch aus Zahlungen, die noch das Vor- oder schon das Folgejahr betreffen (sog. Kassenreste).

Nr.	Zeile	SK	Bezeichnung	Ergebnis des	Ergebnis des	Ergebnis-	Ab-	Erläuterung Abweichung > 100 T€ gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO
				Haushalts-vorjahres	Haushaltsjahres	veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr 2017 zu 2016	weichung in %	
				2016	2017			
		632100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.943.050,20	2.077.415,99	134.365,79	6,47	in 2017 erstmalige Zahlungen der Gebühren aus Gewässerumlage 66 T€; ansonsten normale Schwankung der Gebühren aufgrund der Nutzungsintensität der städtischen Einrichtungen (Benutzungsgebühren lt. Satzung) und der Elternanteile an den Betriebskosten für Kita
				2.350.060,58	2.475.697,22	125.636,64	5,07	
5	privatrechtliche Leistungs-	641100	Einzahlungen aus Mieten und Pachten	890.107,55	890.831,05	723,50	0,08	
	entgelte,	642100	Einzahlungen aus Verkauf	13.825,16	17.933,89	4.108,73	22,91	
	Kostenerstattungen und	646100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	53.269,23	48.044,01	-5.225,22	-10,88	
	Kostenumlagen	646110	Ersatzleistungen aus Schadensfällen	84.945,93	70.221,85	-14.724,08	-20,97	
		648100	Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land	21.957,84	22.907,49	949,65	4,15	
		648200	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	173.498,38	248.226,82	74.728,44	30,10	
		648300	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden	2.371,89	2.371,89	0,00	0,00	
		648500	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	37.358,44	36.720,04	-638,40	-1,74	
		648600	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	25.272,25	6.460,28	-18.811,97	-291,19	
		648700	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	52.236,27	79.893,77	27.657,50	34,62	
		648800	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	71.627,46	88.611,97	16.984,51	19,17	
				1.426.470,40	1.512.223,06	85.752,66	5,67	
6	sonstige Einzahlungen	651100	Konzessionsabgaben	1.730.022,37	1.691.036,53	-38.985,84	-2,31	
		652110	Erstattung von Umsatzsteuer	58.665,30	63.635,52	4.970,22	7,81	
		652120	Erstattung von Körperschaftsteuer	15.535,89	0,00	-15.535,89		
		652140	Erstattung von KfZ-Steuern	65,00	59,55	-5,45	-9,15	
		656100	Bußgelder	170.010,25	121.325,53	-48.684,72	-40,13	
		656200	Säumniszuschläge	35.383,78	36.986,06	1.602,28	4,33	
		656510	Vollstreckungsgebühren	55.289,83	54.833,36	-456,47	-0,83	
		656530	Stundungszinsen	7.691,44	3.486,76	-4.204,68	-120,59	
		656540	Sonstige Ordnungsgelder	1.109,00	1.636,00	527,00	32,21	

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO - Finanzrechnung 2017

Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung enthält diese Übersicht ausschließlich Sachverhalte, die in den dargestellten Jahren 2016 und 2017 kassenwirksam geworden sind. Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergeben sich hier neben den zahlungsunwirksamen Sachverhalten auch aus Zahlungen, die noch das Vor- oder schon das Folgejahr betreffen (sog. Kassenreste).

Nr.	Zeile	SK	Bezeichnung	Ergebnis des	Ergebnis des	Ergebnis-	Ab-	Erläuterung Abweichung > 100 T€ gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO
				Haushalts-vorjahres	Haushaltsjahres	veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr 2017 zu 2016	weichung in %	
				2016	2017			
		659100	Andere sonstige ordentliche Einzahlungen	583.224,10	390.234,34	-192.989,76	-49,45	in 2016 einmalig enthalten Rückerstattung der Beteiligung der Stadt Projekt Abwasserdruckleitung "Stakendorfer Busch" 182 T€; Zeile enthält auch die außerordentlichen Erträge für die Hochwassermaßnahmen; die Einzahlungen sind hier in 2016 um 126 T€ höher gewesen; analog SK 743900; ansonsten übliche Schwankungen im Bereich Erstattung von Bewirtschaftungskosten
				2.656.996,96	2.363.233,65	-293.763,31	-12,43	
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen		Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	0,00	0,00	0,00		
		661500	Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	40.299,31	65.791,16	25.491,85	38,75	
		665100	Einzahlungen von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	677.579,16	655.832,67	-21.746,49	-3,32	
		669100	Sonstige Finanzeinzahlungen	147,00	0,00	-147,00		
		669110	Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233 a AO	357.055,49	210.144,73	-146.910,76	-69,91	betrifft ausschließlich die gesetzliche Verzinsung nach § 233 a AO
				1.075.080,96	931.768,56	-143.312,40	-15,38	
8	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			59.538.439,08	73.952.606,43	14.414.167,35	19,49	
9	Personalauszahlungen		Dienstauszahlungen für Beamte	-791.731,18	-821.754,77	-30.023,59	3,65	
		701200	Dienstauszahlungen für Arbeitnehmer	-12.868.151,76	-12.642.670,49	225.481,27	-1,78	tariflich bedingt; prozentual geringfügige Schwankung
		701210	Aufwandsentschädigungen für Beschäftigte	-43.803,00	-45.866,00	-2.063,00	4,50	
		702100	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	-633.992,48	-663.710,17	-29.717,69	4,48	
		702200	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	-465.210,32	-474.621,27	-9.410,95	1,98	
		703200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstauszahlungen für Arbeitnehmer	-2.433.886,26	-2.384.801,64	49.084,62	-2,06	
		704100	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte	-40.000,00	-45.600,00	-5.600,00	12,28	
		704900	Auszahlungen für Untersuchungen	-14.126,29	-18.766,41	-4.640,12	24,73	
				-17.290.901,29	-17.097.790,75	193.110,54	-1,13	
10	Versorgungsauszahlungen	711100	Versorgungsauszahlungen für Beamte	0,00	0,00	0,00		
				0,00	0,00	0,00		
11	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	721100	Reparatur Gebäude und Gebäudeeinrichtung	-502.369,06	-838.365,43	-335.996,37	40,08	jährlich unterschiedliche Gebäudereparaturen; Mehrauszahlungen in 2017 z. B. für Verwaltungsgebäude 69 T€, Villa Sonnenkäfer 17 T€, Feuerwehr 48 T€, vermietete Gebäude 19 T€, Abriss Kraftwerksiedlung 148 T€
		721200	Reparatur technischer Anlagen	-94.289,99	-100.900,02	-6.610,03	6,55	
		721400	Reparatur Betriebs- und Geschäftsausstattung	-66.978,41	-84.255,87	-17.277,46	20,51	
		722100	Unterhaltung der öffentlichen Flächen	-45.452,31	-30.516,65	14.935,66	-48,94	

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO - Finanzrechnung 2017

Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung enthält diese Übersicht ausschließlich Sachverhalte, die in den dargestellten Jahren 2016 und 2017 kassenwirksam geworden sind.

Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergeben sich hier neben den zahlungsunwirksamen Sachverhalten auch aus Zahlungen, die noch das Vor- oder schon das Folgejahr betreffen (sog. Kassenreste).

Nr.	Zeile	SK	Bezeichnung	Ergebnis des	Ergebnis des	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr 2017 zu 2016	Ab- weichung in %	Erläuterung Abweichung > 100 T€ gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO
				Haushalts-vorjahres 2016	Haushaltsjahres 2017			
	722200		Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-333.455,33	-341.879,64	-8.424,31	2,46	
	722300		Unterhaltung von Straßen/ Schadensbeseitigung	-797.735,68	-882.629,08	-84.893,40	9,62	
	722330		Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	-334.238,53	-244.641,45	89.597,08	-36,62	
	723100		Auszahlungen für Mieten und Pachten	-866.574,74	-848.550,86	18.023,88	-2,12	
	723200		Auszahlungen für Leasing	-51.951,89	-65.374,79	-13.422,90	20,53	
	724100		Auszahlungen für Elektroenergie	-915.482,76	-917.806,52	-2.323,76	0,25	
	724110		Auszahlungen für Wasser	-71.114,15	-60.736,81	10.377,34	-17,09	
	724120		Auszahlungen für Abwasser	-556.800,40	-561.852,15	-5.051,75	0,90	
	724130		Auszahlungen für Wärme	-674.220,89	-680.242,60	-6.021,71	0,89	
	724150		Auszahlungen für Gas	-87.555,03	-71.316,28	16.238,75	-22,77	
	724200		Auszahlungen für Reinigung	-393.204,07	-429.976,35	-36.772,28	8,55	
	724210		Auszahlungen für Straßenreinigung und Winterdienst	-514.117,46	-487.621,58	26.495,88	-5,43	
	724220		Auszahlungen für Abfall- und Müllentsorgung / Aktenvernichtung	-78.378,83	-84.728,82	-6.349,99	7,49	
	724300		Betriebskosten	-431.991,25	-449.712,78	-17.721,53	3,94	
	724400		Haushalts- und Hygienebedarf	-15.763,85	-12.894,09	2.869,16	-22,25	
	724500		Gebäude- und Inhaltsversicherung	-89.769,66	-92.733,67	-2.964,01	3,20	
	724900		Auszahlungen für die sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.	-72.894,74	-75.700,45	-2.805,71	3,71	
	725100		Reparatur von Fahrzeugen	-283.380,47	-151.613,38	131.767,09	-86,91	in 2016 Zahlung für Maßnahmen aus 2015 i.H.v. 73 T€ sowie Großreparatur eines Feuerwehrfahrzeuges in 2016; Abweichung zu 2017 um 124 T€
	725140		Kfz-Versicherung Fahrzeuge	-45.624,58	-47.694,27	-2.069,69	4,34	
	725150		Kfz-Steuer Fahrzeuge	-2.723,74	-2.661,72	62,02	-2,33	
	725500		Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Einschließlich Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter bis 150 Euro ohne USt)	-72.008,82	-109.488,89	-37.480,07	34,23	
	726100		Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-66.353,10	-62.197,90	4.155,20	-6,68	
	726200		Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-32.071,60	-76.764,83	-44.693,23	58,22	
	727110		Verbrauchsmaterial	-29.896,66	-25.093,43	4.803,23	-19,14	
	727300		Serviceverträge Software	-194.933,66	-200.199,56	-5.265,90	2,63	
	728100		Hilfs- und Betriebsstoffe	-3.767,34	-961,27	2.806,07	-291,91	
	728110		Sonstige Vorräte	-1.488,43	-1.844,58	-356,15	19,31	
	729100		Verpflegungsauszahlungen	-3.823,84	-7.217,36	-3.393,52	47,02	
	729110		Kontoführungsgebühren	-14.591,39	-15.274,82	-683,43	4,47	
	729200		Dienstleistungen im Zusammenhang mit Veranstaltungen	-14.455,26	-57.294,65	-42.839,39	74,77	
	729300		Beförderungs- und Transportleistung	0,00	-436,83	-436,83	100,00	

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO - Finanzrechnung 2017

Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung enthält diese Übersicht ausschließlich Sachverhalte, die in den dargestellten Jahren 2016 und 2017 kassenwirksam geworden sind. Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergeben sich hier neben den zahlungsunwirksamen Sachverhalten auch aus Zahlungen, die noch das Vor- oder schon das Folgejahr betreffen (sog. Kassenreste).

Nr.	Zeile	SK	Bezeichnung	Ergebnis des	Ergebnis des	Ergebnis-	Ab-	Erläuterung Abweichung > 100 T€ gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO
				Haushalts-vorjahres	Haushaltsjahres	veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr 2017 zu 2016	weichung in %	
				2016	2017			
		729500	Auszahlungen für die Bewirtschaftungsleistungen des Stadthofs	-3.580.369,01	-3.217.874,02	362.494,99	-11,27	Senkung im Bereich der Auszahlungen für Tiefbau insg. 81 T€, öffentliche Flächen 238 T€ und Spielplätze 20 T€
		729600	Leistungen des EB "Freizeitforum"	-34.677,67	-37.539,05	-2.861,38	7,62	
		729900	Sonstige Dienstleistungen	-253.453,51	-436.641,88	-183.188,37	41,95	Auszahlungserhöhung 2017 im Bereich Pflichtbestellungen 34 T€, Amtsblatt 64 T€ (enthalten auch 31 T€ für 2016), Konzepte Stadtplanung 53 T€, Breitbandversorgung neu in 2017 41 T€)
				-11.627.958,11	-11.813.234,93	-185.276,82	1,57	
12	Transferauszahlungen	731300	Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke Zuweisungen an Zweckverbände	-530.078,63	-342.935,43	187.143,20	-54,57	Zahlung Umlage an TPM sinkt um 196 T€ in 2017
		731500	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	-420.662,34	-718.161,48	-297.499,14	41,43	Zuschusszahlung TGZ steigt um 114 T€, für Großprojekte Arbeitsförderung um 149 T€ (davon 50 T€ Zahlung noch für 2016), an Wohnungsunternehmen für "Rückbau mittlere Vorstadt" um 37 T€
		731600	Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-50.415,28	-60.398,36	-9.983,08	16,53	
		731800	Zuschüsse/Spenden an übrige Bereiche	-3.990.993,29	-3.703.839,29	287.154,00	-7,75	prozentual geringfügige Abweichung; Personal und Sachkostenzuschuss Kita Zahlungsminderung um 493 T€; Zuschüsse für Rückbau, Soziale Stadt und Aufwertung Erhöhung um 136 T€; Projekt "Demokratie leben" neu in 2017 88 T€
		734100	Gewerbesteuerumlage	-1.995.608,00	-2.869.870,00	-874.262,00	30,46	lt. Bescheid
		737100	Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00		
		737200	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-17.948.540,00	-16.955.541,00	992.999,00	-5,86	prozentual geringfügige Änderung; betrifft ausschließlich Kreisumlage, relativ konstant
				-24.936.297,54	-24.650.745,56	285.551,98	-1,16	
13	sonstige Auszahlungen	741100	Auszahlungen für Beschäftigtenbetreuung und Dienstjubiläen	-5.546,76	-9.719,95	-4.173,19	42,93	
		741110	Auszahlungen für übernommene Reisekosten	-9.352,75	-9.606,95	-254,20	2,65	
		742100	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	-261.890,83	-259.633,27	2.257,56	-0,87	
		742900	Honorare für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-145.245,61	-143.963,59	1.282,02	-0,89	
		743100	Veröffentlichungen	-9.791,85	-9.131,18	660,67	-7,24	
		743200	Auszahlungen für Öffentlichkeitsarbeit und Repräsentation	-47.567,40	-60.245,73	-12.678,33	21,04	
		743210	Präsente	-257,00	-501,45	-244,45	48,75	
		743220	Sonstige Auszahlungen für Veranstaltungen/ Ausstellungen/ Messen	-112.840,03	-118.642,06	-5.802,03	4,89	

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO - Finanzrechnung 2017

Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung enthält diese Übersicht ausschließlich Sachverhalte, die in den dargestellten Jahren 2016 und 2017 kassenwirksam geworden sind.

Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergeben sich hier neben den zahlungsunwirksamen Sachverhalten auch aus Zahlungen, die noch das Vor- oder schon das Folgejahr betreffen (sog. Kassenreste).

Nr.	Zeile	SK	Bezeichnung	Ergebnis des	Ergebnis des	Ergebnis-	Ab-	Erläuterung Abweichung > 100 T€ gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO
				Haushalts-vorjahres	Haushaltsjahres	veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr 2017 zu 2016	weichung in %	
				2016	2017			
	743320		Auszahlungen für Fernmeldegebühren	-60.528,50	-60.931,84	-403,34	0,66	
	743330		Auszahlungen für Postgebühren/ Porto	-94.684,64	-86.898,74	7.785,90	-8,96	
	743350		Auszahlungen für Rundfunkgebühren	-6.884,32	-11.772,43	-4.888,11	41,52	
	743500		Sachverständigen-, Gerichts- und Beratungsauszahlungen	-298.753,04	-215.254,63	83.498,41	-38,79	
	743600		Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	-59.321,48	-61.388,11	-2.066,63	3,37	
	743700		allgemeiner Bürobedarf	-42.914,98	-40.710,55	2.204,43	-5,41	
	743710		Auszahlungen für Vordrucke und Formulare	-17.517,86	-17.929,62	-411,76	2,30	
	743720		Druckerverbrauchsmaterial	-48.279,13	-44.114,05	4.165,08	-9,44	
	743900		Sonstige Geschäftsauszahlungen	-216.357,95	-89.099,53	127.258,42	-142,83	Zeile enthält auch die außerordentlichen Aufwendungen für Hochwassermaßnahmen; die Auszahlungen in diesem Bereich sind in 2017 um 132 T€ niedriger; analog SK 659100
	744100		Kfz-Versicherungsbeiträge	-1.755,89	-1.179,10	576,79	-48,92	
	744110		Gemeindeunfallversicherung	-173.779,71	-192.907,44	-19.127,73	9,92	
	744120		Kommunaler Schadensausgleich	-35.583,57	-22.458,95	13.124,62	-58,44	
	744130		Gebäude- und Inhaltsversicherungen	-784,56	0,00	784,56		
	744190		Sonstige Versicherungen	0,00	0,00	0,00		
	744200		Auszahlungen für Schadensfälle	-97.182,82	-66.042,53	31.140,29	-47,15	
	744320		Umsatzsteuer	-67.063,48	-93.116,07	-26.052,59	27,98	
	744340		Kapitalertragssteuer	0,00	-1.727,56	-1.727,56	100,00	
	745000		Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund	-126.071,35	-107.766,05	18.305,30	-16,99	
	745200		Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	-54.136,80	-54.526,88	-390,08	0,72	
	745600		Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-1.711,17	-1.372,96	338,21	-24,63	
	745700		Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an private Unternehmen	-172.192,48	-74.230,18	97.962,30	-131,97	Erstattung z. B. für Aufwertung "Dichterviertel" um 91 T€ niedriger; analog SK 614800
	745800		Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	-113.509,16	-110.475,00	3.034,16	-2,75	
	749100		Verfügungsmittel	-1.620,93	-2.308,35	-687,42	29,78	
	749200		Fraktionskostenzuschuss	-767,06	-1.014,97	-247,91	24,43	
	749310		übrige weitere sonstige Aufwendungen	-15,00	-11.297,23	-11.282,23	99,87	
	749600		Aufwendungen für die Rückführung an Stiftungsvermögen	0,00	0,00	0,00		
	749900		Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-114,28	-474,29	-360,01	75,91	
				-2.284.022,39	-1.980.441,24	303.581,15	-15,33	

196

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO - Finanzrechnung 2017

Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung enthält diese Übersicht ausschließlich Sachverhalte, die in den dargestellten Jahren 2016 und 2017 kassenwirksam geworden sind. Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergeben sich hier neben den zahlungsunwirksamen Sachverhalten auch aus Zahlungen, die noch das Vor- oder schon das Folgejahr betreffen (sog. Kassenreste).

Nr.	Zeile	SK	Bezeichnung	Ergebnis des	Ergebnis des	Ergebnis-	Ab-	Erläuterung Abweichung > 100 T€ gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO
				Haushalts-vorjahres	Haushaltsjahres	veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr 2017 zu 2016	weichung in %	
				2016	2017			
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	751700	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-852.529,57	-690.155,38	162.374,19	-23,53	Liquiditätskreditzinsen weiter auf niedrigem Niveau: zwischen 0,05 % bis 0,03 %; Reduzierung des Liquiditätskreditvolumens von 30 auf 21 Mio. €; ein EONIA Zinsswap in Höhe von 15 Mio. € ist ausgelaufen und nicht verlängert; bei einem Liquiditätskredit Zinssatz von 1,39 % auf 0 % reduziert; Umschuldung eines Investitionskredites mit Senkung Zinssatz von 4,17 % auf 0,545 %; ein weiterer Investitionskredit ist ausgelaufen
		759100	Kreditbeschaffungskosten	-3.767,77	-2.438,87	1.328,90	-54,49	
		759200	Verzinsung von Steuernachforderungen	-138.600,00	-176.151,00	-37.551,00	21,32	
		759900	Sonstige Finanzauszahlungen	-23.444,11	-104.403,63	-80.959,52	77,54	
				-1.018.341,45	-973.148,88	45.192,57	-4,64	
15	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			-57.157.520,78	-56.515.361,36	642.159,42	-1,14	
16	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit			2.380.918,30	17.437.245,07	15.056.326,77	86,35	
17	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitions-fördermaßnahmen und aus Investitionsbeiträgen	681100	Investitionszuweisungen vom Land	3.879.513,63	2.934.104,59	-945.409,04	-32,22	die Investitionspauschale ist mit 1.349 T€ in 2016 bzw. 1.364 T€ konstant; der Eingang der Fördermittel hängt vom jeweiligen Abrechnungsstand der einzelnen Maßnahmen ab; die einzahlungsstärksten Maßnahmen (>100 T€) in 2017 sind Schnittstelle Bahnhof Wolfen 1.119 T€, Burgstraße OT BTF 100 T€, Verbindungsstraße OT Wolfen 166 T€
		681300	Investitionszuweisungen von Zweckverbänden	47.958,80	12.275,30	-35.683,50	-290,69	
		681400	Investitionszuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00		
		681500	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	6.826,67	6.826,67	100,00	
		681700	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	0,00	109.374,21	109.374,21	100,00	101 T€ betreffen Schnittstelle Bahnhof OT Wolfen
		681800	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	46.509,54	53.990,60	7.481,06	13,86	
		688100	Beiträge und ähnliche Entgelte	454.024,44	481.176,06	27.151,62	5,64	
				4.428.006,41	3.597.747,43	-830.258,98	-23,08	
18	Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	682100	Einzahlungen aus der Veräußerung von bebauten Grundstücken	0,00	147.680,65	147.680,65	100,00	Verkauf von bebauten Grundstücken
		682110	Einzahlungen aus der Veräußerung von unbebauten Grundstücken	730.468,87	817.250,08	86.781,21	10,62	
		682120	Einzahlungen aus der Veräußerung von Infrastrukturvermögen	0,00	60.687,96	60.687,96	100,00	

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO - Finanzrechnung 2017

Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung enthält diese Übersicht ausschließlich Sachverhalte, die in den dargestellten Jahren 2016 und 2017 kassenwirksam geworden sind. Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergeben sich hier neben den zahlungsunwirksamen Sachverhalten auch aus Zahlungen, die noch das Vor- oder schon das Folgejahr betreffen (sog. Kassenreste).

Nr.	Zeile	SK	Bezeichnung	Ergebnis des	Ergebnis des	Ergebnis-	Ab-	Erläuterung Abweichung > 100 T€ gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO
				Haushalts-vorjahres	Haushaltsjahres	veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr 2017 zu 2016	weichung in %	
				2016	2017			
		683100	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen von mehr als 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer	100,00	2.000,00	1.900,00	95,00	
				730.568,87	1.027.618,69	297.049,82	28,91	
19 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				5.158.575,28	4.625.366,12	-533.209,16	-11,53	
20	Auszahlungen für eigene Investitionen	782100	Auszahlungen für den Erwerb von bebauten Grundstücken und Gebäuden	-137.226,21	-4.971,73	132.254,48	-2.660,13	Auszahlung in 2016 mit 117 T€ für Kraftwerksiedlung
		782110	Auszahlungen für den Erwerb von unbebauten Grundstücken	-19.495,58	-8.683,75	10.811,83	-124,51	
		782120	Auszahlungen für den Erwerb von Infrastrukturvermögen	-4.473,68	-4.803,14	-329,46	6,86	
		783100	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen von mehr als 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer	-104.910,83	-837.244,62	-732.333,79	87,47	2017 Anschaffung Hubrettungsfahrzeug für 637 T€; 24 T€ Telekommunikationsanlage Gebäude Wasserwehr
		783200	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen von mehr als 150 bis 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer	-40.186,09	-87.899,84	-47.713,75	54,28	
		783400	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-17.359,53	-2.156,86	15.202,67	-704,85	
		784670	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren bei Kreditinstituten	0,00	-2.022.426,40	-2.022.426,40	100,00	Erstmalig wurde das Stiftungskapital der Ernst Thronicke Stiftung und das Zustiftungskapital in Wertpapieren angelegt. Durch diese Anlagen ist es möglich, Zinserträge zu erwirtschaften, welche für die Aufrechterhaltung der Stiftungen notwendig sind. Der Kauf der Wertpapiere setzt sich wie folgt zusammen: Thronicke Stiftung 240.792,00 € Zustiftung Thalheim (295 T€) 291.592,00 € Zustiftung Thalheim (1,5 Mio.€) 1.490.042,40 €
		785100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-606.749,98	-755.958,94	-149.208,96	19,74	die auszahlungsstärksten Maßnahmen (>50 T€) in 2017 sind: energetische Sanierung GS Anhalt 77 T€, Brandschutzmaßnahme GS Anhalt 55 T€, energetische Sanierung GS Weinert 81 T€, energetische Sanierung GS Pestalozzi 69 T€, Sanierung Gebäude Wasserwehr 67 T€, Hochwassermaßnahmen 153 T€

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO - Finanzrechnung 2017

Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung enthält diese Übersicht ausschließlich Sachverhalte, die in den dargestellten Jahren 2016 und 2017 kassenwirksam geworden sind.

Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergeben sich hier neben den zahlungsunwirksamen Sachverhalten auch aus Zahlungen, die noch das Vor- oder schon das Folgejahr betreffen (sog. Kassenreste).

Nr.	Zeile	SK	Bezeichnung	Ergebnis des	Ergebnis des	Ergebnis-	Ab-	Erläuterung Abweichung > 100 T€ gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO
				Haushalts-vorjahres	Haushaltsjahres	veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr 2017 zu 2016	weichung in %	
				2016	2017			
	785200		Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-1.665.250,07	-2.815.191,10	-1.149.941,03	40,85	die auszahlungsstärksten Maßnahmen (>200 T€) in 2017 sind: Schnittstelle Bahnhof 1.357 T€, Burgstraße BTF 262 T€, Verbindungsstraße Wolfen 229 T€, Goethe BTF 657 T€
	785300		Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	-145.783,11	-310.516,41	-164.733,30	53,05	die auszahlungsstärkste Maßnahme in 2017 ist Stadtkernsanierung mit 256 T€
	789100		Sonstige Investitionsauszahlungen...	-75.000,00	0,00	75.000,00		
				-2.816.435,08	-6.849.852,79	-4.033.417,71	58,88	
21	Auszahlungen von Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen			0,00	0,00	0,00		
22	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-2.816.435,08	-6.849.852,79	-4.033.417,71	58,88	
23	Saldo aus Investitionstätigkeit			2.342.140,20	-2.224.486,67	-4.566.626,87	205,29	
24	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag			4.723.058,50	15.212.758,40	10.489.699,90	68,95	
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	692730	Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	1.038.874,85	1.038.874,85	100,00	Der Investitionskredit in Höhe von 1.038.874,85 EUR bei der Hypo Vereinsbank wurde auf Grund des Zinsbindungsende zum 30.03.2017 umgeschuldet. Neuer Darlehensgeber ist die Commerzbank.
26	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	792710	Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten	-2.492.963,56	0,00	2.492.963,56		Die Buchungen auf dem FR-Konto 792710 entsprachen nicht dem Kontenrahmenplan LSA. Bei allen Krediten betragen die Laufzeiten mehr als ein Jahr. Deshalb erfolgte im Jahr 2017 eine Umbuchung von 792710 auf 792730.
		792730	Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen bei Kreditinstituten Laufzeit mehr als 5 Jahre Euro-Währung	0,00	-3.223.620,93	-3.223.620,93	100,00	
27	Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten	693710	Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr	1,50	0,00	-1,50		
28	Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	793710	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten Laufzeit einschließlich 1 Jahr	-5.000.000,00	-14.000.001,50	-9.000.001,50	64,29	die Inanspruchnahme des Liquiditätskredites wurde um 14 Mio. € reduziert
29	Saldo aus Finanzierungstätigkeit			-7.492.962,06	-16.184.747,58	-8.691.785,52	53,70	

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO - Finanzrechnung 2017

Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung enthält diese Übersicht ausschließlich Sachverhalte, die in den dargestellten Jahren 2016 und 2017 kassenwirksam geworden sind.

Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergeben sich hier neben den zahlungsunwirksamen Sachverhalten auch aus Zahlungen, die noch das Vor- oder schon das Folgejahr betreffen (sog. Kassenreste).

Nr.	Zeile	SK	Bezeichnung	Ergebnis des	Ergebnis des	Ergebnis-	Ab-	Erläuterung
				Haushalts-vorjahres	Haushaltsjahres	veränderung gegenüber	weichung	
				2016	2017	Haushaltsvorjahr 2017 zu 2016	in %	Abweichung > 100 T€ gem. § 41 Abs. 2 S. 2 KomHVO
30	Einzahlung aus der Auflösung von Liquiditätsreserven			0,00	0,00	0,00		
31	Auszahlungen an Liquiditätsreserven			0,00	0,00	0,00		
32	Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven			0,00	0,00	0,00		
33	Summe aus den Salden der Finanzierungstätigkeit und der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (Summe Zeilen 29 und 32)			-7.492.962,06	-16.184.747,58	8.691.785,52		
34	Summe aus dem Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag und aus den Salden der Finanzierungstätigkeit und der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (Summe Zeilen 24 und 33)			-2.769.903,56	-971.989,18	-1.797.914,38		
35	Einzahlungen fremder Finanzmittel	699199	Einzahlungen aus durchlaufenden Posten	4.675,10	-63.040,16	-67.715,26		ab dem Jahresabschluss 2017 Trennung nach durchlaufenden Posten und vorläufigen Rechnungsvorgängen; weitere Erläuterungen werden bei der Bilanzposition Verbindlichkeiten gegeben (siehe Erläuterungen ge. § 41 Abs. 2 KomHVO - Vermögensrechnung 2017)
		699900	Vorläufige Rechnungsvorgänge	-313.428,72	-716.484,11	-403.055,39		
36	Auszahlungen fremder Finanzmittel	799199	Auszahlungen aus durchlaufenden Posten	267,38	68.060,69	67.793,31		
37	Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres			11.738.217,58	8.659.827,78		0,00	Quelle Bilanzposition 2.4 Liquide Mittel stimmen mit Bilanz 31.12.2016 und 31.12.2017 überein
38	Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres			8.659.827,78	6.976.375,02	1.683.452,76	24,13	

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 KomHVO - Vermögensrechnung 2017

Nr.	Sachkonto (SK)	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2017	Differenz	in %	Bemerkung falls Abweichung Sachkonto > 100.000 €
Aktiva							
			in Euro				
1.		Anlagevermögen	182.637.262,50	180.431.864,01	-2.205.398,49		
1.1		Immaterielles Vermögen	388.811,06	4.638.778,71	4.249.967,65		
1.1.1		Software und Lizenzen	67.589,42	89.391,86	21.802,44		
	012100	Lizenzen	4.718,30	4.230,20	-488,10	-10,34	-
	013100	DV-Software	62.871,12	85.161,66	22.290,54	35,45	-
1.1.2		Investitionszuwendungen	321.221,64	4.549.386,85	4.228.165,21		
	014100	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen an verbundene Unternehmen	321.221,64	4.549.386,85	4.228.165,21	>100	Umbuchung Kanalvermögen OT Bitterfeld von SK 042300 zum immateriellen Vermögen SK 014100 (Eigentümer: Abwasserzweckverband) - laut Hinweis des Landesrechnungshofes
1.2		Sachanlagevermögen	162.431.275,30	153.965.004,76	-8.466.270,54		
1.2.1		Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.654.045,09	28.454.795,79	-199.249,30		
	021100	Grünflächen	9.996.311,55	9.856.226,54	-140.085,01	-1,40	Veränderungen durch Absetzungen aufgrund von Dienstbarkeiten und Grundstücksan- und -verkäufen; wesentliche Verkäufe: Grünfläche Reudener Straße und Fuhnetalweg OT Wolfen; Zugang durch (verspätete) Aktivierung von Anlage im Bau (Festplatz OT Greppin)
	022100	Ackerland	1.181.415,25	1.181.069,80	-345,45	-0,03	-
	023100	Wald, Forsten	245.081,94	245.021,94	-60,00	-0,02	-
	028100	Sonderflächen	342.031,94	342.031,94	0,00	0,00	-
	029100	Sonstige unbebaute Grundstücke	16.889.204,41	16.830.445,57	-58.758,84	-0,35	
1.2.2		Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	55.192.046,23	55.039.971,51	-152.074,72		
	031100	Grundstücke mit kommunalen Wohnbauten	606.680,50	600.995,50	-5.685,00	-0,94	-
	031160	Grundstücke mit privatwirtschaftl. Wohnbauten	7.958.529,20	7.823.582,49	-134.946,71	-1,70	wesentliche Veränderungen durch Grundstücksverkäufe - Garagengrundstücke OT Wolfen

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 KomHVO - Vermögensrechnung 2017

Nr.	Sachkonto (SK)	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2017	Differenz	in %	Bemerkung falls Abweichung Sachkonto > 100.000 €
	032100	Kommunale Wohnbauten	300.705,85	295.610,06	-5.095,79	-1,69	-
	031110	Grundstücke mit kommunalen Schulen	1.024.192,82	1.024.192,82	0,00	0,00	-
	031120	Grundstücke mit kommunalen Kindertagesstätten	926.966,37	917.186,89	-9.779,48	-1,05	-
	032110	Kommunale Schulen	7.061.108,55	6.679.366,96	-381.741,59	-5,41	Minderung durch jährliche Abschreibung
	032120	Kommunale Kindertagesstätten	7.159.599,39	6.938.451,34	-221.148,05	-3,09	Minderung durch jährliche Abschreibung, Zugang durch (verspätete) Aktivierung von Anlage im Bau (Kita Farbklecks OT Wolfen)
	031130	Kultur-, Sport-, Spielflächen, Grundstücke mit Freibädern	4.706.303,04	4.620.294,12	-86.008,92	-1,83	-
	032130	Sportstätten, Kultur- und Gartenanlagen	11.127.726,30	12.496.577,06	1.368.850,76	12,30	Minderung durch jährliche Abschreibung, Verkauf von Gebäuden, Zugang durch (verspätete) Aktivierung von Anlage im Bau (Kulturhaus OT Wolfen)
	031150	Grundstücke mit sonstigen kommunalen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	867.532,67	785.912,98	-81.619,69	-9,41	-
	031151	Grundstücke mit sonstigen kommunalen Dienst-, Geschäfts- u. anderen Betriebsgebäuden von Stiftungen	6.720,00	6.720,00	0,00	0,00	-
	032150	Sonstige kommunale Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	13.328.106,11	12.741.815,87	-586.290,24	-4,40	Minderung durch jährliche Abschreibung, Zugang durch Aktivierung von Anlage im Bau (Wasserwehr OT Greppin)
	032151	Sonstige kommunale Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude von Stiftungen	117.875,43	109.265,42	-8.610,01	-7,30	-

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 KomHVO - Vermögensrechnung 2017

Nr.	Sachkonto (SK)	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2017	Differenz	in %	Bemerkung falls Abweichung Sachkonto > 100.000 €
1.2.3		Infrastrukturvermögen	61.672.358,02	54.597.957,59	-7.074.400,43		
	041100	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.612.256,88	13.795.716,13	183.459,25	1,35	Veränderungen durch Absetzungen aufgrund von Dienstbarkeiten und Grundstücksan- und -verkäufen; Zuordnung Grundstück Bahnhof Wolfen aus der Anlage im Bau zum Grundstückskonto und teilweise Weiterveräußerung
	042100	Brücken und Tunnel	5.665.010,14	5.532.324,90	-132.685,24	-2,34	Minderung durch jährliche Abschreibung
	042300	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	5.508.952,10	1.366.634,98	-4.142.317,12	-75,19	Umbuchung Kanalvermögen OT Bitterfeld von SK 042300 zum immateriellen Vermögen SK 014100 (Eigentümer: Abwasserzweckverband) - laut Hinweis des Landesrechnungshofes und FB Rechnungsprüfung
	042400	Straßen, Wege, Plätze und sonstige Anlagen	36.404.475,79	33.478.074,48	-2.926.401,31	-8,04	wesentliche Minderung durch jährliche Abschreibung, Zugänge durch Aktivierung Straßenbaumaßnahme Schnittstelle Bahnhof Wolfen, nachträgliche Anschaffungskosten Jörichauer Straße OT Wolfen und Verbindungsstraße OT Wolfen
	042600	Wasserbauliche Anlagen	481.663,11	425.207,10	-56.456,01	-11,72	-
1.2.4		Bauten auf fremden Grund und Boden	39.270,97	38.004,16	-1.266,81		
	052100	Bauten auf fremden Grund und Boden	39.270,97	38.004,16	-1.266,81	-3,23	-
1.2.5		Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.600.148,70	1.473.910,30	-126.238,40		
	061100	Antiquitäten und Kunstgegenstände	465,00	7.028,00	6.563,00	>100	Zugang durch Anschaffung Leinwand Kulturhaus OT Wolfen und durch (verspätete) Aktivierung von Anlage im Bau (Wasserturm-Modell Festplatz OT Greppin)
	066100	Übrige Denkmale	1.599.683,70	1.466.882,30	-132.801,40	-8,30	Minderung durch jährliche Abschreibung (Bitterfelder Bogen), wesentlicher Zugang: Spende Lok Bahnhof OT Bitterfeld
1.2.6		Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	648.968,22	1.179.602,98	530.634,76		
	071100	Fahrzeuge	206.595,26	774.858,65	568.263,39	>100	Minderung durch jährliche Abschreibung; Zugang durch Anschaffung Fahrzeug Feuerwehr OT Bitterfeld
	072100	Maschinen	22.749,94	23.997,97	1.248,03	5,49	-
	073100	Technische Anlagen	419.623,02	380.746,36	-38.876,66	-9,26	-

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 KomHVO - Vermögensrechnung 2017

Nr.	Sachkonto (SK)	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2017	Differenz	in %	Bemerkung falls Abweichung Sachkonto > 100.000 €
1.2.7		Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.139.520,21	4.011.831,69	-127.688,52		
	081100	Betriebsvorrichtungen	2.918.452,35	2.928.258,80	9.806,45	0,34	
	082100	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.046.288,36	906.889,77	-139.398,59	-13,32	Minderung durch jährliche Abschreibung, Zugang durch laufende Anschaffungen, u.a. Seitenradarmesssystem (Verkehrszählung), Chemiekalienschutzanzug, Ausstattung für Computerkabinette Grundschule (GS) Greppin und GS Anhalt; Aktivierung von Anlage im Bau (nachträgliche Zuordnung Außenspielgerät GS Anhalt)
	082200	Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung (150,01 bis 1.000 Euro)	174.779,50	176.683,12	1.903,62	1,09	-
1.2.8		Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.484.917,86	9.168.930,74	-1.315.987,12		
	096100	Anlagen im Bau (A.i.B.) - sonstige Baumaßnahmen	10.484.917,86	9.168.930,74	-1.315.987,12	-12,55	beinhaltet sind die Zuordnungen von Baumaßnahmen, welche noch nicht abgeschlossen sind, zurückzuführen: wesentliche Maßnahmen sind: Spiel- und Freizeitflächen gesamtes Stadtgebiet, Löschwasserversorgung OT Bitterfeld, Ersatzneubau Strengbachbrücke Saarstraße/ Leinebrücke Berliner Straße und Puschkinstraße OT Bitterfeld, Burgstraße OT Bitterfeld, K 2054 Ortsdurchfahrt OT Bitterfeld, STARK III Energetische Sanierungen an Grundschulen OT Bitterfeld und Wolfen; Aktivierung von A.i.B. nach Inbetriebnahme im Haushaltsjahr 2017 (Wasserwehr OT Greppin, 2.Rettungsweg GS Greppin, Verbindungsstr. OT Wolfen); Aktivierung von Maßnahmen, welche schon in vergangenen Jahresabschlüssen hätten aktiviert werden müssen (werthaltigste Maßnahmen: Kulturhaus OT Wolfen, Festplatz und Zuwegung zum Gemeindezentrum OT Greppin); einmalige Abschreibung im SK 096100 zum JAB 2017, da eine pauschale Aktivierung von Anlagen im Bau erfolgte i.H.v 853.802,74 € (von bereits fertig gestellten aber noch nicht konkret aufgeschlüsselten Maßnahmen)

204

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 KomHVO - Vermögensrechnung 2017

Nr.	Sachkonto (SK)	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2017	Differenz	in %	Bemerkung falls Abweichung Sachkonto > 100.000 €
1.3		Finanzanlagevermögen	19.817.176,14	21.828.080,54	2.010.904,40		
1.3.1		Anteile an verbundenen Unternehmen	16.616.224,00	16.616.224,00	0,00		
	101400	Anteile an verbundenen Unternehmen: Sonstige Anteilsrechte	16.616.224,00	16.616.224,00	0,00	0,00	-
1.3.2		Beteiligungen	3.000.952,14	3.000.952,14	0,00		
	111400	Beteiligungen: Sonstige Anteilsrechte	3.000.952,14	3.000.952,14	0,00	0,00	-
1.3.3		Sondervermögen	200.000,00	200.000,00	0,00		
	121100	Sondervermögen	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	-
1.3.4		Ausleihungen	0,00	0,00	0,00		
1.3.5		Wertpapiere	0,00	2.010.904,40	2.010.904,40		
	142700	Kapitalmarktpapiere bei Kreditinstituten	0,00	2.010.904,40	2.010.904,40	>100	Zugang durch Ankauf von Wertpapieren (Ernst-Thronicke-Stiftung und Zustiftung Thalheim)
2.		Umlaufvermögen	9.790.606,63	8.241.488,02	-1.549.118,61		
2.1		Vorräte	0,00	0,00	0,00		
2.2		Öffentlich-rechtliche Forderungen	763.035,94	968.847,31	205.811,37		
2.2.1		Öffentl.-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	73.576,14	83.916,57	10.340,43		
	161116	Forderungen aus Gebühren (Debitoren)	186.186,52	166.044,58	-20.141,94	-10,82	-
	161117	Forderungen aus Beiträgen (Debitoren)	155.099,68	139.495,08	-15.604,60	-10,06	-
	161121	Pauschalwertberichtigung auf öffentlich-rechtliche Forderungen	-204.428,82	-167.185,86	37.242,96	-18,22	-
	161127	Einzelwertberichtigungen auf öffentl.-rechtl. Forderungen (Debitoren)	-63.281,24	-54.437,23	8.844,01	-13,98	-

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 KomHVO - Vermögensrechnung 2017

Nr.	Sachkonto (SK)	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2017	Differenz	in %	Bemerkung falls Abweichung Sachkonto > 100.000 €
2.2.2		Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	689.459,80	884.930,74	195.470,94		
	169116	Steuerforderungen (Debitoren)	3.329.609,84	2.727.643,90	-601.965,94	-18,08	Die Minderung der Steuerforderungen wird im Wesentlichen verursacht durch Minderung der offenen Posten bei der Gewerbesteuer und Grundsteuer B. Begründung: - Zahlungseingänge auf Forderungen aus Vorjahren - Stadtratsbeschlüsse gem. Dienstanweisung 30 der Stadt Bitterfeld-Wolfen auf Verzicht durch unbefristete Niederschlagung liegen vor (Insolvenzverfahren abgeschlossen, Restschuldbefreiung)
	169117	Forderungen aus Transferleistungen (Debitoren)	43.470,27	288.237,45	244.767,18	>100	Die Erhöhung ist im Wesentlichen zurückzuführen auf Ortsteil Stadt Wolfen: - Abforderung von Zuwendungen vom Land für Rückbau Wohngebäude Musikerviertel - Zuschüsse von übrigen Bereichen - Aufwertungsmaßnahme WKI - finanzielle Beteiligung Soziale Stadt Wo-No - Errichtung Lern- und Erlebnispark
	169118	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (Debitoren)	813.348,59	826.116,34	12.767,75	1,57	-
	169120	Pauschalwertberichtigungen von sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	-1.314.564,46	-1.004.330,41	310.234,05	-23,60	Die Pauschalwertberichtigung (PWB) wird für alle Forderungen vorgenommen, die nicht über die Einzelwertberichtigung (EWB) abgewertet wurden, um das verbleibende Ausfallrisiko zu berücksichtigen. Sie wird über das Programm avviso ermittelt. Durch Zahlungseingänge aus Vorjahren bzw. Niederschlagungen verringerte sich der Abwertungsfaktor von 69,08 % auf 62,47 %.
	169127	Einzelwertberichtigungen (EWB) von sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	-2.247.304,44	-1.955.086,54	292.217,90	-13,00	Die Minderung der EWB wird verursacht durch die Herabsetzung der EWB insbesondere bei der Gewerbesteuer und Grundsteuer B. Die Herabsetzung der EWB erfolgte per Beschlussvorlage durch den Stadtrat (siehe Bemerkung zu SK 169116).

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 KomHVO - Vermögensrechnung 2017

Nr.	Sachkonto (SK)	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2017	Differenz	in %	Bemerkung falls Abweichung Sachkonto > 100.000 €
	169170	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen aus Vorschüssen	64.900,00	2.350,00	-62.550,00	-96,38	Die Minderung resultiert aus der Auflösung der Vorschusskonten, die im Zusammenhang mit dem Hochwasser 2013 einen Bestand ausgewiesen hatten. Die Umbuchung erfolgte zum außerordentlichen Ertrag gemäß Fluterlass zur Beseitigung der Hochwasserschäden (SK 4911xx).
2.3		Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	367.742,91	296.265,69	-71.477,22		
2.3.1		Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	304.995,09	59.429,87	-245.565,22		
	171117	Forderungen aus Lieferung und Leistungen (Debitoren)	537.722,24	132.696,59	-405.025,65	-75,32	Die Minderung wurde im Wesentlichen durch die Umkopplung der Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken SK 029100 sowie der Zinserträge SK 461700 von den Forderungen aus Lieferung und Leistung (LuL) in die sonstigen privatrechtlichen Forderungen (Debitor 172117) verursacht.
	171121	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen aus LuL	-240.951,64	-52.093,38	188.858,26	-78,38	Die PWB wird für alle Forderungen vorgenommen, die nicht über die EWB abgewertet wurden, um das verbleibende Ausfallrisiko zu berücksichtigen. Sie wird über das Programm avviso ermittelt. Durch die Umsortierung der Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken SK 029100 sowie der Zinserträge SK 461700 von Forderungen aus LuL zu sonstigen privatrechtlichen Forderungen verminderten sich die offenen Posten und somit auch die Höhe der PWB. Der Abwertungsfaktor beträgt 44,46 %.
	171127	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen aus LuL (Debitoren)	0,00	-21.173,34	-21.173,34	<100	
	172170	Sonstige privatrechtliche Forderungen aus Vorschüssen	8.224,49	0,00	-8.224,49	<100	An dieser Stelle war der Ausweis der sonstigen privatrechtlichen Forderungen aus Vorschüssen falsch. Ab 2017 erfolgte die ordnungsgemäße Darstellung unter Nr. 2.3.2 SK 172171

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 KomHVO - Vermögensrechnung 2017

Nr.	Sachkonto (SK)	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2017	Differenz	in %	Bemerkung falls Abweichung Sachkonto > 100.000 €
2.3.2		Sonstige privatrechtliche Forderungen	42.933,41	217.084,93	174.151,52		
	172117	Sonstige privatrechtliche Forderungen (Debitoren)	135.384,47	603.125,99	467.741,52	>100	Die Erhöhung wurde im Wesentlichen verursacht durch die neue Zuordnung der Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken SK 029100 sowie der Zinserträge SK 461700 von Forderungen aus LuL (SK 171117) zu sonstigen privatrechtlichen Forderungen (SK 172117) und die Einbuchung der Verzugszinsen aus dem Grundstücksverkehr (STEG).
	172121	Pauschalwertberichtigung Sonstige privatrechtliche Forderungen	-55.177,66	-350.260,47	-295.082,81	>100	Die PWB wird für alle Forderungen vorgenommen, die nicht über die EWB abgewertet wurden, um das verbleibende Ausfallrisiko zu berücksichtigen. Sie wird über das Programm avviso ermittelt. Durch die Umsortierung der Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken SK 029100 sowie der Zinserträge SK 461700 von Forderungen aus LuL zu sonstigen privatrechtlichen Forderungen erhöhten sich die offenen Posten und somit auch die Höhe der PWB der sonstigen privatrechtlichen Forderungen. Der Abwertungsfaktor beträgt 62,66 %.
	172127	Einzelwertberichtigung Sonstige privatrechtliche Forderungen (Debitoren)	-37.273,40	-38.494,39	-1.220,99	3,28	-
	172171	Sonstige privatrechtliche Forderungen aus Vorschüssen	0,00	2.713,80	2.713,80	>100	siehe Bemerkungen zu Nr. 2.3.1 SK 172170
2.3.3		Sonstige Vermögensgegenstände	19.814,41	19.750,89	-63,52		
	179117	Sonstige Vermögensgegenstände (Debitoren)	62.146,87	70.920,72	8.773,85	14,12	-
	179121	Pauschalwertberichtigungen Sonstige Vermögensgegenständen	-10.207,42	-19.044,79	-8.837,37	86,58	-
	179127	Einzelwertberichtigungen zu Sonst. Vermögensgegenständen (Debitoren)	-32.125,04	-32.125,04	0,00	0,00	-

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 KomHVO - Vermögensrechnung 2017

Nr.	Sachkonto (SK)	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2017	Differenz	in %	Bemerkung falls Abweichung Sachkonto > 100.000 €
2.4		Liquide Mittel	8.659.827,78	6.976.375,02	-1.683.452,76		alle Veränderungen in den liquiden Mitteln ergeben sich grundsätzlich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit
2.4.1		Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	6.077.831,28	6.706.294,75	628.463,47		
	181100	Hypovereinsbank OT Wolfen	15.254,01	275.946,12	260.692,11	>100	-
	181101	KSK Bitterfeld OT Bitterfeld	1.630.083,29	2.259.141,00	629.057,71	38,59	-
	181102	KSK Fördermaßnahmen	421.533,06	1.972.522,01	1.550.988,95	>100	-
	181103	KSK Kulturhaus	157.797,70	262.009,71	104.212,01	66,04	-
	181104	Commerzbank AG	1.005,76	271.331,65	270.325,89	>100	-
	181106	DKB Rückstellung Feuerwehr	0,00	37.549,50	37.549,50	>100	-
	181110	DKB AG	3.846.158,81	1.599.965,59	-2.246.193,22	-58,40	-
	181120	KSK (Ernst-Thronicke-Stiftung)	4.798,21	7.940,98	3.142,77	65,50	-
	181130	KSK (Einnahmen Ordnungsamt)	1.200,44	19.888,19	18.687,75	>100	-
2.4.2		Sonstige Einlagen	2.564.324,06	252.074,33	-2.312.249,73		
	182101	KSK Bitterfeld Termingeld aus Separationsrezess OT Wolfen	137.513,86	137.513,86	0,00	0,00	-
	182102	Hypovereinsbank Festgeld Grundstücke	278.185,53	0,00	-278.185,53	-100,00	Auflösung Verwahrkonto für Grundstücksangelegenheiten
	182103	Anlage Zustiftung OT Thalheim - DKB	300.000,00	3.552,79	-296.447,21	-98,82	nach Auflösung als Wertpapier angelegt (siehe Nr. 1.3 Finanzanlagevermögen SK 142700)
	182104	Anlage Zustiftung OT Thalheim	1.500.000,09	699,64	-1.499.300,45	-99,95	nach Auflösung als Wertpapier angelegt (siehe Nr. 1.3 Finanzanlagevermögen SK 142700)
	182120	Bausparen Wüstenrot	105.124,58	107.480,48	2.355,90	2,24	-
	182140	Anlage Stiftungsvermögen Ernst-Thronicke-Stiftung - Fremdkapital	243.500,00	2.827,56	-240.672,44	-98,84	nach Auflösung als Wertpapier angelegt (siehe Nr. 1.3 Finanzanlagevermögen SK 142700)
2.4.3		Bargeld	17.672,44	18.005,94	333,50		
	183110	Barkasse BIWO (OT Wolfen)	4.766,02	7.325,10	2.559,08	53,69	-
	183120	Barkasse BIWO (OT Bitterfeld)	2.682,22	5.044,73	2.362,51	88,08	-
	183150	Frankiermaschine	8.396,00	1.914,55	-6.481,45	-77,20	-
	183160	Einzahlungskassen / Zahlstellen	1.828,20	3.721,56	1.893,36	103,56	-

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 KomHVO - Vermögensrechnung 2017

Nr.	Sachkonto (SK)	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2017	Differenz	in %	Bemerkung falls Abweichung Sachkonto > 100.000 €
3.		Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	75.511,70	77.703,47	2.191,77		
	191100	RAP von Forderungen aus Zahlungsleistungen	75.511,70	77.704,47	2.192,77	2,90	-
4.		Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00		
		Bilanzsumme	192.503.380,83	188.751.055,50	-3.752.325,33		

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 KomHVO - Vermögensrechnung 2017

Nr.	Sachkonto (SK)	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2017	Differenz	in %	Bemerkung falls Abweichung Sachkonto > 100.000 €
Passiva					0,00		
1		Eigenkapital	22.370.601,55	31.303.030,68	8.932.429,13		
1.1		Rücklagen	79.503.290,50	80.344.811,60	841.521,10		
1.1.1		Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz	79.503.290,50	80.344.811,60	841.521,10		
	201000	Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz	79.503.290,50	80.344.811,60	841.521,10	1,06	Erhöhung der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz (EB), Grund: zum Jahresabschluss 2013 erfolgte die Nacherfassung der Grabnutzungsgebühren als passiver Rechnungsabgrenzungsposten- jedoch wurde die Rücklage aus der EB um 841.521,00 € zu unrecht gemindert, es hätte das jeweilige Jahresergebnis gemindert werden müssen. Zum Jahresabschluss 2017 erfolgte die Nachholung der Korrektur gegen den außerordentlichen Aufwand (siehe Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 KomHVO - Ergebnisrechnung 2017 Zeile 20 außerordentlicher Aufwand)
1.1.2		Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00		
1.1.3		Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00		
1.2		Sonderrücklagen	7.095,45	7.095,45	0,00		
	202410	Sonderrücklage aus Erbschaft M. Wengel	7.095,45	7.095,45	0,00	0,00	-
1.3		Fehlbetragsvortrag	-55.462.920,58	-57.139.784,40	-1.676.863,82		
	203120	Fehlbetragsvortrag	-55.462.920,58	-57.139.784,40	-1.676.863,82	3,02	Minderung durch Zuordnung Jahresfehlbetrag 2016 zum Fehlbetragsvortrag
1.4		Jahresergebnis	-1.676.863,82	8.090.908,03	9.767.771,85		
	204010	Jahresergebnis - Umbuchungskonto	-1.676.863,82	8.090.908,03	9.767.771,85	-582,50	Umbuchung Jahresergebnis 2016 auf den Fehlbetragsvortrag; Ausweis Jahresergebnis 2017 entsprechend Ergebnisrechnung

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 KomHVO - Vermögensrechnung 2017

Nr.	Sachkonto (SK)	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2017	Differenz	in %	Bemerkung falls Abweichung Sachkonto > 100.000 €
2.		Sonderposten	76.146.531,30	74.780.295,87	-1.366.235,43		
2.1		Sonderposten aus Zuwendungen	70.505.115,59	69.143.938,72	-1.361.176,87		
	231110	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	69.005.199,13	67.658.837,24	-1.346.361,89	-1,95	erhebliche Veränderungen ergeben sich aus den laufenden Auflösungen von Sonderposten bereits aktivierter Baumaßnahmen i.H.v. 5,2 Mio. €, der pauschalen Auflösung von Sonderposten für bereits zu aktivierende Baumaßnahmen i.H.v. 926.892,19 € (analog pauschale AfA bei A.i.B.) welche zur Bestandsminderung führen; Zugänge von neuen Sonderposten (u.a. 100.000,00 € Aufwertung Innenstadt Burgstraße OT Bitterfeld; 166.070,00 € Verbindungsstraße OT Wolfen) und der Investitionspauschale i.H.v. 1.363.858,00 €
	231120	Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.110.541,19	1.088.965,94	-21.575,25	-1,94	-
	231130	Sonderposten aus Zuwendungen von Zweckverbänden	233.391,04	234.049,83	658,79	0,28	-
	231140	Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	1,00	1,00	0,00	0,00	-
	231150	Sonderposten aus Zuwendungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	15.471,62	21.337,10	5.865,48	37,91	-
	231170	Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	27.598,56	30.746,33	3.147,77	11,41	-
	231180	Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen	112.913,05	110.001,28	-2.911,77	-2,58	-
2.2		Sonderposten aus Beiträgen	4.602.263,59	4.520.463,23	-81.800,36		
	232100	Sonderposten aus Beiträgen	4.602.263,59	4.520.463,23	-81.800,36	-1,78	-

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 KomHVO - Vermögensrechnung 2017

Nr.	Sachkonto (SK)	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2017	Differenz	in %	Bemerkung falls Abweichung Sachkonto > 100.000 €
2.3		Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00		
2.4		Sonderposten aus Anzahlungen	0,00	109.226,19	109.226,19		
	234170	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	0,00	100.718,19	100.718,19	>100	erstmalige Bebuchung SK 2341xx für alle Zuwendungen für neu begonnene Baumaßnahmen im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 analog des Kontenrahmenplan LSA zur Darstellung von Sonderposten für noch nicht fertiggestellte Baumaßnahmen
	234180	Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom übrigen Bereich	0,00	8.508,00	8.508,00	>100	
2.5		Sonstige Sonderposten	1.039.152,12	1.006.667,73	-32.484,39		
	234010	Andere sonstige Sonderposten	566.721,05	485.760,90	-80.960,15	-14,29	-
	239100	Sonstige Sonderposten einschließlich aktivierungspflichtige Spenden, Schenkungen und anderer unentgeltlicher Erwerb	99.832,88	155.712,63	55.879,75	55,97	-
	239110	Sonstige aktivierungspflichtige Sonderposten - Stiftung	372.598,19	365.194,20	-7.403,99	-1,99	-
3.		Rückstellungen	71.106,03	4.617.024,82	4.545.918,79		
3.1		Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	0,00	203.635,00	203.635,00		
	251100	Pensionsrückstellungen	0,00	203.635,00	203.635,00	>100	erstmalige Bildung von Rückstellung für Pensionverpflichtungen für aktuellen Oberbürgermeister und früheren Bürgermeister
3.2		Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00		
3.3		Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00		
3.4		Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00	0,00	0,00		

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 KomHVO - Vermögensrechnung 2017

Nr.	Sachkonto (SK)	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2017	Differenz	in %	Bemerkung falls Abweichung Sachkonto > 100.000 €
3.5		Sonstige Rückstellungen	71.106,03	4.413.389,82	4.342.283,79		
	281100	Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme der Altersteilzeit und ähnliche Sachverhalte	0,00	524.932,79	524.932,79	>100	erstmalige Bildung von Rückstellung für vorzeitige Verrentung hauptamtlicher Feuerwehrleute und teilweise Auflösung
	282100	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleiches	0,00	3.519.743,00	3.519.743,00	>100	erstmalige Bildung von Rückstellungen für Kreisumlage (2.774.790,00 €) und Finanzkraftumlage (744.953,00 €) im Rahmen des Finanzausgleiches gem. § 35 (1) Ziffer 6b KomHVO
	283100	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	71.106,03	85.244,69	14.138,66	19,88	
	289100	Sonstige und andere sonstige Rückstellungen	0,00	284.009,34	284.009,34	>100	erstmalige Bildung Rückstellung für: Verzinsung von nicht fristgerecht verwendeter Fördermittel i.H.v. 20.000 €; eine mögliche Rückzahlung von Fördermitteln durch den Verkauf der ehem. Bibliothek Burgstr.1 OT Bitterfeld i.H.v. ca.170.000 €; die Überleitung in die neue Entgeltordnung und Anträge auf Überprüfung Eingruppierung i.H.v. ca. 93.000 € gem. § 35 (1) Ziffer 6e KomHVO
4.		Verbindlichkeiten	90.777.429,98	74.613.094,21	-16.164.335,77		
4.1		Anleihen	0,00	0,00	0,00		
4.2		Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	15.231.465,19	13.046.719,11	-2.184.746,08		
4.2.1		vom Bund	0,00	0,00	0,00		
4.2.2		vom Land	0,00	0,00	0,00		
4.2.3		von Gemeinden / Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00		
4.2.4		von Zweckverbänden / Beteiligungen / verbundenen Unternehmen / sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00		

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 KomHVO - Vermögensrechnung 2017

Nr.	Sachkonto (SK)	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2017	Differenz	in %	Bemerkung falls Abweichung Sachkonto > 100.000 €
4.2.5		vom privaten Kreditmarkt	15.231.465,19	13.046.719,11	-2.184.746,08		
	321730	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit mehr als 5 Jahre	15.231.465,19	13.046.719,11	-2.184.746,08	-14,34	Umschuldung eines Investitionskredites; ein weiterer Investitionskredit ist ausgelaufen
4.3		Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	70.000.001,50	56.000.000,00	-14.000.001,50		
	331710	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr	70.000.001,50	31.000.000,00	-39.000.001,50	-55,71	die Inanspruchnahme des Liquiditätskredites wurde um 14 Mio. € reduziert; Abbildung der Kredite nach Restlaufzeiten entsprechend des Kontenrahmenplanes führte zur Verschiebung von 25 Mio. € zum SK 331720 (Laufzeit über 1 Jahr bis einschließlich 5 Jahre)
	331720	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten Laufzeit über 1 Jahr bis einschließlich 5 Jahre	0,00	25.000.000,00	25.000.000,00	>100	siehe Erläuterungen zum SK 331710
4.4		Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00		
4.5		Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.517.681,33	1.292.118,12	-225.563,21		
	351100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	21.874,92	0,00	-21.874,92	-100,00	Minderung resultiert aus der Auflösung des Verwahrkontos Sicherheitseinhalte, da die Gewährleistungsfristen abgelaufen bzw. verjährt sind; Umbuchung und Zuordnung zum entsprechenden Vermögensgegenstand
	351107	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Kreditoren)	1.495.806,41	1.292.118,12	-203.688,29	-13,62	Minderung verursacht durch angeordnete Zahlungsverpflichtungen des Haushaltsjahres 2016, deren Bezahlung erst in 2017 erfolgte; im Wesentlichen hervorgerufen durch Bezahlung von erbrachten Leistungen sonstiger Baumaßnahmen (Ausbau Burgstraße OT Bitterfeld, Jörichauer Straße und Verbindungsstraße OT Wolfen, Löschwasserversorgung OT Thalheim)

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 KomHVO - Vermögensrechnung 2017

Nr.	Sachkonto (SK)	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2017	Differenz	in %	Bemerkung falls Abweichung Sachkonto > 100.000 €
4.6		Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	1.146.467,37	1.146.467,37		
	361107	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (Kreditoren)	0,00	1.146.467,37	1.146.467,37	>100	Neuzuordnung aller Untersachkonten (SK 53xxxx) zu Verbindlichkeiten aus Transferleistungen von bisher andere sonstige Verbindlichkeiten - Kreditoren (SK 379907) in Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - Kreditoren (SK 361107); Erhöhung neben der Umsortierung begründet durch Anordnung von Zahlungsverpflichtungen des Haushaltsjahres 2017 deren Bezahlung erst im Haushaltsjahr 2018 erfolgt ist (Personal-/ Sachkostenzuschüsse, Zuschüsse an Wohnungsunternehmen)
4.7		Sonstige Verbindlichkeiten	4.028.281,96	3.127.789,61	-900.492,35		
	379110	Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuern	143.517,09	154.142,38	10.625,29	7,40	-
	379300	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern, Organmitgliedern und Gesellschaftern	23.209,28	0,00	-23.209,28	-100,00	Umbuchung an SK 281100 Rückstellung für vorzeitige Verrentung hauptamtlicher Feuerwehrleute
	379307	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern, Organmitgliedern und Gesellschaftern (Kreditor)	0,00	57.563,82	57.563,82	>100	Änderungszuordnung gemäß Kontenrahmenplan LSA ab 01.01.2017 von "andere sonstigen Verbindlichkeiten (379907)" in "sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern, Organmitgliedern und Gesellschaftern (379307)"
	379900	Andere sonstige Verbindlichkeiten	3.484.665,33	2.874.828,83	-609.836,50	-17,50	Im Wesentlichen sind hier Zahlungen verbucht wie durchlaufende Gelder, Wohngeld, Mietkautionen, Abwicklung Amtshilfeersuchen, Überzahlungen, Guthaben auf Personenkonten, Übertragung von Fördermitteln und unklare Einzahlungen. Die Veränderung resultiert u.a. aus der Veränderung der Guthaben auf Personenkonten und die Auflösung der Sperrkonten i.H.v. 172.000 €. Ab dem Jahresabschluss 2017 erfolgt die Trennung der anderen sonstigen Verbindlichkeiten als durchlaufende Posten und vorläufige Rechnungsvorgänge.
	379907	Andere Sonstige Verbindlichkeiten (Kreditoren)	193.733,96	40.104,58	-153.629,38	-79,30	siehe Erläuterungen zum SK 361107 und SK 379307

Erläuterungen gem. § 41 Abs. 2 KomHVO - Vermögensrechnung 2017

Nr.	Sachkonto (SK)	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2017	Differenz	in %	Bemerkung falls Abweichung Sachkonto > 100.000 €
	379990	Verbindlichkeiten aus nicht zuordenbaren Ein- und Auszahlungen	183.156,30	1.150,00	-182.006,30	-99,37	Die Minderung der Verbindlichkeiten resultierte aus der Auflösung eines Verwahrkontos zu Umlegungsverfahren. Die Maßnahme ist bereits abgeschlossen und wurde somit dem Haushalt der Stadt zugeordnet.
5.		Passive Rechnungsabgrenzungsposten	3.137.711,97	3.437.609,92	299.897,95		
	391100	RAP von Verbindlichkeiten aus Zahlungsleistungen	17.361,58	22.943,38	5.581,80	32,15	-
	391101	Grabnutzung	3.120.350,39	3.414.666,54	294.316,15	9,43	Bestandserhöhung durch Abgrenzung der erhaltenen Grabnutzungsgebühren i.H.v. ca. 513.000 €, welche nicht das Haushaltsjahr 2017 betreffen; ertragswirksame Auflösung der Grabnutzungsgebühren i.H.v. ca. 219.000 € für das Haushaltsjahr 2017
		Bilanzsumme	192.503.380,83	188.751.055,50	-3.752.325,33		