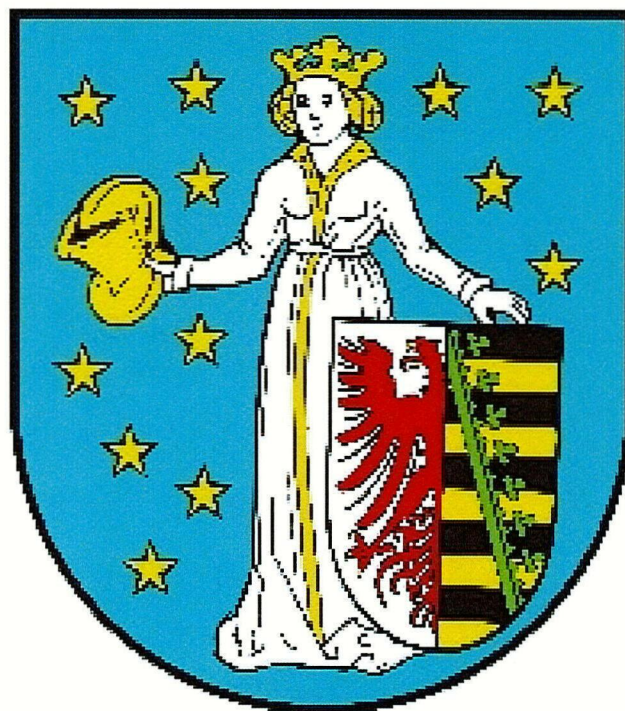


Jahresabschluss

2017

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. 21
5. Rechenschaftsbericht (verkürzt)	S. 28
5.1. Haushaltsplanung	S. 29
5.2. Ergebnisrechnung	S. 29
5.3. Ermächtigungsübertragungen	S. 30
Vollständigkeitserklärung	S. 32
Anlagen:	
- Anlagenübersicht Muster 18	S. 33
- Forderungsübersicht Muster 19	S. 34
- Verbindlichkeitsübersicht Muster 20	S. 35
- Übersicht übertragene Ermächtigungsübertragungen Muster 21	S. 36
- Übersicht übertragene Verpflichtungsermächtigungen Muster 22	S. 40

Jahresabschluss der Stadt Coswig (Anhalt) zum 31.12.2017

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 2017 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 2017 beigefügt.

Ergebnisrechnung

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich
		2016	Ansatz	2017	Ansatz/Ergeb.
		EUR	2017	EUR	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	7.446.962,96	8.096.000,00	8.273.207,91	177.207,91
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.427.056,72	4.732.600,00	4.701.564,10	-31.035,90
3.	+ Sonstige Transfererträge	112.542,57	10.400,00	46.693,37	36.293,37
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.056.628,67	1.115.800,00	1.054.989,48	-60.810,52
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	283.635,05	290.900,00	444.304,43	153.404,43
6.	+ sonstige ordentliche Erträge	1.743.599,80	1.689.000,00	1.905.983,86	216.983,86
7.	+ Finanzerträge	281.891,97	219.600,00	263.649,40	44.049,40
8.	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Ordentliche Erträge	15.352.317,74	16.154.300,00	16.690.392,55	536.092,55
10.	Personalaufwendungen	5.932.730,43	5.762.300,00	5.916.025,15	153.725,15
11.	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.690.328,96	2.810.150,00	2.869.042,00	58.892,00
13.	+ Transferaufwendungen	5.145.847,19	4.894.950,00	4.786.929,87	-108.020,13
14.	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.210.900,88	1.006.100,00	1.224.793,96	218.693,96
15.	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	277.102,03	226.600,00	246.320,44	19.720,44
16.	+ bilanzielle Abschreibungen	1.879.176,26	1.525.900,00	1.934.339,52	408.439,52
17.	= Ordentliche Aufwendungen	17.136.085,75	16.226.000,00	16.977.450,94	751.450,94
18.	= Ordentliches Ergebnis	- 1.783.768,01	-71.700,00	-287.058,39	-215.358,39
19.	Außerordentliche Erträge	194.818,39	0,00	62.300,80	62.300,80
20.	- Außerordentliche Aufwendungen	271.792,10	40.000,00	16.801,24	-23.198,76
21.	= Außerordentliches Ergebnis	- 76.973,71	-40.000,00	45.499,56	85.499,56
22.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.860.741,72	-111.700,00	-241.558,83	-129.858,83
	Nachrichtlich:				
1.	Jahresergebnis	- 1.860.741,72	-111.700,00	-241.558,83	-129.858,83
	+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	- 1.712.246,66	0,00	-75.039,21	-75.039,21
	+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	- 1.029,32	0,00	0,00	0,00
	= Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen	- 3.574.017,70	-111.700,00	-316.598,04	-204.898,04
2.	Jahresergebnis	- 3.574.017,70	-111.700,00	-316.598,04	-204.898,04
	Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr. 1 Buchst. c KomHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00
	= bereinigtes Jahresergebnis	- 3.574.017,70	-111.700,00	-316.598,04	-204.898,04

Finanzrechnung

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	7.882.114,49	8.016.000,00	8.269.343,93	253.343,93
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.564.445,82	4.732.800,00	4.713.616,70	-19.183,30
3.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	63.498,17	10.400,00	0,00	-10.400,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.026.987,87	1.274.900,00	1.051.704,82	-223.195,18
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	316.623,99	290.900,00	389.182,85	98.282,85
6.	+ Sonstige Einzahlungen	308.937,73	400.200,00	398.626,50	-1.573,50
7.	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	281.872,06	219.600,00	260.060,95	40.460,95
8.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.444.480,13	14.944.800,00	15.082.535,75	137.735,75
9.	+ Personalauszahlungen	5.767.579,14	5.733.900,00	5.728.492,39	-5.407,61
10.	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.883.802,14	2.812.200,00	2.849.172,27	36.972,27
12.	+ Transferauszahlungen	4.629.891,67	5.594.950,00	5.314.803,66	-280.146,34
13.	+ sonstige Auszahlungen	1.153.475,29	1.001.100,00	988.055,18	-13.044,82
14.	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	299.879,76	226.600,00	240.699,14	14.099,14
15.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.734.628,00	15.368.750,00	15.121.222,64	-247.527,36
16.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	- 290.147,87	-423.950,00	-38.686,89	385.263,11
17.	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen und aus Investitionsbeiträgen	2.153.087,53	2.726.100,00	2.054.635,56	-671.464,44
18.	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	60.935,81	39.000,00	58.071,81	19.071,81
19.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.214.023,34	2.765.100,00	2.112.707,37	-652.392,63
20.	Auszahlungen für eigene Investitionen	2.041.926,82	4.725.715,00	2.612.512,69	-2.113.202,31
21.	+ Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsfördermaßnahmen	400.000,00	813.000,00	384.829,09	-428.170,91
22.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.441.926,82	5.538.715,00	2.997.341,78	-2.541.373,22
23.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 19 und 22)	- 227.903,48	-2.773.615,00	-884.634,41	1.888.980,59
24.	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Summe Zeilen 16 und 23)	- 518.051,35	-3.197.565,00	-923.321,30	2.274.243,70
25.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	486.879,07	2.093.800,00	1.016.500,00	-1.077.300,00
26.	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	920.234,89	717.200,00	684.128,96	-33.071,04
27.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten	17.250.000,00	800.000,00	6.050.000,00	5.250.000,00
28.	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	16.248.390,00	0,00	4.750.000,00	4.750.000,00

Finanzrechnung

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Plan/Ist-
		2016	Ansatz	2017	Vergleich
		EUR	2017	EUR	2017
		1	2	3	4
29.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	568.254,18	2.176.600,00	1.632.371,04	-544.228,96
30.	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Summe Zeilen 24 und 29)	50.202,83	-1.020.965,00	709.049,74	1.730.014,74
31.	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel	179.656,93	0,00	160.158,17	160.158,17
32.	- Auszahlungen fremder Finanzmittel	179.828,14	0,00	154.843,78	154.843,78
33.	+ Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	434.352,30	0,00	484.383,92	484.383,92
34.	= Bestand an Finanzmitteln am Ende der Haushaltsjahres	484.383,92	-1.020.965,00	1.198.748,05	2.219.713,05

Vermögensrechnung

Muster 17
(zu § 46 Abs. 3 und 4 KomHVO)

09.04.2025, 08:21:08
BGA: -

Bilanz der Stadt Coswig (Anhalt) zum Stichtag 31.12.2017

Seite: 1 von 4

Aktiva		Stand zu	Stand am
		Beginn des	Ende des
		Haushalts-	Haushalts-
		Jahres	Jahres
		Euro	
		1	2
1.	Anlagevermögen		
1.1	Immaterielles Vermögen	56.005,33	39.556,75
	012100 Lizenzen	55.979,74	39.531,16
	014101 Eingetragene Rechte an Privatgrundstücken	25,59	25,59
1.2	Sachanlagevermögen		
1.2.1	unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.278.623,43	4.265.764,63
	021100 Grünflächen	1.663.354,24	1.669.310,26
	022100 Landwirtschaftliche Flächen	1.247.232,28	1.249.432,46
	023100 Wald, Forsten	199.797,68	200.692,88
	028100 Sonderflächen	31.116,09	31.116,09
	029100 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.137.123,14	1.115.212,94
1.2.2	bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.772.890,85	18.824.435,28
	031100 Grund und Boden bebauter Grundstücke	1.615.615,11	1.616.490,35
	032100 Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken	17.157.275,74	17.207.944,93
1.2.3	Infrastrukturvermögen	31.307.023,70	32.246.858,75
	041100 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.519.463,84	2.525.820,66
	042100 Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens	28.787.559,86	29.721.038,09
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	42.093,83	40.892,88
	052100 Bauten auf fremdem Grund und Boden	42.093,83	40.892,88
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	138.143,47	138.062,87
	061100 Antiquitäten und Kunstgegenstände	132.402,17	132.583,65
	065100 Baudenkmale	1,00	1,00
	066100 Übrige Denkmale	5.740,30	5.478,22
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	383.670,54	313.740,14
	071100 Fahrzeuge	319.831,51	264.732,58
	072100 Maschinen	27.732,21	22.140,86
	073100 Technische Anlagen	36.106,82	26.866,70
1.2.7	Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzen und Nutztiere	1.186.542,24	1.113.204,24
	081100 Betriebsvorrichtungen	568.323,14	521.674,30
	082100 BGA über 1000,- € netto	449.217,82	476.227,87
	082200 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände	169.001,28	115.302,07
1.2.8	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.689.442,79	2.573.163,04

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	8.114.620,24	8.125.047,84
	201000 Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	8.114.620,24	8.125.047,84
1.1.2	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	75.039,21	0,00
	201100 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	75.039,21	0,00
1.1.3	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	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)	-75.039,21	-241.558,83
	204100 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag o.E.	-75.039,21	-287.058,39
	204101 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag ao.E.	0,00	45.499,56
	Summe Eigenkapital	14.751.122,64	14.519.991,41
2.	Sonderposten		
2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	30.353.686,68	31.074.178,17
	231100 Sonderposten aus Zuwendungen	30.353.686,68	31.074.178,17
2.2	Sonderposten aus Beiträgen	2.040.113,01	2.044.653,16
	232100 Sonderposten aus Beiträgen	2.040.113,01	2.044.653,16
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4	Sonderposten aus Anzahlungen	4.110.053,58	4.063.774,47
	234100 Sonderposten aus Anzahlungen	3.681.926,80	3.505.688,48
	234101 Sonderposten Anzahlungen auf Baumaßnahmen SALEG	428.126,78	558.085,99
2.5	sonstige Sonderposten	520.371,71	551.633,85
	239100 sonstige Sonderposten	520.371,71	551.633,85
	Summe Sonderposten	37.024.224,98	37.734.239,65
3.	Rückstellungen		
3.1	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	0,00	32.271,00
	251100 Pensionsrückstellungen	0,00	32.271,00
3.2	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00

Vermögensrechnung

Bilanz der Stadt Coswig (Anhalt) zum Stichtag 31.12.2017

09.04.2025, 08:21:08
BGA: -

Aktiva		Stand zu	Stand am	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
091001	Anzahlungen auf Anlagen im Bau - SALEG	125.631,68	158.208,38	3.4	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00	0,00
091100	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	3.475,08	10.044,17	3.5	sonstige Rückstellungen		
096100	Anlagen im Bau - Hochbau	492.350,94	2.228.959,54	3.5.1	Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen	323.583,77	479.424,68
096200	Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	2.067.985,09	175.950,95	281100	Rückstellungen für Verdienstsahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen von Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen	323.583,77	479.424,68
1.3	Finanzanlagevermögen			3.5.2	ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	9.118.839,57	9.118.839,57	3.5.3	drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
101400	Anteile an verbundenen Unternehmen: Sonstige Anteilsrechte	9.118.839,57	9.118.839,57	3.5.4	drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren	0,00	0,00
1.3.2	Beteiligungen	3.388.225,63	3.393.225,63	3.5.5	sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften	62.080,12	29.400,12
111300	Beteiligungen: Nichtbörsennotierte Aktien	213.322,24	213.322,24	289100	Sonstige Rückstellungen	62.080,12	29.400,12
111400	Beteiligungen: Sonstige Anteilsrechte	3.174.903,39	3.179.903,39		Summe Rückstellungen	385.663,89	541.095,80
1.3.3	Sondervermögen	2.681.577,98	2.681.577,98	4.	Verbindlichkeiten		
121100	Sondervermögen	2.681.577,98	2.681.577,98	4.1	Anleihen	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen	0,00	0,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	6.912.681,15	7.244.052,19
1.3.5	Wertpapiere	0,00	0,00	321730	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit über 5 Jahre	6.912.681,15	7.226.393,70
	Summe Anlagevermögen	74.043.079,36	74.749.321,76	321739	kurzfr. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit über 5 Jahre	0,00	17.658,49
2.	Umlaufvermögen			4.3	Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	14.500.000,00	15.800.000,00
2.1	Vorräte	8.921,90	8.921,90	331101	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	800.000,00
155200	Grundstücke in Entwicklung	8.921,90	8.921,90	331710	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung DKB	350.000,00	0,00
2.2	öffentlich-rechtliche Forderungen			331719	kurzfristige Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
2.2.1	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	127.329,90	164.908,46	331720	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung Sparkasse WB	5.400.000,00	1.000.000,00
161110	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	112.783,08	152.899,08	331740	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung EIHBank	7.000.000,00	7.000.000,00
161111	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen Bußgelder/Säumniszuschläge	14.546,82	12.009,38	331750	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung INGDiBa	1.750.000,00	2.600.000,00

Vermögensrechnung

Bilanz der Stadt Coswig (Anhalt) zum Stichtag 31.12.2017

Seite: 3 von 4

09.04.2025, 08:21:08

BGA: -

Aktiva		Stand zu	Stand am	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
161120	Öffentlich rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (Wertberichtigungen)	-9,02	-9,02	331760	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung NRWBank	0,00	4.400.000,00
161130	Zweifelhafte öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	9,02	9,02	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	13.090,00	10.757,60
2.2.2	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern und Transferleistungen)	348.382,92	461.803,59	343110	Verbindlichkeiten Mietkauf/Leasing	13.090,00	10.757,60
169110	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	342.770,92	454.684,59	343119	kurzfristige Verbindlichkeiten Mietkauf/LeasingLeasingverträge	0,00	0,00
169111	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen GWSt. Nachz.zinsen	5.612,00	7.119,00	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	258.023,04	213.260,32
2.3	privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			351100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	234.291,92	189.936,00
2.3.1	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	29.576,26	73.004,20	351110	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen-SE+GE	23.731,12	23.324,32
171110	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	29.576,26	73.004,20	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	709.397,55	21.000,62
171111	Forderungen gegenüber SALEG	0,00	0,00	361100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	709.397,55	21.000,62
2.3.2	sonstige privatrechtliche Forderungen	34.547,38	37.353,12	361101	Verbindlichkeiten gegenüber SALEG	0,00	0,00
172110	sonstige privatrechtliche Forderungen	34.547,38	37.353,12	4.7	sonstige Verbindlichkeiten	337.450,01	337.984,28
2.3.3	sonstige Vermögensgegenstände	233.124,59	222.476,10	379200	Sonstige Verbindlichkeiten aus Sozialversicherungsleistungen	0,00	675,42
179103	zur Veräußerung vorgesehenes Vermögensgegenstände	213.578,00	213.578,00	379300	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern, Organmitgliedern und Gesellschaftern	506,30	116,20
179190	debitorische Kreditoren	19.546,59	8.898,10	379310	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern,	60.026,42	62.044,92
2.4	liquide Mittel			379900	Andere sonstige Verbindlichkeiten	844,00	0,00
2.4.1	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	484.383,92	1.198.748,05	379910	andere sonstige Verbindlichkeiten - Bestandskonto	652,50	652,50
181111	Volksbank Dessau-Anhalt	368.128,24	1.107.485,52	379930	kreditorische Debitoren	25.639,62	19.399,68
181112	Volksbank Dessau-Anhalt	799,39	3.361,22	379982	Verbindlichkeiten FFM Bilanzabschluss	249.781,17	255.095,56
181117	Deutsche Kreditbank Berlin	882,40	0,00		Summe Verbindlichkeiten	22.730.641,75	23.627.055,01
181119	Sparkasse Wittenberg	38.284,28	31.602,25	5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	645.988,33	596.929,44
181122	Sparkasse - Konto ehem. Feuerwehr Klieken	1.764,99	0,00	391100	RAP von Verbindlichkeiten aus Zahlungsleistungen	182.765,31	72.514,41
181123	Sparkasse Wittenberg - Sparbuch FW Klieken	2,60	0,00	391110	RAP von Verbindlichkeiten Grabnutzungsgebühren	432.743,84	424.688,43
181166	A&O-Immobilien 180 0439711 - Verwerwaltungskonto Kirschbaumreihe 69, Klieken	16.321,55	11.993,51	399100	RAP von übrigen Verbindlichkeiten	30.479,18	99.726,60
181177	A&O-Immobilien 3800439711 - Verwerwaltungskonto Bahnhofstraße 9, Klieken	10.494,71	11.591,76				
181188	A&O-Immobilien 1290 0439711 - Verwerwaltungskonto Finanzrat-Albert-Straße 2, Dessau-Roßlau	47.705,76	32.174,98				
181190	Banktransferkonto	0,00	538,81				
181199	Verrechnungszahlweg	0,00	0,00				

4. Anhang (verkürzt)

4.1. Erläuterungen zu den Posten der Aktiva und Passiva

Aufgrund des verkürzten Jahresabschlusses 2017 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 2017 hervor.

Konto	Bezeichnung	Bilanzwert 31.12.2016	Bilanzwert 31.12.2017	Änderung in €
+ 012100	Lizenzen	55.979,74 €	39.531,16 €	-16.448,58 €
+ 014101	Eingetragene Rechte an Privatgrundstücken	25,59 €	25,59 €	0,00 €
+ 021100	Grünflächen	1.663.354,24 €	1.669.310,26 €	5.956,02 €
+ 022100	Landwirtschaftliche Flächen	1.247.232,28 €	1.249.432,46 €	2.200,18 €
+ 023100	Wald, Forsten	199.797,68 €	200.692,88 €	895,20 €
+ 028100	Sonderflächen	31.116,09 €	31.116,09 €	0,00 €
+ 029100	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.137.123,14 €	1.115.212,94 €	-21.910,20 €
+ 031100	Grund und Boden bebauter Grundstücke	1.615.615,11 €	1.616.490,35 €	875,24 €
+ 032100	Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken	17.157.275,74 €	17.207.944,93 €	50.669,19 €
+ 041100	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.519.463,84 €	2.525.820,66 €	6.356,82 €
+ 042100	Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens	28.787.559,86 €	29.721.038,09 €	933.478,23 €
+ 052100	Bauten auf fremdem Grund und Boden	42.093,83 €	40.892,88 €	-1.200,95 €
+ 061100	Antiquitäten und Kunstgegenstände	132.402,17 €	132.583,65 €	181,48 €
+ 065100	Baudenkmale	1,00 €	1,00 €	0,00 €
+ 066100	Übrige Denkmale	5.740,30 €	5.478,22 €	-262,08 €
+ 071100	Fahrzeuge	319.831,51 €	264.732,58 €	-55.098,93 €
+ 072100	Maschinen	27.732,21 €	22.140,86 €	-5.591,35 €
+ 073100	Technische Anlagen	36.106,82 €	26.866,70 €	-9.240,12 €
+ 081100	Betriebsvorrichtungen	568.323,14 €	521.674,30 €	-46.648,84 €
+ 082100	BGA über 1000,- € netto	449.217,82 €	476.227,87 €	27.010,05 €
+ 082200	Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände	169.001,28 €	115.302,07 €	-53.699,21 €
+ 091001	Anzahlungen auf Anlagen im Bau - SALEG	125.631,68 €	158.208,38 €	32.576,70 €
+ 091100	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	3.475,08 €	10.044,17 €	6.569,09 €
+ 096100	Anlagen im Bau - Hochbau	492.350,94 €	2.228.959,54 €	1.736.608,60 €
+ 096200	Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	2.067.985,09 €	175.950,95 €	-1.892.034,14 €
+ 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 €	3.179.903,39 €	5.000,00 €
+ 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	112.783,08 €	152.899,08 €	40.116,00 €
+ 161111	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen Bußgelder/Säumniszuschläge	14.546,82 €	12.009,38 €	-2.537,44 €
+ 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	342.770,92 €	454.684,59 €	111.913,67 €
+ 169111	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen GWSt. Nachz.zinsen	5.612,00 €	7.119,00 €	1.507,00 €
+ 171110	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	29.576,26 €	73.004,20 €	43.427,94 €
+ 171111	Forderungen gegenüber SALEG	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+ 172110	sonstige privatrechtliche Forderungen	34.547,38 €	37.353,12 €	2.805,74 €
+ 179103	zur Veräußerung vorgesehene Vermögensgegenstände	213.578,00 €	213.578,00 €	0,00 €
+ 179190	debitorische Kreditoren	19.546,59 €	8.898,10 €	-10.648,49 €
+ 181111	Volksbank Dessau-Anhalt	368.128,24 €	1.107.485,52 €	739.357,28 €
+ 181112	Volksbank Dessau-Anhalt	799,39 €	3.361,22 €	2.561,83 €
+ 181117	Deutsche Kreditbank Berlin	882,40 €	0,00 €	-882,40 €
+ 181119	Sparkasse Wittenberg	38.284,28 €	31.602,25 €	-6.682,03 €
+ 181122	Sparkasse - Konto ehem. Feuerwehr Klieken	1.764,99 €	0,00 €	-1.764,99 €
+ 181123	Sparkasse Wittenberg - Sparsbuch FW Klieken	2,60 €	0,00 €	-2,60 €
+ 181166	A&O-Immobilien 180 0439711 - Verwaltungskonto Kirschbaumreihe 69, Klieken	16.321,55 €	11.993,51 €	-4.328,04 €
+ 181177	A&O-Immobilien 3800439711 - Verwaltungskonto Bahnhofstraße 9, Klieken	10.494,71 €	11.591,76 €	1.097,05 €
+ 181188	A&O-Immobilien 1290 0439711 - Verwaltungskonto Finanzrat-Albert-Straße 2, Dessau-Roßlau	47.705,76 €	32.174,98 €	-15.530,78 €
+ 181190	Banktransferkonto	0,00 €	538,81 €	538,81 €
+ 181199	Verrechnungszahlweg	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+ 183110	Barkasse Coswig	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+ 191100	RAP von Forderungen aus Zahlungsleistungen	212.808,05 €	87.045,50 €	-125.762,55 €
+ 191900	RAP von übrigen Forderungen	15.487,31 €	15.728,63 €	241,32 €
		75.537.641,59 €	77.019.311,31 €	1.481.669,72 €

Bilanzkonto 042100 Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens

Parkplatz Ecke Lange Str. – Schlossstraße

Während der Baumaßnahme Ausbau Seitenraum Schlossstraße wurden zwei Grundstücke östlich der Langen Straße als Lagerplatz für die Baufirma genutzt. Die Flurstücke 4-4-113/0 und 4-114/ 0 der Gemarkung Coswig (Anhalt) waren unbefestigte Grünflächen. Sie wurden aber teilweise schon als Parkfläche von den Anwohnern genutzt. Die Baufirma hat in Abstimmung mit der Stadt Coswig (Anhalt) auf eigene Kosten im Zuge des Abbaus der Lagerfläche nach Baubeendigung diese Fläche befestigt und so Parkflächen geschaffen. Die Kosten hierfür wurden von einem Mitarbeiter des Bau- und Ordnungsamtes aufgrund vergleichbarer Vorhaben (hier Nebenanlagen Schlossstraße) auf 43.011,80 € für die Parkfläche sowie auf 663,42 € für eine Treppe zum Gehweg Schlossstraße und auf 1.180,78 € für die Bankette und Entwässerungsmulden geschätzt. In gleicher Höhe wurden jeweils Sonderposten gebildet. Im Haushaltsjahr 2017 wurde noch ein Verkehrszeichen für den neuen Parkplatz 374,85 € erworben. Da sich der Festwert 2017 über 10% erhöht, muss dieser entsprechend angepasst werden. Aus diesem Grund werden 50% des Zahlbetrages also 187,42 € als Festwerterhöhung bilanziert.

Die beiden o.g. Flurstücke wurden im Haushaltsjahr 2017 entsprechend ihrer tatsächlichen Nutzung von der Bilanzposition 021100 auf 041100 umgebucht.

Ausbau Seitenraum Schlossstraße

Die Errichtung von Parkflächen und die Sanierung des Gehweges beidseitig der Schlossstraße sowie der Oberflächenentwässerung und der Straßenbeleuchtung konnten im Haushaltsjahr 2017 abgeschlossen werden. Ebenso wurde die Bushaltestelle errichtet sowie Arbeiten für die

neue Straßenbeleuchtung abschließend ausgeführt. Verkehrszeichen wurden gesetzt und die Straßenmarkierung angebracht. Im Haushaltjahr 2017 konnten somit von der Anlage im Bau 1.631.766,83 € auf die Bilanzposition 042100 umgebucht werden. Diese Baumaßnahme ist in diesem Bericht unter der Bilanzposition 096200 ausführlich dargestellt.

Aufgrund der Baumaßnahme mussten zudem die abgerissenen Anlagegüter wie das Füllstabgeländer i. H. v. 1.998,18 € sowie der Gehweg und die Bushaltestelle zu je 1,00 € Erinnerungswert aus der Anlagenbuchhaltung ausgebucht werden.

Freifläche hinter dem Amtshaus

Im Haushaltsjahr 2017 konnte der Amtshausvorplatz und der neue Parkplatz „Elbeblick“ inkl. Beleuchtung fertiggestellt werden. Auch die Aussichtsplattform mit einer verbundenen Rasentreppe sowie ein neuer Serviceplatz bestehend aus einem Sanitärcontainer, 2 Fahrradboxen, E-Bike-Ladestationen und einer Freifläche inkl. Sitzmöglichkeiten und Einfriedung wurden abschließend errichtet. Im Haushaltjahr 2017 konnten somit von der Anlage im Bau 548.750,50 € auf die Bilanzposition 042100 umgebucht werden. Diese Baumaßnahme ist in diesem Bericht unter der Bilanzposition 096200 ausführlich dargestellt.

Die durch diese Baumaßnahme abgerissene Pflasterfläche am Amtshaus musste, in Höhe des Restbuchwertes von 15.402,51 €, aus der Anlagenbuchhaltung ausgebucht werden.

Verkauf Grundstücke inklusive Straßenaufbau

Mit Kaufvertrag UR 898/2017 wurden die Flurstücke 19-628/0; 19-632/0; 19-837/0 und 19-839/0 verkauft. Neben den Flurstücken musste auch der auf den Flurstücken befindliche Straßenaufbau i. H. v. 90.064,52 € ausgebucht werden und mindert somit um diesen Betrag die Bilanzposition 042100.

Abschreibungen

Trotz der im Haushaltsjahr 2017 zu verbuchenden Abschreibungen i. H. v. 1.184.615,31 € erhöht sich die Bilanzposition 042100 um 933.478,23 € gegenüber dem Vorjahr auf 29.721.038,09 €.

Bilanzkonto 096100 Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen

Diese Bilanzposition erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 1.736.608,60 € auf insgesamt 2.228.959,54 €.

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. Im Haushaltsjahr 2017 fielen weitere Vermessungsarbeiten und Planungsleistungen an. Zudem wurde mit der Brachflächenrevitalisierung begonnen. Hierbei wurde der Boden von Abbruchresten befreit und anschließend so verfüllt, dass ein bebaubarer Untergrund entsteht. Im Haushaltsjahr 2017 wurden somit diese Anlage im Bau um 774.052,52 € erhöht.

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 2017 erfolgreich abgeschlossen werden. Neben den im Haushaltsjahr 2016 gezahlten Kosten i. H. v. 228.742,33 € wurden im Haushaltsjahr 2017 noch einmal 200.583,91 € ausgezahlt. Die gesamte Anlage im Bau i. H. v. 429.326,24 € musste zum Fertigstellungszeitpunkt auf die Bilanzposition 032100 umgebucht werden.

Gemeindetreff Klieken

Die Sanierung des Gemeindetreffs Klieken soll die medizinische und soziale Versorgung im ländlichen Bereich weiterhin sicherstellen. Der 1. Bauabschnitt umfasst die Sanierung der Außenhülle und die Neugestaltung der Außenanlagen. Deshalb wurde das alte Flachdach erneuert und mit Wärmedämmung ertüchtigt. Die Außenwände des Erd- und Kellergeschosses erhielten zudem eine Fassadendämmung. Zwei neue Rampen ermöglichen nun den behindertengerechten Zugang zum Gebäude. Die Maßnahme wird durch Fördermittel beim Amt für Landwirtschaft, Flurneuordnung und Forsten Sachsen-Anhalt (Förderprogramm Dorfentwicklung) bezuschusst. Im Haushaltsjahr 2016 wurden bereits 5.284,96 € ausgegeben. Im Haushaltsjahr 2017 wurde diese Anlage im Bau um weitere 277.899,27 € Baukosten erhöht. Die Baumaßnahme konnte nicht wie geplant im Haushaltsjahr 2017 fertiggestellt werden.

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. Für die umfassenden Sanierungsarbeiten fielen im Haushaltsjahr 2016 genau 76.289,83 € und im Haushaltsjahr 2017 weitere 720.190,86 € an. Die Baumaßnahme konnte im Haushaltsjahr 2017 noch nicht beendet werden.

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. Im

Haushaltsjahr 2016 wurden bereits 14.816,50 € ausgezahlt. Im Haushaltsjahr 2017 kamen noch einmal 114.846,32 € dazu. Eine Beendigung der Baumaßnahme ist erst im Haushaltsjahr 2018 geplant.

Nebengebäude Klosterhof Coswig

Um die Baumaßnahme am Gebäude des Kindergarten Sonnenscheins durchführen zu können, müssen die Kinder während der Bauzeit in zwei Ausweichobjekten untergebracht werden. Die Krippenkinder werden im Nebengebäude Klosterhof untergebracht. Um hier eine Betriebserlaubnis zu erhalten, mussten zusätzliche Fenster eingebaut, Bestandsfenster erneuert und Türen ertüchtigt werden. Die Kosten beliefen sich auf 59.583,98 € und erhöhen die Anlage im Bau, da die Baumaßnahme nicht wie geplant in diesem Jahr abgeschlossen werden konnte.

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 im Haushaltsjahr 2016 i. H. v. 51.184,94 € sowie im Haushaltsjahr 2017 i. H. v. 18.777,98 € wurden von der Stadt ohne Generierung von Fördermitteln gezahlt.

Bilanzkonto 096200 Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen

Diese Bilanzposition mindert sich gegenüber dem Vorjahr um 1.892.034,14 € auf insgesamt 175.950,95 €.

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 2017 fielen für den 2. BA der Langen Straße lediglich noch Kosten für den Grundstückserwerb Coswig Flur 16-682/0 i. H. v. 500,28 € an. Mit den bereits für den Grundstückserwerb im Haushaltsjahr 2015 gezahlten Vermessungskosten i. H. v. 1.647,12 €, konnten im Haushaltsjahr 2017 in der Summe 2.147,39 € auf die Bilanzposition 041100 umgebucht werden.

Ausbau Seitenraum Schloßstraße

Die Errichtung von Parkflächen und die Sanierung des Gehweges beidseitig der Schloßstraße sowie der Oberflächenentwässerung und der Straßenbeleuchtung konnten im Haushaltsjahr 2017 abgeschlossen werden. Ebenso wurde die Bushaltestelle errichtet sowie Arbeiten für die neue Straßenbeleuchtung abschließend ausgeführt. Verkehrszeichen wurden gesetzt und die Straßenmarkierung angebracht. Zur Finanzierung der Maßnahme wurden 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.

Diese Anlage im Bau erhöhte sich im Haushaltsjahr 2017 um 106.916,01 € auf insgesamt 1.750.4489,14 €. Da die Baumaßnahme dieses Jahr beendet werden konnte, wurde die Anlage im Bau wie folgt aufgelöst:

312.411,25 €	0421	Parkflächen
4.115,09 €	0421	Fahrradständer
14.960,53 €	0421	Bänke
6.901,44 €	0421	Abfallbehälter
18.193,81 €	0421	Buswartekabine,
71.156,33 €	0421	Blumenkübel
50.918,54 €	0821	Baumschutzgitter
777.676,25 €	0421	Fußweg beidseitig, v. Haus Nr. 30-63,
2.382,48 €	0421	Straßenbeleuchtungsschrank
159.300,62 €	0421	Straßenbeleuchtung
26.589,79 €	0421	Schächte
219.568,13 €	0421	Abwasserkanal/Regenwasserkanal
6.489,18 €	0421	Oberflächenentwässerung
12.021,93 €	0421	Aktivierung Verkehrszeichen, 50% der AHK (Festwert)
16.315,26 €		mangelnde Aktivierungsfähigkeit
1.747.000,63 €		Summe:

Der Restbetrag von 3.447,51 € wird im Haushaltsjahr 2018 vom Landesamt für Denkmalpflege zurückerstattet, da die Kosten für die archäologische Untersuchung geringer ausgefallen sind als im Voraus gezahlt.

Freifläche hinter dem Amtshaus

Im Haushaltsjahr 2017 konnte der Amtshausvorplatz und der neue Parkplatz „Elbeblick“ inkl. Beleuchtung fertiggestellt werden. Auch die Aussichtsplattform mit einer verbundenen Rasentreppe sowie ein neuer Serviceplatz bestehend aus einem Sanitärcontainer, 2 Fahrradboxen, E-Bike-Ladestationen und einer Freifläche inkl. Sitzmöglichkeiten und Einfriedung wurden abschließend errichtet. Diese Maßnahme wurde zum einen über das Förderprogramm „städtebaulicher Denkmalschutz zur Sicherung und Erhaltung historischer Stadtkerne“ und zum anderen mit Fördermitteln „zur Förderung städtebaulicher Erneuerungsmaßnahmen, hier Stadtumbau Ost – für lebenswerte Städte und attraktives Wohnen“ finanziert.

Für die Freiflächengestaltung zahlte die Stadt im Haushaltsjahr 2017 noch 274.523,13 €. Damit erhöht sich die Anlage im Bau von 394.513,68 € gegenüber dem Vorjahr auf insgesamt 669.036,81 € und wird zum Fertigstellungszeitpunkt (30.05.2017) wie folgt umgebucht:

65.909,56 €	0421	Platz am Amtshaus
6.567,12 €	0421	Pflaster Anschlussbereich Straße am Markt, Service
173.988,15 €	0421	Parkplatz Elbeblick, 1.702qm
14.931,86 €	0421	Entwässerungsmuldensystem, Parkplatz Elbeblick
1.550,64 €	0421	Weg am Parkplatz, Parkplatz Elbeblick, Splitt,
27.852,94 €	0421	Lichtstelen Parkplatz
1.170,20 €	0731	Schaltschrank Parkplatz
5.067,47 €	0421	Absperrpoller, 18 Stück, Parkplatz
46.782,88 €	0421	Aussichtsterrasse
17.456,41 €	0421	Rasentreppe mit Handlauf

2.210,51 €	0421	Gehweg am Serviceplatz
3.504,39 €	0421	Freifläche Serviceplatz
2.513,49 €	0421	Pflaster unter Fahrradboxen, Serviceplatz
32.396,10 €	0421	Fahrradbox 2, Serviceplatz
47.122,79 €	0421	Fahrradbox 1 inkl. Ladestationen, Serviceplatz
44.882,50 €	0421	Lamellenzaun, Serviceplatz
62.862,28 €	0321	Sanitärcontainer, Serviceplatz
50.618,06 €	0421	Sitzbänke
3.688,06 €	0421	Abfallbehälter
1.707,57 €	0421	Verkehrszeichen Freifläche Amtshaus (50% AHK)
54.643,45 €		mangelnde Aktivierungsfähigkeit
612.782,98 €		Summe:

Schwarzer Weg- Erschließung alte Gärtnerei

Der Stadtrat hat mit Beschluss COS-BV-119/2014 vom 04.12.2014 die Einleitung des Verfahrens zur Aufstellung eines Vorhabenbezogenen Bebauungsplanes Nr. 21/2 „Schwarzer Weg Süd“ in Coswig (Anhalt) beschlossen. Aufbauend auf den Grundlagen des Stadtentwicklungs- und Einzelhandelskonzeptes wird der Einzelhandelsstandort „Schwarzer Weg“ als zentraler Versorgungsbereich deklariert. Ziel ist es die brachliegenden Flächen der ehemaligen Gärtnerei mit einem Vollsortimentverbrauchermarkt mit ca. 1.520 m² Verkaufsfläche neu zu errichten sowie Wohnbauparzellen zu schaffen.

Mit Datum vom 18.09.2017 und 29.09.2017 wurde ein „Durchführungsvertrag nach § 12 Baugesetzbuch zum Vorhabenbezogenen Bebauungsplan Nr. 21/2 „Schwarzer Weg Süd“ in Coswig (Anhalt) zwischen der Stadt und EDEKA-Miha Immobilien-Service GmbH (Vorhabenträger) und der Zehnte Planbau Grundstücksverwaltungsgesellschaft mbH (Grundstückseigentümer) abgeschlossen.

Für diese Baumaßnahme sind im Haushaltsjahr 2017 lediglich 12.066,24 € Ingenieurleistungen für Planung und Entwurfsvermessung angefallen und erhöhen somit die Bilanzposition 096200.

Bahnübergang Buroer Feld

Der Bahnübergang Buroer Feld entspricht leider mit der vorhandenen Halbschrankenanlage der Bauart HS 64b und den vorhandenen Andreaskreuzen mit integriertem rotem Blinklicht nicht mehr den gesetzlichen Vorschriften. Aus diesem Grund wurde 2015 eine Vereinbarung über eine Eisenbahnkreuzungsmaßnahme nach §§ 3, 13 EKrG (Eisenbahnkreuzungsgesetz) zwischen der DB Netz AG und der Stadt Coswig (Anhalt) abgeschlossen. Die Baumaßnahme umfasst den Neubau einer Lichtzeichenanlage mit Halbschranken, die Erweiterung der Bahnübergangsbefestigung, die Verbreiterung der Straße und Herstellung eines Gehradwegs im Bereich des Bahnübergangs. Gemäß Kreuzungsverordnung plant die DB Netz AG die Maßnahmen und führt sie durch. Die Stadt Coswig (Anhalt) beteiligt sich mit einem Drittel an den Kosten, welche alle kreuzungsbedingt anfallen. Im Haushaltsjahr 2017 zahlte die Stadt deshalb 130.534,65 € und erhöht somit die Bilanzposition 096200 um diesen Betrag.

Bilanzkonten Forderung

Im kassenmäßigen Abschluss 2017 werden Kasseneinnahmereste (Gesamtforderungen inkl. Sonstige Vermögensgegenstände) in Höhe von 959.545,47 € ausgewiesen. Hierbei wurde bereits eine Forderungsberreinigung (unbefristete Niederschlagungen) in Höhe von 16.505,08 € vorgenommen.

Konto	Saldo EB	Soll Saldo	Anzahl	Bezeichnung
161110	112.783,08 € (S)	152.899,08 (S)	31.958	Öffentl.-rechtl. Ford. aus Dienstleistungen
161111	14.546,82 € (S)	12.009,38 (S)	11.743	Öffentl.-rechtl. Ford. aus Dienstleistungen Bußgelder/Säumniszuschläge
	127.329,90 € (S)	164.908,46 € (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	342.770,92 € (S)	454.684,59 € (S)	49.119	Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen
169111	5.612,00 € (S)	7.119,00 € (S)	184	Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen GewSt. Nachzahlungszinsen
	348.382,92 € (S)	461.803,59 € (S)		
171110	29.576,26 € (S)	73.004,20 € (S)	3.674	Privatrechtl. Forderungen aus Dienstleistungen
172110	34.547,38 € (S)	37.353,12 € (S)	2.315	sonstige privatrechtl. Forderungen
179103	213.578,00 € (S)	213.578,00 € (S)	8	zur Veräußerung vorgesehene Vermögensgegenstände
179190	19.546,59 € (S)	8.898,10 € (S)	19	debitorische Kreditoren
	772.961,05 €	959.545,47 €	99.018	

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

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

Die privatrechtlichen Forderungen bestehen im Wesentlichen aus bestimmten, stichtagsbezogenen Einzelfällen aus den Bereichen Mieten und Pachten.

Dem Saldierungsverbot entsprechend, werden zum Jahresabschluss die debitorischen Kreditoren zu den sonstigen Vermögensgegenständen umgegliedert und in der Bilanz ausgewiesen.

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

Einzelwertberichtigung

Insgesamt wurden Forderungen in Höhe von 16.505,08 € einzeln bewertet und unbefristet niedergeschlagen.

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 2017 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 7.323,13 €.

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 Forderungsberreinigung 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 erfolgte bereits.

Für die Verbuchung der Einzelwertberichtigung wurde das Konto 547300 angesprochen.

Konto	Betrag	Bezeichnung	Buchjahr
161110	8.397,55 €	Öffentl.-rechtl. Ford. aus Dienstleistungen	2017
161111	1.354,24 €	Öffentl.-rechtl. Ford. aus Dienstleistungen Bußgelder/Säumniszuschläge	2017
161120	0,00 €	Öffentl.-rechtl. Ford. aus Dienstleistungen (Wertberichtigungen)	2017

169110	1.848,16 €	Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	2017
169111	0,00 €	Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen GewSt. Nachzahlungszinsen	2017
171110	4.835,13 €	Privatrechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	2017
172110	70,00 €	sonstige privatrechtl. Forderungen	2017
	16.505,08 €	Niederschlagungen	

181111 Liquide-Mittel-Konto Volksbank Dessau-Anhalt

Die Veränderung des Bankguthabens bei der Volksbank Dessau-Anhalt e.G. beruht auf der im Dezember 2017 eingegangenen Liquiditätshilfe des Ministeriums der Finanzen des Landes Sachsen-Anhalt. Diese wurde dem Antrag auf Gewährung einer Zuweisung aus dem Ausgleichsstock gem. § 17 FAG entsprechend bewilligt.

4.1.2. Passiva

Aus der Tabelle gehen alle Wertveränderungen der Passiva innerhalb des Haushaltsjahres 2017 hervor.

Konto	Bezeichnung	Bilanzwert 31.12.2016	Bilanzwert 31.12.2017	Änderung in €
+ 201000	Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	8.114.620,24 €	8.125.047,84 €	10.427,60 €
+ 201100	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	75.039,21 €	0,00 €	-75.039,21 €
+ 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.	-75.039,21 €	-287.058,39 €	-212.019,18 €
+ 204101	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag ao.E.	0,00 €	45.499,56 €	45.499,56 €
+ 231100	Sonderposten aus Zuwendungen	30.353.686,68 €	31.074.178,17 €	720.491,49 €
+ 232100	Sonderposten aus Beiträgen	2.040.113,01 €	2.044.653,16 €	4.540,15 €
+ 234100	Sonderposten aus Anzahlungen	3.681.926,80 €	3.505.688,48 €	-176.238,32 €
+ 234101	Sonderposten Anzahlungen auf Baumaßnahmen SALEG	428.126,78 €	558.085,99 €	129.959,21 €
+ 239100	sonstige Sonderposten	520.371,71 €	551.633,85 €	31.262,14 €
+ 251100	Pensionsrückstellungen	0,00 €	32.271,00 €	32.271,00 €
+ 281100	Rückstellungen für Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen von Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen	323.583,77 €	479.424,68 €	155.840,91 €
+ 289100	Sonstige Rückstellungen	62.080,12 €	29.400,12 €	-32.680,00 €
+ 321730	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit über 5 Jahre	6.912.681,15 €	7.226.393,70 €	313.712,55 €
+ 321739	kurzfr. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit über 5 Jahre	0,00 €	17.658,49 €	17.658,49 €

+ 331101	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 €	800.000,00 €	800.000,00 €
+ 331710	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung DKB	350.000,00 €	0,00 €	-350.000,00 €
+ 331719	kurzfristige Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+ 331720	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung Sparkasse WB	5.400.000,00 €	1.000.000,00 €	-4.400.000,00 €
+ 331740	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung EIHBank	7.000.000,00 €	7.000.000,00 €	0,00 €
+ 331750	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung INGDiBa	1.750.000,00 €	2.600.000,00 €	850.000,00 €
+ 331760	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung NRWBank	0,00 €	4.400.000,00 €	4.400.000,00 €
+ 343110	Verbindlichkeiten Mietkauf/Leasing	13.090,00 €	10.757,60 €	-2.332,40 €
+ 343119	kurzfristige Verbindlichkeiten Mietkauf/Leasing Leasingverträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+ 351100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	234.291,92 €	189.936,00 €	-44.355,92 €
+ 351110	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen-SE+GE	23.731,12 €	23.324,32 €	-406,80 €
+ 361100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	709.397,55 €	21.000,62 €	-688.396,93 €
+ 361101	Verbindlichkeiten gegenüber SALEG	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+ 379200	Sonstige Verbindlichkeiten aus Sozialversicherungsleistungen	0,00 €	675,42 €	675,42 €
+ 379300	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern, Organmitgliedern und Gesellschaftern	506,30 €	116,20 €	-390,10 €
+ 379310	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern,	60.026,42 €	62.044,92 €	2.018,50 €
+ 379900	Andere sonstige Verbindlichkeiten	844,00 €	0,00 €	-844,00 €
+ 379910	andere sonstige Verbindlichkeiten - Bestandskonto	652,50 €	652,50 €	0,00 €
+ 379930	kreditorische Debitoren	25.639,62 €	19.399,68 €	-6.239,94 €
+ 379982	Verbindlichkeiten FFM Bilanzabschluss	249.781,17 €	255.095,56 €	5.314,39 €
+ 391100	RAP von Verbindlichkeiten aus Zahlungsleistungen	182.765,31 €	72.514,41 €	-110.250,90 €
+ 391110	RAP von Verbindlichkeiten Grabnutzungsgebühren	432.743,84 €	424.688,43 €	-8.055,41 €
+ 399100	RAP von übrigen Verbindlichkeiten	30.479,18 €	99.726,60 €	69.247,42 €
		75.537.641,59 €	77.019.311,31 €	1.481.669,72 €

Bilanzkonto 201000 Rücklage aus Eröffnungsbilanz

Die Rücklage aus Eröffnungsbilanz weist zum 31.12.2017 einen Wert von 8.125.047,84 € aus und erhöht sich damit um 10.427,60 € gegenüber dem Vorjahr wie folgt:

Grundstücke

Im Haushaltsjahr 2017 wurden folgende Flurstücke aufgrund eines Zuordnungsbescheides des Bundesamtes für zentrale Dienste und offene Vermögensfragen 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 wie folgt:

Bräsen Fl. 1-364/0	VZOG 15091060/01732-VZ12.06	83,20 €
Buko Fl. 9-50/0	VZOG 15091060/00759-VZ12.06	6,30 €
Jeber-Bergfrieden Fl. 5-40/0	VZOG 15091060/00920-VZ12.06	1.021,45 €
Jeber-Bergfrieden Fl. 3-8489	VZOG 15091060/01728-VZ12.06	822,00 €
Klieden Fl. 18-667/2	VZOG 15091060/01715-VZ12.06	285,57 €

Luko Fl. 3-164/0	VZOG 15091060/01680-VZ12.06	571,28 €
Möllensdorf Fl. 2-55/0	VZOG 15091060/00853-VZ12.06	186,65 €
Möllensdorf Fl. 4-54/0	VZOG 15091060/00854-VZ12.06	337,60 €
Möllensdorf Fl. 4-55/0	VZOG 15091060/00854-VZ12.06	179,50 €
Serno Fl. 7-29/0	VZOG 15091060/00641-VZ12.06	1.954,29 €
Summe:		5.447,84 €

Ebenso erhöht auch der unentgeltliche Zugang u. g. Flurstücke, aufgrund § 12 und § 51 (6) Straßengesetzes des Landes Sachsen-Anhalt, die Rücklage aus Eröffnungsbilanz wie folgt:

Köselitz Fl. 6-69/4	§ 12 und § 51 (6) Straßengesetzes des Landes Sachsen-Anhalt	825,50 €
Köselitz Fl. 6-143/2	§ 12 und § 51 (6) Straßengesetzes des Landes Sachsen-Anhalt	1.735,50 €
Jeber-Bergfrieden Fl. 3-350/10	§ 12 und § 51 (6) Straßengesetzes des Landes Sachsen-Anhalt	355,30 €
Jeber-Bergfrieden Fl. 3350/12	§ 12 und § 51 (6) Straßengesetzes des Landes Sachsen-Anhalt	852,00 €
Cobbelsdorf Fl. 11-54/0	§ 12 und § 51 (6) Straßengesetzes des Landes Sachsen-Anhalt	807,20 €
Summe:		4.575,50 €

Ebenso erhöhen auch die unentgeltlichen Zugänge mehrere Flurstücke der Gemarkung Klieken und Köselitz, aufgrund von Übertragungsverträgen UR 205/2017 sowie UR 502/2017 und 503/2017 mit der Deutsche Einheit Fernstraßenplanungs- und -bau GmbH (DEGES), handelnd für die BRD – Bundesstraßenverwaltung, die Rücklage aus Eröffnungsbilanz um 511,76 €.

Das Flurstück 10-373/2 in der Gemarkung Klieken wechselte bereits zum 30.07.2002 aufgrund der Zuordnung 6/L-1331.27009-2756/2002 von der BRD – Bundesstraßenverwaltung in das Eigentum der Stadt Coswig (Anhalt). Dies ist aus dem Grundbuchblatt 742 von Klieken erkennbar. Allerdings wird das Flurstück im Liegenschaftsprogramm KomGIS bis zum Jahr 2020 fälschlicherweise nicht als städtisches Eigentum ausgewiesen. Dieser Fehler wird buchhalterisch bereits zum 01.01.2017 korrigiert. Das Flurstück wird mit 70,50 € bilanziert und erhöht somit die Rücklage aus Eröffnungsbilanz um diesen Betrag.

Bei der Zuordnung des Flurstücks 6-193/0 in der Gemarkung Serno mit Zuordnungsbescheid VZOG-O1002-RSL19/21 vom 23.06.1995 an die Gemeinde Serno, wurde der Antrag auf Rückübertragung vom Land Sachsen-Anhalt vom 03.11.1993 leider nicht beachtet. Nach Zustimmung der Stadt Coswig (Anhalt) auf Rückübertragung des o.g. Flurstücks an das Land Sachsen-Anhalt, wurde der Zuordnungsbescheid VZOG-15091060/00642-VZ12.06 zum 16.01.2017 bestandskräftig und das Flurstück mit 178,00 € gegen die Rücklage aus Eröffnungsbilanz aus der Anlagenbuchhaltung ausgebucht.

Bilanzkonto 201100 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vermindert sich im Haushaltsjahr 2017 um 75.039,21 € auf 0,00 €. Hier wurde der erwirtschaftete Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres 2016 mit der o.g. Rücklage ausgeglichen.

Bilanzkonto 204100 Jahresfehlbetrag

Die Stadt Coswig (Anhalt) erwirtschaftet im Haushaltsjahr 2017 einen Jahresfehlbetrag im ordentlichen Ergebnis von 287.058,39 €.

Bilanzkonto 231100 Sonderposten aus Zuwendungen

Freifläche hinter dem Amtshaus

Im Haushaltsjahr 2017 konnte der Amtshausvorplatz und der neue Parkplatz „Elbeblick“ inkl. Beleuchtung fertiggestellt werden. Auch die Aussichtsplattform mit einer verbundenen Rasentreppe sowie ein neuer Serviceplatz bestehend aus einem Sanitärcontainer, 2 Fahrradboxen, E-Bike-Ladestationen und einer Freifläche inkl. Sitzmöglichkeiten und Einfriedung wurden abschließend errichtet. Diese Maßnahme wurde zum einen über das Förderprogramm „städtebaulicher Denkmalschutz zur Sicherung und Erhaltung historischer Stadtkerne“ und zum anderen mit Fördermitteln „zur Förderung städtebaulicher Erneuerungsmaßnahmen, hier Stadtumbau Ost – für lebenswerte Städte und attraktives Wohnen“ finanziert. Die vereinnahmten Fördermittel wurden im Haushaltsjahr 2017 mit Fertigstellung der Baumaßnahme von Sonderposten auf Anzahlungen Anlagen im Bau auf die Bilanzposition 231100 wie folgt umgebucht:

AHK		Fördermittel Stadtumbau Ost	Fördermittel städtebaulicher Denkmalschutz	Investitions- pauschale 2015 und 2016
65.909,56 €	Platz am Amtshaus	8.754,61 €	28.233,39 €	
6.567,12 €	Pflaster Anschluss- bereich Straße am Markt, Service	4.365,10 €	-	
173.988,15 €	Parkplatz Elbeblick, 1.702qm	112.769,78 €	1.553,70 €	17.742,90 €
14.931,86 €	Entwässerungsmulden- system, Parkplatz Elbeblick	4.827,91 €	3.586,77 €	
1.550,64 €	Weg am Parkplatz, Parkplatz Elbeblick, Splitt,	1.030,69 €	-	
27.852,94 €	Lichtstelen Parkplatz	17.818,36 €	-	
1.170,20 €	Schaltschrank Parkplatz	765,03 €	-	
5.067,47 €	Absperrpoller, 18 Stück, Parkplatz	3.368,30 €	-	
46.782,88 €	Aussichtsterrasse	31.096,13 €	-	
17.456,41 €	Rasentreppe mit Handlauf	11.603,11 €	-	
2.210,51 €	Gehweg am Service- platz	1.469,30 €	-	
3.504,39 €	Freifläche Serviceplatz	2.329,33 €	-	
2.513,49 €	Pflaster unter Fahrrad- boxen, Serviceplatz	1.670,69 €	-	
32.396,10 €	Fahrradbox 2, Serviceplatz	21.533,37 €	-	
47.122,79 €	Fahrradbox 1 inkl. Ladestationen, Serviceplatz	31.322,06 €	-	

44.882,50 €	Lamellenzaun, Serviceplatz	29.832,96 €	-	
62.862,28 €	Sanitärcontainer, Serviceplatz	41.892,45 €	-	
50.618,06 €	Sitzbänke	28.687,04 €	5.967,63 €	
3.688,06 €	Abfallbehälter	2.451,42 €	-	
1.707,57 €	Verkehrszeichen Freifläche Amtshaus (50% AHK)	966,69 €	202,58 €	
54.643,45 €	mangelnde Aktivierungsfähigkeit	35.340,55 € - 35.340,55 €	566,71 € -566,71 €	
612.782,98 €	Summe:	358.554,33 €	39.544,07 €	17.742,90 €

Ausbau Seitenraum Schlossstraße

Die Errichtung von Parkflächen und die Sanierung des Gehweges beidseitig der Schlossstraße sowie der Oberflächenentwässerung und der Straßenbeleuchtung konnten im Haushaltsjahr 2017 abgeschlossen werden. Ebenso wurde die Bushaltestelle errichtet sowie Arbeiten für die neue Straßenbeleuchtung abschließend ausgeführt. Verkehrszeichen wurden gesetzt und die Straßenmarkierung angebracht. Zur Finanzierung der Maßnahme wurden 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. Diese Fördermittel wurden wie folgt von den Sonderposten auf Anzahlungen Anlagen im Bau wie folgt auf die Bilanzposition 231100 umgebucht:

AHK		Fördermittel städtebaulicher Denkmalschutz	Fördermittel nach EntflechtG	Fördermittel nach FAG
312.411,25 €	Parkflächen	7.771,97 €	103.453,46 €	8.566,99 €
4.115,09 €	Fahrradständer	3.261,32 €	-	-
14.960,53 €	Bänke	11.856,65 €	-	-
6.901,44 €	Abfallbehälter	5.469,59 €	-	-
18.193,81 €	Buswartekabine,	14.078,65 €	-	-
71.156,33 €	Blumenkübel	56.393,45 €	-	-
50.918,54 €	Baumschutzgitter	40.354,42 €	-	-
777.676,25 €	Fußweg beidseitig, v. Haus Nr. 30-63,	499.412,28 €	135.038,02 €	11.182,52 €
2.382,48 €	Straßenbeleuchtungs- schrank	1.965,16 €	-	-
159.300,62 €	Straßenbeleuchtung	130.305,86 €	22.427,26 €	1.857,21 €
26.589,79 €	Schächte	4.808,36 €	4.557,99 €	377,45 €
219.568,13 €	Abwasserkanal/ Regenwasserkanal	117.192,19 €	46.237,22 €	3.828,91 €
6.489,18 €	Oberflächenent- wässerung	-	3.308,22 €	273,95 €
12.021,93 €	Aktivierung Verkehrs- zeichen, 50% der AHK (Festwert)	19.055,45 €	-	-

16.315,26 €	mangelnde Aktivierungsfähigkeit	27.231,72 € - 27.231,72 €	5.871,47 € -5.871,47 €	486,22 € -486,22 €
1.747.000,63 €	Summe:	911.925,35 €	315.022,17 €	26.087,03 €

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. Im Haushaltsjahr 2017 fielen für den 2. BA der Langen Straße lediglich noch Kosten für den Grundstückserwerb Coswig Flur 16-682/0 an, welche mit 1.717,91 € bezuschusst wurden.

Amtshaus Coswig

Im Haushaltjahr 2016 wurde am Amtshaus Dämmputzfassade aufgetragen sowie 23 Fenster ausgetauscht und die Außentüren aufbereitet. Die Baumaßnahme konnte im Haushaltsjahr 2017 erfolgreich abgeschlossen werden. Sie wurde über des Förderprogramms „städtebaulicher Denkmalschutz zur Sicherung und Einhaltung historischer Stadtkerne“ finanziert. Zum Fertigstellungszeitpunkt mussten somit die Sonderposten auf Anzahlungen i. H. v. 304.534,41 € auf die Bilanzposition 231100 umgebucht werden.

Sonstiges

Im Haushaltsjahr 2017 erhielt die Stadt Coswig (Anhalt) eine Zuwendung vom Landkreis Wittenberg für die Anschaffung einer Musikanlage für den Jugendclub Coswig (Anhalt) i. H. v. 230,35 €.

Im Haushaltsjahr 2016 erhielt die Stadt Coswig (Anhalt) bereits 1.000 € Reinertrag von der Fanta Spielplatzinitiative für den Spielplatz in Senst. Die Spielplatzkombination und die Doppelschaukel wurden aber erst im Haushaltsjahr 2017 angeschafft. Somit mussten diese Fördermittel im Haushaltsjahr 2017 von der Bilanzposition 234100 auf diese Bilanzposition umgebucht werden.

Ertragswirksame Auflösung

Aufgrund der starken Erhöhung der Sonderposten aus Zuwendungen im Verhältnis zu den ertragswirksamen Auflösungen der Sonderposten im Haushaltsjahr 2017 von insgesamt 1.224.842,36 € führten alle Veränderung zu einer Erhöhung dieser Bilanzposition um 738.491,49 € gegenüber dem Vorjahr auf 31.074.178,17 €.

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 1.015.500 € erhöht und größtenteils durch die kontinuierliche Tilgung von 701.800 € verringert.

Bilanzkonto 331101 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung beim Land

Die Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten beim Land ergeben sich aufgrund der Bewilligung einer Zuweisung aus dem Ausgleichsstock gem. § 17 FAG in Höhe von 800.000,00 €.

Bilanzkonto 331710 kurzfristige Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung DKB

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Deutschen Kreditbank mindern sich um 350.000,00 € aufgrund der Rückzahlung eines Liquiditätskredites auf nun 0,00 €.

Bilanzkonto 331720 kurzfristige Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung Sparkasse WB

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Sparkasse Wittenberg mindern sich um 4.400.000,00 € aufgrund der Rückzahlung eines Liquiditätskredites auf nun 1.000.000,00 €.

Bilanzkonto 331750 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung IngDiBa

Die Verbindlichkeiten gegenüber der IngDiBa erhöhen sich aufgrund der Neuaufnahme weiterer Liquiditätskredite in Höhe von insgesamt 850.000,00 € auf 2.600.000,00 €.

Bilanzkonto 331760 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung NRW-Bank

Die Verbindlichkeiten gegenüber der der NRW-Bank ergeben sich aufgrund der Neuaufnahme eines Liquiditätskredites in Höhe von 4.400.000,00 €.

Bilanzkonto 361100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Die Verringerung der Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass jahresübergreifend lediglich ein Zinsbescheid (Straßenbau) als Verbindlichkeit bestand. Größere Transferleistungen wie die Kreis- oder Gewerbesteuerumlage sind jahresübergreifend in 2017 nicht betroffen.

5. Rechenschaftsbericht (verkürzt)

5.1. Haushaltsplanung

Der Stadtrat der Stadt Coswig (Anhalt) hat am 16.03.2017 mit Beschluss COS-BV-300/2017 die Haushaltssatzung 2017 und mit Beschluss COS-BV-299/2017 die ergänzende Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes für 2017 beschlossen. Mit Datum vom 28.03.2017 wurde durch die Kommunalaufsicht des Landkreises Wittenberg von einer Beanstandung vorerst abgesehen.

Der Stadtrat der Stadt Coswig (Anhalt) hat am 28.09.2017 mit Beschluss COS-BV-300/2017/1 die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2017 beschlossen. Mit Datum vom 11.10.2017 wurde durch die Kommunalaufsicht des Landkreises Wittenberg die Genehmigung zur Erhöhung der Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen und die Genehmigung zur Erhöhung der Verpflichtungsermächtigungen erteilt.

Der Gesamtergebnisplan weist folgendes aus:

Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	16.154.300 €
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	16.117.100 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	0 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	40.000 €
Jahresfehlbedarf	2.800 €

Der Gesamtfinanzplan weist folgendes aus:

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.944.800 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.257.800 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-313.000 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Investitionstätigkeit	2.765.100 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Investitionstätigkeit	4.858.900 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.093.800 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.893.800 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	717.200 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.176.600 €

Der Höchstbetrag des Kassenkreditrahmens wird auf 15.000.000 € festgesetzt.

Der Gesamtbetrag für Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen werden auf 2.093.800 € festgesetzt.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, welche die künftigen Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen belasten, wird auf 6.585.100 € festgesetzt.

5.2. Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung umfasst alle Aufwendungen und Erträge des Haushaltsjahres 2017. Die Stadt Coswig (Anhalt) erwirtschaftete im Haushaltsjahr 2017 einen Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis i. H. v. 287.058,39 € sowie einen Überschuss im außerordentlichen Ergebnis i. H. v. 45.499,56 €.

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

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Es werden ca. 31 TEUR weniger Erträge eingenommen als ursprünglich geplant. Diese Abweichung wäre eigentlich nicht zu erklären. Allerdings weist das Konto 51102-414100 Mindererträge i. H. v. 265 TEUR auf und bedarf hier einer kurzen Erklärung. Für die Förderung städtebaulicher Erneuerungsmaßnahmen, hier Stadtumbau Ost- für lebenswerte Städte und attraktives Wohnen, für Sicherungsmaßnahmen und Abriss wurden weniger Fördermittel benötigt. Daher wurden auch 175.952,72 € weniger abgerufen als ursprünglich eingeplant. Von den 124.447,28 € abgerufenen Fördermitteln wurden 89.047,28 € in das Folgejahr abgegrenzt, da diese nicht im Haushaltsjahr 2017 verausgabt werden konnten. Auch die Aufwendungen blieben demzufolge deutlich hinter dem Planansatz zurück.

Im Haushaltsjahr 2017 konnten aber Mehrerträge von ca. 95 TEUR im Bereich Kindertagesstätten (Zuweisungen nach dem Kinderförderungsgesetz LSA) und ca. 11,8 TEUR höhere Zuweisungen vom Land für die Jugendfeuerwehren sowie 23,6 TEUR verausgabte Fördermittel für das Treuhänderhonorar aus dem Förderprogramm „städtebaulicher Denkmalschutz zur Sicherung und Erhaltung historischer Stadtkerne“ generiert werden. Auch die anteilige Auflösung der Rechnungsabgrenzung von Fördermitteln mit 7-jähriger Zweckbindung für den Breitbandausbau über 98 TEUR führten zu Mehrerträgen, da der Sachverhalt 2017 nicht eingeplant war. Weiter geringfügige Mehrerträge ergeben sich zumeist aus nicht eingeplanten Zuschüssen für laufende Zwecke (Spenden).

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. 408 TEUR höher.

5.3. Ermächtigungsübertragungen

Budget-Nr.	Produkt	Konto	Maßnahme		Betrag	Buchtext
- Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr (2016 nach 2017)						
281021501	28102	785100	1501	ETVJ	119.715,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2016 nach 2017 für Sanierung Gemeindetreff Klieken
-						
126010103	12601	785100	0103	ETVJ	191.200,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2016 nach 2017 für Neubau Feuerwehrgerätehaus
-						
365020102	36502	785100	0102	ETVJ	21.180,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2016 nach 2017 für Hochbaumaßnahme Kita Sonnenschein
-						
32001	36503	783200	1501	ETVJ	9.000,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2016 nach 2017 für Möbel Hort Klieken
-						
541010103	54101	785200	0103	ETVJ	61.270,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2016 nach 2017 für Straßenseitenraum Schlossstraße Coswig
-						
541010103	54101	785202	0103	ETVJ	14.400,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2016 nach 2017 für Straßenseitenraum Schlossstraße Coswig Denkmalschutz
-						
541010108	54101	785200	0108	ETVJ	175.700,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2016 nach 2017 für Freiflächengestaltung Amtshaus
-						

541010108	54101	785202	0108	ETVJ	24.000,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2016 nach 2017 für Freiflächengestaltung Amtshaus Denkmalschutz
-						
6302	54101	785200	1502	ETVJ	61.300,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2016 nach 2017 für Bahnübergang Buroer Feld Klieken
-						
511	51102	531800	-	ETVJ	110.950,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2016 nach 2017 Aufwand für Sicherungsmaßnahmen und Abriss (Stadtumbau Ost - Maßnahmen Dritter)
-						
511	51102	731800	-	ETVJ	110.950,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2016 nach 2017 Aufwand für Sicherungsmaßnahmen und Abriss (Stadtumbau Ost - Maßnahmen Dritter)
neu gebildete Ermächtigungsübertragung (2017 nach 2018)						
126010103	12601	785100	0103	ETG	801.600,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2017 nach 2018 für Neubau Feuerwehrgerätehaus
-						
281021501	28102	785100	1501	ETG	51.800,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2017 nach 2018 für Sanierung Gemeindetreff Klieken
-						
365010701	36501	785100	0701	ETG	50.000,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2017 nach 2018 für Hochbaumaßnahme Kita Jeber-Bergfrieden
-						
365012202	36501	785100	2202	ETG	559.600,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2017 nach 2018 für Hochbaumaßnahme Kita Thießen
-						
365020102	36502	785100	0102	ETG	275.600,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2017 nach 2018 für Hochbaumaßnahme Kita Sonnenschein
-						
424010101	42401	785100	0101	ETG	60.000,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2017 nach 2018 für Hochbaumaßnahme Stadtsporthalle Coswig
-						
541010108	54101	785202	0108	ETG	17.880,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2017 nach 2018 für Freiflächengestaltung Amtshaus
-						
6302	54101	785200	1502	ETG	53.200,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2017 nach 2018 für Bahnübergang Buroer Feld Klieken
-						
5470101	54701	785200	0101	ETG	105.000,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2017 nach 2018 für Schnittstelle Bahnhof
-						
67001	11109	783100	0101	ETG	100.000,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2017 nach 2018 für LKW für technischen Hilfsdienst
-						
511	51102	531800	-	ETG	116.000,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2017 nach 2018 Aufwand für Sicherungsmaßnahmen und Abriss (Stadtumbau Ost - Maßnahmen Dritter)
-						
511	51102	731800	-	ETG	116.000,00 €	Ermächtigungsübertragung von 2017 nach 2018 Aufwand für Sicherungsmaßnahmen und Abriss (Stadtumbau Ost - Maßnahmen Dritter)

Vollständigkeitserklärung

Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 der Stadt Coswig (Anhalt) wurde gem. § 118 KVG LSA am 22.04.2025 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 22.04.2025



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	282.412,91	17.302,17	1.813,08	0,00	297.902,00	226.407,58	33.749,75	1.812,08	0,00	258.345,25	56.005,33	39.556,75
2. Sachanlagevermögen	79.290.734,72	2.962.814,17	539.312,88	0,00	81.714.236,01	20.492.303,87	1.900.589,77	194.779,46	0,00	22.198.114,18	58.798.430,85	59.516.121,83
2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.553.048,51	9.139,50	23.154,62	9.168,58	4.548.201,97	274.425,08	8.012,26	0,00	0,00	282.437,34	4.278.623,43	4.265.764,63
2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.249.291,77	6.428,36	0,00	486.636,40	21.742.356,53	2.476.400,92	441.520,33	0,00	0,00	2.917.921,25	18.772.890,85	18.824.435,28
2.3 Infrastrukturvermögen	42.904.814,14	51.020,02	142.737,47	2.183.573,55	44.996.670,24	11.597.790,44	1.184.615,31	32.594,26	0,00	12.749.811,49	31.307.023,70	32.246.858,75
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	47.143,16	0,00	0,00	0,00	47.143,16	5.049,33	1.200,95	0,00	0,00	6.250,28	42.093,83	40.892,88
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	140.287,02	200,00	0,00	0,00	140.487,02	2.143,55	280,60	0,00	0,00	2.424,15	138.143,47	138.062,87
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.692.658,55	3.731,96	150.053,00	1.170,20	4.547.507,71	4.308.988,01	74.777,56	149.998,00	0,00	4.233.767,57	383.670,54	313.740,14
2.7 Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere	3.014.048,78	65.928,22	12.189,20	50.918,54	3.118.706,34	1.827.506,54	190.182,76	12.187,20	0,00	2.005.502,10	1.186.542,24	1.113.204,24
2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.689.442,79	2.826.366,11	211.178,59	-2.731.467,27	2.573.163,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.689.442,79	2.573.163,04
3. Finanzanlagevermögen	15.188.643,18	5.000,00	0,00	0,00	15.193.643,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.188.643,18	15.193.643,18
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	5.000,00	0,00	0,00	3.393.225,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.388.225,63	3.393.225,63
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:	94.761.790,81	2.985.116,34	541.125,96	0,00	97.205.781,19	20.718.711,45	1.934.339,52	196.591,54	0,00	22.456.459,43	74.043.079,36	74.749.321,76

¹ Kumulierte Abschreibungen und Wertveränderungen der Vorjahre
² Abschreibungen und Wertverminderungen des Haushaltsjahres
³ 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	127.329,90	164.908,46	160.740,29	4.168,17	0,00
1.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	348.382,92	461.803,59	460.898,57	905,02	0,00
2. Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände					
2.1 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	29.576,26	73.004,20	73.004,20	0,00	0,00
2.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen	34.547,38	37.353,12	17.494,80	19.858,32	0,00
2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	233.124,59	222.476,10	222.476,10	0,00	0,00
Summe	772.961,05	959.545,47	934.613,96	24.931,51	0,00

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	6.912.681,15	7.244.052,19			7.244.052,19
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	14.500.000,00	15.800.000,00	15.800.000,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	13.090,00	10.757,60		10.757,60	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	258.023,04	213.260,32	212.896,76	363,56	0,00
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	709.397,55	21.000,62	21.000,62	0,00	0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	337.450,01	337.984,28	337.984,28	0,00	0,00
Summe	22.730.641,75	23.627.055,01	16.371.881,66	11.121,16	7.244.052,19
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	Fortgeschriebener Planansatz des Haus- haltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	zu übertragende Ansätze
	EUR			
1		2	3	4
1. Aufwendungsermächtigungen				
THH 11 Kultur, Freizeit und Sport		703.400,00	715.608,66	0,00
IB 201 EDV-Ausrüstung		0,00	0,00	0,00
THH 10 Allgemeine Verwaltung		541.100,00	564.958,07	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		5.032.800,00	5.020.194,63	0,00
THH 30 Allgemeine Ordnung und Sicherheit		834.600,00	941.141,55	0,00
THH 31 Schulen		0,00	0,00	0,00
THH 31 Schulen		659.500,00	728.694,60	0,00
THH 32 Kindereinrichtungen		0,00	0,00	0,00
THH 32 Kindereinrichtungen		2.401.300,00	2.224.086,83	0,00
THH 60 Planung und Entwicklung		644.700,00	576.601,45	116.000,00
THH 61 Konzessionen / Dividenden		0,00	0,00	0,00
THH 63 Gemeindestraßen		1.102.700,00	1.204.119,88	0,00
THH 64 öffentliches Grün / Gewässer		614.800,00	606.765,73	0,00
THH 65 Friedhof und Bestattungswesen		221.800,00	202.281,38	0,00
THH 66 Liegenschaften		104.600,00	114.406,26	0,00
THH 67 Gebäudemanagement		958.800,00	972.794,79	0,00
THH 80 Personal		348.200,00	624.724,17	0,00
THH 90 Verwaltungssteuerung		422.900,00	425.908,11	0,00
Summe Aufwendungsermächtigungen:		14.591.200,00	14.922.286,11	116.000,00
2. Auszahlungsermächtigungen				
2.1 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
THH 11 Kultur, Freizeit und Sport		703.400,00	705.137,45	0,00
IB 201 EDV-Ausrüstung		0,00	0,00	0,00
THH 10 Allgemeine Verwaltung		541.100,00	561.871,41	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		5.727.800,00	5.718.723,56	0,00
THH 30 Allgemeine Ordnung und Sicherheit		806.200,00	989.658,77	0,00
THH 31 Schulen		0,00	0,00	0,00
THH 31 Schulen		659.500,00	692.514,01	0,00
THH 32 Kindereinrichtungen		0,00	0,00	0,00
THH 32 Kindereinrichtungen		2.401.300,00	2.277.967,74	0,00
THH 60 Planung und Entwicklung		644.700,00	470.706,22	116.000,00
THH 61 Konzessionen / Dividenden		0,00	0,00	0,00
THH 63 Gemeindestraßen		1.102.700,00	1.017.188,90	0,00
THH 64 öffentliches Grün / Gewässer		614.800,00	604.580,99	0,00
THH 65 Friedhof und Bestattungswesen		221.800,00	187.820,82	0,00
THH 66 Liegenschaften		104.600,00	111.328,14	0,00
THH 67 Gebäudemanagement		958.800,00	940.334,90	0,00
THH 80 Personal		348.200,00	450.839,21	0,00
THH 90 Verwaltungssteuerung		422.900,00	392.263,25	0,00
Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit:		29.849.000,00	15.120.935,37	116.000,00
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
THH 11 Kultur, Freizeit und Sport				
Maßnahmen:				
Erwerb Sachanlagen Museum Coswig	25201-0101	50,00	298,71	0,00
Kauf von Sachanlagen Kulturangelegenheiten	28101-0101	0,00	1.332,96	0,00

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

Art der Aufwendungen und Auszahlungen	Produkt-Maßnahme	Fortgeschriebener Planansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	zu übertragende Ansätze
	EUR			
1		2	3	4
Gemeindetreff Klieken	28102-1501	329.715,00	277.864,32	51.800,00
DGH Zieko	57301-0901	1.000,00	0,00	0,00
Summe:		330.765,00	279.495,99	51.800,00
IB 201 EDV-Ausrüstung				
Summe:		0,00	0,00	0,00
THH 10 Allgemeine Verwaltung				
Maßnahmen:				
Erwerb Sachanlagen gesamte Verwaltung	11104-0101	15.000,00	14.526,31	0,00
Maßnahmen Amtshaus	11105-0102	0,00	610,83	0,00
Erwerb Sachanlagen Verwaltungsgebäude	11105-0501	0,00	2.296,53	0,00
EDV- und nachrichtentechnische Ausrüstung	11108-0101	20.000,00	8.869,19	0,00
Software	11108-0102	30.000,00	18.779,51	0,00
Summe:		65.000,00	45.082,37	0,00
THH 11 Kulturaufgaben				
Summe:		0,00	0,00	0,00
THH 12 Sport und Freizeit				
Summe:		0,00	0,00	0,00
THH 13 Allgemeine Einrichtungen				
Summe:		0,00	0,00	0,00
THH 20 Finanzen				
Summe:		0,00	0,00	0,00
THH 30 Allgemeine Ordnung und Sicherheit				
Maßnahmen:				
Erwerb Sachanlagen Feuerwehr Coswig	12601-0101	20.700,00	9.834,10	0,00
Feuerwehrgerätehaus Coswig	12601-0103	1.176.247,86	377.594,76	801.600,00
Maßnahmen Feuerwehr Cobbelsdorf	12601-0501	9.200,00	6.469,71	0,00
Maßnahmen Feuerwehr Wörpen	12601-1301	0,00	714,00	0,00
Erwerb Sachanlagen Feuerwehr Klieken	12601-1501	0,00	664,26	0,00
Erwerb Sachanlagen Feuerwehr Buro	12601-1601	1.100,00	0,00	0,00
Maßnahmen Feuerwehr Ragösen	12601-1701	6.000,00	0,00	0,00
Maßnahmen Feuerwehr Hundeluft	12601-1801	0,00	833,00	0,00
Maßnahmen Feuerwehr Serno	12601-1901	0,00	1.118,48	0,00
Summe:		1.213.247,86	397.228,31	801.600,00
THH 31 Schulen				
Summe:		0,00	0,00	0,00
THH 31 Schulen				
Maßnahmen:				
Erwerb Sachanlagen "Fröbelgrundschule"	21101-0103	394,00	219,00	0,00
Erwerb Sachanlagen GS Jeber-Bergfrieden	21101-0701	4.500,00	5.279,17	0,00
"Naturparkschule" Jeber-Bergfrieden (Digitales Lernen)	21101-0702	175.000,00	0,00	0,00
Grundschule Klieken	21101-1501	0,00	175,00	0,00
Musikpädagogische Einrichtung	26301-0102	10.800,00	0,00	0,00
Summe:		190.694,00	5.673,17	0,00
THH 32 Kindereinrichtungen				
Summe:		0,00	0,00	0,00
THH 32 Kindereinrichtungen				
Maßnahmen:				
Erwerb von Sachanlagen Kita "Gänsblümchen" Cobbelsdorf	36501-0502	1.000,00	0,00	0,00
"Naturpark-Kita" Jeber-Bergfrieden	36501-0701	150.000,00	18.777,98	50.000,00
Erwerb Sachanlagen "Naturpark-Kita" Jeber-Bergfrieden	36501-0702	6.256,00	1.937,69	0,00
Erwerb Sachanlagen Kita "Topolino"	36501-1502	0,00	269,00	0,00
Maßnahmen Kita "Rosselspatzen"	36501-2202	1.280.000,00	721.617,62	559.600,00
Maßnahmen Kita "Sonnenschein"	36502-0102	380.380,00	118.781,04	275.600,00

Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Art der Aufwendungen und Auszahlungen	Produkt- Maßnahme	Fortgeschriebener Planansatz des Haus- haltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	zu übertragende Ansätze
EUR				
1		2	3	4
Erwerb Sachanlagen Hort "Fröbelgrundschule"	36503-0101	2.000,00	1.742,30	0,00
Erwerb Sachanlagen Hort Klieken	36503-1501	11.000,00	5.582,01	0,00
Summe:		1.830.636,00	868.707,64	885.200,00
THH 60 Planung und Entwicklung				
Maßnahmen:				
Brachflächenrevitalisierung "Braulücke"	51102-0101	0,00	6.961,50	0,00
Bauvorhaben Schwarzer Weg - Erschließung	51102-0103	28.000,00	9.686,24	0,00
Bauvorhaben Schwarzer Weg - Abriss ehem. Gärtnerei	51102-0104	11.200,00	2.380,00	0,00
Städtebaulicher Denkmalschutz	52301-0101	812.000,00	326.829,09	0,00
Denkmalpflege - Objekt Amtshaus	52301-0102	58.000,00	58.000,00	0,00
Summe:		909.200,00	403.856,83	0,00
THH 61 Konzessionen / Dividenden				
Summe:		0,00	0,00	0,00
THH 63 Gemeindestraßen				
Maßnahmen:				
Straßenseitenraum Schlossstraße	54101-0103	83.370,00	106.916,01	0,00
Freifläche Amtshaus	54101-0108	300.500,00	274.929,93	17.880,00
Parkplatz Lange Straße	54101-0111	0,00	45.043,42	0,00
EKP Klieken (Buroer Feld)	54101-1502	183.800,00	130.534,65	53.200,00
Schnittstelle Bahnhof	54701-0101	105.000,00	0,00	105.000,00
Summe:		672.670,00	557.424,01	176.080,00
THH 64 öffentliches Grün / Gewässer				
Maßnahmen:				
Spielplatz Senst	36602-0801	3.000,00	6.937,70	0,00
Maßnahmen Spielplatz Serno	36602-1901	0,00	1.963,50	0,00
Summe:		3.000,00	8.901,20	0,00
THH 65 Friedhof und Bestattungswesen				
Maßnahmen:				
Summe:		0,00	0,00	0,00
THH 66 Liegenschaften				
Maßnahmen:				
Grundstücksangelegenheiten Stadt Coswig(Anhalt)	11110-0102	5.000,00	4.406,04	0,00
Grundstücksangelegenheiten OT Cobbelsdorf	11110-0501	0,00	6.137,77	0,00
Grundstücksangelegenheiten OT Jeber-Bergfrieden	11110-0701	0,00	489,49	0,00
Grundstücksangelegenheiten OT Stackelitz	11110-2001	0,00	1.720,67	0,00
Erwerb Sachanlagen Wohnungen Jeber-Bergfrieden	11111-0701	6.000,00	1.306,62	0,00
Summe:		11.000,00	14.060,59	0,00
THH 67 Gebäudemanagement				
Maßnahmen:				
Sachanlagen	11109-0101	101.000,00	999,81	100.000,00
Baumaßnahme Sporthalle Coswig (Anhalt)	42401-0101	60.000,00	0,00	60.000,00
Maßnahmen Sportplatz OT Klieken	42401-1501	0,00	35,00	0,00
Summe:		161.000,00	1.034,81	160.000,00
THH 80 Personal				
Summe:		0,00	0,00	0,00
THH 90 Verwaltungssteuerung				
Summe:		0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:		5.387.212,86	2.581.464,92	2.074.680,00
2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
THH 11 Kultur, Freizeit und Sport		0,00	0,00	0,00
IB 201 EDV-Ausrüstung		0,00	0,00	0,00
THH 10 Allgemeine Verwaltung		0,00	0,00	0,00
THH 11 Kulturaufgaben		0,00	0,00	0,00

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

Art der Aufwendungen und Auszahlungen	Produkt- Maßnahme	Fortgeschriebener Planansatz des Haus- haltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	zu übertragende Ansätze
		EUR		
1		2	3	4
THH 12 Sport und Freizeit		0,00	0,00	0,00
THH 13 Allgemeine Einrichtungen		0,00	0,00	0,00
THH 20 Finanzen		717.200,00	5.434.128,96	0,00
THH 30 Allgemeine Ordnung und Sicherheit		0,00	0,00	0,00
THH 31 Schulen		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 32 Kindereinrichtungen		0,00	0,00	0,00
THH 60 Planung und Entwicklung		0,00	0,00	0,00
THH 61 Konzessionen / Dividenden		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 67 Gebäudemanagement		0,00	0,00	0,00
THH 80 Personal		0,00	0,00	0,00
THH 90 Verwaltungssteuerung		0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:		717.200,00	5.434.128,96	0,00
Gesamtsumme Auszahlungsermächtigungen:		21.362.212,86	23.136.529,25	2.190.680,00

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	2.439.100	2.439.100		
51102.0103 Bauvorhaben Schwarzer Weg - Erschließung	495.400	495.400		
51102.0104 Bauvorhaben Schwarzer Weg - Abriss ehem. Gärtnerei	379.600	379.600		
36501.0501 Maßnahmen Kita "Gänseblümchen" Cobbelsdorf	760.000	32.000	728.000	
36501.0701 "Naturpark-Kita" Jeber-Bergfrieden	1.992.000	921.000	1.071.000	
36502.0102 Maßnahmen Kita "Sonnenschein"	519.000	519.000		
Summe:	6.585.100	4.786.100	1.799.000	0
Nachrichtlich: In künftigen Haushaltsjahren vorgesehene Kreditaufnahmen		2.362.200	338.900	0

Hinweise:

1. Es sind die Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltsjahres 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 KomHVO).