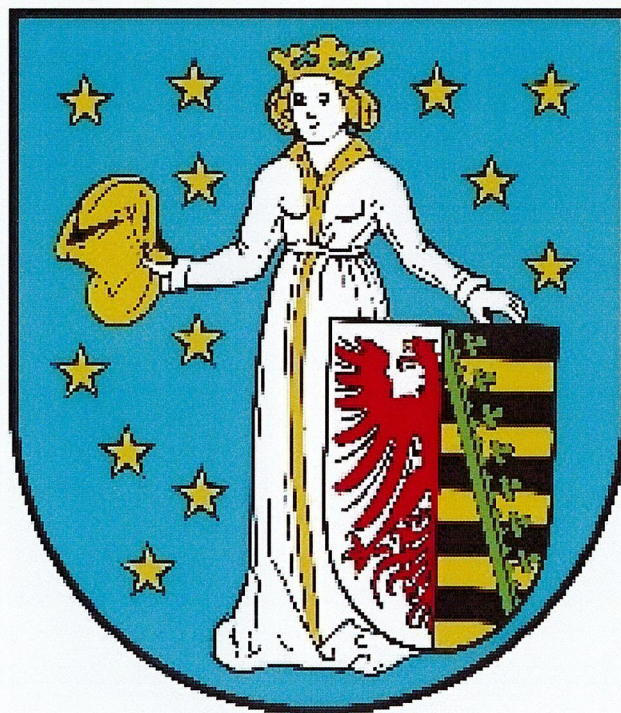


Jahresabschluss

2015

der Stadt Coswig (Anhalt)



Inhaltsverzeichnis	S. 2
Vorwort	S. 3
1. Ergebnisrechnung Muster 13	S. 4
2. Finanzrechnung Muster 14	S. 5
3. Bilanz Muster 17	S. 7
4. Anhang (Verkürzt)	S. 11
4.1. Erläuterungen zu den Posten der Aktiva und Passiva	S. 12
4.1.1. Aktiva	S. 12
4.1.2. Passiva	S. 19
5. Rechenschaftsbericht (verkürzt)	S. 25
5.1. Haushaltsplanung	S. 26
5.2. Ergebnisrechnung	S. 26
5.3. über- und außerplanmäßige Aufwendungen	S. 28
5.4. Ermächtigungsübertragungen	S. 29
Vollständigkeitserklärung	S. 31
Anlagen:	
- Anlagenübersicht Muster 18	S. 32
- Forderungsübersicht Muster 19	S. 33
- Verbindlichkeitsübersicht Muster 20	S. 34
- Übersicht übertragene Ermächtigungsübertragungen Muster 21	S. 35
- Übersicht übertragene Verpflichtungsermächtigungen Muster 22	S. 39

Jahresabschluss der Stadt Coswig (Anhalt) zum 31.12.2015

Vorwort

Die Stadt Coswig (Anhalt) hat gem. § 118 (1) KVG LSA für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, welcher den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung entspricht und klar und übersichtlich sein muss.

Im Jahresabschluss sind, soweit durch Rechtsvorschriften nichts anderes bestimmt ist, sämtliche Vermögensgegenstände, Verbindlichkeiten, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens- Ertrags-, und Finanzlage der Stadt Coswig (Anhalt) darzustellen.

Mit Runderlass des MI LSA vom 22.04.2022 werden in Ergänzung zum Runderlass vom 15.10.2020 Erleichterungen zur Aufstellung kommunaler Jahresabschlüsse gem. § 157 KVG LSA zugelassen. Mit Stadtratsbeschluss COS-BV-365/2022 wird die Anwendung der im Runderlass aufgeführten Erleichterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses 2015 für die Stadt Coswig (Anhalt) beschlossen.

Der Jahresabschluss der Stadt Coswig (Anhalt) besteht entsprechend § 118 (2) und (3) KVG LSA i.V.m. den Runderlassen des MI vom 22.04.2022 und 15.10.2020 lediglich aus der Ergebnisrechnung (ohne Teilergebnisrechnungen gem. § 45 KomHVO), der Finanzrechnung (ohne Teilfinanzrechnungen gem. § 45 KomHVO) und der Bilanz. Sowohl der Anhang gem. § 47 KomHVO als auch der Rechenschaftsbericht gem. § 48 KomHVO werden entsprechend dem o.g. Erlass in komprimierter Form erstellt.

Die Anlagen gem. § 118 (4) KVG LSA sind dem Jahresabschluss 2015 beigelegt.

Ergebnisrechnung

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich
		2014	Ansatz	2015	Ansatz/Ergeb.
		EUR	2015	EUR	2015
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	7.290.775,38	7.766.200,00	7.464.077,94	-302.122,06
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.329.806,13	5.076.200,00	4.144.310,23	-931.889,77
3.	+ Sonstige Transfererträge	701.389,96	202.800,00	102.514,10	-100.285,90
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	933.525,21	1.047.500,00	892.326,99	-155.173,01
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	502.982,30	223.200,00	303.917,15	80.717,15
6.	+ sonstige ordentliche Erträge	1.845.627,35	1.815.100,00	2.011.271,10	196.171,10
7.	+ Finanzerträge	178.031,41	287.200,00	215.607,21	-71.592,79
8.	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Ordentliche Erträge	19.782.137,74	16.418.200,00	15.134.024,72	-1.284.175,28
10.	Personalaufwendungen	5.150.544,85	5.330.900,00	5.275.388,54	-55.511,46
11.	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	3.587,35	3.587,35
12.	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.185.735,99	3.125.817,10	2.987.557,88	-138.259,22
13.	+ Transferaufwendungen	6.094.404,85	6.121.800,00	5.256.179,40	-865.620,60
14.	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.204.910,97	1.386.000,00	991.977,84	-394.022,16
15.	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	438.683,64	419.400,00	367.641,94	-51.758,06
16.	+ bilanzielle Abschreibungen	1.920.571,57	1.416.600,00	1.963.938,43	547.338,43
17.	= Ordentliche Aufwendungen	17.994.851,87	17.800.517,10	16.846.271,38	-954.245,72
18.	= Ordentliches Ergebnis	1.787.285,87	-1.382.317,10	-1.712.246,66	-329.929,56
19.	Außerordentliche Erträge	85.518,06	719.500,00	228.217,29	-491.282,71
20.	- Außerordentliche Aufwendungen	84.488,74	719.500,00	243.320,36	-476.179,64
21.	= Außerordentliches Ergebnis	1.029,32	0,00	-15.103,07	-15.103,07
22.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	1.788.315,19	-1.382.317,10	-1.727.349,73	-345.032,63
	Nachrichtlich:				
1.	Jahresergebnis	1.788.315,19	-1.382.317,10	-1.727.349,73	-345.032,63
	+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	1.787.285,87	1.787.285,87
	+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	1.029,32	1.029,32
	= Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen	1.788.315,19	-1.382.317,10	60.965,46	1.443.282,56
2.	Jahresergebnis	1.788.315,19	-1.382.317,10	60.965,46	1.443.282,56
	Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr. 1 Buchst. c KomHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00
	= bereinigtes Jahresergebnis	1.788.315,19	-1.382.317,10	60.965,46	1.443.282,56

Finanzrechnung

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	7.283.991,65	7.611.200,00	6.985.127,78	-626.072,22
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.214.524,95	5.799.100,00	4.172.348,96	-1.626.751,04
3.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	855.674,44	202.800,00	62.800,55	-139.999,45
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.084.242,99	1.038.500,00	833.841,18	-204.658,82
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	557.759,12	222.900,00	351.476,72	128.576,72
6.	+ Sonstige Einzahlungen	479.074,25	570.200,00	513.874,05	-56.325,95
7.	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	197.345,47	287.200,00	214.264,91	-72.935,09
8.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.672.612,87	15.731.900,00	13.133.734,15	-2.598.165,85
9.	+ Personalauszahlungen	5.270.827,05	5.330.800,00	5.419.204,45	88.404,45
10.	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	3.587,35	3.587,35
11.	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.144.979,29	3.872.800,00	3.186.174,37	-686.625,63
12.	+ Transferauszahlungen	5.927.464,17	6.201.800,00	4.720.215,94	-1.481.584,06
13.	+ sonstige Auszahlungen	1.084.255,33	1.391.400,00	1.017.453,36	-373.946,64
14.	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	446.442,90	393.900,00	363.806,01	-30.093,99
15.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.873.968,74	17.190.700,00	14.710.441,48	-2.480.258,52
16.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.798.644,13	-1.458.800,00	-1.576.707,33	-117.907,33
17.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	2.885.269,53	2.126.200,00	2.060.765,58	-65.434,42
18.	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	203.427,39	16.000,00	30.233,33	14.233,33
19.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.088.696,92	2.142.200,00	2.090.998,91	-51.201,09
20.	Auszahlungen für eigene Investitionen	3.448.790,37	1.692.610,05	964.183,37	-728.426,68
21.	+ Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsfördermaßnahmen	490.632,10	419.400,00	373.610,40	-45.789,60
22.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.939.422,47	2.112.010,05	1.337.793,77	-774.216,28
23.	= Saldo aus Investitionstätigkeit	- 850.725,55	30.189,95	753.205,14	723.015,19
24.	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	1.947.918,58	-1.428.610,05	-823.502,19	605.107,86
25.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.820.485,29	121.500,00	121.540,42	40,42
26.	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.112.348,42	988.400,00	994.880,94	6.480,94
27.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	1.600.000,00	0,00	5.100.000,00	5.100.000,00
28.	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	4.601.610,00	4.601.610,00
29.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	308.136,87	-866.900,00	-374.950,52	491.949,48

Finanzrechnung

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
		1	2	3	4
30.	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	- Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	= Summe aus den Salden der Finanzierungstätigkeit und der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	308.136,87	-866.900,00	-374.950,52	491.949,48
34.	= Summe aus dem Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag und aus den Salden der Finanzierungstätigkeit und der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	2.256.055,45	-2.295.510,05	-1.198.452,71	1.097.057,34
35.	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel	299.156,53	0,00	164.201,21	164.201,21
36.	- Auszahlungen fremder Finanzmittel	163.592,77	0,00	153.651,06	153.651,06
37.	+ Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	- 769.364,35	0,00	1.622.254,86	1.622.254,86
38.	= Bestand an Finanzmitteln am Ende der Haushaltsjahres	1.622.254,86	-2.295.510,05	434.352,30	2.729.862,35

Vermögensrechnung Bilanz der Stadt Coswig (Anhalt) zum Stichtag 31.12.2015

Stadt Coswig (Anhalt)
BGA: -

Ermittlung bis einschließlich 31.12.2015

Aktiva		Stand zu Beginn des Haushalts- Jahres	Stand zum Ende des Haushalts- Jahres	Passiva		Stand zu Beginn des Haushalts- Jahres	Stand zum Ende des Haushalts- Jahres
		Euro				Euro	
		1	2			1	2
1.	Anlagevermögen			1.	Eigenkapital		
1.1	Immaterielles Vermögen	44.383,60	61.149,47	1.1	Rücklagen		
012100	Lizenzen	44.358,01	61.123,88	1.1.1	Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	9.913.894,34	9.909.498,78
014101	Eingetragene Rechte an Privatgrundstücken	25,59	25,59	201000	Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	9.913.894,34	9.909.498,78
1.2	Sachanlagevermögen			1.1.2	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		1.787.285,87
1.2.1	unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.217.976,58	4.253.878,15	201100	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		1.787.285,87
021100	Grünflächen	1.661.121,61	1.652.162,29	1.1.3	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		1.029,32
022100	Landwirtschaftliche Flächen	1.228.290,96	1.233.781,22	201200	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		1.029,32
023100	Wald, Forsten	199.195,60	199.755,78	1.2	Sonderrücklagen	6.636.502,40	6.636.502,40
028100	Sonderflächen	31.116,09	31.116,09	202100	Sonderrücklagen	6.636.502,40	6.636.502,40
029100	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.098.252,32	1.137.062,77	1.3	Fehlbetragsvortrag		
1.2.2	bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	19.499.783,89	19.078.081,34	1.4	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	1.788.315,19	-1.727.349,73
031100	Grund und Boden bebauter Grundstücke	1.512.158,37	1.511.460,37	204100	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag o.E.	1.787.285,87	-1.712.246,66
032100	Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken	17.987.625,52	17.566.620,97	204101	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag ao.E.	1.029,32	-15.103,07
1.2.3	Infrastrukturvermögen	32.195.420,87	32.390.784,18		Summe Eigenkapital	18.338.711,93	16.606.966,64
041100	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.515.481,92	2.512.618,19	2.	Sonderposten		
042100	Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens	29.679.938,95	29.878.165,99	2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	31.152.114,33	31.537.011,01
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	44.496,73	43.295,78	231100	Sonderposten aus Zuwendungen	31.152.114,33	31.537.011,01
052100	Bauten auf fremdem Grund und Boden	44.496,73	43.295,78	2.2	Sonderposten aus Beiträgen	2.207.937,86	2.131.296,32
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	132.778,42	138.250,00	232100	Sonderposten aus Beiträgen	2.207.937,86	2.131.296,32
061100	Antiquitäten und Kunstgegenstände	124.741,05	132.246,62	2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
065100	Baudenkmale	1,00	1,00	2.4	sonstige Sonderposten	2.489.112,16	2.619.110,21
066100	Übrige Denkmale	6.264,46	6.002,38	234100	Sonderposten aus Anzahlungen	1.515.295,96	1.847.465,25
069100	Sonstige Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.771,91		234101	Sonderposten Anzahlungen auf Baumaßnahmen SALEG	495.215,37	264.873,82
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	401.390,08	423.688,80	239100	sonstige Sonderposten	478.600,83	506.771,14
071100	Fahrzeuge	364.213,04	343.424,51		Summe Sonderposten	35.849.164,35	36.287.417,54
072100	Maschinen	23.574,63	33.559,06	3.	Rückstellungen		
073100	Technische Anlagen	13.602,41	46.705,23	3.1	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen		
1.2.7	Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere	1.334.551,43	1.296.270,54	3.2	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		
081100	Betriebsvorrichtungen	635.849,27	602.355,41	3.3	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
082100	Betriebs- und Geschäftsausstattung	474.438,34	482.093,87	3.4	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen		
082200	Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände	224.263,82	211.821,26	3.5	sonstige Rückstellungen		
082300	Geringwertige Wirtschaftsgüter			3.5.1	Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugelender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen	313.348,07	156.835,89

Vermögensrechnung

Bilanz der Stadt Coswig (Anhalt) zum Stichtag 31.12.2015

Ermittlung bis einschließlich 31.12.2015

Aktiva		Stand zu	Stand zum	Passiva		Stand zu	Stand zum
		Beginn des	Ende des			Beginn des	Ende des
		Haushalts-	Haushalts-			Haushalts-	Haushalts-
		Jahres	Jahres			Jahres	Jahres
		Euro				Euro	
		1	2			1	2
1.2.8	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.401.155,74	799.265,10	281100	Rückstellungen für Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen von Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen	313.348,07	156.835,89
091001	Anzahlungen auf Anlagen im Bau - SALEG	201.661,29	69.992,74	3.5.2	ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen		
091100	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	3.272,00	3.468,24	3.5.3	drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren		
096100	Anlagen im Bau - Hochbau	15.617,50	35.570,38	3.5.4	drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren		
096200	Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	1.171.593,90	689.374,71	3.5.5	sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften	210.440,12	146.730,12
096300	Anlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen	9.011,05	859,03	289100	Sonstige Rückstellungen	210.440,12	146.730,12
1.3	Finanzanlagevermögen				Summe Rückstellungen	523.788,19	303.566,01
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	9.118.839,57	9.118.839,57	4.	Verbindlichkeiten		
101400	Anteile an verbundenen Unternehmen: Sonstige Anteilsrechte	9.118.839,57	9.118.839,57	4.1	Anleihen		
1.3.2	Beteiligungen	3.388.225,63	3.388.225,63	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gemäß § 41 Abs. 4 Satz 2 GemHVO Doppik	8.218.377,49	7.345.036,97
111300	Beteiligungen: Nichtbörsennotierte Aktien	213.322,24	213.322,24	321120	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen beim Land - Laufzeit 1 - 5 Jahre		
111400	Beteiligungen: Sonstige Anteilsrechte	3.174.903,39	3.174.903,39	321720	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit 1 - 5 Jahre	28.052,24	14.003,33
1.3.3	Sondervermögen	2.681.577,98	2.681.577,98	321729	kurzfr. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit 1 - 5 Jahre		
121100	Sondervermögen	2.681.577,98	2.681.577,98	321730	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit über 5 Jahre	8.184.130,05	7.331.033,64
1.3.4	Ausleihungen			321739	kurzfr. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit über 5 Jahre	6.195,20	
1.3.5	Wertpapiere			4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	15.052.848,97	14.698.390,00
	Summe Anlagevermögen	74.460.580,52	73.673.306,54	181117	Deutsche Kreditbank Berlin	847.285,56	
2.	Umlaufvermögen			181119	Sparkasse Wittenberg	5.563,41	
2.1	Vorräte	9.140,74	8.921,90	331710	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung DKB	4.200.000,00	5.698.390,00
155200	Grundstücke in Entwicklung	9.140,74	8.921,90	331719	kurzfristige Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung DKB		
2.2	öffentlich-rechtliche Forderungen			331720	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung Sparkasse WB	9.400.000,00	8.400.000,00
2.2.1	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	133.364,74	106.141,32	331730	kurzfristige Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung - DKB	600.000,00	600.000,00
161110	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	119.779,29	93.462,76	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	24.667,22	15.422,40

Stadt Coswig (Anhalt)
BGA: -

Ermittlung bis einschließlich 31.12.2015

Aktiva		Stand zu	Stand zum	Passiva		Stand zu	Stand zum
		Beginn des	Ende des			Beginn des	Ende des
		Haushalts-	Haushalts-			Haushalts-	Haushalts-
		Jahres	Jahres			Jahres	Jahres
		Euro				Euro	
		1	2			1	2
161111	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen Bußgelder/Säumniszuschläge	13.585,45	12.678,56	343110	Verbindlichkeiten Mietkauf/Leasing	24.667,22	15.422,40
161120	Öffentlich rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (Wertberichtigungen)		-9,02	343119	kurzfristige Verbindlichkeiten Mietkauf/LeasingLeasingverträge		
161130	Zweifelhafte öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen		9,02	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	278.790,54	244.520,28
2.2.2	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern und Transferleistungen)	458.831,06	845.545,27	351100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	227.530,66	219.279,01
169110	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	455.235,57	839.529,07	351110	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen-SE+GE	51.259,88	25.241,27
169111	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen GWSt. Nachz. zinsen	3.595,49	6.016,20	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	127.931,35	390.203,82
2.3	privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			361100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	46.920,95	390.203,82
2.3.1	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.243.170,02	1.270.894,06	361101	Verbindlichkeiten gegenüber SALEG	81.010,40	
171110	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.243.170,02	1.270.894,06	4.7	sonstige Verbindlichkeiten	306.304,04	321.329,87
2.3.2	sonstige privatrechtliche Forderungen	105.754,56	43.030,30	379200	Sonstige Verbindlichkeiten aus Sozialversicherungsleistungen	13.530,59	
172110	sonstige privatrechtliche Forderungen	105.754,56	43.030,30	379300	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern, Organmitgliedern und Gesellschaftern	949,96	718,28
2.3.3	sonstige Vermögensgegenstände	269.510,26	215.750,96	379310	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern,	37.126,40	59.912,83
179103	zur Veräußerung vorgesehenes Vermögensgegenstände	241.958,00	214.277,00	379900	Andere sonstige Verbindlichkeiten	4.454,87	2.041,60
179190	debitorische Kreditoren	27.552,26	1.473,96	379910	andere sonstige Verbindlichkeiten - Bestandskonto	652,50	652,50
2.4	liquide Mittel			379930	kreditorische Debitoren	10.187,49	8.052,28
2.4.1	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	2.475.103,83	434.352,30	379982	Verbindlichkeiten FFM Bilanzabschluss	239.402,23	249.952,38
181111	Volksbank Dessau-Anhalt	2.412.749,71	341.798,64		Summe Verbindlichkeiten	24.008.919,61	23.014.903,34
181112	Volksbank Dessau-Anhalt	1.414,99	740,11	5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	936.876,21	754.906,14
181116	Sparkasse Wittenberg	3.023,90	5.038,90	391100	RAP von Verbindlichkeiten aus Zahlungsleistungen	474.149,48	286.246,87
181117	Deutsche Kreditbank Berlin		436,53	391110	RAP von Verbindlichkeiten Grabnutzungsgebühren	438.292,03	438.839,97
181119	Sparkasse Wittenberg		9.346,59	399100	RAP von übrigen Verbindlichkeiten	24.434,70	29.819,30
181120	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten/Treuhand	34,87	34,04				
181122	Sparkasse - Konto ehem. Feuerwehr Klieken	2.535,10	3.812,93				
181123	Sparkasse Wittenberg - Sparbuch FW Klieken	2,60	2,60				
181166	A&O-Immobilien 180 0439711 - Verwerwaltungskonto Kirschbaumreihe 69, Klieken	3.432,91	7.114,14				
181177	A&O-Immobilien 3800439711 - Verwerwaltungskonto Bahnhofstraße 9, Klieken	5.732,46	8.196,07				
181188	A&O-Immobilien 1290 0439711 - Verwerwaltungskonto Finanzrat-Albert-Straße 2, Dessau-Roßlau	46.177,29	57.831,75				
181190	Banktransferkonto						
181199	Verrechnungszahlweg						

Vermögensrechnung

Bilanz der Stadt Coswig (Anhalt) zum Stichtag 31.12.2015

Ermittlung bis einschließlich 31.12.2015

Aktiva		Stand zu	Stand zum	Passiva		Stand zu	Stand zum
		Beginn des	Ende des			Beginn des	Ende des
		Haushalts-	Haushalts-			Haushalts-	Haushalts-
		Jahres	Jahres			Jahres	Jahres
		Euro				Euro	
		1	2			1	2
2.4.2	sonstige Einlagen						
2.4.3	Bargeld						
183110	Barkasse Coswig						
	Summe Umlaufvermögen	4.694.875,21	2.924.636,11				
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	502.004,56	369.817,02				
191100	RAP von Forderungen aus Zahlungsleistungen	485.664,64	356.511,93				
191900	RAP von übrigen Forderungen	16.339,92	13.305,09				
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Bilanzsumme	79.657.460,29	76.967.759,67	Bilanzsumme		79.657.460,29	76.967.759,67

4. Anhang (verkürzt)

4.1. Erläuterungen zu den Posten der Aktiva und Passiva

Aufgrund des verkürzten Jahresabschlusses 2015 wird nachfolgend nur auf die wesentlichen Veränderungen der Bilanzpositionen eingegangen. Die Wesentlichkeitsgrenze wird in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamtes des Landkreises Wittenberg auf 250.000 € festgelegt.

4.1.1. Aktiva

Aus der Tabelle gehen alle Wertveränderungen der Aktiva innerhalb des Haushaltsjahres 2015 hervor.

Konto	Bezeichnung	Bilanzwert 31.12.2014	Bilanzwert 31.12.2015	Änderung in €
012100	Lizenzen	44.358,01 €	61.123,88 €	16.765,87 €
014101	Eingetragene Rechte an Privatgrundstücken	25,59 €	25,59 €	0,00 €
021100	Grünflächen	1.661.121,61 €	1.652.162,29 €	-8.959,32 €
022100	Landwirtschaftliche Flächen	1.228.290,96 €	1.233.781,22 €	5.490,26 €
023100	Wald, Forsten	199.195,60 €	199.755,78 €	560,18 €
028100	Sonderflächen	31.116,09 €	31.116,09 €	0,00 €
029100	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.098.252,32 €	1.137.062,77 €	38.810,45 €
031100	Grund und Boden bebauter Grundstücke	1.512.158,37 €	1.511.460,37 €	-698,00 €
032100	Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken	17.987.625,52 €	17.566.620,97 €	-421.004,55 €
041100	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.515.481,92 €	2.512.618,19 €	-2.863,73 €
042100	Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens	29.679.938,95 €	29.878.165,99 €	198.227,04 €
052100	Bauten auf fremdem Grund und Boden	44.496,73 €	43.295,78 €	-1.200,95 €
061100	Antiquitäten und Kunstgegenstände	124.741,05 €	132.246,62 €	7.505,57 €
065100	Baudenkmale	1,00 €	1,00 €	0,00 €
066100	Übrige Denkmale	6.264,46 €	6.002,38 €	-262,08 €
069100	Sonstige Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.771,91 €	0,00 €	-1.771,91 €
071100	Fahrzeuge	364.213,04 €	343.424,51 €	-20.788,53 €
072100	Maschinen	23.574,63 €	33.559,06 €	9.984,43 €
073100	Technische Anlagen	13.602,41 €	46.705,23 €	33.102,82 €
081100	Betriebsvorrichtungen	635.849,27 €	602.355,41 €	-33.493,86 €
082100	Betriebs- und Geschäftsausstattung	474.438,34 €	482.093,87 €	7.655,53 €
082200	Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände	224.263,82 €	211.821,26 €	-12.442,56 €
082300	Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00 €	0,00 €	0,00 €
091001	Anzahlungen auf Anlagen im Bau - SALEG	201.661,29 €	69.992,74 €	-131.668,55 €
091100	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	3.272,00 €	3.468,24 €	196,24 €
096100	Anlagen im Bau - Hochbau	15.617,50 €	35.570,38 €	19.952,88 €
096200	Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	1.171.593,90 €	689.374,71 €	-482.219,19 €
096300	Anlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen	9.011,05 €	859,03 €	-8.152,02 €
101400	Anteile an verbundenen Unternehmen: Sonstige Anteilsrechte	9.118.839,57 €	9.118.839,57 €	0,00 €
111300	Beteiligungen: Nichtbörsennotierte Aktien	213.322,24 €	213.322,24 €	0,00 €
111400	Beteiligungen: Sonstige Anteilsrechte	3.174.903,39 €	3.174.903,39 €	0,00 €
121100	Sondervermögen	2.681.577,98 €	2.681.577,98 €	0,00 €
155200	Grundstücke in Entwicklung	9.140,74 €	8.921,90 €	-218,84 €
161110	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	119.779,29 €	93.462,76 €	-26.316,53 €
161111	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen Bußgelder/Säumniszuschläge	13.585,45 €	12.678,56 €	-906,89 €

161120	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (Wertberichtigungen)	0,00 €	-9,02 €	-9,02 €
161130	Zweifelhafte öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00 €	9,02 €	9,02 €
169110	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	455.235,57 €	839.529,07 €	384.293,50 €
169111	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen GWSt. Nachz.zinsen	3.595,49 €	6.016,20 €	2.420,71 €
171110	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.243.170,02 €	1.270.894,06 €	27.724,04 €
172110	sonstige privatrechtliche Forderungen	105.754,56 €	43.030,30 €	-62.724,26 €
179103	zur Veräußerung vorgesehene Vermögensgegenstände	241.958,00 €	214.277,00 €	-27.681,00 €
179190	debitorische Kreditoren	27.552,26 €	1.473,96 €	-26.078,30 €
181111	Volksbank Dessau-Anhalt	2.412.749,71 €	341.798,64 €	-2.070.951,07 €
181112	Volksbank Dessau-Anhalt	1.414,99 €	740,11 €	-674,88 €
181116	Sparkasse Wittenberg	3.023,90 €	5.038,90 €	2.015,00 €
181117	Deutsche Kreditbank Berlin	-847.285,56 €	436,53 €	847.722,09 €
181119	Sparkasse Wittenberg	-5.563,41 €	9.346,59 €	14.910,00 €
181120	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten/Treuhand	34,87 €	34,04 €	-0,83 €
181122	Sparkasse - Konto ehem. Feuerwehr Klieken	2.535,10 €	3.812,93 €	1.277,83 €
181123	Sparkasse Wittenberg - Sparbuch FW Klieken	2,60 €	2,60 €	0,00 €
181166	A&O-Immobilien 180 0439711 - Verwaltungskonto Kirschbaumreihe 69, Klieken	3.432,91 €	7.114,14 €	3.681,23 €
181177	A&O-Immobilien 3800439711 - Verwaltungskonto Bahnhofstraße 9, Klieken	5.732,46 €	8.196,07 €	2.463,61 €
181188	A&O-Immobilien 1290 0439711 - Verwaltungskonto Finanzrat-Albert-Straße 2, Dessau-Roßlau	46.177,29 €	57.831,75 €	11.654,46 €
181190	Banktransferkonto	0,00 €	0,00 €	0,00 €
181199	Verrechnungszahlweg	0,00 €	0,00 €	0,00 €
183110	Barkasse Coswig	0,00 €	0,00 €	0,00 €
191100	RAP von Forderungen aus Zahlungsleistungen	485.664,64 €	356.511,93 €	-129.152,71 €
191900	RAP von übrigen Forderungen	16.339,92 €	13.305,09 €	-3.034,83 €
	Summe:	78.804.611,32 €	76.967.759,67 €	-1.836.851,65 €

Bilanzkonto 032100 Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken

Gartenhaus Grotte

Das 1907 errichtete Gebäude war vor der Totalsanierung Jahrzehnte ungenutzt und dem baulichen Verfall preisgegeben. Mithilfe des Förderprogramms „städtebaulicher Denkmalschutz zur Sicherung und Erhaltung historischer Stadtkerne“, konnte mit der Totalsanierung nach Vollverschleiß ab dem Haushaltsjahr 2011 begonnen werden. Der erste Bauabschnitt wurde im Jahr 2011 realisiert und bestand aus der Sanierung des Daches und der Sicherung der Fassadenöffnung. Im Anschluss wurde im Jahr 2012, im zweiten Bauabschnitt, die Fassade erneuert sowie Fenster und Türen neu eingebaut. Die ersten beiden Bauabschnitte verursachten Kosten i. H. v. 170.411,64 €. Der dritte Bauabschnitt umfasste den gesamten Innenausbau. Hierfür fielen Kosten im Haushaltsjahr 2012 i. H. v. 2.466,56 € und Haushaltsjahr 2013 i. H. v. 17.415,60 € an. Im Haushaltsjahr 2014 konnten sowohl der Innenausbau als auch der 4. Bauabschnitt, die Sanierung des Grottenstucks, abschließend für 203.451,28 € zum 11.06.2014 fertiggestellt werden. Somit konnten mit Fertigstellungsdatum im Haushaltsjahr 2014 393.745,08 € von der Anlage im Bau Hochbau auf die Bilanzposition 032100 umgebucht werden. Im Haushaltsjahr 2015 wurden lediglich Restzahlungen i. H. v. 822,71 € nachaktiviert.

Stadtsporthalle Coswig

Das Dach der Stadtsporthalle wurde im Jahr 1997 neu mit einer Metalleindeckung in Trapezblech versehen. Da sich die Dachhaut und die Beschichtung lösten, musste das Dach im Haushaltsjahr 2013 neu eingedeckt werden. Im Haushaltsjahr 2015 wurden noch Restzahlungen i. H. v. 1.352,65 € getätigt.

Sonstiges

Die Schenkung einer Garage in Kieken (635,97 €) und ein neuer Doppelstabmattenzaun auf dem Kita- und Schulgelände in Jeber-Bergfrieden (7.567,56 €) sowie nachträgliche Kosten für ein Sektionaltor der Feuerwehrgarage Bräsen (3.799,84 €) führten ebenfalls zur Erhöhung dieser Bilanzposition.

Mit Stadtratsbeschluss COS-BV-186/2015 wird der Verkauf des Kultursaal in Bräsen festgeschrieben. Daraufhin wurde der Restbuchwert von 1,00 € in das Umlaufvermögen umbucht.

Abschreibungen

Die Abschreibungen i. H. v. 435.181,28 € sind ursächlich für die Minderung dieser Bilanzposition gegenüber dem Vorjahr um 421.0004,55 € auf 17.566.620,97 €.

Bilanzkonto 096200 Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen

Mittelstraße/Lange Straße/Domstraße

Mithilfe des Förderprogramms „städtebaulicher Denkmalschutz zur Sicherung und Erhaltung historischer Stadtkerne“ konnten die Mittelstraße, Lange Straße und die Domstraße saniert werden. Die Sanierung der Mittelstraße und der Langen Straße von der B 107 bis zur Friederickenstraße (hier 1. BA) konnten bereits im Jahr 2013 abgeschlossen werden.

Die Sanierung der Langen Straße von der Friederickenstraße bis Anfang Domstraße (hier 2. BA) konnte am 29.07.2015 vollendet werden. Im Zuge dieses Bauabschnittes wurde die Fahrbahn und der Gehweg inkl. Zufahrten sowie der Regenwasserkanal erneuert. Bereits im Haushaltsjahr 2013 wurde mit planerischen Maßnahmen i. H. v. 36.452,33 € begonnen. Im Haushaltsjahr 2014 wurden für diese Baumaßnahme investive Ausgaben i. H. v. 350.113,18 € und bis zur Fertigstellung im Haushaltsjahr 2014 noch einmal 285.214,04 € ausgegeben. Zum Fertigstellungszeitpunkt wurde die Anlage im Bau, mit Ausnahme von 1.155,10 € Kosten für einen noch nicht abgeschlossenen Grundstückserwerb, wie folgt aufgelöst und die investiven Ausgaben wie folgt umbucht:

042100 Straße	318.370,23 €
042100 Gehweg	209.782,69 €
042100 Regenwasserkanal	135.603,60 €
042100 Verkehrszeichen Festwerterhöhung	1.708,99 €
mangelnde Aktivierungsfähigkeit	5.158,94 €
Summe:	670.624,45 €

Auch die Domstraße inkl. Gehwege und Grundstückszufahrten soll umfassend saniert werden. Ein neuer Regenwasserkanal soll ebenfalls hergestellt werden und die vorhandene Straßenbeleuchtung muss angepasst werden. Erste planerische Leistungen erfolgten bereits im Haushaltsjahr 2015 i. H. v. 11.021,82 €.

Gestaltung Bahnhofsumfeld südlicher Teil

Zum einen wurde hier der Bahnhofsvorplatz südlicher Teil neugestaltet. Dafür wurde eine Busspur inkl. Busunterständen und Anlehnbügel errichtet. Weiterhin entstanden Park+Ride- und Taxiflächen, Gehwege über den Vorplatz sowie die dazugehörige Oberflächenentwässerung und die Beleuchtung. Anschließend wurde der Bahnhofsvorplatz mit Bänken, einem Wartehaus sowie einem Fahrradunterstand ausgestattet. Zur Finanzierung wurden Mitteln zur Verbesserung der Verkehrsinfrastruktur der Nahverkehrsservice Sachsen-Anhalt GmbH (kurz NASA-Mitteln) sowie die Investitionspauschale nach § 16 Finanzausgleichsgesetz (FAG) LSA herangezogen.

Zum anderen wurde die Bahnhofstraße inkl. Gehwege und Zufahrten sowie die Oberflächenentwässerung und die Beleuchtung umfassend saniert. Die Finanzierung erfolgte hier ebenfalls über die Investitionspauschale nach § 16 Finanzausgleichsgesetz (FAG) LSA und zusätzlich über Straßenausbaubeiträge.

Im Haushaltsjahr 2015 erhöhten sich die Kosten der baulichen Anlage um 27.184,58 € auf insgesamt 789.476,06 €. Zum Fertigstellungszeitpunkt 2015 wurde diese Anlage im Bau wie folgt auf die investiven Bilanzkonten umgebucht:

042100 Busspur mit Gehweg	59.689,86 €
042100 P+R/Taxi Bereich	64.372,09 €
042100 Plätze und Weg Bahnhofsvorplatz	85.488,53 €
042100 Entwässerung Bahnhofsvorplatz	23.129,41 €
021100 Sicherheitszaun zum Bahngelände	1.300,17 €
042100 Fahrradunterstand und Parker und	24.378,67 €
042100 Anlehnbügel	3.500,42 €
042100 Busunterstand	24.769,43 €
042100 Wartehaus Bahn	52.760,71 €
042100 Bank	6.495,16 €
042100 Verkehrszeichen Festwerterhöhung	3.761,06 €
082300 Aufwand in 2015	99.374,26 €
042100 Zufahrten Bahnhofstraße	19.125,23 €
042100 Bahnhofstraße	153.529,75 €
042100 Entwässerung Bahnhofstraße	83.426,89 €
042100 Straßenbeleuchtung	39.191,74 €
042100 Gehweg Bahnhofstraße	45.182,68 €
Summe:	789.476,06 €

Ausbau Seitenraum Schlossstraße

Der Ausbau des Seitenraums Schlossstraße bedurfte einer längeren Planungs- und Vorbereitungsphase. Neben archäologischen Untersuchungen, Vermessungs- und Entwurfsarbeiten bedurfte diese Baumaßnahme auch umfangreiche und zeitintensive Abstimmungen mit der Landesstraßenbaubehörde, der Straßenverkehrsbehörde des Landkreises Wittenberg und mehreren Versorgungsträgern. Geplant ist die Errichtung von Parkflächen und die Sanierung des Gehweges beidseitig der Schlossstraße sowie der Oberflächenentwässerung und der Straßenbeleuchtung. Zur Finanzierung der Maßnahme werden Mittel des Förderprogramms „städtebaulicher Denkmalschutz zur Sicherung und Einhaltung historischer Stadtkerne“ sowie Bundesmittel nach § 3 (1) S. 1 des Gesetzes zur Entflechtung von Gemeinschaftsaufgaben und Finanzhilfen (EntflechtG) für Vorhaben des kommunalen Straßenbaus herangezogen. Der aufzubringende Eigenanteil für die Maßnahme nach § 3 (1) S. 1 EntflechtG wird zudem aus Landesmittel gem. § 16 (2) Finanzausgleichsgesetz (FAG) LSA finanziert.

Im Haushaltsjahr 2014 fielen bereits Planungskosten i. H. v. 5.466,56 € an. Die Planung konnte im Haushaltsjahr 2015 abgeschlossen werden. Die Bauarbeiten starteten 2015 mit dem Rückbau der vorhandenen Anlagen und mit den Kanalbauarbeiten. Innerhalb des Jahres 2015 wurde mit den Verlegearbeiten für die Parkflächen und Gehwege begonnen. Aufgrund der Witterung können die Arbeiten erst im Jahr 2016 fortgeführt werden, sodass sich diese Anlage im Bau im Haushaltsjahr 2015 um 604.550,88 € auf insgesamt 610.017,44 € erhöht.

Freifläche hinter dem Amtshaus

Die Freifläche hinter dem Amtshaus soll neugestaltet werden. Dazu wird der Platz hinter dem Amtshaus gepflastert und ein neuer Parkplatz inkl. Beleuchtung hergestellt. Am Parkplatz soll zudem eine Aussichtsplattform mit einer verbundenen Rasentreppe errichtet werden. Zudem soll ein Serviceplatz, bestehend aus einem Sanitärcontainer, 2 Fahrradboxen, E-Bike-Ladestationen sowie einer Freifläche inkl. Sitzmöglichkeiten und Einfriedung geschaffen werden. Für planerische Leistungen und Vermessungsarbeiten zahlte die Stadt im Haushaltsjahr 2015 bereits 49.910 €.

Bilanzkonten Forderung

Im kassenmäßigen Abschluss 2015 werden Kasseneinnahmereste (Gesamtforderungen inkl. Sonstige Vermögensgegenstände) in Höhe von 2.479.887,95 € ausgewiesen. Hierbei wurde bereits eine Forderungsberreinigung (befristete und unbefristete Niederschlagungen, Erlasse) in Höhe von 6.378,04 € vorgenommen.

Konto	Saldo EB	Soll Saldo	Anzahl	Bezeichnung
161110	119.779,29 € (S)	93.462,76 € (S)	30.910	Öffentl.-rechtl. Ford. aus Dienstleistungen
161111	13.585,45 € (S)	12.678,56 € (S)	10.850	Öffentl.-rechtl. Ford. aus Dienstleistungen Bußgelder/Säumniszuschläge
	133.364,74 € (S)	106.141,32 € (S)		
161120	0,00 € (S)	9,02 € (H)	2	Öffentl.-rechtl. Ford. aus Dienstleistungen (Wertberichtigungen)
161130	0,00 € (S)	9,02 € (S)	2	Zweifelhafte öffentl.-rechtl. Ford. aus Dienstleistungen
	0,00 € (S)	0,00 € (S)		
169110	455.235,57€ (S)	839.529,07 € (S)	51.377	Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen
169111	3.595,49 € (S)	6.016,20 € (S)	244	Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen GewSt. Nachzahlungszinsen
	458.831,06 € (S)	845.545,27 € (S)		
171110	1.243.170,02 € (S)	1.270.894,06 € (S)	1.702	Privatrechtl. Forderungen aus Dienstleistungen
172110	105.754,56 € (S)	43.030,30 € (S)	2.020	sonstige privatrechtl. Forderungen
179103	241.958,00 € (S)	214.277,00 € (S)	4	zur Veräußerung vorgesehene Vermögensgegenstände
	2.183.078,38 €	2.479.887,95 €	97.107	

Die Minderung der öffentlich-rechtlichen Forderungen ist auf die Einzelwertberichtigung und die befristete sowie unbefristete Niederschlagung zurückzuführen.

In den Bilanzkonten 161120 und 161130 werden befristet niedergeschlagene Forderungen erklärt.

Der Zugang der sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen begründet sich im Wesentlichen durch bestimmte stichtagsbezogene Einzelfälle im Bereich der Gewerbe-, Grund- und Hundesteuer, Zuweisungen FAG (Schlussabrechnung) sowie Zuweisungen für den Bundesfreiwilligendienst.

Der Zuwachs der privatrechtlichen Forderungen resultiert im Wesentlichen aus Versicherungsschäden und Zuwendungen für die Beseitigung von Hochwasserschäden (Konto 171110).

Nebenforderungen wurden ausgebucht und Einzelwertberichtigungen vorgenommen. Eine Pauschalwertberichtigung wurde nicht durchgeführt.

Einzelwertberichtigung

Insgesamt wurden Forderungen in Höhe von 6.387,06 € einzeln bewertet. Davon wurden 9,02 € befristet niedergeschlagen und 6.378,04 € unbefristet niedergeschlagen bzw. erlassen.

Bei der Bewertung der Forderungen wurden die einzelnen Umstände berücksichtigt, die sich aus der Person des Schuldners und aus der Eigenschaft der Forderung ergeben. Ebenso wurden noch zu erwartende bzw. zwischenzeitlich erfolgte Zahlungseingänge berücksichtigt.

Eine vollständige Wertkorrektur wird vorgenommen, wenn

- für die Forderungen in der Vergangenheit bereits Niederschlagungsanträge durch die Kasse an die Fachämter gestellt wurden, Niederschlagungsanträge in Bearbeitung sind oder zwischenzeitlich eine Niederschlagung der Forderung erfolgte,
- für Zahlungspflichtige das Insolvenzverfahren eröffnet wurde und mit einer Befriedigung im Insolvenzverfahren nicht zu rechnen ist,
- im betreffenden Haushaltsjahr Sollabgänge der Forderungen erfolgten,
- sie im laufenden Zwangsvollstreckungsverfahren vorläufig nicht realisierbar sind und eine Niederschlagung der Forderung zu erfolgen hat, zum Beispiel Abgabe der eidesstattlichen Versicherung und Feststellung der Vermögenslosigkeit.
- deren Realisierungschancen für die Zukunft unsicher sind.

Einwandfreie Forderungen, auf die im Haushaltsjahr 2015 Zahlungseingänge erfolgten, wurden nicht wertberichtigt. Ebenso wurde bei Teilzahlungsvereinbarungen, zur Abwendung von Zwangsvollstreckungsmaßnahmen in einem überschaubaren Zeitrahmen und unter Berücksichtigung des bisherigen Zahlungsverhalten, keine Wertberichtigung vorgenommen. Nicht berücksichtigt wurden bei der Einzelwertberichtigung weiterhin Forderungen, die einer Aussetzung der Vollziehung unterliegen.

Ausbuchung der Nebenforderungen

Nebenforderungen aus Mahngebühren, die vom Schuldner nicht beglichen wurden, wurden unterjährig über das Konto 547300 ausgebucht.

Die Nebenforderungen hatten einen Wert von 5.896,43 €.

Pauschalwertberichtigung

Nach der Durchführung der Einzelwertberichtigung verbleibt in der Regel ein weiteres latentes Ausfallrisiko auf den gesamten Forderungsbestand. Dafür steht zum Jahresabschluss das Instrument der Pauschalwertberichtigung zur Verfügung.

Die Einzelwertberichtigungen wurden bei der Stadt Coswig (Anhalt) weder zeitnah noch in dem Haushaltsjahr durchgeführt, in dem die Forderungen erstmalig uneinbringlich wurden.

Somit können die zweifelhaften Forderungen nicht eindeutig von den uneinbringlichen Forderungen getrennt werden. Dieser Tatsache geschuldet hat die Stadt Coswig (Anhalt) in den Jahren 2013 bis 2021 demnach eine umfangreiche Einzelwertberichtigung aller Forderungen vorzunehmen / nachzuholen. Da die Forderungsberichtigung der Jahre 2013 bis 2021 einen Rückblick in die Vergangenheit bedeutet, ist der Kasse 100% bekannt, welche Forderungen bis 2022 nicht eingetrieben werden konnten und somit tatsächlich uneinbringlich sind. Diese umfangreiche Einzelwertberichtigung führt dazu, dass in den Jahren 2013-2021 keine Pauschalwertberichtigung durchgeführt wird. Aufgrund dieser Vorgehensweise wird gewährleistet, dass ab dem Haushaltsjahr 2022 ein tatsächlicher Stand der Forderungen nachgewiesen werden kann.

Gesamtergebnis und erforderliche Buchungen der Wertberichtigungen

Die Verbuchung der Niederschlagungen und Erlasse erfolgte bereits.

Für die Verbuchung der Einzelwertberichtigung wurde das Konto 547300 angesprochen.

Konto	Betrag	Bezeichnung	Buchjahr
161110	3.157,31 €	Öffentl.-rechtl. Ford. aus Dienstleistungen	2015
161111	371,19 €	Öffentl.-rechtl. Ford. aus Dienstleistungen Bußgelder/Säumniszuschläge	2015
161120	9,02 €	Öffentl.-rechtl. Ford. aus Dienstleistungen (Wertberichtigungen)	2015
169110	1.762,44 €	Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	2015
169111	0,00 €	Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen GewSt. Nachzahlungszinsen	2015
171110	367,10 €	Privatrechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	2015
172110	720,00 €	sonstige privatrechtl. Forderungen	2015
	6.387,06 €	Niederschlagungen und Erlasse	

Liquide-Mittel-Konten

Im Wesentlichen stehen die Veränderungen der Bankguthaben der Volksbank Dessau-Anhalt e.G. (Konto 181111) und der Deutschen Kreditbank Berlin (Konto 181117) im Vergleich zum Vorjahr in direktem Zusammenhang. Ab Januar erfolgten Umbuchungen vom Konto 181111, um den negativen Saldo des Kontos 181117 zunächst auszugleichen und unterjährig die Liquidität des Kontos 181117 zur Tilgung fälliger Kredite zu gewährleisten.

4.1.2. Passiva

Aus der Tabelle gehen alle Wertveränderungen der Passiva innerhalb des Haushaltsjahres 2014 hervor.

Konto	Bezeichnung	Bilanzwert 31.12.2014	Bilanzwert 31.12.2015	Änderungen in €
201000	Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	9.913.894,34 €	9.909.498,78 €	-4.395,56 €
201100	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	1.787.285,87 €	1.787.285,87 €
201200	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00 €	1.029,32 €	1.029,32 €
202100	Sonderrücklagen	6.636.502,40 €	6.636.502,40 €	0,00 €
204100	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag o.E.	1.787.285,87 €	-1.712.246,66 €	-3.499.532,53 €
204101	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag ao.E.	1.029,32 €	-15.103,07 €	-16.132,39 €
231100	Sonderposten aus Zuwendungen	31.152.114,33 €	31.537.011,01 €	384.896,68 €
232100	Sonderposten aus Beiträgen	2.207.937,86 €	2.131.296,32 €	-76.641,54 €
234100	Sonderposten aus Anzahlungen	1.515.295,96 €	1.847.465,25 €	332.169,29 €
234101	Sonderposten Anzahlungen auf Baumaßnahmen SALEG	495.215,37 €	264.873,82 €	-230.341,55 €
239100	sonstige Sonderposten	478.600,83 €	506.771,14 €	28.170,31 €
281100	Rückstellungen für Verdiensthaltungen in der Freistellungsphase im Rahmen von Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen	313.348,07 €	156.835,89 €	-156.512,18 €
289100	Sonstige Rückstellungen	210.440,12 €	146.730,12 €	-63.710,00 €
321120	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen beim Land - Laufzeit 1 - 5 Jahre	0,00 €	0,00 €	0,00 €
321720	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit 1 - 5 Jahre	28.052,24 €	14.003,33 €	-14.048,91 €
321729	kurzfr. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit 1 - 5 Jahre	0,00 €	0,00 €	0,00 €
321730	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit über 5 Jahre	8.184.130,05 €	7.331.033,64 €	-853.096,41 €
321739	kurzfr. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit über 5 Jahre	6.195,20 €	0,00 €	-6.195,20 €
331710	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung DKB	4.200.000,00 €	5.698.390,00 €	1.498.390,00 €
331719	kurzfristige Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung DKB	0,00 €	0,00 €	0,00 €
331720	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung Sparkasse WB	9.400.000,00 €	8.400.000,00 €	-1.000.000,00 €
331730	kurzfristige Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung - DKB	600.000,00 €	600.000,00 €	0,00 €
343110	Verbindlichkeiten Mietkauf/Leasing	24.667,22 €	15.422,40 €	-9.244,82 €
343119	kurzfristige Verbindlichkeiten Mietkauf/Leasing	0,00 €	0,00 €	0,00 €
351100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	227.530,66 €	219.279,01 €	-8.251,65 €
351110	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen-SE+GE	51.259,88 €	25.241,27 €	-26.018,61 €
361100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	46.920,95 €	390.203,82 €	343.282,87 €
361101	Verbindlichkeiten gegenüber SALEG	81.010,40 €	0,00 €	-81.010,40 €
379200	Sonstige Verbindlichkeiten aus Sozialversicherungsleistungen	13.530,59 €	0,00 €	-13.530,59 €

379300	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern, Organmitgliedern und Gesellschaftern	949,96 €	718,28 €	-231,68 €
379310	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern,	37.126,40 €	59.912,83 €	22.786,43 €
379900	Andere sonstige Verbindlichkeiten	4.454,87 €	2.041,60 €	-2.413,27 €
379910	andere sonstige Verbindlichkeiten - Bestandskonto	652,50 €	652,50 €	0,00 €
379930	kreditorische Debitoren	10.187,49 €	8.052,28 €	-2.135,21 €
379982	Verbindlichkeiten FFM Bilanzabschluss	239.402,23 €	249.952,38 €	10.550,15 €
391100	RAP von Verbindlichkeiten aus Zahlungsleistungen	474.149,48 €	286.246,87 €	-187.902,61 €
391110	RAP von Verbindlichkeiten Grabnutzungsgebühren	438.292,03 €	438.839,97 €	547,94 €
399100	RAP von übrigen Verbindlichkeiten	24.434,70 €	29.819,30 €	5.384,60 €
		78.804.611,32 €	76.967.759,67 €	-1.836.851,65 €

Bilanzkonto 201000 Rücklage aus Eröffnungsbilanz

Die Rücklage aus Eröffnungsbilanz weist zum 31.12.2015 einen Wert von 9.909.498,78 € aus und mindert sich damit um 4.395,56 € gegenüber dem Vorjahr wie folgt.

Grundstücke

Im Haushaltsjahr 2014 wurden die Flurstücke in Möllensdorf Fl. 1-43/0 und 5-39/0 sowie das Flurstück in Coswig 19-482/0 aufgrund von Zuordnungsbescheiden des Bundesamtes für zentrale Dienste und offene Vermögensfragen rückwirkend zum 03.10.1990 unentgeltlich zugeordnet. Wobei die Bestandskraft der Zuordnungsbescheide innerhalb des Jahres 2015 lag. Da diese Grundstücke nun bilanziert werden müssen, werden entsprechend dem Runderlass „Bilanzierung des unentgeltlichen Vermögensübergangs einer gesetzlichen oder vertraglichen Bestimmung“ vom 11.10.2018 i. V. m. dem Erlass „Berichtigung der Eröffnungsbilanz“ vom 23.06.2017 die investiven Zugänge direkt gegen die Rücklage aus der Eröffnungsbilanz gebucht und erhöht diese somit um 1.979,54 €. Ebenso erhöht auch der unentgeltliche Zugang des Flurstücks 2-1080/0 der Gemarkung Klieken, aufgrund § 12 und § 51 (6) Straßengesetzes des Landes Sachsen-Anhalt die Rücklage aus Eröffnungsbilanz um 5.349,84 €.

Die Rücklage aus der Eröffnungsbilanz wurde im Haushaltsjahr 2015 um 4.268,00 € gemindert, da aufgrund § 6 Bundesfernstraßengesetz (FstrG) das Eigentum der Flurstücke Buro Flur 1-452/0, 1-503/0 und 1-572/0 sowie der Flurstücke Köselitz Flur 6-1256/0, 6-1257/0, 6-1258/0, 6-1259/0 und 6-1260/0 auf die BRD – Bundesstraßenverwaltung übergeht.

Zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz war das Flurstück in Buro Flur 2-463/0 im Eigentum des Volkes nach DDR-Recht (EDV). Zum damaligen Zeitpunkt wurde das Flurstück bei der Stadt Coswig (Anhalt) bilanziert, da davon ausgegangen wurde, dass eine Zuordnung zur Stadt Coswig (Anhalt) sehr wahrscheinlich ist. Mit Zuordnungsbescheid des Bundesamtes für zentrale Dienste und offene Vermögensfragen vom 07.09.2015 wurde das Flurstück jedoch dem Land zugeordnet. Entsprechend dem Runderlass „Bilanzierung des unentgeltlichen Vermögensübergangs einer gesetzlichen oder vertraglichen Bestimmung“ vom 11.10.2018 i. V. m. dem Erlass „Berichtigung der Eröffnungsbilanz“ vom 23.06.2017 wird der investive Abgang direkt gegen die Rücklage gebucht und mindert diese somit um 6.690,00 €. Es wird beabsichtigt eine Teilfläche aus dem Flurstück in naher Zukunft vom Land zurückzukaufen.

Im Jahr 1964 wurde der Stadt Coswig (Anhalt) per Vertrag ein Knotenkasten zur Restaurierung und Ausstellung überlassen. Fälschlicherweise wurde dieser Knotenkasten zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz als städtisches Eigentum angesehen und bilanziert. Dieser Fehler wurde

durch das Ausbuchen des Anlagegutes gegen die Rücklage aus Eröffnungsbilanz i. H. v. 766,94 € behoben.

Bilanzkonto 201100 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Das ordentliche Jahresergebnis 2014 der Stadt Coswig (Anhalt) wies einen Jahresüberschuss von 1.787.285,87 € aus. Das positive Jahresergebnis 2014 hat die Stadt Coswig (Anhalt) jedoch nicht aufgrund eigener finanzieller Fähigkeiten erwirtschaftet. Der Stadt Coswig (Anhalt) wurde eine Bedarfszuweisung i. H. v. 2.490.612,00 € bewilligt und ausgezahlt. Im Bescheid wurde explizit darauf hingewiesen, Konsolidierungsmaßnahmen konsequent umzusetzen und weiter auszubauen. Der Jahresüberschuss 2014 wurde im Haushaltsjahr 2015 vollständig in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gebucht.

Der Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2015 wird vollständig bei der Bilanzposition 204100 ausgewiesen.

Bilanzkonto 231100 Sonderposten aus Zuwendungen

Fröbel Grundschule

Die umfassende Sanierung des Schulkomplexes Fröbelgrundschule wurde gem. Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen zur Förderung von Schulbaumaßnahmen an den allgemeinbildenden und berufsbildenden Schulen des Landes Sachsen-Anhalt (Schulbaurichtlinie) Förderbereich 3214 – Invest Schulen bis zum Haushaltsjahr 2014 mit 2.966.548,98 € gefördert. Mit Fertigstellung dieser Baumaßnahme wurden die Fördermittel auf die Bilanzposition 231100 umgebucht. Zusätzlich wurden im Haushaltsjahr 2015 abschließend noch einmal 440.322,76 € Fördermittel vereinnahmt und auf die bestehenden Sonderposten der Bilanzposition 231100 wie folgt nachaktiviert:

	Landesförderung
Schulgebäude	206.086,33 €
Versorgungsgebäude	37.012,78 €
Turnhalle	76.483,15 €
Regenentwässerungsanlagen	6.973,61 €
Einfriedung	5.022,58 €
Außenbeleuchtung	1.785,76 €
Pflasterflächen	12.070,52 €
Splittflächen	649,17 €
Server	1.732,84 €
Ausstattung Turnhalle 081100	6.410,65 €
Ausstattung Schule 081100	8.178,34 €
Außenanlage 081100	196,37 €
Sonst. Vermögen 082200; 082100; 082300	77.720,66 €
Summe.	440.322,76 €

Gartenhaus Grotte

Das 1907 errichtete Gebäude war vor der Totalsanierung Jahrzehnte ungenutzt und dem baulichen Verfall preisgegeben. Mithilfe des Förderprogramms „städtebaulicher Denkmalschutz zur Sicherung und Erhaltung historischer Stadtkerne“, konnte die Totalsanierung nach Vollverschleiß im Haushaltsjahr 2014 abgeschlossen werden. Im Haushaltsjahr 2015 wurden lediglich Restzahlungen i. H. v. 822,71 € nachaktiviert. Hierfür konnten die anteiligen Fördermittel i. H. v. 658,17 € von Sonderposten auf Anzahlungen SALEG auf die Bilanzposition 231100 umgebucht werden.

Lange Straße

Die Sanierung der Langen Straße von der Friederickenstraße bis Anfang Domstraße konnte am 29.07.2015 vollendet werden. Zur Finanzierung wurden Mittel des Förderprogramms „städtebaulicher Denkmalschutz zur Sicherung und Erhaltung historischer Stadtkerne“ i. H. v. 535.372,40 € herangezogen. Diese wurden mit Fertigstellungsdatum wie folgt den Anlagegütern zugeordnet und von Sonderposten auf Anzahlungen SALEG auf diese Bilanzposition umgebucht:

	Städtebaulicher Denkmalschutz
Straße	254.696,18 €
Gehweg	167.826,15 €
Regenwasserkanal	108.482,88 €
Verkehrszeichen Festwerterhöhung	1.367,19 €
Summe:	532.372,40 €

Gestaltung Bahnhofsumfeld südlicher Teil

Zur Finanzierung der Gestaltung Bahnhofsumfeld südlicher Teil wurden Mitteln zur Verbesserung der Verkehrsinfrastruktur der Nahverkehrsservice Sachsen-Anhalt GmbH (kurz NASA-Mitteln) sowie Mittel der Investitionspauschale nach § 16 Finanzausgleichsgesetz (FAG) LSA verwendet.

Da die Maßnahme im Haushaltsjahr 2015 fertiggestellt wurde, mussten die bis 2015 vereinnahmten Fördermittel den bezuschussten Anlagegütern wie folgt zugeordnet werden.

	NASA-Mittel	Investitionspauschale
Busspur mit Gehweg	52.630,88 €	7.058,98 €
P+R/Taxi Bereich	56.759,38 €	7.612,71 €
Plätze und Weg Bahnhofsvorplatz	75.378,57 €	10.109,95 €
Entwässerung Bahnhofsvorplatz	20.394,10 €	2.735,30 €
Sicherheitszaun zum Bahngelände	1.146,41 €	
Fahrradunterstand und Parker	21.495,63 €	
Anlehnbügel	3.086,46 €	
Busunterstand	21.840,17 €	
Wartehaus Bahn	46.521,17 €	
Bank	5.727,04 €	
Verkehrszeichen Festwerterhöhung	3.316,27 €	
Aufwand in 2015	87.757,16 €	
042100 Zufahrten Bahnhofstraße	-	16.684,34 €
042100 Bahnhofstraße	-	133.935,22 €
042100 Entwässerung Bahnhofstraße	21.186,01 €	21.921,98 €
042100 Straßenbeleuchtung	27.903,00 €	
042100 Gehweg Bahnhofstraße		39.416,15 €
Summe:	445.142,25 €	239.474,63 €

Die Umbuchungen erfolgten von der Bilanzposition Sonderposten aus Anzahlungen 204100 auf die Bilanzposition 231100.

Feuerwehr

Der Landkreis Wittenberg bezuschusst für zwei Jugendfeuerwehren im Haushaltsjahr 2015 den Erwerb eines Heimkinoprojektors mit 369,67 € und den Erwerb eines Festzeltes mit 284,90 €.

Ertragswirksame Auflösung

Trotz der zu verbuchenden ertragswirksamen Auflösungen der Sonderposten im Haushaltsjahr 2015 von insgesamt 1.273.728,10 € führten alle Veränderung zu einer Erhöhung dieser Bilanzposition um 384.896,68 € gegenüber dem Vorjahr auf 31.537.011,01 €.

Bilanzkonto 234100 Sonderposten aus Anzahlungen

Gestaltung Bahnhofsumfeld südlicher Teil

Für die Bahnhofsumfeldgestaltung südlicher Teil wurden im aktuellen Haushaltsjahr Mittel zur Verbesserung der Verkehrsinfrastruktur der Nahverkehrsservice Sachsen-Anhalt GmbH (kurz NASA-Mittel) i. H. v. 42.332,51 € vereinnahmt. In den Vorjahren wurden bereits NASA-Mittel i. H. v. 402.809,74 € eingenommen. Mit Fertigstellung der Baumaßnahme 2015 konnten diese Fördermittel entsprechend den bezuschussten Anlagegütern auf die Bilanzposition 231100 umgebucht werden. Zur Maßnahmenfinanzierung wurden zudem Mittel der Investitionspauschale nach § 16 Finanzausgleichsgesetz (FAG) LSA i. H. v. 239.474,63 € herangezogen. Die Aufteilung der Fördermittel ist bereits bei der Bilanzposition 231100 umfassend dargestellt.

Ausbau Seitenraum Schloßstraße

Diese Baumaßnahme umfasst sowohl die Erneuerung der Bordanlagen und des Gehwegs sowie der Straßenbeleuchtung als auch die Herstellung von Parkflächen. Teilweise musste auch die Regenentwässerung erneuert werden, um die Entwässerung weiter zu gewährleisten. Ebenso wird eine Bushaltestelle neu errichtet. Der Ausbau des Seitenraums der Schloßstraße wird u. a. mit Mitteln des Förderprogramms „städtebaulicher Denkmalschutz zur Sicherung und Erhaltung historischer Stadtkerne“ gefördert. Da diese Baumaßnahme noch nicht beendet ist, werden die Fördermitteleinzahlungen im Haushaltsjahr 2015 i. H. v. 307.900 € bei der Bilanzposition 234100 ausgewiesen.

Freifläche hinter dem Amtshaus

Für die Neugestaltung der Fläche hinter dem Amtshaus konnte die Stadt Coswig (Anhalt) Fördermittel zur Förderung städtebaulicher Erneuerungsmaßnahmen, hier Stadtumbau Ost - für lebenswerte Städte und attraktives Wohnen, generieren. Bis zum Abschluss der Baumaßnahme sind die 2015 vereinnahmten 33.330 € auf die Bilanzposition 234100 zu buchen.

Investitionspauschale nach § 16 Finanzausgleichsgesetz (FAG) LSA

Im Haushaltsjahr 2015 erhielt die Stadt Coswig (Anhalt) 635.126 € Investitionspauschale nach § 16 Finanzausgleichsgesetz (FAG) LSA. Diese Mittel sind für noch nicht beendete investive Maßnahmen bestimmt und erhöhen somit ebenfalls die Bilanzposition 234100.

Sonstiges

Im Haushaltsjahr 2015 erhielt die Stadt Coswig (Anhalt) 500 € aus der Fanta Spielplatzinitiative für ein Spielplatzgerät, welches erst 2016 angeschafft werden kann. Weitere 500 € erhielt die Stadt von der Volksbank für Kleinmobiliar für die Kita Thießen und eine zweckgebundene Spende für den Spielplatz Buko. Da auch hier die Mittel erst 2016 investiv verwendet werden können, wurden diese Gelder auf Sonderposten auf Anzahlungen gebucht.

Die Stadt Coswig (Anhalt) vereinnahmte bereits im Haushaltsjahr 2014 zweckgebundene Spenden für den Spielplatz Bräsen i. H. v. 600 €, für eine Soundanlage für die Musikschule i. H. v. 1.774,00 € sowie 50 € für den Ankauf eines Gemäldes für das Museum. Da alle

bezuschussten Anlagegüter 2015 angeschafft werden konnten, mussten diese Spenden im Haushaltsjahr 2015 auf die Bilanzposition 239100 umgebucht werden.

Auch die bereits 2013 vereinnahmten zweckgebundenen Spenden für Ausstattung des Hortes der Fröbelgrundschule konnten anteilig für den Erwerb einer mobilen Stellwand i. H. v. 578,34 € auf die Bilanzposition 239100 umgebucht werden.

Bilanzkonto 321730 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten – Laufzeit über 5 Jahre

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten mit einer Laufzeit über 5 Jahren haben sich durch Kreditneuaufnahmen in Höhe von rund 121.000 € erhöht und größtenteils durch die kontinuierliche Tilgung und Umschuldungen um 975.000 € verringert.

Bilanzkonto 331710 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung DKB

Die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung sind gegenüber dem Vorjahr um 1,5 Mio. € gestiegen.

Bilanzkonto 331720 kurzfristige Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung Sparkasse WB

Die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung sind gegenüber dem Vorjahr um 1,0 Mio. € gesunken

Bilanzkonto 361100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Die Erhöhung der Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ist im Wesentlichen auf die jahresübergreifende Zahlung der Kreisumlage (346.000 €) und der Gewerbesteuerumlage (42.000 €) zurückzuführen.

5. Rechenschaftsbericht (verkürzt)

5.1. Haushaltsplanung

Der Stadtrat der Stadt Coswig (Anhalt) hat am 26.03.2015 mit Beschluss COS-BV-127/2015 die Haushaltssatzung 2015 und das Haushaltskonsolidierungskonzept 2015 beschlossen. Mit Datum vom 13.04.2015 erfolgte die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht des Landkreises Wittenberg.

Der Stadtrat der Stadt Coswig (Anhalt) hat am 08.10.2015 mit Beschluss COS-BV-127/2015/1 die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2015 beschlossen. Mit Datum vom 10.11.2015 wurde durch die Kommunalaufsicht des Landkreises Wittenberg von einer Beanstandung abgesehen.

Der Gesamtergebnisplan weist folgendes aus:

Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	16.418.200 €
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	17.881.100 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	179.500 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	179.500 €
Jahresfehlbedarf	1.462.900 €

Der Gesamtfinanzplan weist folgendes aus:

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.731.900 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.243.700 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.511.800 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Investitionstätigkeit	2.142.200 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Investitionstätigkeit	2.002.800 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-139.400 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	121.500 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	988.400 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-866.900 €

Der Höchstbetrag des Kassenkreditrahmens wird auf 14.000.000 € festgesetzt.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, welche die künftigen Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen belasten, wird auf 690.000 € festgesetzt.

5.2. Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung umfasst alle Aufwendungen und Erträge des Haushaltsjahres 2015. Die Stadt Coswig (Anhalt) weist zum Jahresabschluss 2015 einen negativen Saldo des ordentlichen Ergebnisses i. H. v. 1.712.246,66 € sowie einen negativen Saldo des außerordentlichen Ergebnisses i. H. v. 15.103,07 € aus. Der Jahresfehlbetrag des Ergebnishaushaltes 2015 beläuft sich insgesamt auf 1.727.349,73 €.

In Absprache mit dem Rechnungsprüfungsamt werden im verkürzten Jahresabschluss lediglich Abweichungen vom Ergebnisplan ab 250.000 € erklärt.

Steuern und ähnliche Abgaben

Es werden ca. 302 TEUR weniger Erträge eingenommen als ursprünglich eingeplant, obwohl Mehrerträge von ca. 65 TEUR beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und ca. 63 TEUR beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer zu verzeichnen sind. Diese Planabweichung wird durch Mindererträge bei der Gewerbesteuer i. H. v. ca. 403,7 TEUR

und Minderträge der Grundsteuer A über ca. 14 TEUR sowie Mindererträge der Grundsteuer B von ca. 14 TEUR verursacht.

Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Im Haushaltsjahr 2015 konnten ca. 931,9 TEUR weniger Erträge generiert werden als ursprünglich eingeplant wurden. Die Mindererträge ergeben sich zum größten Teil aus 1.006 TEUR eingeplanten, aber nicht erhaltenen Zuweisungen nach dem Kinderförderungsgesetz (KiFöG) LSA für Tageseinrichtungen in freier Trägerschaft. Da für die Förderung städtebaulicher Erneuerungsmaßnahmen, hier Stadtumbau Ost- für lebenswerte Städte und attraktives Wohnen, für Sicherungsmaßnahmen und Abriss weniger Fördermittel benötigt und daher auch weniger abgerufen wurden, mindern sich die Erträge gegenüber dem Planansatz um ca. 112,9 TEUR. Abweichend vom Planansatz konnten im Haushaltsjahr 2015 ca. 68 TEUR mehr Schlüsselzuweisungen nach § 12 Finanzausgleichsgesetz (FAG) LSA vereinnahmt werden. Auch die anteilige Auflösung der Rechnungsabgrenzung der Fördermittel mit 7-jähriger Zweckbindung für den Breitbandausbau über 111 TEUR führt zu Mehrerträgen, da dieser Sachverhalt 2015 nicht eingeplant war. Mehrerträge i. H. v. ca. 40 TEUR ergeben sich aus nicht eingeplante Spendeneinzahlungen. Die restlichen Mindererträge ergeben sich zumeist aus geringfügigen Planabweichungen bei Zuweisungen für laufende Zwecke.

Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge für Hochwassermaßnahmen liegen mit ca. 491 TEUR hinter dem Planansatz zurück. Ursächlich dafür sind geringere außerordentliche geförderte Hochwasseraufwendungen. Es konnten somit nur geringer Fördermittelsummen vom Fördermittelgeber abgerufen werden.

Transferaufwendungen

Die Erstattungen für Aufwendungen (Sachkosten) an die freien Träger i. H. v. ca. 262 TEUR wurden fälschlicherweise als Zuschüsse an übrige Bereiche gebucht. So dass lediglich ein Minderaufwand von ca. 744,5 TEUR vorliegt. Dieser ergibt sich aus einem fehlerhaften Planansatz. Weder die eingeplanten Erträge i. H. v. 1.006,9 TEUR noch die eingeplanten Aufwendungen in gleicher Höhe konnten im Haushaltsjahr 2015 verbucht werden. Da für die Förderung städtebaulicher Erneuerungsmaßnahmen, hier Stadtumbau Ost- für lebenswerte Städte und attraktives Wohnen, für Sicherungsmaßnahmen und Abriss bereits Fördermittel im Haushaltsjahr 2015 vereinnahmt wurden, die Auszahlung an private Dritte aber erst 2016 erfolgen wird, wurden von den 175 TEUR Gesamtplanansatz ca.115 TEUR als Ermächtigungen in das Folgejahr übertragen. Die restlichen Planansätze i. H. v. 59,8 TEUR werden nicht mehr benötigt. Auch die Auszahlungen an private Unternehmen im Rahmen des Fördermittelprogramms Stadtumbau Ost fielen um 44 TEUR geringer aus als ursprünglich eingeplant. Auch bei der Gewerbesteuerumlage blieben die Aufwendungen mit ca. 59,6 TEUR hinter dem Planansatz zurück und stellen ebenfalls Minderaufwendungen dar. Der jährliche Zuschuss für das Flämingbad beträgt immer 30 TEUR. Abweichend der anderen Jahre wurde im Haushaltsjahr 2015 versehentlich der Planansatz auf 55 TEUR festgesetzt und führt somit zu Minderaufwand i. H. v. 25 TEUR. Die im Vorjahr geleisteten Zuschüsse für den Breitbandausbau, welche über 7 Jahre abgegrenzt werden müssen (ca. 136 TEUR) wurden nicht im Haushalt eingeplant und führten somit zu dem Mehraufwand. Aufwendungen für Maßnahmen Dritter, die über das Treuhandkonto SALEG abgerechnet werden müssen, wurden nicht eingeplant. Die Aufwendung von ca. 44 TEUR stellen somit Mehraufwendungen dar. Diese Sachverhalte sind ursächlich für die Minderaufwendungen bei den Transferaufwendungen i. H. v. ca. 865 TEUR.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen blieben um ca. 394 TEUR hinter dem Planansatz zurück. Zum einen sind die Erstattungen für Aufwendungen (Sachkosten) an die freien Träger i. H. v. ca. 262 TEUR fälschlicherweise als Zuschüsse an übrige Bereiche gebucht und führen somit bei der Erstattung für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit zu Minderaufwendungen in dieser Höhe. Zum anderen war der Planansatz für diese Aufwendungen zudem um ca. 33,8 TEUR höher eingeplant. Durch den Rechtsformwechsel der KOWISA GmbH (Kommunalwirtschaft Sachsen-Anhalt GmbH) wurde mit den Nachtragshaushalt 2015 die Aufwendung für Steuern von um 65 TEUR auf 75 TEUR erhöht. Da stattdessen aber eine Körperschaftsrückzahlung vereinnahmt wurde, ergeben sich Minderaufwendungen i. H. v. ca. 101 TEUR. Weitere Planabweichungen sind lediglich geringfügig.

Bilanzielle Abschreibungen

Da zum Zeitpunkt der Planerstellung die Erfassung und Bewertung des Anlagevermögens noch nicht vollständig abgeschlossen war, konnten die Planwerte für die Abschreibungen nur geschätzt werden. Letztendlich war der Abschreibungsaufwand ca. 547 TEUR höher.

Außerordentliche Aufwendungen

Die außerordentlichen Aufwendungen für Hochwassermaßnahmen sind um ca. 476 TEUR geringer ausgefallen als ursprüngliche eingeplant. Für die noch nicht abgeschlossene Hochwassermaßnahme Instandsetzung Sielbauwerk im Luch (Einzelmaßnahme Nr. 9) wurden 260 TEUR in das nächste Haushaltsjahr übertragen. Die restlichen Planansätze werden nicht mehr benötigt.

5.3. über- und außerplanmäßige Aufwendungen

Budget-Nr.		Produkt	Konto	Maßnahme		Betrag	Buchtext
13000	nimmt	57301	783200	0701	APL	103,96 €	Laubsauger Anteil Dorfgemeinschaftshaus
31001	gibt ab	21101	783200	0701	APL	103,96 €	Laubsauger Anteil Dorfgemeinschaftshaus
6401	nimmt	36602	783100	9999	APL	124,22 €	für Ausgleich Investbudet 6401
31001	gibt ab	21101	783200	0701	APL	124,22 €	für Ausgleich Investbudet 6401
32001	nimmt	36503	783200	0101	APL	578,34 €	Kauf mobile Stellwand Fröbel Hort
320	gibt ab	36503	525500	-	APL	578,34 €	Kauf mobile Stellwand Fröbel Hort
1101	nimmt	28102	783100	0101	APL	18.802,00 €	Ausstattung Lindenhof für Stühle und Klappische
110	gibt ab	28102	525500	-	APL	18.802,00 €	Ausstattung Lindenhof für Stühle und Klappische
13000	nimmt	57301	783200	0901	APL	635,00 €	Kauf Kühlschrank
110	gibt am	28101	527100	-	APL	635,00 €	Kauf Kühlschrank
1101		28101	783200	0101	APL	946,00 €	Kauf Festzeltgarnitur Cobbelsdorf
13000		57301	785300	0502	APL	946,00 €	Kauf Festzeltgarnitur Cobbelsdorf
1101	nimmt	28101	783200	0101	APL	635,00 €	Kauf Kühlschrank DGH Zieko

13000	gibt ab	57301	785300	0502	APL	635,00 €	Kauf Kühlschrank DGH Zieko
211010701		21101	785100	0702	APL	4.487,13 €	Kauf Tor für GS Jeber-Bergfrieden
310		21101	521100	-	APL	4.487,13 €	Kauf Tor für GS Jeber-Bergfrieden
32001	nimmt	36501	783100	0701	APL	3.080,43 €	Kauf Spiellandschaft Kita Jeber-Bergfrieden
320	gibt ab	36501	521100	-	APL	3.080,43 €	Kauf Spiellandschaft Kita Jeber-Bergfrieden
1101		27201	783200	0101	APL	399,00 €	Kauf Beschallungsanlage Bibliothek
12001		42402	783200	1901	APL	399,00 €	Kauf Beschallungsanlage Bibliothek
1101		28102	783200	0102	UPL	1.240,00 €	Partyzelte teurer als eingeplant
12001		42402	783200	1901	UPL	1.240,00 €	Partyzelte teurer als eingeplant
1101		28102	783200	0101	APL	495,00 €	Kauf Rasenmäher für Lindenhof
13000		57301	785300	0502	APL	495,00 €	Kauf Rasenmäher für Lindenhof
1101		28102	783200	0101	APL	675,92 €	Kauf Transportwagen für Tische und Stühle für Lindenhof
13000		57301	785300	0502	APL	675,92 €	Kauf Transportwagen für Tische und Stühle für Lindenhof

5.4. Ermächtigungsübertragungen

Budget-Nr.	Produkt	Konto	Maßnahme	Haushaltsbuchungsart	Betrag	Buchtext
Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahr (2014 nach 2015)						
424010101	42401	785100	0101	ETVJ	17.244,65 €	Ermächtigungsübertragung von 2014 nach 2015 für Baumaßnahme Sporthalle Coswig
541010108	54101	785200	0108	ETVJ	50.000,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2014 nach 2015 für Freifläche Amtshaus
126010103	12601	785100	0103	ETVJ	14.382,50 €	Ermächtigungsübertragung Gegenbuchung im Jahr 2014 für Neubau Feuerwehrwache
neu gebildete Ermächtigungsübertragungen (2015 nach 2016)						
541010103	54101	785200	0103	ETG	328.749,88 €	Ermächtigungsübertragung von 2015 nach 2016 für Ausbau Seitenraum Schlossstraße
541010103	54101	785202	0103	ETG	98.506,64 €	Ermächtigungsübertragung von 2015 nach 2016 für Ausbau Seitenraum Schlossstraße
20001	28102	785100	1501	ETG	25.000,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2015 nach 2016 für Umbau/Sanierung Gemeindetreff Klieken
126010103	12601	785100	0103	ETG	40.321,00 €	Ermächtigungsübertragung 2015 nach 2016 für Neubau Feuerwehrgerätehaus Coswig

12001	42401	782100	1501	ETG	15.180,55 €	Ermächtigungsübertragung 2015 nach 2016 für Erwerb Grund und Boden Bogensportanlage Klieken
63001	54101	785200	0110	ETG	35.000,00 €	Ermächtigungsübertragung 2015 nach 2016 für Regenentwässerung Feldweg
304	12801	591170	-	ETG	260.000,00 €	Ermächtigungsübertragung 2015 nach 2016 für Instandsetzung Sielbauwerk Hochwassermaßnahme E9
511	51102	531800	-	ETG	115.200,00 €	Ermächtigungsübertragung 2015 nach 2016 Aufwand für Sicherungsmaßnahmen und Abriss (Stadtumbau Ost - Maßnahmen Dritter)
511	51102	731800	-	ETG	115.200,00 €	Ermächtigungsübertragung 2015 nach 2016 Auszahlung für Sicherungsmaßnahmen und Abriss (Stadtumbau Ost - Maßnahmen Dritter)

Vollständigkeitserklärung

Der Jahresabschluss zum 31.12.2015 der Stadt Coswig (Anhalt) wurde gem. § 118 KVG LSA am 31.01.2025 aufgestellt.

Es wird nach bestem Wissen und Gewissen bestätigt,

1. dass sämtliche Geschäftsvorfälle, die für das Haushaltsjahr buchungspflichtig geworden sind, in der Buchführung erfasst wurden,
2. dass bei den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechend den gesetzlichen Bestimmungen vorgegangen wurde,
3. dass alle weiteren, für den Jahresabschluss bedeutsamen Vorgänge, Umstände und Verpflichtungen vollständig und entsprechend den gesetzlichen Vorschriften unter Anwendung möglicher Vereinfachungen für verkürzte Jahresabschlüsse Berücksichtigung gefunden haben.

Coswig 31.01.2025



A. Saage

Bürgermeister Stadt Coswig (Anhalt)

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertveränderungen					Buchwert		
	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am Ende des Haushaltsjahres	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr ²	Abgänge im Haushaltsjahr ³	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am Ende des Haushaltsjahres	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres
		+	-	+ / -			+	-	-			
	EURO											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Immaterielles Vermögen	218.482,73	42.461,46	2.393,98	0,00	258.550,21	174.099,13	25.691,59	2.389,98	0,00	197.400,74	44.383,60	61.149,47
2. Sachanlagevermögen	76.097.423,23	1.245.303,65	168.091,44	-699,00	77.173.936,44	16.869.869,49	1.938.246,84	57.693,78	0,00	18.750.422,55	59.227.553,74	58.423.513,89
2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.488.419,74	18.166,04	22.633,09	36.160,21	4.520.112,90	270.443,16	8.557,68	12.766,09	0,00	266.234,75	4.217.976,58	4.253.878,15
2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.106.932,72	12.002,37	0,00	1.476,36	21.120.411,45	1.607.148,83	435.181,28	0,00	0,00	2.042.330,11	19.499.783,89	19.078.081,34
2.3 Infrastrukturvermögen	41.489.534,29	1.222,27	4.090,00	1.354.267,14	42.840.933,70	9.294.113,42	1.156.036,10	0,00	0,00	10.450.149,52	32.195.420,87	32.390.784,18
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	47.144,16	0,00	0,00	0,00	47.144,16	2.647,43	1.200,95	0,00	0,00	3.848,38	44.496,73	43.295,78
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	134.393,36	8.482,51	976,94	-1.771,91	140.127,02	1.614,94	262,08	0,00	0,00	1.877,02	132.778,42	138.250,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.667.475,96	90.489,30	28.254,00	0,00	4.729.711,26	4.266.085,88	68.168,58	28.232,00	0,00	4.306.022,46	401.390,08	423.688,80
2.7 Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere	2.762.367,26	124.435,25	16.698,69	106.127,03	2.976.230,85	1.427.815,83	268.840,17	16.695,69	0,00	1.679.960,31	1.334.551,43	1.296.270,54
2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.401.155,74	990.505,91	95.438,72	-1.496.957,83	799.265,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.401.155,74	799.265,10
3. Finanzanlagevermögen	15.188.643,18	0,00	0,00	0,00	15.188.643,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.188.643,18	15.188.643,18
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	9.118.839,57	0,00	0,00	0,00	9.118.839,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.118.839,57	9.118.839,57
3.2 Beteiligungen	3.388.225,63	0,00	0,00	0,00	3.388.225,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.388.225,63	3.388.225,63
3.3 Sondervermögen	2.681.577,98	0,00	0,00	0,00	2.681.577,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.681.577,98	2.681.577,98
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:	91.504.549,14	1.287.765,11	170.485,42	-699,00	92.621.129,83	17.043.968,62	1.963.938,43	60.083,76	0,00	18.947.823,29	74.460.580,52	73.673.306,54

¹ Kumulierte Abschreibungen und Wertveränderungen der Vorjahre² Abschreibungen und Wertverminderungen des Haushaltsjahres³ Auflösungen der kumulierten Abschreibungen bei Anlagenabgängen

Ende der Liste

Forderungsübersicht

Art der Forderungen	Gesamt- betrag zu Beginn des Haushalts- jahres	Gesamt- betrag am Ende des Haushalts- jahres	davon mit einer Restlaufzeit		
			bis zu 1 Jahr	mehr als 1 bis zu 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
			EUR		
			1,00	2,00	3,00
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen					
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	133.364,74	106.141,32	95.136,36	11.004,96	0,00
1.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	458.831,06	845.545,27	845.545,27	0,00	0,00
2. Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände					
2.1 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.243.170,02	1.270.894,06	1.270.852,06	42,00	0,00
2.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen	105.754,56	43.030,30	23.171,98	0,00	19.858,32
2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	269.510,26	215.750,96	215.750,96	0,00	0,00
Summe	2.210.630,64	2.481.361,91	2.450.456,63	11.046,96	19.858,32

Verbindlichkeitenübersicht

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag zu Beginn des Haushalts- jahres	Gesamt- betrag zu Ende des Haushalts- jahres	davon mit einer Restlaufzeit		
			bis zu 1 Jahr	mehr als 1 bis zu 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	EUR				
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	8.218.377,49	7.345.036,97		14.003,33	7.331.033,64
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	15.052.848,97	14.698.390,00	14.698.390,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	24.667,22	15.422,40		15.422,40	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	278.790,54	244.520,28	238.570,08	5.950,20	0,00
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	127.931,35	390.203,82	390.203,82	0,00	0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	306.304,04	321.329,87	321.329,87	0,00	0,00
Summe	24.008.919,61	23.014.903,34	15.648.493,77	35.375,93	7.331.033,64
Nachrichtlich Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre, sofern sie nicht auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind:					
1. Haftungsverhältnisse					
1.1. Bürgschaften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Gewährverträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3. ähnliche Verträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sonstige Vorbelastungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen
für Aufwendungen und Auszahlungen**

Art der Aufwendungen und Auszahlungen	Produkt-Maßnahme	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze
EUR				
1		2	3	4
1. Aufwendungsermächtigungen				
THH 10 Allgemeine Verwaltung		738.100,00	627.547,64	0,00
THH 11 Kulturaufgaben		358.400,00	396.722,09	0,00
THH 12 Sport und Freizeit		329.200,00	350.868,54	0,00
THH 13 Allgemeine Einrichtungen		105.200,00	116.603,75	0,00
THH 20 Finanzen		5.734.800,00	5.598.812,02	0,00
THH 30 Allgemeine Ordnung und Sicherheit		1.040.900,00	885.673,81	0,00
THH 31 Schulen		714.400,00	777.583,93	0,00
THH 32 Kindereinrichtungen		3.471.500,00	2.371.828,97	0,00
THH 60 Planung und Entwicklung		686.800,00	509.211,79	115.200,00
THH 61 Konzessionen / Dividenten		75.000,00	- 26.431,39	0,00
THH 63 Gemeindestraßen		1.343.400,00	1.300.995,16	0,00
THH 64 öffentliches Grün / Gewässer		567.900,00	561.258,93	0,00
THH 65 Friedhof und Bestattungswesen		117.500,00	118.687,60	0,00
THH 66 Liegenschaften		304.300,00	210.022,63	0,00
THH 80 Personal		361.000,00	440.432,10	0,00
THH 90 Verwaltungssteuerung		463.100,00	488.871,17	0,00
Summe Aufwendungsermächtigungen:		16.411.500,00	14.728.688,74	115.200,00
2. Auszahlungsermächtigungen				
2.1 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
THH 10 Allgemeine Verwaltung		744.100,00	636.052,49	0,00
THH 11 Kulturaufgaben		358.400,00	398.340,13	0,00
THH 12 Sport und Freizeit		329.200,00	349.240,77	0,00
THH 13 Allgemeine Einrichtungen		105.200,00	114.238,42	0,00
THH 20 Finanzen		5.734.800,00	5.237.930,44	0,00
THH 30 Allgemeine Ordnung und Sicherheit		1.760.400,00	1.205.789,27	0,00
THH 31 Schulen		714.400,00	784.203,20	0,00
THH 32 Kindereinrichtungen		3.471.500,00	2.409.585,27	0,00
THH 60 Planung und Entwicklung		741.300,00	389.027,16	115.200,00
THH 61 Konzessionen / Dividenten		75.000,00	- 26.431,39	0,00
THH 63 Gemeindestraßen		1.343.400,00	1.365.622,53	0,00
THH 64 öffentliches Grün / Gewässer		567.900,00	561.407,64	0,00
THH 65 Friedhof und Bestattungswesen		117.500,00	123.380,98	0,00
THH 66 Liegenschaften		304.300,00	195.798,15	0,00
THH 80 Personal		361.000,00	436.160,04	0,00
THH 90 Verwaltungssteuerung		462.300,00	513.402,72	0,00
Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit:		33.602.200,00	14.693.747,82	115.200,00
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
THH 10 Allgemeine Verwaltung				
Maßnahmen:				
Erwerb Sachanlagen gesamte Verwaltung	11104-0101	20.000,00	16.255,13	0,00
Summe:		20.000,00	16.255,13	0,00
THH 11 Kulturaufgaben				
Maßnahmen:				
Erwerb Sachanlagen Romantikmuseum	25202-0101	5.000,00	8.461,52	0,00
Erwerb Sachanlagen Bibliothek	27201-0101	399,00	399,00	0,00
Kauf von Sachanlagen Kulturangelegenheiten	28101-0101	1.581,00	2.652,00	0,00
Erwerb Sachanlagen Lindenhof	28102-0101	19.972,92	1.170,92	0,00
Klosterhof	28102-0102	2.840,00	3.320,40	0,00
Gemeindetreff Klieken	28102-1501	25.000,00	0,00	25.000,00
Summe:		54.792,92	16.003,84	25.000,00
THH 12 Sport und Freizeit				
Maßnahmen:				

Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen
für Aufwendungen und Auszahlungen

Art der Aufwendungen und Auszahlungen	Produkt- Maßnahme	Ansatz des Haus- haltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze
EUR				
1		2	3	4
Baumaßnahme Sporthalle Coswig (Anhalt)	42401-0101	17.244,65	19.920,48	0,00
Erwerb Sachanlagen Sportplatz Coswig (Anhalt)	42401-0102	5.300,00	5.275,27	0,00
Maßnahmen Sportplatz OT Klieken	42401-1501	39.400,00	313,57	15.180,55
Erwerb Sachanlagen Bad Cobbelsdorf	42402-0501	15.500,00	16.270,63	0,00
Erwerb Sachanlagen Schwimmbad Serno	42402-1901	3.861,00	4.777,76	0,00
Summe:		81.305,65	46.557,71	15.180,55
THH 13 Allgemeine Einrichtungen				
Maßnahmen:				
Baumaßnahme Dorfgemeinschaftshaus Cobbelsdorf	57301-0502	57.248,08	0,00	0,00
Erwerb Sachanlagen Dorfgemeinschaftshaus Jeber-Bergfrieden	57301-0701	103,96	194,91	0,00
DGH Zieko	57301-0901	635,00	1.081,36	0,00
Maßnahmen Dorfgemeinschaftshaus Buko	57301-1001	0,00	2.546,05	0,00
Dorfgemeinschaftshaus Stackelitz	57301-2001	0,00	2.429,46	0,00
Summe:		57.987,04	6.251,78	0,00
THH 20 Finanzen				
Maßnahmen:				
EDV- und nachrichtentechnische Ausrüstung	11108-0101	95.700,00	58.628,97	0,00
Software	11108-0102	53.300,00	40.858,46	0,00
Summe:		149.000,00	99.487,43	0,00
THH 30 Allgemeine Ordnung und Sicherheit				
Maßnahmen:				
Erwerb Sachanlagen	12203-0101	5.000,00	2.460,39	0,00
Erwerb Sachanlagen Feuerwehr Coswig	12601-0101	21.400,00	23.502,22	0,00
Erwerb HLF Feuerwehr Coswig	12601-0102	0,00	496,11	0,00
Feuerwehrgerätehaus Coswig	12601-0103	44.382,50	4.060,88	40.321,00
Maßnahmen Feuerwehr Cobbelsdorf	12601-0501	15.000,00	26.272,87	0,00
Maßnahmen Feuerwehr Weiden	12601-0601	0,00	201,11	0,00
Maßnahme Brandschutz OT Zieko	12601-0901	13.600,00	20.553,90	0,00
Maßnahmen Feuerwehr Buko	12601-1001	0,00	5.688,32	0,00
Maßnahmen Feuerwehr Wörpen	12601-1301	0,00	714,00	0,00
Maßnahmen Feuerwehr Ragösen	12601-1701	10.000,00	0,00	0,00
Maßnahmen Feuerwehr Hundeluft	12601-1801	0,00	833,00	0,00
Maßnahmen Feuerwehr Serno	12601-1901	0,00	785,40	0,00
Erwerb HLF Thießen	12601-2201	0,00	369,67	0,00
Summe:		109.382,50	85.937,87	40.321,00
THH 31 Schulen				
Maßnahmen:				
Fröbelgrundschule	21101-0101	0,00	31.387,21	0,00
Erwerb Sachanlagen "Fröbelgrundschule"	21101-0103	7.000,00	7.075,18	0,00
Erwerb Sachanlagen GS Jeber-Bergfrieden	21101-0701	2.771,82	194,91	0,00
"Naturparkschule" Jeber-Bergfrieden (Digitales Lernen)	21101-0702	4.487,13	4.487,13	0,00
Grundschule Klieken	21101-1501	5.700,00	5.155,86	0,00
Maßnahme Musikschule	26301-0101	30.000,00	1.774,00	0,00
Summe:		49.958,95	50.074,29	0,00
THH 32 Kindereinrichtungen				
Maßnahmen:				
Erwerb von Sachanlagen Kita "Gänsbümlchen" Cobbelsdorf	36501-0502	0,00	1.214,00	0,00
"Naturpark-Kita" Jeber-Bergfrieden	36501-0701	3.080,43	9.729,29	0,00
Erwerb Sachanlagen "Naturpark-Kita" Jeber-Bergfrieden	36501-0702	8.000,00	900,00	0,00
Maßnahmen Kita "Topolino" Klieken	36501-1501	800,00	1.224,01	0,00
Erwerb Sachanlagen Kita "Rosselspatzen" Thießen	36501-2201	5.000,00	3.582,89	0,00
Summe:		16.880,43	16.650,19	0,00
THH 60 Planung und Entwicklung				
Maßnahmen:				
Städtebaulicher Denkmalschutz	52301-0101	419.400,00	373.610,40	0,00

**Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen
für Aufwendungen und Auszahlungen**

Art der Aufwendungen und Auszahlungen	Produkt- Maßnahme	Ansatz des Haus- haltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze
1		2	3	4
		EUR		
Summe:		419.400,00	373.610,40	0,00
THH 61 Konzessionen / Dividenten				
Summe:		0,00	0,00	0,00
THH 63 Gemeindestraßen				
Maßnahmen:				
Sachanlagen	11109-0101	5.000,00	4.541,21	0,00
Straßenseitenraum Schloßstraße	54101-0103	994.600,00	500.144,17	427.256,52
Freifläche Amtshaus	54101-0108	50.000,00	49.910,00	0,00
Regenentwässerung Feldweg	54101-0110	35.000,00	0,00	35.000,00
Schnittstelle Bahnhof	54701-0101	27.500,00	27.184,58	0,00
Summe:		1.112.100,00	581.779,96	462.256,52
THH 64 öffentliches Grün / Gewässer				
Maßnahmen:				
Spielplatz Coswig Schulstraße	36602-0102	0,00	- 3.547,02	0,00
Spielplatz OT Düben	36602-0401	2.000,00	298,69	0,00
Spielplatz Brasen	36602-1101	2.000,00	1.995,75	0,00
Erwerb Sachanlagen Spielplätze	36602-9999	124,22	0,00	0,00
Rosenbach	55201-0101	18.000,00	0,00	0,00
Naturschutzmaßnahmen	55401-0101	0,00	238,00	0,00
Summe:		22.124,22	- 1.014,58	0,00
THH 65 Friedhof und Bestattungswesen				
Maßnahmen:				
Friedhof Coswig (Anhalt)	55301-0101	0,00	6.389,23	0,00
Erwerb Sachanlagen Friedhof Coswig	55301-0102	0,00	401,39	0,00
Summe:		0,00	6.790,62	0,00
THH 66 Liegenschaften				
Maßnahmen:				
Grundstücksangelegenheiten Stadt Coswig(Anhalt)	11110-0102	15.500,00	1.169,53	0,00
Grundstücksangelegenheiten OT Cobbelsdorf	11110-0501	0,00	72,00	0,00
Grundstücksangelegenheiten OT Weiden	11110-0601	0,00	803,87	0,00
Grundstücksangelegenheiten OT Buro	11110-1601	0,00	3.246,20	0,00
Grundstücksangelegenheiten OT Serno	11110-1901	0,00	156,00	0,00
Summe:		15.500,00	5.447,60	0,00
THH 80 Personal				
Summe:		0,00	0,00	0,00
THH 90 Verwaltungssteuerung				
Summe:		0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:		2.108.431,71	1.303.832,24	542.758,07
2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
THH 10 Allgemeine Verwaltung		0,00	0,00	0,00
THH 11 Kulturaufgaben		0,00	0,00	0,00
THH 12 Sport und Freizeit		0,00	0,00	0,00
THH 13 Allgemeine Einrichtungen		0,00	0,00	0,00
THH 20 Finanzen		988.400,00	5.596.490,94	0,00
THH 30 Allgemeine Ordnung und Sicherheit		0,00	0,00	0,00
THH 31 Schulen		0,00	0,00	0,00
THH 32 Kindereinrichtungen		0,00	0,00	0,00
THH 60 Planung und Entwicklung		0,00	0,00	0,00
THH 61 Konzessionen / Dividenten		0,00	0,00	0,00
THH 63 Gemeindestraßen		0,00	0,00	0,00
THH 64 öffentliches Grün / Gewässer		0,00	0,00	0,00
THH 65 Friedhof und Bestattungswesen		0,00	0,00	0,00
THH 66 Liegenschaften		0,00	0,00	0,00
THH 80 Personal		0,00	0,00	0,00

**Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen
 für Aufwendungen und Auszahlungen**

Art der Aufwendungen und Auszahlungen	Produkt- Maßnahme	Ansatz des Haus- haltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze
EUR				
1		2	3	4
THH 90 Verwaltungssteuerung		0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:		988.400,00	5.596.490,94	0,00
Gesamtsumme Auszahlungsermächtigungen:		20.287.531,71	21.594.071,00	657.958,07

Übersicht über die zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen (untergliedert nach Teilhaushalten)	Gesamtbetrag am Ende des Haushalts- jahres	voraussichtlich fällige Auszahlungen im		
		ersten	zweiten	dritten
		dem Haushaltsjahr folgenden Jahr		
Euro				
1,00	2,00	3,00	4,00	5,00
54101.0103 Straßenseitenraum Schlossstraße	335.000	335.000		
54101.0108 Freifläche Amtshaus	495.000	495.000		
Summe:	830.000	830.000	0	0
Nachrichtlich: In künftigen Haushaltsjahren vorgesehene Kreditaufnahmen		401.900	2.200.000	1.200.000

Hinweise:

1. In der Spalte 1 sind die Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltsjahres (Planjahr) entsprechend dem Teilfinanzplan sowie aller früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren und aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen fällig werden.
2. Die Veranschlagung von Verpflichtungsermächtigungen darf grundsätzlich zu Lasten der dem Haushaltsjahr folgenden drei Jahre, erforderlichenfalls jedoch bis zum Abschluss einer Maßnahme erfolgen. Für die Auszahlungen aufgrund von Verpflichtungsermächtigungen ab dem vierten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr ist die Tabelle um weitere Spalten zu ergänzen. Die voraussichtliche Deckung ist besonders darzustellen (§ 1 Abs. 2 Nr. 2 Halbsatz 2 GemHVO Doppik).