Stadt Aken (Elbe)

Der Bürgermeister

Stadt Aken (Elbe)
Markt 11
06385 Aken

Haushaltsjahr 2018

Bericht
über den Jahresabschluss per 31.12.2018
und Lagebericht

Inhaltsverzeichnis

A Grundsätzliche Festlegungen **3**
B Erläuterungen zur Rechnungslegung **4**
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung 4
II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 5
D Direkter Cash Flow nach IAS 7 ..... **6**
E Ergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung) **8**
Anlagen **9**
Bilanz zum 31.12.2018 10
Anlagenspiegel 12
F Finanzrechnung 14
Anhang zum Jahresabschlussbericht 2018 15
Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses zum 31.12.2018 ... 15
Forderungsübersicht 23
Verbindlichkeitenübersicht 24
Übersicht über die ins Folgejahr übertragenen Ermächtigungen 25
Vollständigkeitserklärung 27

A Grundsätzliche Festlegungen

Durch den Jahresabschluss im Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen soll die Transparenz und Qualität der Rechenschaft über das abgelaufene Haushaltsjahr erhöht werden. Gleichzeitig soll dieser zu einer Verbesserung der Steuerungsmöglichkeit beitragen.

Der Jahresabschluss stellt das Spiegelbild des Haushaltsplanes dar und dokumentiert das Ergebnis seiner Ausführung.

Der doppische Jahresabschluss lehnt sich an den handelsrechtlichen Jahresabschluss für große Kapitalgesellschaften an (§§ 264 ff. HGB) an. Zusätzlich werden im doppischen Jahresabschluss – analog zur Kameralistik – Plan- und Ist-Beträge des Haushaltsjahres gegenübergestellt.

Gesetzliche Grundlage des Jahresabschlusses ist § 118 KVG LSA.
Er umfasst die Darstellung sämtlicher Vermögensgegenstände, Verbindlichkeiten, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen, Auszahlungen sowie die der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde.

Bestandteile des Jahresabschlusses sind die
1. Ergebnisrechnung,
2. Finanzrechnung,
3. Vermögensrechnung (Bilanz) und der
4. Anhang.

Ergänzt wird der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht.

Als Anlagen sind dem Jahresabschluss beizufügen:

1. Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen und Verbindlichkeiten,
2. eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen (z.B. Haushaltsreste) sowie Verpflichtungsermächtigungen gemäß § 107 Abs. 3 GO LSA

Nach § 120 KVG LSA ist der Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Der Bürgermeister stellt die Vollständigkeit und Richtigkeit der Abschlüsse fest und legt sie unverzüglich mit dem jeweiligen Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsamtes und seiner Stellungnahme zu diesem Bericht dem Stadtrat vor.

B Erläuterungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Die Organisation der Buchführung ermöglicht die vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung der Buchungsfälle.

Es wird das Programm „Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen" (kurz H&H HKR), mit den Komponenten

- Rechnungswesen,
- Anlagenbuchhaltung und
- Kosten- und Leistungsrechnung

verwendet.
Die zurzeit eingesetzte Version 5.0 des „Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesens" wurde durch den TÜViT geprüft und zertifiziert. Die Zulassungsurkunde wurde am 11.01.2017 erstellt. Des Weiteren ist eine Zertifizierung durch die SAKD mit Zulassungsurkunde vom 18.12.2012 erfolgt.

Die Archivierung der Anordnungen und Belege erfolgt vorrangig digital. Dazu wurde das HKR an das Dokumentenmanagementsystem d3 der Firma d.velop aus Gescher angebunden. Dieses Programm ist nach DOMEA 2.0 zertifiziert und wurde durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft KPMG auf Sicherheit geprüft. Die KPMG bescheinigt am 25.02.2016 Folgendes: „Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnen Erkenntnisse ermöglicht das von uns geprüfte Softwareprodukt d.3 ecm Version 8.0.0.2 (Hotfix 2) = bei sachgerechter Anwendung eine den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entsprechende Erfassung, Indexierung, Ablage, Abfrage und Wiedergabe von elektronischen Dokumenten ...".

Die Lohnbuchhaltung erfolgt extern durch die Kommunale Datenverarbeitungsgesellschaft KDG Wittenberg.

Die Konten wurden im Wesentlichen auf der Grundlage des Kontenrahmenplanes und Produktrahmenplanes des Landes Sachsen-Anhalt gebildet. Jedoch wurde bei Forderungen und Verbindlichkeiten nicht in jedem Fall das neue Bilanzkonto herangezogen, da hinter den Bilanzkonten die Personenkontenführung mit den einzelnen offenen Posten liegt und bei Kreditverbindlichkeiten auch noch die Programmkomponente Kommunale Vermögensverwaltung angebunden ist und es mit einer Umbuchung zwischen den Bilanzkonten nicht getan ist.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Erfassung und Bewertung des kommunalen Vermögens und der Schulden erfolgte unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Kommunen sowie unter Berücksichtigung der allgemeinen und besonderen Bilanzansatz- und Bewertungsanforderungen der zum Zeitpunkt der Bewertung gültigen Bewertungsrichtlinie, um ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Aken (Elbe) zu vermitteln.

Die Bewertung erfolgte grundsätzlich auf der Grundlage der Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen. Soweit Anschaffungs- oder Herstellungskosten nicht ermittelt werden konnten oder deren Ermittlung in keinem Verhältnis zum Wert stand, wurden bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz vorsichtig geschätzte Zeitwerte zugrunde gelegt.
Die Aktivierung neuer Vermögensgegenstände erfolgt nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten.
Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden für diesen Jahresabschluss beibehalten.

Der Nachweis des Wertes des Vermögens sowie der Zu- und Abgänge erfolgt durch die Führung von Anlagennachweisen. Für geringwertige Wirtschaftsgüter wird ein Sammelposten gebildet, der über 5 Jahre abgeschrieben wird.

D Direkter Cash Flow nach IAS 7

	Bezeichnung	Zwischenwert I	Zwischenwert II	Endwert
1	**Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit**			**104.296,58**
1.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		11.233.618,16	
1.1.1	Steuern und ähnliche Abgaben	4.613.827,77		
1.1.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.915.238,37		
1.1.3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00		
1.1.4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	746.166,79		
1.1.5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.618.956,34		
1.1.6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.693,84		
1.1.7	Sonstige Einzahlungen	225.855,56		
1.1.8	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	31.879,49		
1.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		-11.129.321,58	
1.2.1	Personalauszahlungen	-4.146.633,85		
1.2.2	Versorgungsauszahlungen	0,00		
1.2.3	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.435.017,79		
1.2.4	Transferauszahlungen	-3.111.129,37		
1.2.5	Sonstige Auszahlungen	-363.536,70		
1.2.6	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-73.003,87		
2	**Cash Flow aus Investitionstätigkeit**			**-48.056,65**
2.1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		3.850.572,54	
2.1.1	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.845.524,18		
2.1.2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	3.183,73		
2.1.3	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	120,81		
2.1.4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00		
2.1.5	Einzahlungen für Baumaßnahmen	0,00		
2.1.6	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.743,82		
2.1.7	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00		
2.2.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-3.898.629,19	
2.2.1	Auszahlungen für Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00		
2.2.2	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	-588,74		
2.2.3	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	-255.431,98		
2.2.4	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00		
2.2.5	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.642.608,47		
2.2.6	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00		
3	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (1 + 2)**			**56.239,93**
4	**Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit**			**-485.672,17**
4.1	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		**36.919.482,16**	
4.1.1	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00		
4.1.2	Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-80.517,84		
4.1.3	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	37.000.000,00		
4.2	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		**-37.405.154,33**	
4.2.1	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-705.154,33		
4.2.2	Sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00		
4.2.3	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	-36.700.000,00		

Stadt Aken (Elbe)

Der Bürgermeister

5	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (3 + 4)**	**-429.432,24**
6	**Anfangsbestand an Finanzmitteln am 1.1. des Jahres**	**1.388.717,13**
7	**Bestandes an fremden Finanzmitteln**	
7.1	Einzahlungen fremder Finanzmittel	
7.2	Auszahlungen fremder Finanzmittel	
Direkter Cash Flow nach IAS 7 per 31.12. des Jahres		**959.284,89**

E Ergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung)

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2017	fortgeschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
1.	Steuern u. ähnl. Abgaben	4.214.213,51	4.586.189,95	4.634.918,50	48.728,55
2.	Zuwendungen u. allg. Umlagen	3.794.794,75	6.452.206,61	3.605.876,81	-2.846.329,80
3.	Sonstige Transfererträge	189.900,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	679.697,10	796.527,16	702.164,03	-94.363,13
5.	Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.589.563,60	1.706.854,12	1.629.942,54	-76.911,58
6.	Erträge aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	110.900,95	88.712,14	86.304,06	-2.408,08
7.	Sonstige ordentl. Erträge	1.383.934,31	2.188.100,00	1.559.583,09	-628.516,91
8.	Aktivierte Eigenleistungen/ Bestandsveränderungen	-20.030,87	0,00	287,20	287,20
9.	Interne Leistungsverrechnungen	415.577,64	440.900,00	317.756,10	-123.143,90
10.	Finanzerträge	143.593,33	152.700,00	54.250,28	-98.449,72
11.	**ordentliche Erträge**	**12.502.144,32**	**16.412.189,98**	**12.591.082,61**	**-3.821.107,37**
12.	Personalaufwendungen	4.015.000,53	4.242.600,00	4.136.008,34	-106.591,66
13.	Versorgungsaufwendungen	27.320,00	50.000,00	31.049,00	-18.951,00
14.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.987.641,56	5.555.038,00	3.441.381,28	-2.113.656,72
15.	Bilanzielle Abschreibungen	1.557.256,99	1.412.900,00	1.587.377,75	174.477,75
16.	Transferaufwendungen, Umlagen	2.597.383,36	3.978.510,58	2.648.159,68	-1.330.350,90
17.	Finanzaufwendungen	247.130,51	208.471,17	70.854,55	-137.616,62
18.	Sonst. ordentl. Aufwendungen	396.254,64	787.415,04	462.586,91	-324.828,13
19.	Interne Leistungsverrechnungen	415.577,64	440.900,00	317.756,10	-123.143,90
20.	**ordentliche Aufwendungen**	**12.243.565,23**	**16.675.834,79**	**12.695.173,61**	**-3.980.661,18**
21.	**Ordentliches Ergebnis**	**258.579,09**	**-263.644,81**	**-104.091,00**	**159.553,81**
22.	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	2.999,80	2.999,80
23.	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	517,77	4.456,95	3.939,18
24.	**Außerodentliches Ergebnis**	**0,00**	**-517,77**	**-1.457,15**	**-939,38**
25.	**Jahresergebnis**	**258.579,09**	**-264.162,58**	**-105.548,15**	**158.614,43**

Nachrichtlich:

1.	Jahresergebnis	-105.548,15
	- Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00
	+ Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00
	- Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00
	+ Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00
	= Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen	-105.548,15
2.	Jahresergebnis	-105.548,15
	- Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr. 1 Buchst. c KomHVO Doppik)	0,00
	= bereinigtes Jahresergebnis	-105.548,15

Anlagen

Stadt Aken (Elbe)

Der Bürgermeister

Bilanz zum 31.12.2018

	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2018
	Euro	
	1	2
AKTIVA		
1. Anlagevermögen:	**53.119.670,81**	**55.717.655,17**
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	53.738,60	57.900,16
b) Sachanlagevermögen:	51.117.236,88	53.711.059,68
aa) unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.177.454,24	4.177.454,24
bb) bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.970.000,88	14.529.508,40
cc) Infrastrukturvermögen	26.363.248,11	27.674.398,67
dd) Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
ee) Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	9.314,83	9.102,10
ff) Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	263.344,21	316.954,29
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung und	386.387,19	407.775,71
hh) geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.947.487,42	6.595.866,27
c) Finanzanlagevermögen:	1.948.695,33	1.948.695,33
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen,	255.645,94	255.645,94
bb) Beteiligungen,	1.598.970,78	1.598.970,78
cc) Sondervermögen,	50.539,59	50.539,59
dd) Ausleihungen und	43.539,02	43.539,02
ee) Wertpapiere.	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen:	**2.429.522,37**	**2.030.467,20**
a) Vorräte,	526.608,16	527.678,24
b) öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen:	436.215,93	488.663,09
aa) öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen,	33.630,90	81.703,81
bb) übrige öffentlich-rechtliche Forderungen,	402.585,03	406.959,28
c) sonstige privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände:	77.981,15	54.840,98
aa) privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen,	40.410,47	45.250,90
bb) übrige privatrechtliche Forderungen,	37.570,68	9.590,08
d) liquide Mittel:	1.388.717,13	959.284,89
aa) Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten,	1.388.717,13	959.284,89
bb) sonstige Einlagen und	0,00	0,00
cc) Bargeld	0,00	0,00
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	**6.155,96**	**7.903,79**
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	**0,00**	**0,00**
BILANZSUMME AKTIVA	***55.555.349,14***	***57.756.026,16***

Stadt Aken (Elbe)

Der Bürgermeister

	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2018
	Euro	
	1	2
PASSIVA		
1. Eigenkapital:	**11.764.971,35**	**11.703.252,52**
a) Eigenkapitalrücklage,	9.866.048,39	9.866.048,39
b) Gewinnrücklage,	880.627,86	1.139.206,95
c) Sonderrücklage,	759.716,01	803.545,33
d) Ergebnisvortrag und	258.579,09	0,00
e) Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag.	0,00	-105.548,15
2. Sonderposten:	**34.367.364,33**	**37.423.137,82**
a) Sonderposten aus Zuwendungen,	32.823.832,39	35.907.957,80
b) Sonderposten aus Beiträgen,	1.485.369,53	1.436.534,54
c) Sonderposten für den Gebührenausgleich und	36.480,47	56.963,54
d) sonstige Sonderposten	21.681,94	21.681,94
3. Rückstellungen:	**844.118,42**	**462.700,53**
a) Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen,	73.787,00	104.836,00
b) Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien,	0,00	0,00
c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten,	0,00	0,00
d) Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen und	217.216,85	224.193,87
e) sonstige Rückstellungen.	553.114,57	133.670,66
4. Verbindlichkeiten:	**7.776.831,55**	**7.311.471,82**
a) Anleihen,	0,00	0,00
b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen,	2.611.902,16	1.906.747,83
c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung,	3.900.000,00	4.200.000,00
d) Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen,	0,00	0,00
e) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen,	280.282,53	272.987,44
f) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und	436.881,25	365.696,64
g) sonstige Verbindlichkeiten.	547.765,61	566.039,91
5. Passive Rechnungsabgrenzung	**802.063,49**	**855.463,47**
BILANZSUMME PASSIVA	***55.555.349,14***	***57.756.026,16***

Stadt Aken (Elbe)

Der Bürgermeister

Anlagenspiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertänderungen					Buchwert	
	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018	Zugänge im Haushaltsjahr 2018	Abgänge im Haushaltsjahr 2018	Umbuchungen im Haushaltsjahr 2018	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2018	Stand am Ende des Vorjahres 2017	Zugänge im Haushaltsjahr 2018	Abgänge im Haushaltsjahr 2018	Zuschreibungen (aus Wertaufholung) im Haushaltsjahr 2018	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2018	Stand am Ende des Vorjahres 2017	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2018
	Euro											
		+	-	+/-			+	-	+			
1. Immaterielles Vermögen	**203.157,89**	**11.268,35**	**34,49**	**0,00**	**214.391,75**	**149.419,29**	**7.103,92**	**31,62**	**0,00**	**156.491,59**	**53.738,60**	**57.900,16**
2. Sachanlagevermögen	**77.617.447,49**	**4.259.807,33**	**2.535.454,80**	**0,00**	**79.341.800,02**	**26.500.210,61**	**1.580.273,83**	**2.449.744,10**	**0,00**	**25.630.740,34**	**51.117.236,88**	**53.711.059,68**
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.177.454,24	0,00	0,00	0,00	4.177.454,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.177.454,24	4.177.454,24
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	25.717.147,09	303,00	2.361.152,30	0,00	23.356.297,79	10.747.146,21	436.018,48	2.356.375,30	0,00	8.826.789,39	14.970.000,88	14.529.508,40
2.3 Infrastrukturvermögen	39.330.082,58	42.144,31	10.080,49	2.251.438,58	41.613.584,98	12.966.834,47	972.351,84	0,00	0,00	13.939.186,31	26.363.248,11	27.674.398,67
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.608,72	0,00	0,00	0,00	10.608,72	1.293,89	212,73	0,00	0,00	1.506,62	9.314,83	9.102,10
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.794.646,12	102.599,78	3.988,08	17.902,21	1.911.160,03	1.531.301,91	65.848,91	3.988,08	0,00	1.594.205,74	263.344,21	316.954,29
2.7 Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.640.021,32	127.247,39	89.396,72	-1.044,00	1.676.827,99	1.253.634,13	105.841,87	89.380,72	0,00	1.269.052,28	386.387,19	407.775,71
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.947.487,42	3.987.512,85	70.837,21	-2.268.296,79	6.595.866,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.947.487,42	6.595.866,27
3. Finanzanlagevermögen	**1.948.695,33**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.948.695,33**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.948.695,33**	**1.948.695,33**
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	255.645,94	0,00	0,00	0,00	255.645,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255.645,94	255.645,94
3.2 Beteiligungen	1.598.970,78	0,00	0,00	0,00	1.598.970,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.598.970,78	1.598.970,78
3.3 Sondervermögen	50.539,59	0,00	0,00	0,00	50.539,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.539,59	50.539,59

Stadt Aken (Elbe)

Der Bürgermeister

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertänderungen					Buchwert	
	Stand zu Beginn des Haus-halts-jahres 2018	Zugänge im Haus-Halts-jahr 2018	Abgänge im Haus-Halts-jahr 2018	Umbu-chungen im Haus-Halts-jahr 2018	Stand am Ende des Haus-halts-jahres 2018	Stand am Ende des Vor jahres 2017	Zugänge im Haus-Halts-jahr 2018	Abgänge im Haus-Halts-jahr 2018	Zuschrei-bungen (aus Wert-aufholung) im Haus-haltsjahr 2018	Stand am Ende des Haus-halts-jahres 2018	Stand am Ende des Vorjahres-2017	Stand am Ende des Haus-halts-jahres 2018
	Euro											
		+	-	+/-			+	-	+			
3.4 Ausleihungen	43.539,02	0,00	0,00	0,00	43.539,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.539,02	43.539,02
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Summe	**79.769.300,71**	**4.271.075,68**	**2.535.489,29**	**0,00**	**81.504.887,10**	**26.649.629,90**	**1.587.377,75**	**2.449.775,72**	**0,00**	**25.787.231,93**	**53.119.670,81**	**55.717.655,17**

Stadt Aken (Elbe)

Der Bürgermeister

F Finanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2017	fortgeschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	4.339.058,30	4.578.891,00	4.613.827,77	34.936,77
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.661.111,10	6.451.206,61	3.915.238,37	-2.535.968,24
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	189.900,00	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	740.604,83	796.569,98	746.166,79	-50.403,19
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.692.889,75	1.795.945,88	1.700.650,18	-95.295,70
6	+ sonstige Einzahlungen	307.024,87	253.100,00	225.855,56	-27.244,44
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.986,10	20.000,00	31.879,49	11.879,49
8	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.936.574,95	13.895.713,47	11.233.618,16	-2.662.095,31
9	Personalauszahlungen	4.008.381,70	4.270.924,05	4.146.633,85	-124.290,20
10	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.814.021,94	5.771.724,00	3.435.017,79	-2.336.706,21
12	+ Transferauszahlungen	2.667.383,42	3.978.948,16	3.111.129,37	-867.818,79
13	+ sonstige Auszahlungen	331.834,87	372.951,92	363.536,70	-9.415,22
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	118.783,25	82.173,82	73.003,87	-9.169,95
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.940.405,18	14.476.721,95	11.129.321,58	-3.347.400,37
16	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**996.169,77**	**-581.008,48**	**104.296,58**	**685.305,06**
17	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen und aus Investitionsbeiträgen	5.750.847,36	11.381.139,28	3.847.268,00	-7.533.871,28
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	79.616,13	596.100,00	3.304,54	-592.795,46
19	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.830.463,49	11.977.239,28	3.850.572,54	-8.126.666,74
20	Auszahlungen für eigene Investitionen	5.657.220,97	11.872.834,63	3.898.629,19	-7.974.205,44
21	+ Auszahlungen von Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.657.220,97	11.872.834,63	3.898.629,19	-7.974.205,44
23	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 19 und 22)**	**173.242,52**	**104.404,65**	**-48.056,65**	**-152.461,30**
24	**= Finanzmittelüberschss/-fehlbetrag (Summe Zeilen 16 und 23)**	**1.169.412,29**	**-476.603,83**	**56.239,93**	**532.843,76**
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	572.765,67	0,00	-80.517,84	-80.517,84
26	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.445.652,67	730.900,00	705.154,33	-25.745,67
27	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten	31.100.000,00	4.859.900,00	37.000.000,00	32.140.100,00
28	– Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	31.100.000,00	3.900.000,00	36.700.000,00	32.800.000,00
29	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-872.887,00**	**229.000,00**	**-485.672,17**	**-714.672,17**
30	**= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Summe Zeilen 24 und 29)**	**296.525,29**	**-247.603,83**	**-429.432,24**	**-181.828,41**
31	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
32	– Auszahlungen fremder Finanzmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltjahres	1.092.191,84	241.945,90	1.388.717,13	1.146.771,23
34	**= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltjahres**	**1.388.717,13**	**-5.657,93**	**959.284,89**	**964.942,82**

Nachrichtlich

Bestand an Liquiditätsreserven am Anfang des Haushaltsjahres	0,
+/- Zuführung zu den Liquiditätsreserven	0,
+/- Entnahme aus den Liquiditätsreserven	0,
= Bestand an Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres	0,

Anhang zum Jahresabschlussbericht 2018

Rechenschaftsbericht

Nach § 48 KomHVO ist dem Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht beizufügen.
In diesem sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.
Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung darstellen.
Der Rechenschaftsbericht lehnt sich somit an den Lagebericht nach § 289 HGB an.
Gemäß Runderlass vom 15.10.2020 wird der Anhang und Rechenschaftsbericht in komprimierter Form erstellt. Es erfolgt lediglich eine Darstellung der wesentlichen Positionen.

Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses zum 31.12.2018

AKTIVA

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens und die Abschreibungen des Haushaltsjahres sind dem als Anlage zum Anhang beigefügten Jahresanlagennachweis zu entnehmen.

Die einzelnen Anlagengegenstände werden im Anlagenbuchhaltungsprogramm" Kommunale Vermögensverwaltung" per EDV erfasst. Aus den EDV-Listen lassen sich die jeweiligen Vermögensgegenstände mit Inventarnummer, Anschaffungsjahr, Abschreibungsbetrag usw. ablesen.

Die Abschreibungen erfolgen linear nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

I. Immaterielle Vermögensgegenstände 57.900,16 €
   (Vorjahr: 53.738,60 €)

Die Zugänge ergaben sich durch Lizenzverlängerung. Abgänge ergaben sich durch Abschreibungen.

II. Sachanlagen 53.711.059,68 €
(Vorjahr: 51.117.236,88 €)

Im Haushaltsjahr 2018 konnten u.a folgende wesentlichen Zugänge aktiviert werden.

- Erneuerung Verbindungsweg Mennewitz-Kühren (L63) 612.107,10 €
- Erneuerung Ringstraße, HWM 46 419.994,97 €
- Erneuerung Regenwasserkanal Ringstraße, HWM 46 321.367,89 €
- Straßenbau Wald-/Storch-/Amsel-/Freiheitsstraße 306.492,23 €
- Erneuerung Kanalsystem Amsel-/Waldsiedlung; HWM 48 249.143,67 €

Die Anlagen im Bau umfassen folgende wesentlichen Maßnahmen.

- Erneuerung Kanalsystem Amsel-/Waldsiedlung 1.712.019,69 €
- Straßenbau Wald-/Storch-/Amsel-/Freiheitsstraße 1.266.343,06 €
- Sanierung Lindenstraße Susigke 950.552,67 €
- Erneuerung Kanal zw. Fährstr. B 187 a und Elbstraße 779.432,97 €
- Maßnahme 40 523.494,61 €
- Sanierung Schützenhaus 424.093,98 €
- Sanierung Kabelweg Susigke 203.981,14 €
- Neubau Sportlerheim 106.195,98 €

III. Finanzanlagen 1.948.695,33 €
(Vorjahr: 1.948.695,33 €)

Die Zusammensetzung besteht aus Anteilen an verbundenen Unternehmen sowie Ausleihungen (= gewährte Sanierungsdarlehen aus dem Programm Stadtsanierung an private Bauherren)

Übersicht über das Finanzanlagevermögen:

Bezeichnung	Stand per 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang	Stand per 31.12. des Berichtsjahres
Hafenbetrieb Aken GmbH	255.645,94 €	0,00€	0,00 €	255.645,94 €
AZV Aken	1.598.970,78 €	0,00 €	0,00 €	1.598.970,78 €
Stadtwerke Aken	50.539,59 €	0,00 €	0,00 €	50.539,59 €
Summen	1.905.156,31 €	0,00 €	0,00 €	1.905.156,31 €

Entwicklung der Ausleihen (ausgereichte Sanierungsdarlehen innerhalb des Programms Stadtsanierung):

Stand per 31.12.2017:	43.539,02 €
Zugang:	0,00 €
Tilgung:	0,00 €
Restwert zum 31.12.2018:	43.539,02 €

B: Umlaufvermögen 2.030.467,20 €
(Vorjahr 2.429.522,37 €)

I. Vorräte, unfertige Erzeugnisse 527.678,24 €
(Vorjahr 526.608,16 €)

Die unfertigen Erzeugnisse sind die noch nicht abgerechneten Betriebskosten des Vorjahres im Bereich der städtischen Wohnungen. Sie entwickelten sich von 493.820,00 € per 31.12.2017 auf 494.450,00 € per 31.12.2018.
Die Gegenposition dazu ist unter Verbindlichkeiten „Erhaltene Anzahlungen" zu finden.

Der Bestand an Vorräten (Heizöl, Streumaterial) ist von 32.788,16 € per 31.12.2017 auf 33.228,24 € per 31.12.2018 gestiegen.

II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände 543.504,07 €
(Vorjahr 514.197,08 €)

1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen 488.663,09 €
(Vorjahr 436.215,93 €)

Konto	Bezeichnung	Stand per 31.12.2017	Stand per 31.12.2018	Differenz
160	Pauschalwertberichtigungen	- 5.193,91	-5.489,94 €	-296,03 €
161	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	38.201,39 €	86.810,34 €	48.608,95 €
162	Beitragsforderungen	623,42 €	383,41 €	-240,01 €
169	Übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	402.585,03 €	406.959,28 €	4.374,25 €
Gesamt	Summe	436.215,93 €	488.663,09 €	52.447,16 €

Zu 160: Die Pauschalwertberichtigung wurde gegenüber dem Vorjahr von -5.193,91 € auf -5.489,94 € erhöht. Die Forderungen mit zweifelhaftem Charakter wurden bereits im laufenden Jahr niedergeschlagen.

2. Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände 54.840,98 €
   (Vorjahr 77.981,15 €)

Diese Position besteht hauptsächlich aus Forderungen aus Mieten und Nebenkosten.

Eine weiterführende Übersicht zu den Forderungsfälligkeiten ergibt sich aus der Forderungsübersicht als Anlage zur Bilanz.

III. Liquide Mittel 959.284,89 €
   (Vorjahr 1.388.717,13 €)

Folgende Bankbestände waren zum Jahresende zu verzeichnen:

Zahlwegbezeichnung	**Saldo per 31.12.2018**
Kreissparkasse Anhalt-Bitterfeld	682.573,01 €
Volksbank Anhalt-Dessau	269.620,47 €
Kreissparkasse Anhalt-Bitterfeld	6.131,31 €
Volksbank Köthen-Bitterfeld	960,10 €
Summe:	959.284,89 €

C: Aktive Rechnungsabgrenzung 7.903,79 €
   (Vorjahr 6.155,96 €)

Es handelt sich im Wesentlichen um die Abgrenzung der KFZ-Steuer sowie um die Abgrenzung von Wartungsverträgen.

PASSIVA

A: Eigenkapital 11.703.252,52 €
(Vorjahr 11.764.971,35 €)

1. Rücklagen, Kapitalrücklagen 9.866.048,39 €
(Vorjahr 9.866.048,39 €)

2. Sonderrücklagen, Gewinnrücklagen 1.942.752,28 €
(Vorjahr 1.640.343,87 €)

Bezeichnung	***Stand per 31.12.2017***	***Zugang***	***Abgang***	***Stand per 31.12.2018***
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	265.711,21 €	258.579,09 €	0,00 €	524.290,30 €
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	614.916,65 €	0,00 €	0,00 €	614.916,65 €
Sonderrücklagen	759.716,01 €	43.829,32 €	0,00 €	803.545,33 €
Summe	1.640.343,87 €	302.408,41 €	0,00 €	1.942.752,28 €

Der Fehlbetrag aus dem ordentlichen Ergebnis i.H.v. 104.091,00 € wird gegen die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet. Der Fehlbetrag aus dem außerordentlichen Ergebnis i.H.v. 1.457,15 € wird gegen die Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses verrechnet.

B: Sonderposten 37.423.137,82 €
(Vorjahr 34.367.364,33 €)

1. Sonderposten aus Zuwendungen 35.907.957,80 €
(Vorjahr 32.823.832,39 €)

Die Maßnahmen mit den höchsten Zugängen an Sonderposten sind:

Fördermittel für Straßenbau und Regenentwässerung	3.085.869,62 €
Fördermittel Programm Aktive Stadt- und Ortsteilzentren	212.676,27 €

2. Sonderposten aus Beiträgen 1.436.534,54 €
(Vorjahr 1.485.369,53 €)

C: Rückstellungen 462.700,53 €
(Vorjahr 844.118,42 €)

1.Pensionsrückstellung 104.836,00 €
(Vorjahr 73.787,00 €)

2. Aufwandsrückstellungen 224.193,87 €
(Vorjahr 217.216,85 €)

3. Sonstige Rückstellungen 133.670,66 €
(Vorjahr 553.114,57 €)

Rückstellungstyp	Stand per 31.12.2017	Bildung	Inan-spruch-nahme	Auflösung	Stand per 31.12.2018
Rückstellungen für Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen	45.686,89 €	45.911,86 €	23.009,89 €	5.694,07 €	62.894,79 €
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	470.900,00 €	0,00 €	470.900,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	8.827,68 €	1.853,56€	8.827,68 €	0,00 €	1.853,56 €
Sonstige Rückstellungen	27.700,00 €	41.222,31 €	0,00 €	0,00 €	68.922,31 €
Summe	553.114,57 €	88.987,73 €	502.737,57 €	5.964,07 €	133.670,66 €

D: Verbindlichkeiten 7.311.471,82 €

(Vorjahr 7.776.831,55 €)

1. Anleihen 0,00 €
   (Vorjahr 0,00 €)

2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite 1.906.747,83 €
   (Vorjahr 2.611.902,16 €)

Bank	AB 01.01.2018	Umschuldung Zugang	Umschuldung Abgang	Neuaufnahme	Tilgung	EB 31.12.2018
DGHYP	127.823,23 €				76.693,77 €	51.129,46 €
Dexia	642.000,00 €				120.000,00 €	522.000,00 €
Nord-LB	270.000,00 €				120.000,00 €	150.000,00 €
IB S-H	320.000,00 €				80.000,00 €	240.000,00 €
IB S-H	20.000,00 €				20.000,00 €	0,00 €
IB LSA	6.921,92 €				3.421,57 €	3.500,35 €
IB LSA	522,78 €				201,65 €	321,13 €
IB LSA	46.178,41 €				17.123,53 €	29.054,88 €
IB LSA	18.799,10				5.838,00 €	12.961,10 €
IB LSA Stark II	443.100,00 €				87.386,83 €	355.713,17 €
IB LSA	27.823,18 €				7.422,72 €	20.400,46 €
IB LSA	16.378,11 €				3.599,36 €	12.778,75 €
IB LSA	81.890,51 €				17.996,80 €	63.893,71 €
IB LSA	181.664,31 €				31.810,51 €	149.853,80 €
IB LSA Stark III	295.200,00 €				49.200,00 €	246.000,00 €
IB LSA	113.600,61 €				64.459,59 €	49.141,02 €
Summen	2.611.902,16 €	0	0	0	705.154,33 €	1.906.747,83 €

Die Verschuldung aus Investitionskrediten ist um 705.154,33 € gesunken.

3. Kassenkredite 4.200.000,00 €
   (Vorjahr 3.900.000,00 €)

	2017	2018	Veränderung
Liquide Mittel	1.388.717,13 €	959.284,89 €	- 429.432,24 €
Kassenkredit	3.900.000,00 €	4.200.000,00 €	300.000,00 €
Saldo aus liquiden Mitteln und Kassenkredit	- 2.511.282,87 €	- 3.240.715,11 €	- 729.432,24 €

Die Kassenlage hat sich um 729.432,24 € verschlechtert.

4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen 0,00 €

(Vorjahr 0,00 €)

5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 272.987,44 €
   (Vorjahr 280.282,53 €)

6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 365.696,64 €
   (Vorjahr 436.881,25 €)

7. Sonstige Verbindlichkeiten 566.039,91 €
   (Vorjahr 547.765,61 €)

Größte Position sind die erhaltenen Anzahlungen auf Betriebskosten der städtischen Wohnungen.

8. Passive Rechnungsabgrenzung 855.463,47 €
   (Vorjahr 802.063,49 €)

Der größte Anteil dieser Abgrenzung setzt sich aus den Grabnutzungsentgelten zusammen.

Forderungsübersicht

Art der Forderungen	Gesamtbetrag zu Beginn 2018	Gesamtbetrag am Ende 2018	davon mit einer Restlaufzeit [1]		
			bis zu 1 Jahr	mehr als 1 bis zu 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	436.215,93	488.663,09	488.114,68	548,41	0,00
1.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	33.630,90	81.703,81	81.560,40	143,41	0,00
1.2 Übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	402.585,03	406.959,28	406.554,28	405,00	0,00
2. Sonstige privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	77.981,15	54.840,98	54.779,34	61,64	0,00
2.1 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	40.410,47	45.250,90	45.250,90	0,00	0,00
2.2 Übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	37.570,68	9.590,08	9.528,44	61,64	0,00
Summe aller Forderungen	514.197,08	543.504,07	542.894,02	610,05	0,00

[1] Die Restlaufzeit ist die Zeitspanne zwischen dem Bilanzstichtag und dem erwarteten Eingang der Forderung, der im Einzelfall vom letzten festgelegten Fälligkeitstag abweichen kann. Stundungen sind zu berücksichtigen. Gegebenfalls sind vereinbarte Raten jeweils unterschiedlichen Laufzeiten zuzuordnen.

Stadt Aken (Elbe)

Der Bürgermeister

Verbindlichkeitenübersicht

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag zu Beginn 2018	Gesamtbetrag am Ende 2018	davon mit einer Restlaufzeit[2] bis zu 1 Jahr	mehr als 1 bis zu 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	Euro				
	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 Investitionsfördermaßnahmen	2.611.902,16	1.906.747,83	1.906.747,83	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	3.900.000,00	4.200.000,00	4.200.000,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	280.282,53	272.987,44	273.402,09	-414,65	0,00
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	436.881,25	365.696,64	365.696,64	0,00	0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	547.765,61	566.039,91	566.039,91	0,00	0,00
Summe	**7.776.831,55**	**7.311.471,82**	**7.311.886,47**	**-414,65**	**0,00**
Nachrichtlich: Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre, sofern sie nicht auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind:					
1. Haftungsverhältnisse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Bürgschaften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Gewährverträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 ähnliche Verträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sonstige Vorbelastungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[2] Die Restlaufzeit ist die Zeitspanne zwischen dem Bilanzstichtag und dem Zeitpunkt des voraussichtlichen Ausgleichs der Verbindlichkeit, der im Einzelfall vom letzten festgelegten Fälligkeitstag abweichen kann, insbesondere wenn von der vereinbarten Möglichkeit einer vorzeitigen Rückzahlung Gebrauch gemacht werden soll. Gegebenfalls sind vereinbarte Raten jeweils unterschiedlichen Laufzeiten zuzuordnen.

Stadt Aken (Elbe)

Der Bürgermeister

Übersicht über die ins Folgejahr übertragenen Ermächtigungen

Schlüssel	Bezeichnung	Verfügbar	HAR	Zweck
11131.783200	GWG von 150 - 1.000 € netto	1.406,19 €	1.406,19 €	Anschaffung Spinte für Mitarbeiter
11160.783100	Bewegl. Vermögen >1000 € netto	75.492,40 €	75.492,40 €	Telefonanlage und ggf. Eigenanteile aus Versicherungsschaden sowie Massendatenspeicher, der in 2018 bestellt, aber noch nicht geliefert wurde
12600.783100	Bewegl. Vermögen >1000 € netto	16.666,63 €	16.666,63 €	
12600.783200	GWG von 150 - 1.000 € netto	19.110,08 €	19.110,08 €	
12800.783100	Bewegl. Vermögen >1000 € netto	73.630,36 €	73.630,36 €	
21101.783100	Bewegl. Vermögen >1000 € netto	203.387,82 €	68.955,92 €	42.500 Eigenanteil lt. Fördermittel-bescheid zuzüglich Übertrag der noch nicht verwendeten üpl. Mittel für die Planung 34.703,76 € ./. 9.859,48 € verwendet = 24.844,28 €
21101.783200	GWG von 150 - 1.000 € netto	2.231,40 €	2.231,40 €	
36504.785100	Auszahlungen für Hoch-baumaßnahmen	66.878,32 €	66.878,32 €	
36600.783100	Bewegl. Vermögen >1000 € netto	1.280,74 €	1.280,74 €	Couchgarnitur bestellt, aber noch nicht geliefert
42400.783100	Bewegl. Vermögen >1000 € netto	18.800,00 €	18.800,00 €	Sportgeräte Haus der Vereine
42400.785101	Kneippanlage	54.715,64 €	54.715,64 €	Eigenanteil aus 2018 abzüglich der bereits angefallenen Ausgaben 13.200 € ./. 11.184,36 €
54100.785203	Straßenbeleuchtung	106.395,44 €	106.395,44 €	
55100.783200	GWG von 150 - 1.000 € netto	976,30 €	976,30 €	
55300.785100	Neue Grabarten	9.267,92 €	9.267,92 €	
55300.785200	Neue Grabarten	13.226,56 €	13.226,56 €	
57110.783200	GWG von 150 - 1.000 € netto	1.103,82 €	1.103,82 €	Musikanlage, Rechnung liegt vor
57302.785100	Wärmedämmfassade Schützenhaus	16.000,00 €	16.000,00 €	Ursprungsplanansatz aus 2015!
57500.783100	Bewegliches Vermögen > 1.000 € netto	379,51 €	379,51 €	

Stadt Aken (Elbe)

Der Bürgermeister

Schlüssel	Bezeichnung	Verfügbar	HAR	Zweck
57500.785101	Touristisches Informations- und Leitsystem	141.559,20 €	141.559,20 €	Eigenanteil aus 2018 12.000,00 € HAR aus 2017 21.559,20 €
Gesamt	Summe	8.629.479,45 €	688.076,43 €	

Stadt Aken (Elbe)

Der Bürgermeister

Vollständigkeitserklärung

Ich erkläre hiermit die Richtigkeit und Vollständigkeit des Jahresabschlusses.

Aken, den 19.12.2022

Jan-Hendrik Bahn
Bürgermeister

STADT AKEN (ELBE)
7