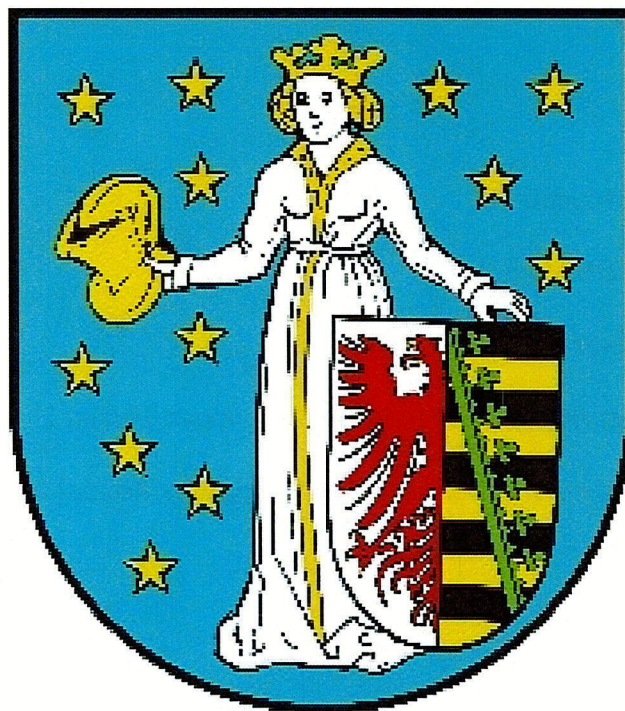


Jahresabschluss

2016

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. 27
5.4. Ermächtigungsübertragungen	S. 28
Vollständigkeitserklärung	S. 30
Anlagen:	
- Anlagenübersicht Muster 18	S. 31
- Forderungsübersicht Muster 19	S. 32
- Verbindlichkeitsübersicht Muster 20	S. 33
- Übersicht übertragene Ermächtigungsübertragungen Muster 21	S. 34
- Übersicht übertragene Verpflichtungsermächtigungen Muster 22	S. 37

Jahresabschluss der Stadt Coswig (Anhalt) zum 31.12.2016

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 2016 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 2016 beigelegt.

Ergebnisrechnung

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	Ansatz/Ergeb. 2016 EUR
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	7.464.077,94	7.835.800,00	7.446.962,96	-388.837,04
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.144.310,23	4.360.700,00	4.427.056,72	66.356,72
3.	+ Sonstige Transfererträge	102.514,10	113.000,00	112.542,57	-457,43
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	892.326,99	1.178.400,00	1.056.628,67	-121.771,33
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	303.917,15	237.100,00	283.635,05	46.535,05
6.	+ sonstige ordentliche Erträge	2.011.271,10	1.676.700,00	1.743.599,80	66.899,80
7.	+ Finanzerträge	215.607,21	160.800,00	281.891,97	121.091,97
8.	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Ordentliche Erträge	15.134.024,72	15.562.500,00	15.352.317,74	-210.182,26
10.	Personalaufwendungen	5.275.388,54	5.537.500,00	5.932.730,43	395.230,43
11.	+ Versorgungsaufwendungen	3.587,35	0,00	0,00	0,00
12.	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.987.557,88	2.878.891,67	2.690.328,96	-188.562,71
13.	+ Transferaufwendungen	5.256.179,40	5.055.000,00	5.145.847,19	90.847,19
14.	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	991.977,84	1.154.900,01	1.210.900,88	56.000,87
15.	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	367.641,94	312.600,00	277.102,03	-35.497,97
16.	+ bilanzielle Abschreibungen	1.963.938,43	1.546.900,00	1.879.176,26	332.276,26
17.	= Ordentliche Aufwendungen	16.846.271,38	16.485.791,68	17.136.085,75	650.294,07
18.	= Ordentliches Ergebnis	- 1.712.246,66	-923.291,68	-1.783.768,01	-860.476,33
19.	Außerordentliche Erträge	228.217,29	0,00	194.818,39	194.818,39
20.	- Außerordentliche Aufwendungen	243.320,36	260.000,00	271.792,10	11.792,10
21	= Außerordentliches Ergebnis	- 15.103,07	-260.000,00	-76.973,71	183.026,29
22.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.727.349,73	-1.183.291,68	-1.860.741,72	-677.450,04
	Nachrichtlich:				
1.	Jahresergebnis	- 1.727.349,73	-1.183.291,68	-1.860.741,72	-677.450,04
	+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.787.285,87	0,00	-1.712.246,66	-1.712.246,66
	+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.029,32	0,00	-1.029,32	-1.029,32
	= Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen	60.965,46	-1.183.291,68	-3.574.017,70	-2.390.726,02
2.	Jahresergebnis	60.965,46	-1.183.291,68	-3.574.017,70	-2.390.726,02
	Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr. 1 Buchst. c KomHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00
	= bereinigtes Jahresergebnis	60.965,46	-1.183.291,68	-3.574.017,70	-2.390.726,02

Finanzrechnung

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
		2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	6.985.127,78	7.835.800,00	7.882.114,49	46.314,49
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.172.348,96	4.362.500,00	4.564.445,82	201.945,82
3.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	62.800,55	113.000,00	63.498,17	-49.501,83
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	833.841,18	1.178.400,00	1.026.987,87	-151.412,13
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	351.476,72	237.000,00	316.623,99	79.623,99
6.	+ Sonstige Einzahlungen	513.874,05	434.100,00	308.937,73	-125.162,27
7.	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	214.264,91	160.800,00	281.872,06	121.072,06
8.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.133.734,15	14.321.600,00	14.444.480,13	122.880,13
9.	+ Personalauszahlungen	5.419.204,45	5.537.400,00	5.767.579,14	230.179,14
10.	+ Versorgungsauszahlungen	3.587,35	0,00	0,00	0,00
11.	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.186.174,37	2.888.700,00	2.883.802,14	-4.897,86
12.	+ Transferauszahlungen	4.720.215,94	5.055.000,00	4.629.891,67	-425.108,33
13.	+ sonstige Auszahlungen	1.017.453,36	1.123.000,00	1.153.475,29	30.475,29
14.	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	363.806,01	312.600,00	299.879,76	-12.720,24
15.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.710.441,48	14.916.700,00	14.734.628,00	-182.072,00
16.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 1.576.707,33	-595.100,00	-290.147,87	304.952,13
17.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	2.060.765,58	2.054.700,00	2.153.087,53	98.387,53
18.	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	30.233,33	80.600,00	60.935,81	-19.664,19
19.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.090.998,91	2.135.300,00	2.214.023,34	78.723,34
20.	Auszahlungen für eigene Investitionen	964.183,37	2.746.366,39	2.041.926,82	-704.439,57
21.	+ Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsfördermaßnahmen	373.610,40	646.800,00	400.000,00	-246.800,00
22.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.337.793,77	3.393.166,39	2.441.926,82	-951.239,57
23.	= Saldo aus Investitionstätigkeit	753.205,14	-1.257.866,39	-227.903,48	1.029.962,91
24.	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 823.502,19	-1.852.966,39	-518.051,35	1.334.915,04
25.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	121.540,42	730.500,00	486.879,07	-243.620,93
26.	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	994.880,94	933.400,00	920.234,89	-13.165,11
27.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	5.100.000,00	0,00	17.250.000,00	17.250.000,00
28.	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	4.601.610,00	0,00	16.248.390,00	16.248.390,00
29.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 374.950,52	-202.900,00	568.254,18	771.154,18

Finanzrechnung

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Plan/Ist-
		2015	Ansatz	2016	Vergleich
		EUR	2016	EUR	2016
		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	- 374.950,52	-202.900,00	568.254,18	771.154,18
34.	= Summe aus dem Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag und aus den Salden der Finanzierungstätigkeit und der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	- 1.198.452,71	-2.055.866,39	50.202,83	2.106.069,22
35.	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel	164.201,21	0,00	179.656,93	179.656,93
36.	- Auszahlungen fremder Finanzmittel	153.651,06	0,00	179.828,14	179.828,14
37.	+ Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	1.622.254,86	0,00	434.352,30	434.352,30
38.	= Bestand an Finanzmitteln am Ende der Haushaltsjahres	434.352,30	-2.055.866,39	484.383,92	2.540.250,31

Vermögensrechnung

Muster 17

(zu § 46 Abs. 3 und 4 GemHVO)

Bilanz der Stadt Coswig (Anhalt) zum Stichtag 31.12.2016

Seite: 1 von 4

18.03.2025, 11:29:57
BGA: -

Aktiva		Stand zu	Stand am
		Beginn des	Ende des
		Haushalts-	Haushalts-
		Jahres	Jahres
		Euro	
		1	2
1.	Anlagevermögen		
1.1	Immaterielles Vermögen	61.149,47	56.005,33
	012100 Lizenzen	61.123,88	55.979,74
	014101 Eingetragene Rechte an Privatgrundstücken	25,59	25,59
1.2	Sachanlagevermögen		
1.2.1	unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.253.878,15	4.278.623,43
	021100 Grünflächen	1.652.162,29	1.663.354,24
	022100 Landwirtschaftliche Flächen	1.233.781,22	1.247.232,28
	023100 Wald, Forsten	199.755,78	199.797,68
	028100 Sonderflächen	31.116,09	31.116,09
	029100 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.137.062,77	1.137.123,14
1.2.2	bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	19.078.081,34	18.772.890,85
	031100 Grund und Boden bebauter Grundstücke	1.511.460,37	1.615.615,11
	032100 Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken	17.566.620,97	17.157.275,74
1.2.3	Infrastrukturvermögen	32.390.784,18	31.307.023,70
	041100 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.512.618,19	2.519.463,84
	042100 Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens	29.878.165,99	28.787.559,86
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	43.295,78	42.093,83
	052100 Bauten auf fremdem Grund und Boden	43.295,78	42.093,83
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	138.250,00	138.143,47
	061100 Antiquitäten und Kunstgegenstände	132.246,62	132.402,17
	065100 Baudenkmale	1,00	1,00
	066100 Übrige Denkmale	6.002,38	5.740,30
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	423.688,80	383.670,54
	071100 Fahrzeuge	343.424,51	319.831,51
	072100 Maschinen	33.559,06	27.732,21
	073100 Technische Anlagen	46.705,23	36.106,82
1.2.7	Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere	1.296.270,54	1.186.542,24
	081100 Betriebsvorrichtungen	602.355,41	568.323,14
	082100 BGA über 1000,- € netto	482.093,87	449.217,82

Passiva		Stand zu	Stand zum
		Beginn des	Ende des
		Haushalts-	Haushalts-
		Jahres	Jahres
		Euro	
		1	2
1.	Eigenkapital		
1.1	Rücklagen		
	1.1.1 Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	9.909.498,78	8.114.620,24
	201000 Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	9.909.498,78	8.114.620,24
	1.1.2 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.787.285,87	75.039,21
	201100 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.787.285,87	75.039,21
	1.1.3 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.029,32	0,00
	201200 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.029,32	0,00
1.2	Sonderrücklagen	6.636.502,40	6.636.502,40
	202100 Sonderrücklagen	6.636.502,40	6.636.502,40
1.3	Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00
	203100 Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.4	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-1.727.349,73	-75.039,21
	204100 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag o.E.	-1.712.246,66	-75.039,21
	204101 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag ao.E.	-15.103,07	0,00
	Summe Eigenkapital	16.606.966,64	14.751.122,64
2.	Sonderposten		
2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	31.537.011,01	30.353.686,68
	231100 Sonderposten aus Zuwendungen	31.537.011,01	30.353.686,68
2.2	Sonderposten aus Beiträgen	2.131.296,32	2.040.113,01
	232100 Sonderposten aus Beiträgen	2.131.296,32	2.040.113,01
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4	sonstige Sonderposten	2.619.110,21	4.630.425,29
	234100 Sonderposten aus Anzahlungen	1.847.465,25	3.681.926,80
	234101 Sonderposten Anzahlungen auf Baumaßnahmen SALEG	264.873,82	428.126,78
	239100 sonstige Sonderposten	506.771,14	520.371,71
	Summe Sonderposten	36.287.417,54	37.024.224,98
3.	Rückstellungen		
3.1	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00

Vermögensrechnung

Bilanz der Stadt Coswig (Anhalt) zum Stichtag 31.12.2016

18.03.2025, 11:29:57
BGA: -

Aktiva		Stand zu Beginn des Haushalts- Jahres	Stand am Ende des Haushalts- jahres	Passiva		Stand zu Beginn des Haushalts- Jahres	Stand zum Ende des Haushalts- Jahres
		Euro				Euro	
		1	2			1	2
082200	Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände	211.821,26	169.001,28	3.3	Rückstellungen für die Sanierung von Alllasten	0,00	0,00
1.2.8	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	799.265,10	2.689.442,79	3.4	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00	0,00
091001	Anzahlungen auf Anlagen im Bau - SALEG	69.992,74	125.631,68	3.5	sonstige Rückstellungen		
091100	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	3.468,24	3.475,08	3.5.1	Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen	156.835,89	323.583,77
096100	Anlagen im Bau - Hochbau	35.570,38	492.350,94	281100	Rückstellungen für Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen von Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen	156.835,89	323.583,77
096200	Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	689.374,71	2.067.985,09	3.5.2	ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen	0,00	0,00
096300	Anlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen	859,03	0,00	3.5.3	drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagevermögen			3.5.4	drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	9.118.839,57	9.118.839,57	3.5.5	sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften	146.730,12	62.080,12
101400	Anteile an verbundenen Unternehmen: Sonstige Anteilsrechte	9.118.839,57	9.118.839,57	289100	Sonstige Rückstellungen	146.730,12	62.080,12
1.3.2	Beteiligungen	3.388.225,63	3.388.225,63		Summe Rückstellungen	303.566,01	385.663,89
111300	Beteiligungen: Nichtbörsennotierte Aktien	213.322,24	213.322,24	4.	Verbindlichkeiten		
111400	Beteiligungen: Sonstige Anteilsrechte	3.174.903,39	3.174.903,39	4.1	Anleihen	0,00	0,00
1.3.3	Sondervermögen	2.681.577,98	2.681.577,98	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gemäß § 41 Abs. 4 Satz 2 GemHVO Doppik	7.345.036,97	6.912.681,15
121100	Sondervermögen	2.681.577,98	2.681.577,98	321720	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit 1 - 5 Jahre	14.003,33	0,00
1.3.4	Ausleihungen	0,00	0,00	321729	kurzfr. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit 1 - 5 Jahre	0,00	0,00
131810	Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich bis einschl. 1 Jahr	0,00	0,00	321730	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit über 5 Jahre	7.331.033,64	6.912.681,15
1.3.5	Wertpapiere	0,00	0,00	321739	kurzfr. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit über 5 Jahre	0,00	0,00
	Summe Anlagevermögen	73.673.306,54	74.043.079,36	4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	14.698.390,00	14.500.000,00
2.	Umlaufvermögen			331710	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung DKB	5.698.390,00	350.000,00
2.1	Vorräte	8.921,90	8.921,90	331719	kurzfristige Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung DKB	0,00	0,00

Vermögensrechnung

Bilanz der Stadt Coswig (Anhalt) zum Stichtag 31.12.2016

18.03.2025, 11:29:57
BGA: -

Aktiva		Stand zu	Stand am	Passiva		Stand zu	Stand zum
		Beginn des	Ende des			Beginn des	Ende des
		Euro				Euro	
		1	2			1	2
155200	Grundstücke in Entwicklung	8.921,90	8.921,90	331720	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung Sparkasse WB	8.400.000,00	5.400.000,00
2.2	öffentlich-rechtliche Forderungen			331730	kurzfristige Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung - DKB	600.000,00	0,00
2.2.1	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	106.141,32	127.329,90	331740	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung EIHBank	0,00	7.000.000,00
161110	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	93.462,76	112.783,08	331750	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung INGDiBa	0,00	1.750.000,00
161111	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen Bußgelder/Säumniszuschläge	12.678,56	14.546,82	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	15.422,40	13.090,00
161120	Öffentlich rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (Wertberichtigungen)	-9,02	-9,02	343110	Verbindlichkeiten Mietkauf/Leasing	15.422,40	13.090,00
161130	Zweifelhafte öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	9,02	9,02	343119	kurzfristige Verbindlichkeiten Mietkauf/LeasingLeasingverträge	0,00	0,00
2.2.2	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern und Transferleistungen)	845.545,27	348.382,92	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	244.520,28	258.023,04
169110	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	839.529,07	342.770,92	351100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	219.279,01	234.291,92
169111	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen GWSt. Nachz.zinsen	6.016,20	5.612,00	351110	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen-SE+GE	25.241,27	23.731,12
2.3	privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	390.203,82	709.397,55
2.3.1	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.270.894,06	29.576,26	361100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	390.203,82	709.397,55
171110	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.270.894,06	29.576,26	361101	Verbindlichkeiten gegenüber SALEG	0,00	0,00
2.3.2	sonstige privatrechtliche Forderungen	43.030,30	34.547,38	4.7	sonstige Verbindlichkeiten	321.329,87	337.450,01
172110	sonstige privatrechtliche Forderungen	43.030,30	34.547,38	379200	Sonstige Verbindlichkeiten aus Sozialversicherungsleistungen	0,00	0,00
2.3.3	sonstige Vermögensgegenstände	215.750,96	233.124,59	379300	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern, Organmitgliedern und Gesellschaftern	718,28	506,30
179103	zur Veräußerung vorgesehenes Vermögensgegenstände	214.277,00	213.578,00	379310	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern,	59.912,83	60.026,42
179190	debitorische Kreditoren	1.473,96	19.546,59	379900	Andere sonstige Verbindlichkeiten	2.041,60	844,00
2.4	liquide Mittel			379910	andere sonstige Verbindlichkeiten - Bestandskonto	652,50	652,50
2.4.1	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	434.352,30	484.383,92	379930	kreditorische Debitoren	8.052,28	25.639,62
181111	Volksbank Dessau-Anhalt	341.798,64	368.128,24	379982	Verbindlichkeiten FFM Bilanzabschluss	249.952,38	249.781,17
181112	Volksbank Dessau-Anhalt	740,11	799,39		Summe Verbindlichkeiten	23.014.903,34	22.730.641,75
181116	Sparkasse Wittenberg	5.038,90	0,00	5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	754.906,14	645.988,33
181117	Deutsche Kreditbank Berlin	436,53	882,40	391100	RAP von Verbindlichkeiten aus Zahlungsleistungen	286.246,87	182.765,31
181119	Sparkasse Wittenberg	9.346,59	38.284,28	391110	RAP von Verbindlichkeiten Grabnutzungsgebühren	438.839,97	432.743,84
181120	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten/Treuhand	34,04	0,00	399100	RAP von übrigen Verbindlichkeiten	29.819,30	30.479,18

Vermögensrechnung

Bilanz der Stadt Coswig (Anhalt) zum Stichtag 31.12.2016

18.03.2025, 11:29:57
BGA: -

Aktiva		Stand zu Beginn des Haushalts- Jahres	Stand am Ende des Haushalts- jahres	Passiva		Stand zu Beginn des Haushalts- Jahres	Stand zum Ende des Haushalts- Jahres
		Euro				Euro	
		1	2			1	2
181122	Sparkasse - Konto ehem. Feuerwehr Klieken	3.812,93	1.764,99				
181123	Sparkasse Wittenberg - Sparbuch FW Klieken	2,60	2,60				
181166	A&O-Immobilien 180 0439711 - Verwerwaltungskonto Kirschbaumreihe 69, Klieken	7.114,14	16.321,55				
181177	A&O-Immobilien 3800439711 - Verwerwaltungskonto Bahnhofstraße 9, Klieken	8.196,07	10.494,71				
181188	A&O-Immobilien 1290 0439711 - Verwerwaltungskonto Finanzrat-Albert-Straße 2, Dessau-Roßlau	57.831,75	47.705,76				
181190	Banktransferkonto	0,00	0,00				
181199	Verrechnungszahlweg	0,00	0,00				
2.4.2	sonstige Einlagen	0,00	0,00				
2.4.3	Bargeld	0,00	0,00				
183110	Barkasse Coswig	0,00	0,00				
	Summe Umlaufvermögen	2.924.636,11	1.266.266,87				
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	369.817,02	228.295,36				
191100	RAP von Forderungen aus Zahlungsleistungen	356.511,93	212.808,05				
191900	RAP von übrigen Forderungen	13.305,09	15.487,31				
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00				
	Bilanzsumme	76.967.759,67	75.537.641,59			76.967.759,67	75.537.641,59

Ende der Liste

4. Anhang (verkürzt)

4.1. Erläuterungen zu den Posten der Aktiva und Passiva

Aufgrund des verkürzten Jahresabschlusses 2016 wird nachfolgend nur auf die wesentlichen Veränderungen der Bilanzpositionen eingegangen. Die Wesentlichkeitsgrenze wird in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Wittenberg auf 250.000 € festgelegt.

4.1.1. Aktiva

Aus der Tabelle gehen alle Wertveränderungen der Aktiva innerhalb des Haushaltsjahres 2016 hervor.

Konto	Bezeichnung	Bilanzwert 31.12.2015	Bilanzwert 31.12.2016	Änderung in €
+ 012100	Lizenzen	61.123,88 €	55.979,74 €	-5.144,14 €
+ 014101	Eingetragene Rechte an Privatgrundstücken	25,59 €	25,59 €	0,00 €
+ 021100	Grünflächen	1.652.162,29 €	1.663.354,24 €	11.191,95 €
+ 022100	Landwirtschaftliche Flächen	1.233.781,22 €	1.247.232,28 €	13.451,06 €
+ 023100	Wald, Forsten	199.755,78 €	199.797,68 €	41,90 €
+ 028100	Sonderflächen	31.116,09 €	31.116,09 €	0,00 €
+ 029100	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.137.062,77 €	1.137.123,14 €	60,37 €
+ 031100	Grund und Boden bebauter Grundstücke	1.511.460,37 €	1.615.615,11 €	104.154,74 €
+ 032100	Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken	17.566.620,97 €	17.157.275,74 €	-409.345,23 €
+ 041100	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.512.618,19 €	2.519.463,84 €	6.845,65 €
+ 042100	Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens	29.878.165,99 €	28.787.559,86 €	-1.090.606,13 €
+ 052100	Bauten auf fremdem Grund und Boden	43.295,78 €	42.093,83 €	-1.201,95 €
+ 061100	Antiquitäten und Kunstgegenstände	132.246,62 €	132.402,17 €	155,55 €
+ 065100	Baudenkmale	1,00 €	1,00 €	0,00 €
+ 066100	Übrige Denkmale	6.002,38 €	5.740,30 €	-262,08 €
+ 071100	Fahrzeuge	343.424,51 €	319.831,51 €	-23.593,00 €
+ 072100	Maschinen	33.559,06 €	27.732,21 €	-5.826,85 €
+ 073100	Technische Anlagen	46.705,23 €	36.106,82 €	-10.598,41 €
+ 081100	Betriebsvorrichtungen	602.355,41 €	568.323,14 €	-34.032,27 €
+ 082100	BGA über 1000,- € netto	482.093,87 €	449.217,82 €	-32.876,05 €
+ 082200	Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände	211.821,26 €	169.001,28 €	-42.819,98 €
+ 091001	Anzahlungen auf Anlagen im Bau - SALEG	69.992,74 €	125.631,68 €	55.638,94 €
+ 091100	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	3.468,24 €	3.475,08 €	6,84 €
+ 096100	Anlagen im Bau - Hochbau	35.570,38 €	492.350,94 €	456.780,56 €
+ 096200	Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	689.374,71 €	2.067.985,09 €	1.378.610,38 €
+ 096300	Anlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen	859,03 €	0,00 €	-859,03 €
+ 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	8.921,90 €	8.921,90 €	0,00 €
+ 161110	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	93.462,76 €	112.783,08 €	19.320,32 €
+ 161111	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen Bußgelder/Säumniszuschläge	12.678,56 €	14.546,82 €	1.868,26 €
+ 161120	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (Wertberichtigungen)	-9,02 €	-9,02 €	0,00 €
+ 161130	Zweifelhafte öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	9,02 €	9,02 €	0,00 €
+ 169110	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	839.529,07 €	342.770,92 €	-496.758,15 €

+ 169111	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen GWSt. Nachz.zinsen	6.016,20 €	5.612,00 €	-404,20 €
+ 171110	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.270.894,06 €	29.576,26 €	-1.241.317,80 €
+ 172110	sonstige privatrechtliche Forderungen	43.030,30 €	34.547,38 €	-8.482,92 €
+ 179103	zur Veräußerung vorgesehene Vermögensgegenstände	214.277,00 €	213.578,00 €	-699,00 €
+ 179190	debitorische Kreditoren	1.473,96 €	19.546,59 €	18.072,63 €
+ 181111	Volksbank Dessau-Anhalt	341.798,64 €	368.128,24 €	26.329,60 €
+ 181112	Volksbank Dessau-Anhalt	740,11 €	799,39 €	59,28 €
+ 181116	Sparkasse Wittenberg	5.038,90 €	0,00 €	-5.038,90 €
+ 181117	Deutsche Kreditbank Berlin	436,53 €	882,40 €	445,87 €
+ 181119	Sparkasse Wittenberg	9.346,59 €	38.284,28 €	28.937,69 €
+ 181120	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten/Treuhand	34,04 €	0,00 €	-34,04 €
+ 181122	Sparkasse - Konto ehem. Feuerwehr Klieken	3.812,93 €	1.764,99 €	-2.047,94 €
+ 181123	Sparkasse Wittenberg - Sparsbuch FW Klieken	2,60 €	2,60 €	0,00 €
+ 181166	A&O-Immobilien 180 0439711 - Verwaltungskonto Kirschbaumreihe 69, Klieken	7.114,14 €	16.321,55 €	9.207,41 €
+ 181177	A&O-Immobilien 3800439711 - Verwaltungskonto Bahnhofstraße 9, Klieken	8.196,07 €	10.494,71 €	2.298,64 €
+ 181188	A&O-Immobilien 1290 0439711 - Verwaltungskonto Finanzrat-Albert-Straße 2, Dessau-Roßlau	57.831,75 €	47.705,76 €	-10.125,99 €
+ 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	356.511,93 €	212.808,05 €	-143.703,88 €
+ 191900	RAP von übrigen Forderungen	13.305,09 €	15.487,31 €	2.182,22 €
		76.967.759,67 €	75.537.641,59 €	-1.430.118,08 €

Bilanzkonto 032100 Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken

Sonstiges

Die Kita Cobbelsdorf erhielt 2016 eine neue Stabmattenzaunanlage für 17.485,38 €. Auch um das Schwimmbad in Cobbelsdorf wurde eine neue Zaunanlage für 7.958,77 € gesetzt. Die alte entfernte Einfriedung wurde mit ihrem Restbuchwert i. H. v. 1 € ausgebucht.

In Vorbereitung auf die Sanierung und Erweiterung des Kindergartengebäudes in Thießen musste im Haushaltsjahr 2016 auf dem Grundstück ein Schuppen abgerissen werden. Der Restbuchwert i. H. v. 84,67 € wurde somit ausgebucht.

Ein gebrauchtes Garagentor mit einem Restbuchwert von 93,04 € wurde verkauft und mindert somit diese Bilanzposition.

Ein Sicherheitseinbehalt für die Sanierung der Fenster und Türen im Jahr 2009 für die Turnhalle Klieken i. H. v. 446,43 € wurde ausgezahlt.

Abschreibungen

Die Abschreibungen i. H. v. 435.057,10 € sind ursächlich für die Minderung der Bilanzposition 032100 gegenüber dem Vorjahr um 409.345,23 € auf nun 17.157.275,74 €.

Bilanzkonto 042100 Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens

Entwässerung Feldweg

Bei dieser Maßnahme handelt es sich um eine Gemeinschaftsbaumaßnahme zwischen der Stadt Coswig (Anhalt) und dem Bund bzw. der Landesstraßenbaubehörde Sachsen-Anhalt RB

Ost. Aufgrund von Problemen bei der Verkehrssicherheit der B187 im Bereich der Puschkinstraße/Einmündung Feldweg wurde eine Fußgängerlichtsignalanlage (FLSA) erbaut. In dem Zuge musste die Einmündung in die Gemeindestraße Feldweg angepasst werden. Die Entwässerung der Einmündung Feldweg wurde dabei erneuert. Gemäß Vereinbarung zwischen der Bundesrepublik Deutschland und der Stadt Coswig (Anhalt) hat dabei die Stadt Coswig (Anhalt) die Kosten für die Entwässerung der Einmündung Feldweg zu tragen. Die Kosten für die FLSA und für die Straßenarbeiten trägt dabei der Bund. Allgemeine Kosten für Verkehrssicherung, Baustelleneinrichtung, usw. werden im Verhältnis der erwarteten Baukosten auf Bund und Stadt aufgeteilt. Die Baumaßnahme wurde im Dezember 2015 abgeschlossen. Allerdings erfolgte die Rechnungslegung erst im April des Folgejahres. Somit wurde die Anlage im Bau i. H. v. 43.083,45 € hilfsweise zum 01.01.2016 gebildet und zum 31.01.2016 auf die Bilanzposition 042100 umgebucht.

Gehweg Bukoer Dorfstraße

Bereits vor der Eröffnungsbilanz im Jahre 2011 wurde der Gehweg in der Dorfstraße Buko ausgebaut. Hierfür fielen im Jahr 2016 noch einmal Kosten i. H. v. 13.951,34 € an, welche auf das bestehende Anlagegut nachaktiviert wurden.

Abschreibungen

Auch im Haushaltsjahr 2016 zu verbuchenden Abschreibungen i. H. v. 1.147.640,92 € führten im Ergebnis zu einem Schlussbestand der Bilanzposition 042100 von 28.787.559,86 €.

Bilanzkonto 096100 Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen

Diese Bilanzposition erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 456.780,56 € auf insgesamt 492.350,94 €.

Neubau Feuerwehrgebäude Coswig

Das Bestandsgebäude der Feuerwehr Coswig ist stark sanierungsbedürftig und entspricht nicht mehr den technischen Anforderungen der aktuellen DIN-Vorschriften. Eine uneingeschränkte langfristig gesicherte Betriebserlaubnis ist nicht mehr zu erreichen. Nach eingehender Prüfung wurde festgestellt, dass der Altbestand auch durch umfassenden Umbau und Sanierung nicht alle DIN-Vorschriften erfüllen kann. Aus diesem Grund soll ein funktionaler und energetisch optimierter Neubau an einem anderen Standort geschaffen werden. Dazu wurden im Haushaltsjahr 2014 und 2015 erste planerische Leistungen zur Standortanalyse des Neubaus i. H. v. 19.678,38 € durchgeführt. Auch im Haushaltsjahr 2016 fielen weitere Kosten im Bereich der Objektplanung hier insbesondere der technischen Ausrüstung, des Brandschutzes und der Einhaltung der Energiesparverordnung i. H. v. 80.462,00 € an. Diese Kosten wurden auf die Anlage im Bau gebucht.

Amtshaus Coswig

Das Amtshaus wurde abschließend bis zum November 2001 umfassend saniert und anschließend als Verwaltungsgebäude genutzt. Mithilfe des Förderprogramms „städtebaulicher Denkmalschutz zur Sicherung und Einhaltung historischer Stadtkerne“, wurde im Haushaltjahr 2016 eine Dämmputzfassade aufgetragen sowie 23 Fenster ausgetauscht und die Außentüren aufbereitet. Die Baumaßnahme konnte im Haushaltsjahr 2016 nicht abgeschlossen werden. Bis zum Ende des Jahres wurden 228.382,14 € über das Treuhandkonto und 360,19 € über das Stadtkonto ausgezahlt.

Gemeindetreff Klieken

Die Sanierung des Gemeindetreffs Klieken soll die medizinische und soziale Versorgung im ländlichen Bereich weiterhin sicherstellen. Im 1. Bauabschnitt soll die Außenhülle saniert und die Außenanlagen neugestaltet werden. Das alte Flachdach soll erneuert und mit Wärmedämmung ertüchtigt werden. Die Außenwände des Erd- und Kellergeschosses erhalten zudem eine Fassadendämmung. Zwei Rampen sollen den behindertengerechten Zugang zum Gebäude ermöglichen. Nach Antragsstellung der Fördermittel beim Amt für Landwirtschaft, Flurneuordnung und Forsten Sachsen-Anhalt (Förderprogramm Dorfentwicklung) im Mai 2016 wurde mit der Planung der Sanierung der Außenhülle und der Außenanlagen des Gemeindetreffs in Klieken begonnen. Der positive Zuwendungsbescheid lag der Stadt Coswig (Anhalt) im August 2016 vor. Im Haushaltsjahr 2016 wurden lediglich Planungsleistungen i. H. v. 5.284,96 € ausgegeben.

Kita Rosselspatzen Thießen

Die Kita Thießen ist in einem unter Denkmalschutz stehendem zweigeschossigem Gebäude aus dem Jahr 1880 und einem eingeschossigen Anbau aus den 80-iger Jahren untergebracht. Während der langen Nutzung des Gebäudes wurden noch keine grundlegenden Sanierungen- bzw. Modernisierungen durchgeführt, so dass beide Gebäudeteile in allen Gewerken stark sanierungsbedürftig sind. Ziel der Baumaßnahme ist eine denkmalgerechte Sanierung und Neustrukturierung des Altbestandes sowie die Errichtung eines neuen funktionsfähigen Anbaus. Weiterhin sollen alle technischen Anlagen in vollem Umfang auf den neusten Stand gebracht werden und unter energetischer Sicht optimiert und durch die Nutzung erneuerbarer Energien ergänzt werden. Im Zuge dieser Baumaßnahme soll die Anzahl der Betreuungsplätze für Kinder im Alter von 0 bis 3 Jahren um 12 erweitert werden. Diese Maßnahme wird teilweise über das Förderprogramm Gewährung einer Zuwendung zur Förderung von Investitionen in Kindertageseinrichtungen aus dem Bundesprogramm „Kinderbetreuungsfinanzierung“ gefördert. Im Haushaltsjahr 2016 fielen bereits Planungskosten i. H. v. 76.289,83 € an.

Kita Sonnenschein Coswig

Zwar wurde im Jahr 2006 das Dachgeschoss abschließend ausgebaut, um die Nutzfläche zu vergrößern aber der vorhandene Altbestand (Erd- und Kellergeschoss) weist erhebliche Mängel und Sanierungsstau auf. Feuchtigkeitsschäden an den Wänden und Fußböden, die veralteten ineffizienten haustechnischen Anlagen für die Erzeugung und Verteilung von Warmwasser und Wärme, desolate Abwasserleitungen und fehlende Wärmedämmung sind die Hauptursachen für die notwendige Baumaßnahme. Gefördert wird die Baumaßnahme über das Förderprogramm Stark V – Einrichtungen der frühkindlichen Infrastruktur. Bereits im Haushaltsjahr 2016 wurden Planungskosten i. H. v. 14.816,50 € ausgezahlt.

Ersatzneubau Naturpark-Kita Jeber-Bergfrieden

Momentan befindet sich die Kita in Jeber-Bergfrieden in einem Gebäude deren Sanierung nicht wirtschaftlich umsetzbar ist. Daher soll ein Ersatzneubau errichtet werden. Planungskosten i. H. v. 51.184,94 € wurden von der Stadt ohne Generierung von Fördermitteln gezahlt.

Bilanzkonto 096200 Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen

Diese Bilanzposition erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 1.378.610,38 € auf insgesamt 2.067.985,09 €.

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 der Langen Straße) konnten bereits im Jahr 2013 abgeschlossen werden. Die Sanierung der Langen Straße von der Friederickenstraße bis Anfang Domstraße (hier 2. BA der Langen Straße) konnte im Haushaltsjahr 2015 vollendet werden.

Im Haushaltsjahr 2016 fielen lediglich Kosten für archäologische Untersuchungen i. H. v. 492,01 € für die Sanierung des 2. Bauabschnittes Lange Straße an. Diese Kosten wurden aber versehentlich im Haushaltsjahr 2015 bei der Aufteilung der Anlage im Bau mit Vermessungskosten zum Grunderwerb des Flurstücks 16-682/0 vertauscht, sodass die 492,01 € bereits Bestandteil der 2015 aktivierten Baumaßnahme 2. BA Lange Straße sind. Die im Haushaltsjahr 2016 verursachten Kosten mussten somit aufgrund von Aufwand und Nutzen buchhalterisch den Grunderwerbskosten für o.g. Flurstück zugeordnet werden.

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 Landesmitteln gem. § 16 (2) Finanzausgleichsgesetz (FAG) LSA finanziert.

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 konnten die Arbeiten erst im Jahr 2016 fortgeführt werden. Zudem wurde eine Bushaltestelle errichtet sowie Arbeiten für die neue Straßenbeleuchtung ausgeführt und der Bau einer Lichtsignalanlage vorbereitet. Zusätzlich wurden Verkehrszeichen gesetzt und die Straßenmarkierung vorbereitet, sodass sich diese Anlage im Bau im Haushaltsjahr 2016 um 1.033.514,69 € auf insgesamt 1.643.532,13 € erhöht.

Freifläche hinter dem Amtshaus

Die Freifläche hinter dem Amtshaus wird neugestaltet. Planerische Leistungen und Vermessungsarbeiten verursachten bereits im Haushaltsjahr 2015 Kosten i. H. v. 49.910 €. Im Haushaltsjahr 2016 erfolgte zuerst die archäologische Untersuchung des Baufeldes. Anschließend wurde damit begonnen den Platz hinter dem Amtshaus zu pflastern und einen neuen Parkplatz inkl. Beleuchtung herzustellen. Mit dem Bau der geplanten Aussichtsplattform mit einer verbundenen Rasentreppe wurde ebenfalls begonnen. Bis Ende des Jahres 2016 fielen hierfür Kosten i. H. v. 344.603,68 € an. Die Baumaßnahmen werden im Jahr 2017 fortgeführt. Zudem soll noch ein Serviceplatz, bestehend aus einem Sanitärcontainer, 2

Fahrradboxen, E-Bike-Ladestationen sowie einer Freifläche inkl. Sitzmöglichkeiten und Einfriedung geschaffen werden.

Bilanzkonten Forderung

Im kassenmäßigen Abschluss 2016 werden Kasseneinnahmereste (Gesamtforderungen inkl. Sonstige Vermögensgegenstände) in Höhe von 753.414,46 € ausgewiesen. Hierbei wurde bereits eine Forderungsberreinigung (unbefristete Niederschlagungen) in Höhe von 5.047,52 € vorgenommen.

Konto	Saldo EB	Soll Saldo	Anzahl	Bezeichnung
161110	93.462,76 € (S)	112.783,08 € (S)	31.028	Öffentl.-rechtl. Ford. aus Dienstleistungen
161111	12.678,56 € (S)	14.546,82 € (S)	11.342	Öffentl.-rechtl. Ford. aus Dienstleistungen Bußgelder/Säumniszuschläge
	106.141,32 € (S)	127.329,90 € (S)		
161120	9,02 € (H)	9,02 € (H)	0	Öffentl.-rechtl. Ford. aus Dienstleistungen (Wertberichtigungen)
161130	9,02 € (S)	9,02 € (S)	0	Zweifelhafte öffentl.-rechtl. Ford. aus Dienstleistungen
	0,00 € (S)	0,00 € (S)		
169110	839.529,07 € (S)	342.770,92 € (S)	50.611	Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen
169111	6.016,20 € (S)	5.612,00 € (S)	325	Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen GewSt. Nachzahlungszinsen
	845.545,27 € (S)	348.382,92 € (S)		
171110	1.270.894,06 € (S)	29.576,26 € (S)	3.090	Privatrechtl. Forderungen aus Dienstleistungen
172110	43.030,30 € (S)	34.547,38 € (S)	2.167	sonstige privatrechtl. Forderungen
179103	214.277,00 € (S)	213.578,00 € (S)	2	zur Veräußerung vorgesehene Vermögensgegenstände
	2.479.887,95 €	753.414,46 €	98.565	

Der Zugang der öffentlich-rechtlichen Forderungen begründet sich im Wesentlichen durch bestimmte, stichtagsbezogene Einzelfälle in den Bereichen Kultur- und Schulamt, Friedhofsunterhaltung, Gewässerumlage sowie Ordnungsamt.

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen bestehen im Wesentlichen aus bestimmten, stichtagsbezogenen Einzelfällen aus den Bereichen Grund- und Hundesteuer.

Die Minderung der privatrechtlichen Forderungen resultiert im Wesentlichen aus der Forderungsberreinigung von 2 Fehlbuchungen zu Kassenfestkrediten in Höhe von jeweils 600.000,00 € aus dem Bilanzjahr 2014. Bei diesen Forderungen handelte es sich um Dreifachbuchungen, die im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 festgestellt und korrigiert wurden.

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

Einzelwertberichtigung

Insgesamt wurden Forderungen in Höhe von 5.047,52 € einzeln bewertet und 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 2016 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 7.661,16 €.

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	687,46 €	Öffentl.-rechtl. Ford. aus Dienstleistungen	2016
161111	232,65 €	Öffentl.-rechtl. Ford. aus Dienstleistungen Bußgelder/Säumniszuschläge	2016
161120	0,00 €	Öffentl.-rechtl. Ford. aus Dienstleistungen (Wertberichtigungen)	2016
169110	2.281,26 €	Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	2016
169111	0,00 €	Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen GewSt. Nachzahlungszinsen	2016
171110	1.846,15 €	Privatrechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	2016
172110	0,00 €	sonstige privatrechtl. Forderungen	2016
	5.047,52 €	Niederschlagungen	

4.1.2. Passiva

Aus der Tabelle gehen alle Wertveränderungen der Passiva innerhalb des Haushaltsjahres 2016 hervor.

Konto	Bezeichnung	Bilanzwert 31.12.2015	Bilanzwert 31.12.2016	Änderung in €
+ 201000	Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	9.909.498,78 €	8.114.620,24 €	-1.794.878,54 €
+ 201100	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.787.285,87 €	75.039,21 €	-1.712.246,66 €
+ 201200	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.029,32 €	0,00 €	-1.029,32 €
+ 202100	Sonderrücklagen	6.636.502,40 €	6.636.502,40 €	0,00 €
+ 203100	Ergebnisvortrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+ 204100	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag o.E.	-1.712.246,66 €	-75.039,21 €	1.637.207,45 €
+ 204101	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag ao.E.	-15.103,07 €	0,00 €	15.103,07 €
+ 231100	Sonderposten aus Zuwendungen	31.537.011,01 €	30.353.686,68 €	-1.183.324,33 €
+ 232100	Sonderposten aus Beiträgen	2.131.296,32 €	2.040.113,01 €	-91.183,31 €
+ 234100	Sonderposten aus Anzahlungen	1.847.465,25 €	3.681.926,80 €	1.834.461,55 €
+ 234101	Sonderposten Anzahlungen auf Baumaßnahmen SALEG	264.873,82 €	428.126,78 €	163.252,96 €
+ 239100	sonstige Sonderposten	506.771,14 €	520.371,71 €	13.600,57 €
+ 281100	Rückstellungen für Verdiensthaltungen in der Freistellungsphase im Rahmen von Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen	156.835,89 €	323.583,77 €	166.747,88 €
+ 289100	Sonstige Rückstellungen	146.730,12 €	62.080,12 €	-84.650,00 €
+ 321720	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit 1 - 5 Jahre	14.003,33 €	0,00 €	-14.003,33 €
+ 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	7.331.033,64 €	6.912.681,15 €	-418.352,49 €
+ 321739	kurzfr. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit über 5 Jahre	0,00 €	0,00 €	0,00 €

+ 331710	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung DKB	5.698.390,00 €	350.000,00 €	-5.348.390,00 €
+ 331719	kurzfristige Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung DKB	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+ 331720	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung Sparkasse WB	8.400.000,00 €	5.400.000,00 €	-3.000.000,00 €
+ 331730	kurzfristige Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung - DKB	600.000,00 €	0,00 €	-600.000,00 €
+ 331740	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung EIHBank	0,00 €	7.000.000,00 €	7.000.000,00 €
+ 331750	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung INGDiBa	0,00 €	1.750.000,00 €	1.750.000,00 €
+ 343110	Verbindlichkeiten Mietkauf/Leasing	15.422,40 €	13.090,00 €	-2.332,40 €
+ 343119	kurzfristige Verbindlichkeiten Mietkauf/Leasing/Leasingverträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+ 351100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	219.279,01 €	234.291,92 €	15.012,91 €
+ 351110	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen-SE+GE	25.241,27 €	23.731,12 €	-1.510,15 €
+ 361100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	390.203,82 €	709.397,55 €	319.193,73 €
+ 361101	Verbindlichkeiten gegenüber SALEG	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+ 379200	Sonstige Verbindlichkeiten aus Sozialversicherungsleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+ 379300	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern, Organmitgliedern und Gesellschaftern	718,28 €	506,30 €	-211,98 €
+ 379310	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern,	59.912,83 €	60.026,42 €	113,59 €
+ 379900	Andere sonstige Verbindlichkeiten	2.041,60 €	844,00 €	-1.197,60 €
+ 379910	andere sonstige Verbindlichkeiten - Bestandskonto	652,50 €	652,50 €	0,00 €
+ 379930	kreditorische Debitoren	8.052,28 €	25.639,62 €	17.587,34 €
+ 379982	Verbindlichkeiten FFM Bilanzabschluss	249.952,38 €	249.781,17 €	-171,21 €
+ 391100	RAP von Verbindlichkeiten aus Zahlungsleistungen	286.246,87 €	182.765,31 €	-103.481,56 €
+ 391110	RAP von Verbindlichkeiten Grabnutzungsgebühren	438.839,97 €	432.743,84 €	-6.096,13 €
+ 399100	RAP von übrigen Verbindlichkeiten	29.819,30 €	30.479,18 €	659,88 €
		76.967.759,67 €	75.537.641,59 €	-1.430.118,08 €

Bilanzkonto 201000 Rücklage aus Eröffnungsbilanz

Die Rücklage aus Eröffnungsbilanz weist zum 31.12.2016 einen Wert von 8.114.620,24 € aus und mindert sich damit um 1.794.878,54 € gegenüber dem Vorjahr wie folgt:

Grundstücke

Im Haushaltsjahr 2016 wurden die Flurstücke in Jeber-Bergfrieden Flur 4-145/0, 4-147/0 und 4-148/0, 7-237/0, 240/0, 241/0, 242/0 und 245/0 aufgrund des Zuordnungsbescheides des Bundesamtes für zentrale Dienste und offene Vermögensfragen (VZOG-15091060/00893-VZ12.06) mit Wirkung zum 05.12.2016 unentgeltlich zugeordnet. 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 4.854,62 €.

Ebenso erhöht auch der unentgeltliche Zugang des Flurstücks 2-373/0 der Gemarkung Buro, aufgrund des Zuordnungsbescheides (VZOG-15091060701723-VZ12.06) die Rücklage aus Eröffnungsbilanz um 43,10 €. Der Zuordnungsbescheid wurde bereits zum 13.11.2015 bestandskräftig. Allerdings war der Jahresabschluss 2015 bereits erstellt, sodass das

Anlagegut hilfweise zum 05.01.2016 (Datum der Grundbucheintragung) bilanziert werden musste.

Ausgleich Jahresfehlbetrag

Gem. der Erlasse des MI LSA vom 20.12.2012 und 22.11.2013 zur vorübergehenden Erleichterung des Haushaltsaugleiches ist es möglich negative Jahresergebnisse des Haushaltsjahres 2016 sowie den vorhandene Fehlbetragsvortrag 2016 im Haushaltsjahr 2016 mit der Rücklage aus Eröffnungsbilanz zu verrechnen.

Somit wurde der Jahresfehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses des Jahres 2015 i. H. v. 15.103,07 € zuvor um 1.029,32 € aus der vorhandenen Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gemindert. Der verbleibende Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses des Jahres 2015 i. H. v. 14.073,75 € wurde mit der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz verrechnet. Der im Haushaltsjahr 2016 erwirtschaftete außerordentliche Jahresfehlbetrag von 76.973,71 € wurde ebenfalls mit der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz verrechnet.

Der Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses des Jahres 2015 i. H. v. 1.712.246,66 € konnte vollständig mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet werden. Es verbleibt ein Restbetrag von 75.039,21 € bei der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses. Der im Haushaltjahr 2016 erwirtschaftete ordentliche Jahresfehlbetrag von 1.783.768,01 € wird abzüglich des verbleibenden Rücklagenbetrages aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses mit der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz i. H. v. 1.708.728,80 € verrechnet.

Bilanzkonto 201100 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vermindert sich im Haushaltsjahr 2016 um 1.712.246,66 € auf 75.039,21 €. Hier wurde der erwirtschaftete Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres 2015 mit der o.g. Rücklage ausgeglichen.

Bilanzkonto 204100 Jahresfehlbetrag

Die Stadt Coswig (Anhalt) erwirtschaftet im Haushaltsjahr 2016 einen Jahresfehlbetrag im ordentlichen Ergebnis von 1.783.768,01 €. Gemäß Erlasse des MI LSA vom 20.12.2012 und 22.11.2013 zur vorübergehenden Erleichterung des Haushaltsaugleiches wurde der Jahresfehlbetrag i. H. v. 1.708.728,80 € mit der Rücklage aus Eröffnungsbilanz verrechnet. Da diese Rücklagenverrechnung nicht zu einem Gewinn führen darf, bleibt der Betrag i. H. v. 75.039,21 € als Fehlbetrag bestehen und wird im Haushaltsjahr 2017 mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgeglichen.

Bilanzkonto 231100 Sonderposten aus Zuwendungen

Sonstiges

Im Haushaltsjahr 2016 erhielt die Stadt Coswig (Anhalt) Mittel des örtlichen Reinertrags von der Volksbank Dessau-Anhalt AG i. H. v. 500 €. Im Zuwendungsantrag wurde als Verwendungszweck das Ende 2015 angeschaffte Klettergerät in der Kita Jeber-Bergfrieden benannt.

Weiter im Jahr 2016 vereinnahmte Mittel des örtlichen Reinertrags der Volksbank Dessau-Anhalt AG über 1.000 € wurden für ein Klettergerät der Kita Cobbelsdorf verwendet.

Im Haushaltsjahr 2015 erhielt die Stadt Coswig (Anhalt) bereits 500 € von der Volksbank Dessau-Anhalt AG aus Mitteln des örtlichen Reinertrags für einen Mehrzwecktisch für die Kita

Thießen. Dieser wurde 2016 angeschafft und die Zuwendung musste somit von der Bilanzposition 234100 auf diese umgebucht werden.

Ertragswirksame Auflösung

Aufgrund der geringen Erhöhung der Sonderposten aus Zuwendungen im Verhältnis zu den ertragswirksamen Auflösungen der Sonderposten im Haushaltsjahr 2016 von insgesamt 1.185.767,83 € führten alle Veränderungen zu einer Minderung dieser Bilanzposition um 1.183.324,33 € gegenüber dem Vorjahr auf 30.353.686,68 €.

Bilanzkonto 234100 Sonderposten aus Anzahlungen

Diese Bilanzposition erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 1.834.461,55 € auf insgesamt 3.681.926,80 €.

Kita Rosselspatzen Thießen

Diese Maßnahme wird über das Förderprogramm Gewährung einer Zuwendung zur Förderung von Investitionen in Kindertageseinrichtungen aus dem Bundesprogramm „Kinderbetreuungsfinanzierung“ gefördert. Im Haushaltsjahr 2016 zahlte der Fördermittelgeber bereits 20.000 € aus. Da die Maßnahme noch nicht abgeschlossen ist, erfolgt der Aufweis bei der Bilanzposition 234100.

Ausbau Seitenraum Schlossstraße

Der Ausbau des Seitenraums der Schlossstraße wird zum einen mit Mitteln des Förderprogramms „städtebaulicher Denkmalschutz zur Sicherung und Erhaltung historischer Stadtkerne“ im Haushaltsjahr 2015 mit 307.900 € und im Haushaltsjahr 2016 mit 599.785,91 € gefördert. Zum anderen konnten Bundesmitteln nach § 3 (1) S. 1 des Gesetzes zur Entflechtung von Gemeinschaftsaufgaben und Finanzhilfen (EntflechtG) für Vorhaben kommunalen Straßenbaus im Haushaltsjahr 2014 i. H. v. 106.293 € und im Haushaltsjahr 2016 i. H. v. 214.600,64 € vereinnahmt werden. Zudem konnten bereits im Haushaltsjahr 2014 Fördermittel gem. § 16 (2) FAG LSA zur Erbringung des Eigenanteils für eine aus Bundesmitteln nach § 3 (1) des Gesetzes zur Entflechtung von Gemeinschaftsaufgaben und Finanzhilfen (EntflechtG) für Vorhaben des kommunalen Straßenbaus geförderte Maßnahmen i. H. v. 26.573,25 € vereinnahmt werden. Da der Ausbau des Seitenraums der Schlossstraße noch nicht beendet ist, werden diese Fördermitteleinzahlungen bei der Bilanzposition 234100 ausgewiesen und erhöhen somit im Haushaltsjahr 2016 die Sonderposten auf Anzahlungen für den Seitenraum Schlossstraße um 814.476,55 €.

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 im Haushaltsjahr 2015 vereinnahmten 33.330 € und die im Haushaltsjahr 2016 vereinnahmten 303.330 € auf die Bilanzposition 234100 zu buchen. Dies betrifft ebenso die in diesem Jahr vereinnahmten Fördermittel i. H. v. 60.320 € aus dem Förderprogramm „städtebaulicher Denkmalschutz zur Sicherung und Erhaltung historischer Stadtkerne“.

Investitionspauschale nach § 16 Finanzausgleichsgesetz (FAG) LSA

Im Haushaltsjahr 2016 erhielt die Stadt Coswig (Anhalt) 634.835 € 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) bereits 500 € von der Volksbank Dessau-Anhalt AG aus Mittel des örtlichen Reinertrags für einen Mehrzwecktisch für die Kita Thießen. Dieser wurde 2016 angeschafft und die Zuwendung mussten somit von der Bilanzposition 234100 auf die Bilanzposition 231100 umgebucht werden.

Schon im Haushaltsjahr 2015 erhielt die Stadt Coswig (Anhalt) 500 € aus der Fanta Spielplatzinitiative für ein Federwippbalken, welcher erst 2016 angeschafft werden konnte. Daher konnte auch erst im Jahr 2016 die Umbuchung auf die Bilanzposition 239100 erfolgen.

Im Haushaltsjahr 2016 gingen bei der Stadt Coswig (Anhalt) 1.500 € Spendengelder aus der Spielplatzinitiative Senst und 1.000 € Mittel des örtlichen Reinertrags von der Volksbank Dessau-Anhalt AG ein. Da die Spielplatzgeräte erst im Haushaltsjahr 2017 angeschafft werden können, werden diese Gelder auf der Bilanzposition 234100 ausgewiesen.

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 487.000 € erhöht und größtenteils durch eine Umschuldung von 210.000 € sowie durch die kontinuierliche Tilgung von 695.000 € verringert.

Bilanzkonten 3371 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2016 wurden alle Liquiditätskredite und ihre Verbuchung auf den jeweiligen Verbindlichkeitskonten nochmals einzeln geprüft und abgestimmt. In diesem Zusammenhang wurde festgestellt, dass sich innerhalb der einzelnen Verbindlichkeitskonten der verschiedenen Kreditinstitute Differenzen ergeben, die sich auf den Gesamtsaldo der Kreditverbindlichkeiten nicht auswirken.

Die Unstimmigkeiten innerhalb der Konten betreffen die Kreditverbindlichkeiten gegenüber der DKB und der Sparkasse Wittenberg.

Weiterhin ergab die Abstimmung der Kreditverbindlichkeiten folgende, sich auf den Gesamtsaldo auswirkende Abweichungen aufgrund von Fehlbuchungen:

- Im Jahr 2014 wurde ein Zugang an Kreditverbindlichkeiten in Höhe von 600.000,00 € dreifach gebucht und
- im Bilanzjahr 2015 die Tilgungszinsen fälschlicherweise als Tilgung in Höhe von 1.610,00 € verbucht.

Da die Jahresabschlüsse für diese Jahre bereits fertiggestellt waren, erfolgte eine Korrektur dieser Fehlbuchungen erst im Bilanzjahr 2016.

Fehlbuchungen aus dem Bilanzjahr 2016 wurden im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten ebenfalls korrigiert.

a) Bilanzkonto 331710 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung DKB

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Deutschen Kreditbank mindern sich um 5.348.390,00 € gegenüber dem Vorjahr.

Hierbei ist zu beachten, dass der Saldo per 01.01.2016 gemäß Jahresabschluss 2015 5.698.390,00 € beträgt. Nach Bereinigung aller Fehlbuchungen ergibt sich per 31.12.2016 ein Saldo in Höhe von 350.000,00 €.

Dieser setzt sich aus den folgenden Korrekturen, Zu- und Abgängen zusammen:

EB-Wert per 01.01.2016	Soll	Haben	5.698.390,00 €
Umbuchung Zinsen 2015	331719	331710	1.610,00 €
Korrektur EIHBank 2016	331740	331710	7.000.000,00 €
Korrektur Sparkasse 2013	331720	331710	3.000.000,00 €
Korrektur Doppelbuchung 2016	331710	331719	7.000.000,00 €
Korrektur Dreifachbuchung 2014	331710	171110	600.000,00 €
Zugang Liquiditätskredit	171110	331710	500.000,00 €
Zugang Liquiditätskredit	171110	331710	650.000,00 €
Zugang Liquiditätskredit	171110	331710	350.000,00 €
Abgang Liquiditätskredit	331710	331719	7.000.000,00 €
Abgang Liquiditätskredit	331710	331719	1.100.000,00 €
Abgang Liquiditätskredit	331710	331719	500.000,00 €
Abgang Liquiditätskredit	331710	331719	650.000,00 €
SB-Wert per 31.12.2016			350.000,00 €

b) Bilanzkonto 331720 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung Sparkasse Wittenberg

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Sparkasse Wittenberg mindern sich um 3.000.000,00 € aufgrund der Bereinigung dieses Verbindlichkeitskontos durch Umbuchungen auf das korrekte Verbindlichkeitskonto der DKB auf 5.400.000,00 €.

c) Bilanzkonto 331730 kurzfristige Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung DKB

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber der DKB mindern sich um 600.000,00 € aufgrund der Bereinigung dieses Verbindlichkeitskontos durch Korrektur der Dreifachbuchung aus dem Bilanzjahr 2014 auf 0,00 €

d) Bilanzkonto 331740 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung EIHBank

Die Verbindlichkeiten gegenüber der EIHBank ergeben sich aufgrund der Neuaufnahme eines Liquiditätskredites in Höhe von 7.000.000,00 €.

e) Bilanzkonto 331750 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung IngDiBa

Die Verbindlichkeiten gegenüber der IngDiBa ergeben sich aufgrund der Neuaufnahme eines Liquiditätskredites in Höhe von 1.750.000,00 €.

Bilanzkonto 361100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Die Erhöhung der Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ist im Wesentlichen auf die jahresübergreifende Zahlung der Kreisumlage (346.000 €) und der jahresübergreifenden Betreuungskosten (Kita) an andere Kommunen zurückzuführen.

5. Rechenschaftsbericht (verkürzt)

5.1. Haushaltsplanung

Der Stadtrat der Stadt Coswig (Anhalt) hat am 03.03.2016 mit Beschluss COS-BV-189/2015 die Haushaltssatzung 2016 und mit Beschluss COS-BV-188/2015 das Haushaltskonsolidierungskonzept 2016 beschlossen. Mit Datum vom 04.04. 2016 und 21.09.2016 wurde durch die Kommunalaufsicht des Landkreises Wittenberg von einer Beanstandung vorerst abgesehen.

Der Stadtrat der Stadt Coswig (Anhalt) hat am 29.09.2016 mit Beschluss COS-BV-189/2015/1 die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2016 und mit Beschluss COS-BV-188/2015/71 die Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzept 2016 beschlossen. Mit Datum vom 24.10.2016 wurde durch die Kommunalaufsicht des Landkreises Wittenberg von einer Beanstandung vorerst abgesehen.

Der Gesamtergebnisplan weist folgendes aus:

Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	15.562.500 €
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	16.380.800 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	0 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	0 €
Jahresfehlbedarf	818.300 €

Der Gesamtfinanzplan weist folgendes aus:

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.321.600 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.801.500 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-479.900 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Investitionstätigkeit	2.135.300 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Investitionstätigkeit	2.840.200 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-704.900 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	730.500 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	933.400 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-202.900 €

Der Höchstbetrag des Kassenkreditrahmens wird auf 15.500.000 € festgesetzt. Für einen Betrag i. H. v. 14.500.000 € wurde die Genehmigung erteilt. Für den Restbetrag von 1.000.000 € wurde die Genehmigung unter der aufschiebenden Bedingung erteilt, dass der Betrag nur in Anspruch genommen werden darf, wenn durch die nicht zeitnahe Bereitstellung von Fördermitteln die Vorfinanzierung von Maßnahmen über den Liquiditätskredit gesichert werden muss.

Der Gesamtbetrag für Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen werden auf 583.600 € festgesetzt.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, welche die künftigen Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen belasten, wird auf 7.733.300 € festgesetzt.

5.2. Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung umfasst alle Aufwendungen und Erträge des Haushaltsjahres 2016. Die Stadt Coswig (Anhalt) erwirtschaftete im Haushaltsjahr 2016 einen Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis i. H. v. 1.782.158,01 € sowie einen Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis i. H. v. 76.973,71 €.

Nach der Verrechnung der erwirtschafteten Fehlbeträge mit der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz, weist die Stadt Coswig (Anhalt) zum Jahresabschluss 2016 einen negativen Saldo des ordentlichen Ergebnisses i. H. v. 75.039,21 € sowie einen negativen Saldo des außerordentlichen Ergebnisses i. H. v. 0 € aus.

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

Steuern und ähnliche Abgaben

Es werden ca. 388 TEUR weniger Erträge eingenommen als ursprünglich eingeplant. Diese Planabweichung wird hauptsächlich durch Mindererträge bei der Gewerbesteuer i. H. v. ca. 204,8 TEUR und Mindererträge beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer i. H. v. ca. 181 TEUR sowie Mindererträge der Grundsteuer A von ca. 14 TEUR verursacht. Kleinere Planabweichungen bei der Vergnügungssteuer von ca. 6,6 TEUR und der Hundesteuer von ca. 2 TEUR führen ebenso zu Mindererträgen, welche auch nicht durch einen Mehrertrag bei der Grundsteuer B i. H. v. 19 TUER ausgeglichen werden konnten.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen fallen um ca. 395 TUER höher aus als im Nachtragshaushalt eingeplant. Zum einen fällt für die Bildung von Rückstellungen für die Altersteilzeit ca. 65,8 TEUR höher aus als ursprünglich eingeplant. Ein weiterer Planungsfehler liegt beim Produkt 36501 Kitas in kommunaler Trägerschaft vor. Hier wurde offensichtlich bei der Haushaltsplanung und Nachtragshaushaltsplanung außer Acht gelassen, dass sowohl die Kitaleitung als auch die Erzieher laut Tarifeinigung für den Sozial- und Erziehungsdienst ab dem 01.07.2015 jeweils in höheren Entgeltgruppen eingruppiert wurden. Zudem wurde nicht umfassend der Stellenzuwachs von 2,575 Einheiten im Jahr 2016 berücksichtigt. Somit wurden allein beim Produkt 36501 ca. 191 TEUR zu wenig eingeplant.

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. 332 TEUR höher.

5.3. über- und außerplanmäßige Aufwendungen

Budget-Nr.		Produkt	Konto	Maßnahme		Betrag	Buchtext
30301	nimmt	12601	783200	1601	APL	310,00 €	Digitalbox Feuerwehr Buro
303	gibt ab	12601	525500	-	APL	310,00 €	Digitalbox Feuerwehr Buro
0	nimmt	26301	783200	0101	APL	310,00 €	Digitalbox für Musikschule
311	gibt ab	26301	525500	-	APL	310,00 €	Digitalbox für Musikschule
31001	nimmt	21101	783200	0701	APL	310,00 €	Digitalbox GS Jeber-Bergfrieden
310	gibt ab	21101	525500	-	APL	310,00 €	Digitalbox GS Jeber-Bergfrieden
30301	nimmt	12601	783200	0101	APL	304,39 €	Digitalisierungsbox FW Coswig
126010103	gibt ab	12601	785100	0103	APL	304,39 €	Digitalisierungsbox FW Coswig
30301	nimmt	12601	783200	0101	APL	518,53 €	Ladegerät, Feuerwehrstiefel

303	gibt ab	12601	525500	-	APL	518,53 €	Ladegerät, Feuerwehrstiefel
12001	nimmt	42402	785300	0502	APL	7.960,00 €	Einfriedung Schwimmbad Cobbelsdorf
120	gibt ab	42401	521100	-	APL	7.960,00 €	Einfriedung Schwimmbad Cobbelsdorf
12001	nimmt	36601	783200	0101	APL	299,99 €	'Finanzierung TV-Gerät aus für JC Coswig aus Verfügungsmittel
5491	gibt ab	11100	549100	-	APL	299,99 €	'Finanzierung TV-Gerät aus für JC Coswig aus Verfügungsmittel
1000	nimmt	11104	783200	0101	APL	2.655,00 €	Ausstattung Büro FBL AV
20101	gibt	11108	783100	0101	APL	2.655,00 €	Ausstattung Büro FBL AV
13000	nimmt	57301	783200	1901	APL	499,80 €	Finanzierung Schankanlage gem. Protokoll OR
110	gibt ab	28101	527100	-	APL	499,80 €	Finanzierung Schankanlage gem. Protokoll OR
640	nimmt	55101	522100	-	UPL	14.000,00 €	für Unterhaltung öffentliches Grün
630	gibt	54101	522100	-	UPL	14.000,00 €	für Unterhaltung öffentliches Grün
640	nimmt	55401	522100	-	UPL	10.450,00 €	Baumpflege Coswig (Anhalt)
630	gibt ab	54101	522100	-	UPL	10.450,00 €	Üpla für "Soziale Teilhabe"
640	nimmt	36602	522100	-	UPL	2.800,00 €	für Unterhaltung Kinderspielplätze
630	gibt ab	54101	522100	-	UPL	2.800,00 €	für Unterhaltung Kinderspielplätze

5.4. Ermächtigungsübertragungen

Budget-Nr.	Produkt	Konto	Maßnahme	Haushaltsbuchungsart	Betrag	Buchtext
Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr (2015 nach 2016)						
541010103	54101	785200	0103	ETVJ	328.749,88 €	Ermächtigungsübertragung von 2015 nach 2016 für Ausbau Seitenraum Schlossstraße
541010103	54101	785202	0103	ETVJ	98.506,64 €	Ermächtigungsübertragung von 2015 nach 2016 für Ausbau Seitenraum Schlossstraße
281021501	28102	785100	1501	ETVJ	25.000,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2015 nach 2016 für Umbau/Sanierung Gemeindetreff Klieken
126010103	12601	785100	0103	ETVJ	40.321,00 €	Ermächtigungsübertragung 2015 nach 2016 für Neubau Feuerwehrgerätehaus Coswig
12001	42401	782100	1501	ETVJ	15.180,55 €	Ermächtigungsübertragung 2015 nach 2016 für Erwerb Grund und Boden Bogensportanlage Klieken
63001	54101	785200	0110	ETVJ	35.000,00 €	Ermächtigungsübertragung 2015 nach 2016 für Regenentwässerung Feldweg

304	12801	591170	-	ETVJ	260.000,00 €	Ermächtigungsübertragung 2015 nach 2016 für Instandsetzung Sielbauwerk Hochwassermaßnahme E9
511	51102	531800	-	ETVJ	115.200,00 €	Ermächtigungsübertragung 2015 nach 2016 Aufwand für Sicherungsmaßnahmen und Abriss (Stadtumbau Ost - Maßnahmen Dritter)
511	51102	731800	-	ETVJ	115.200,00 €	Ermächtigungsübertragung 2015 nach 2016 Auszahlung für Sicherungsmaßnahmen und Abriss (Stadtumbau Ost - Maßnahmen Dritter)
neu gebildete Ermächtigungsübertragung (2016 nach 2017)						
281021501	28102	785100	1501	ETG	119.715,00 €	Ermächtigungsübertragung 2016 nach 2017 für Sanierung Gemeindetreff Klieken
126010103	12601	785100	0103	ETG	191.200,00 €	Ermächtigungsübertragung 2016 nach 2017 für Neubau Feuerwehrgerätehaus Coswig
32000	36502	785100	0102	ETG	21.180,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2016 nach 2017 für Hochbaumaßnahme Kita Sonnenschein Coswig
32001	36503	783200	1501	ETG	9.000,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2016 nach 2017 für Möbel Hort Klieken
541010103	54101	785200	0103	ETG	61.270,00 €	Ermächtigungsübertragung 2016 nach 2017 für Straßenseitenraum Schloßstraße Coswig
541010103	54101	785202	0103	ETG	14.400,00 €	Ermächtigungsübertragung 2016 nach 2017 für Straßenseitenraum Schloßstraße Denkmalschutz Coswig
541010108	54101	785200	0108	ETG	175.700,00 €	Ermächtigungsübertragung 2016 nach 2017 für Freifächengestaltung am Amshaus
541010108	54101	785202	0108	ETG	24.000,00 €	Ermächtigungsübertragung 2016 nach 2017 für Freifächengestaltung am Amshaus Denkmalschutz
6302	54101	785200	1502	ETG	61.300,00 €	Ermächtigungsübertragung 2016 nach 2017 Bahnübergang Buroe Feld Klieken
511	51102	531800	-	ETG	110.950,00 €	Ermächtigungsübertragung 2016 nach 2017 Aufwand für Sicherungsmaßnahmen und Abriss (Stadtumbau Ost - Maßnahmen Dritter)
511	51102	731800	-	ETG	110.950,00 €	Ermächtigungsübertragung 2016 nach 2017 Auszahlung für Sicherungsmaßnahmen und Abriss (Stadtumbau Ost - Maßnahmen Dritter)

Vollständigkeitserklärung

Der Jahresabschluss zum 31.12.2016 der Stadt Coswig (Anhalt) wurde gem. § 118 KVG LSA am 04.04.2025 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 04.04.2025



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	258.550,21	27.092,46	3.229,76	0,00	282.412,91	197.400,74	32.232,60	3.225,76	0,00	226.407,58	61.149,47	56.005,33
2. Sachanlagevermögen	77.173.936,44	2.353.705,65	236.907,37	0,00	79.290.734,72	18.750.422,55	1.846.943,66	105.062,34	0,00	20.492.303,87	58.423.513,89	58.798.430,85
2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.520.112,90	43.626,89	11.004,85	313,57	4.553.048,51	266.234,75	8.190,33	0,00	0,00	274.425,08	4.253.878,15	4.278.623,43
2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.120.411,45	25.890,58	1.165,00	104.154,74	21.249.291,77	2.042.330,11	435.057,10	986,29	0,00	2.476.400,92	19.078.081,34	18.772.890,85
2.3 Infrastrukturvermögen	42.840.933,70	30.907,35	0,00	32.973,09	42.904.814,14	10.450.149,52	1.147.640,92	0,00	0,00	11.597.790,44	32.390.784,18	31.307.023,70
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	47.144,16	0,00	1,00	0,00	47.143,16	3.848,38	1.200,95	0,00	0,00	5.049,33	43.295,78	42.093,83
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	140.127,02	160,00	0,00	0,00	140.287,02	1.877,02	266,53	0,00	0,00	2.143,55	138.250,00	138.143,47
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.729.711,26	35.134,42	72.187,13	0,00	4.692.658,55	4.306.022,46	75.097,68	72.132,13	0,00	4.308.988,01	423.688,80	383.670,54
2.7 Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzen und Nutztiere	2.976.230,85	60.285,22	35.299,75	12.832,46	3.014.048,78	1.679.960,31	179.490,15	31.943,92	0,00	1.827.506,54	1.296.270,54	1.186.542,24
2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	799.265,10	2.157.701,19	117.249,64	-150.273,86	2.689.442,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	799.265,10	2.689.442,79
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:	92.621.129,83	2.380.798,11	240.137,13	0,00	94.761.790,81	18.947.823,29	1.879.176,26	108.288,10	0,00	20.718.711,45	73.673.306,54	74.043.079,36

¹ Kumulierte Abschreibungen und Wertveränderungen der Vorjahre² Abschreibungen und Wertminderungen 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	4,00	5,00
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen					
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	106.141,32	127.329,90	120.161,70	7.168,20	0,00
1.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	845.545,27	348.382,92	348.382,92	0,00	0,00
2.	Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände					
2.1	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.270.894,06	29.576,26	29.576,26	0,00	0,00
2.2	Sonstige privatrechtliche Forderungen	43.030,30	34.547,38	14.689,06	0,00	19.858,32
2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	215.750,96	233.124,59	233.124,59	0,00	0,00
	Summe	2.481.361,91	772.961,05	745.934,53	7.168,20	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	7.345.036,97	6.912.681,15			6.912.681,15
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	14.698.390,00	14.500.000,00	14.500.000,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	15.422,40	13.090,00		13.090,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	244.520,28	258.023,04	255.991,49	2.031,55	0,00
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	390.203,82	709.397,55	709.397,55	0,00	0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	321.329,87	337.450,01	337.450,01	0,00	0,00
Summe	23.014.903,34	22.730.641,75	15.802.839,05	15.121,55	6.912.681,15
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 Haus- haltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze
EUR				
1		2	3	4
1. Aufwendungsermächtigungen				
THH 10 Allgemeine Verwaltung		655.000,00	602.702,19	0,00
THH 11 Kulturaufgaben		327.000,00	330.906,38	0,00
THH 12 Sport und Freizeit		305.500,00	269.586,30	0,00
THH 13 Allgemeine Einrichtungen		87.900,00	67.689,83	0,00
THH 20 Finanzen		5.670.500,00	5.559.531,12	0,00
THH 30 Allgemeine Ordnung und Sicherheit		1.035.200,00	977.984,67	0,00
THH 31 Schulen		703.900,00	773.727,12	0,00
THH 32 Kindereinrichtungen		2.477.200,00	2.699.777,46	0,00
THH 67 Gebäudemanagement		0,00	0,00	0,00
THH 60 Planung und Entwicklung		475.800,00	565.854,58	110.950,00
THH 61 Konzessionen / Dividenten		10.000,00	0,00	0,00
THH 63 Gemeindestraßen		1.230.400,00	1.195.954,08	0,00
THH 64 öffentliches Grün / Gewässer		546.300,00	574.534,52	0,00
THH 65 Friedhof und Bestattungswesen		165.800,00	120.028,64	0,00
THH 66 Liegenschaften		251.900,00	347.541,84	0,00
THH 80 Personal		419.200,00	593.113,44	0,00
THH 90 Verwaltungssteuerung		472.300,00	429.618,07	0,00
Summe Aufwendungsermächtigungen:		14.833.900,00	15.108.550,24	110.950,00
2. Auszahlungsermächtigungen				
2.1 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
THH 10 Allgemeine Verwaltung		655.000,00	595.402,60	0,00
THH 11 Kulturaufgaben		327.000,00	332.984,13	0,00
THH 12 Sport und Freizeit		305.500,00	276.145,29	0,00
THH 13 Allgemeine Einrichtungen		87.900,00	71.182,67	0,00
THH 20 Finanzen		5.670.500,00	5.249.651,65	0,00
THH 30 Allgemeine Ordnung und Sicherheit		1.035.200,00	1.171.210,73	0,00
THH 31 Schulen		703.900,00	784.638,04	0,00
THH 32 Kindereinrichtungen		2.477.200,00	2.626.963,42	0,00
THH 67 Gebäudemanagement		0,00	0,00	0,00
THH 60 Planung und Entwicklung		475.800,00	462.360,58	110.950,00
THH 61 Konzessionen / Dividenten		10.000,00	0,00	0,00
THH 63 Gemeindestraßen		1.198.700,00	1.185.930,60	0,00
THH 64 öffentliches Grün / Gewässer		546.300,00	579.367,30	0,00
THH 65 Friedhof und Bestattungswesen		165.800,00	122.443,71	0,00
THH 66 Liegenschaften		251.900,00	333.668,44	0,00
THH 80 Personal		419.200,00	467.937,76	0,00
THH 90 Verwaltungssteuerung		471.600,00	433.533,54	0,00
Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit:		29.635.400,00	14.693.420,46	110.950,00
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
THH 10 Allgemeine Verwaltung				
Maßnahmen:				
Erwerb Sachanlagen gesamte Verwaltung	11104-0101	2.655,00	7.530,66	0,00
Maßnahmen Rathaus	11105-0101	1.200,00	0,00	0,00
Maßnahmen Amtshaus	11105-0102	0,00	360,19	0,00
Summe:		3.855,00	7.890,85	0,00
THH 11 Kulturaufgaben				
Maßnahmen:				
Erwerb Sachanlagen Romantikmuseum	25202-0101	1.000,00	639,79	0,00
Erwerb Sachanlagen Bibliothek	27201-0101	0,00	202,24	0,00
Gemeindetreff Klieken	28102-1501	125.000,00	5.284,96	119.715,00
Summe:		126.000,00	6.126,99	119.715,00
THH 12 Sport und Freizeit				

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
Maßnahmen:				
Erwerb Sachanlagen Jugendclub Coswig 0101	36601-0101	299,99	299,99	0,00
Maßnahmen Sportplatz OT Klieken	42401-1501	15.180,55	25.924,87	0,00
Erwerb Sachanlagen Bad Cobbelsdorf	42402-0501	8.000,00	7.958,77	0,00
Erwerb Sachanlagen Schwimmbad Serno	42402-1901	0,00	3.999,10	0,00
Summe:		23.480,54	38.182,73	0,00
THH 13 Allgemeine Einrichtungen				
Maßnahmen:				
Dorfgemeinschaftshaus Senst	57301-0801	12.800,00	0,00	0,00
DGH Zieko	57301-0901	0,00	391,11	0,00
Summe:		12.800,00	391,11	0,00
THH 20 Finanzen				
Maßnahmen:				
EDV- und nachrichtentechnische Ausrüstung	11108-0101	7.345,00	5.022,90	0,00
Software	11108-0102	90.000,00	25.050,92	0,00
Breitbandausbau	11108-0103	121.300,00	0,00	0,00
Summe:		218.645,00	30.073,82	0,00
THH 30 Allgemeine Ordnung und Sicherheit				
Maßnahmen:				
Erwerb Sachanlagen Feuerwehr Coswig	12601-0101	4.522,92	4.594,34	0,00
Feuerwehrgerätehaus Coswig	12601-0103	375.916,61	184.616,74	191.200,00
Maßnahmen Feuerwehr Cobbelsdorf	12601-0501	0,00	304,39	0,00
Maßnahmen Feuerwehr Senst	12601-0801	1.300,00	0,00	0,00
Maßnahmen Feuerwehr Wörpen	12601-1301	0,00	714,00	0,00
Erwerb Sachanlagen Feuerwehr Klieken	12601-1501	20.000,00	26.478,26	0,00
Maßnahmen Feuerwehr Ragösen	12601-1701	7.000,00	5.950,00	0,00
Maßnahmen Feuerwehr Hundeluft	12601-1801	0,00	833,00	0,00
Maßnahmen Feuerwehr Serno	12601-1901	0,00	785,40	0,00
Summe:		408.739,53	224.276,13	191.200,00
THH 31 Schulen				
Maßnahmen:				
Erwerb Sachanlagen "Fröbelgrundschule"	21101-0103	0,00	6.204,18	0,00
Erwerb Sachanlagen GS Jeber-Bergfrieden	21101-0701	310,00	2.119,31	0,00
Grundschule Klieken	21101-1501	0,00	4.614,44	0,00
Maßnahme Musikschule	26301-0101	310,00	757,29	0,00
Summe:		620,00	13.695,22	0,00
THH 32 Kindereinrichtungen				
Maßnahmen:				
Maßnahmen Kita "Gänseblümchen" Cobbelsdorf	36501-0501	21.000,00	17.485,38	0,00
Erwerb von Sachanlagen Kita "Gänseblümchen" Cobbelsdorf	36501-0502	0,00	11.804,66	0,00
"Naturpark-Kita" Jeber-Bergfrieden	36501-0701	57.000,00	51.184,94	0,00
Erwerb Sachanlagen "Naturpark-Kita" Jeber-Bergfrieden	36501-0702	0,00	2.959,11	0,00
Maßnahmen Kita "Topolino" Klieken	36501-1501	0,00	380,00	0,00
Erwerb Sachanlagen Kita "Rosselspatzen" Thießen	36501-2201	0,00	1.199,10	0,00
Maßnahmen Kita "Rosselspatzen"	36501-2202	120.000,00	74.863,07	0,00
Maßnahmen Kita "Sonnenschein"	36502-0102	36.000,00	8.272,43	21.180,00
Erwerb Sachanlagen Hort Klieken	36503-1501	9.000,00	0,00	9.000,00
Summe:		243.000,00	168.148,69	30.180,00
THH 67 Gebäudemanagement				
Summe:		0,00	0,00	0,00
THH 60 Planung und Entwicklung				
Maßnahmen:				
Brachflächenrevitalisierung "Braulücke"	51102-0101	10.000,00	0,00	0,00
Städtebaulicher Denkmalschutz	52301-0101	525.500,00	400.000,00	0,00
Summe:		535.500,00	400.000,00	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 61 Konzessionen / Dividenten				
Summe:		0,00	0,00	0,00
THH 63 Gemeindestraßen				
Maßnahmen:				
Sachanlagen	11109-0101	0,00	350,00	0,00
Straßenseitenraum Schlossstraße	54101-0103	1.104.656,52	1.100.714,00	75.670,00
Freifläche Amtshaus	54101-0108	544.100,00	344.196,88	199.700,00
EKP Luisenstraße Coswig	54101-0109	11.600,00	0,00	0,00
Regenentwässerung Feldweg	54101-0110	43.100,00	43.083,45	0,00
Ortsdurchfahrt Buko	54101-1002	14.000,00	13.951,34	0,00
EKP Klieken (Buroer Feld)	54101-1502	61.300,00	0,00	61.300,00
Schnittstelle Bahnhof	54701-0101	25.000,00	0,00	0,00
Summe:		1.803.756,52	1.502.295,67	336.670,00
THH 64 öffentliches Grün / Gewässer				
Maßnahmen:				
Spielplatz Coswig Schulstraße	36602-0102	0,00	6.269,12	0,00
Spielplatz Bräsen	36602-1101	0,00	839,78	0,00
Erwerb Sachanlagen Buko	55101-1001	0,00	160,00	0,00
Summe:		0,00	7.268,90	0,00
THH 65 Friedhof und Bestattungswesen				
Maßnahmen:				
Friedhof Coswig (Anhalt)	55301-0101	0,00	1.525,84	0,00
Erwerb Sachanlagen Friedhof Coswig	55301-0102	0,00	304,39	0,00
Summe:		0,00	1.830,23	0,00
THH 66 Liegenschaften				
Maßnahmen:				
Grundstücksangelegenheiten Stadt Coswig(Anhalt)	11110-0102	8.000,00	0,00	0,00
Grundstücksangelegenheiten OT Buro	11110-1601	0,00	26.364,65	0,00
Summe:		8.000,00	26.364,65	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:		3.384.396,59	2.426.544,99	677.765,00
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		933.400,00	17.167.624,89	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 67 Gebäudemanagement		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	1.000,00	0,00
THH 90 Verwaltungssteuerung		0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:		933.400,00	17.168.624,89	0,00
Gesamtsumme Auszahlungsermächtigungen:		19.119.296,59	34.288.590,34	788.715,00

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	2	3	4	5
12601.0103 Feuerwehrgerätehaus Coswig	3.164.100	500.000	2.664.100	
36501.0501 Maßnahmen Kita "Gänseblümchen"Cobbelsdorf	753.000	25.000	728.000	
36501.0701 "Naturpark-Kita" Jeber-Bergfrieden	1.483.000	150.000	600.000	733.000
36501.2202 Maßnahmen Kita "Rosselspatzen"	875.000	875.000		
36502.0102 Maßnahmen Kita "Sonnenschein"	820.200	775.200	45.000	
51102.0101 Brachflächenrevitalisierung "Braulücke"	638.000	488.000	150.000	
Summe:	7.733.300	2.813.200	4.187.100	733.000
Nachrichtlich: In künftigen Haushaltsjahren vorgesehene Kreditaufnahmen		1.118.700	2.075.900	0

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 Haushaltsjahrfolgenden Jahr ist die Tabelle um weitere Spalten zu ergänzen. Die voraussichtliche Deckung ist besonders darzustellen (§ 1 Abs. 2 Nr. 2 Halbsatz 2 GemHVO Doppik).