



Schlussbilanz
der
Gemeinde Ausleben
Anhang zur Vermögensrechnung

Bilanz zum 31.12.2015

Inhaltsverzeichnis

	Seite
A Deckblatt	1
B Inhaltsverzeichnis	2
C Vermögensrechnung (Bilanz)	3
D Anhang	7
1 Allgemeine Hinweise	8
2 Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2015	8
E Anlagen	14
1. Übersicht über das Anlagevermögen	15
2. Übersicht über die Forderungen	16
3. Übersicht über die Verbindlichkeiten	17
4. Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen	18
5. Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen	19
6. Vermögensgegenstände mit noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen	20

C Vermögensrechnung (Bilanz)

Bilanz der Gemeinde Ausleben zum Stichtag 31.12.2015

Bezeichnung	Vorjahr	Haushaltsjahr
	2014	2015
	in EUR	
	1	2
Aktiva		
1. Anlagevermögen		
1.1. Immaterielles Vermögen	0,00	13.908,83
1.2. Sachanlagevermögen	12.249.433,81	12.241.238,87
1.2.1. unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	182.353,98	182.353,98
1.2.2. bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.910.652,43	4.747.390,70
1.2.3. Infrastrukturvermögen	6.722.467,92	7.275.642,15
1.2.4. Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00
1.2.7. Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzen und Nutztiere	14.310,68	14.188,73
1.2.8. geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	419.648,80	21.663,31
1.3. Finanzanlagevermögen	80.239,13	80.239,13
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2. Beteiligungen	80.239,13	80.239,13
1.3.3. Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4. Ausleihungen	0,00	0,00
1.3.5. Wertpapiere	0,00	0,00
Summe Anlagevermögen	12.329.672,94	12.335.386,83
2. Umlaufvermögen		
2.1. Vorräte	18.067,40	18.390,40
2.2. öffentlich-rechtliche Forderungen	17.737,62	21.437,67
2.2.1. öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	15.878,77	18.334,31
2.2.3. sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	1.858,85	3.103,36
2.3. privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	721,16	1.623,13
2.3.1. privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	256,16	535,00
2.3.2. sonstige privatrechtliche Forderungen	465,00	1.088,13
2.3.3. sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.4. liquide Mittel	364.461,29	258.545,80
2.4.1. Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	364.461,29	258.545,80
2.4.2. sonstige Einlagen	0,00	0,00
2.4.3. Bargeld	0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen	400.987,47	299.997,00
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
Bilanzsumme	12.730.660,41	12.635.383,83

Bezeichnung	Vorjahr	Haushaltsjahr
	2014	2015
	in EUR	
	1	2
Passiva		
1. Eigenkapital		
1.1. Rücklagen	5.255.630,60	5.411.990,96
1.1.1. Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz	5.174.382,91	5.124.195,48
1.1.2. Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	81.247,69	287.795,48
1.1.3. Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2. Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3. Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00
1.4. Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	206.547,79	51.433,21
Summe Eigenkapital	5.462.178,39	5.463.424,17
2. Sonderposten		
2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	4.917.626,24	4.902.997,67
2.2. Sonderposten aus Beiträgen	805.625,59	846.691,75
2.3. Sonderposten für den Gebührenausschlag	0,00	0,00
2.4. Sonderposten aus Anzahlungen	529.796,59	440.191,39
2.5. sonstige Sonderposten	140.640,62	355.262,32
Summe Sonderposten	6.393.689,04	6.545.143,13
3. Rückstellungen		
3.1. Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	0,00	0,00
3.2. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.3. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.4. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00	0,00
3.5. sonstige Rückstellungen	116.742,00	104.410,99
3.5.1. Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankungen und ähnliche Maßnahmen	0,00	0,00
3.5.2. ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen	18.742,00	0,00
3.5.3. drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	76.000,00	72.410,99
3.5.4. drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren	0,00	0,00
3.5.5. sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften	22.000,00	32.000,00
Summe Rückstellungen	116.742,00	104.410,99
4. Verbindlichkeiten		
4.1. Anleihen	0,00	0,00
4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitions-Förderungsmaßnahmen gemäß § 41 Abs.4 Satz 2 GemHVO Doppik	650.368,85	421.464,49
4.3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00
4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.222,19	159,01
4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.7. sonstige Verbindlichkeiten	33.813,36	34.836,48
Summe Verbindlichkeiten	688.404,40	456.459,98
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	69.646,58	65.945,56
Bilanzsumme	12.730.660,41	12.635.383,83

festgestellt am:

.....
-Unterschrift Bürgermeister/-in-

D

Anhang

1 Allgemeine Hinweise

An den für die Eröffnungsbilanz festgestellten Bewertungskriterien wurde festgehalten. In der Haushaltsdurchführung aufgetretene Fortschreibungen der Regeln der Bewertung wurden in dem vorliegenden Jahresabschluss entsprechend berücksichtigt.

Die Aufarbeitung der folgenden Jahre ist insbesondere auch in der Anlagenbuchhaltung sehr schwierig, geschuldet ist das natürlich der bereits seit dem 31.12.2015 verflossenen Zeit.

Auf Grundlage der Prüfung der Jahresrechnung 2014 und der sich ergebenden Schlussbilanz des Jahres 2014 waren keine Korrekturen erforderlich.

2 Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2015

Die Bilanzsumme der Gemeinde Ausleben zum 31.12.2015 reduzierte sich gegenüber der Bilanz vom 01.01.2015 von 12.730.660,41 € auf 12.635.383,83 € um 95.276,58 €. Die Bilanz ist ausgeglichen und weist einen **Jahresüberschuss 2015 von 51.433,21 €** aus.

2.1 Anlagevermögen

2.1.1 immaterielles Vermögen

Der Ortsteil Üplingen erhielt eine Breitbandversorgung durch die Telekom. An dieser Investition beteiligte sich die Gemeinde Ausleben. Daher sind Immaterielle Vermögensgegenstände (Konzessionen, Lizenzen oder Softwareprogramme) in Höhe von 16.226,97 € in der Gemeinde Ausleben vorhanden.

2.1.2 Sachanlagevermögen

2.1.2.1. unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Anlage-konto	Bezeichnung	Bilanz zum 01.01.2015	Veränderung	31.12.2015 Schlussbilanz
021100	Grünflächen	24.744,11	0,00	24.744,11
022100	Ackerland	148.530,17	0,00	148.530,17
023100	Wald, Forsten	5.037,56	0,00	5.037,56
028100	Sonderflächen	2,00	0,00	2,00
028110	Friedhofsflächen	3.451,15	0,00	3.451,15
028120	Mülldeponien	3,00	0,00	3,00
029100	sonstige unbebaute Grundstücke	585,99	0,00	585,99
Summe		182.353,98	0,00	182.353,98

An den unbebauten Grundstücken, haben sich keine Veränderungen gegenüber dem Vorjahr ergeben.

2.1.2.2. bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Anlage-konto	Bezeichnung	Bilanz zum 01.01.2015	Korrektur EB	Veränderung	31.12.2015 Schlussbilanz
031100	Grund und Boden OFW	7.508,30		0,00	7.508,30
031110	Grund und Boden Schulen	61.726,50		0,00	61.726,50
031120	Grund und Boden Kita's /Spielplätze	8.741,70		0,00	8.741,70
031130	Grund und Boden Kultureinrichtungen	1.422,14		0,00	1.422,14
031140	Grund und Boden soziale Einrichtungen	0,00		0,00	0,00
031150	Grund und Boden Sporteinrichtungen	19.242,63		0,00	19.242,63
031160	Grund und Boden Parks	9.766,93		0,00	9.766,93
031170	Grund und Boden unterschiedlicher Nutzung	5.112,80		0,00	5.112,80
031180	Grund und Boden Wohngebäude	77.473,00		0,00	77.473,00
031190	Sonstiger bebauter Grund und Boden	55.484,54		0,00	55.484,54
032100	OFW Gebäude und Aufbauten	824.125,29		-18.421,45	805.703,84
032101	OFW Außenanlagen	1,00		0,00	1,00
032110	Schulen Gebäude und Aufbauten	1.749.795,05		-41.774,31	1.708.020,74
032111	Schulen Außenanlagen	5,00		0,00	5,00
032120	Kita Gebäude und Aufbauten einschließlich Spielplätze	807.620,49		-43.618,06	764.002,43
032121	Kitas Außenanlagen	1,00		0,00	1,00
032130	Kultureinrichtungen Gebäude und Aufbauten	1,00		0,00	1,00
032131	Kultureinrichtungen Außenanlagen	0,00		0,00	0,00
032140	soz. Einrichtungen Gebäude und Aufbauten	0,00		0,00	0,00
032141	soz. Einrichtungen Außenanlage	0,00		0,00	0,00
032150	Sporteinrichtungen Gebäude und Aufbauten	10.047,33		-627,83	9.419,50
032151	Sporteinrichtungen Außenanlagen	2,00		0,00	2,00
032160	Parks und ähnliche Einr. Gebäude	126.395,19		-3.444,04	122.951,15
032161	Parks und ähnliche Einr. (auch Friedhof) Außenanlagen	3,00		0,00	3,00
032170	Gebäude und Aufbauten unterschiedlicher Nutzung	79.518,53		-13.253,09	66.265,44
032171	Außenanlagen unterschiedlicher Nutzung	1,00		0,00	1,00
032180	Wohngebäude und Aufbauten	1.045.909,43		-40.237,02	1.005.672,41
032181	Wohngebäude Außenanlagen	9,00		0,00	9,00
032190	Aufbauten sonstiger Art	20.738,58		-1.885,93	18.852,65
032191	Aufbauten sonstiger Art Außenanlagen	1,00		0,00	1,00
Summe		4.910.652,43		-163.261,73	4.747.390,70

Die Spalte der Veränderungen ist identisch mit den gebuchten Abschreibungen (Aufwand) auf der Seite 12 des Rechenschaftsberichtes (Konten 571120 und 571121) Abschreibungen auf Gebäude und Anlagen. Die zu buchenden Abschreibungen mindern das Anlagevermögen.

2.1.2.3. Infrastrukturvermögen

Anlage-konto	Bezeichnung	Bilanz zum 01.01.2015	Korrektur EB	Veränderung	31.12.2015 Schlussbilanz
041110	Grund und Boden Straßen und Nebenbereiche	89.102,93	0,00	-173,80	88.929,13
041120	Grund und Boden Plätze	2.075,44	0,00	0,00	2.075,44
041130	Grund und Boden Feldwege	77.218,49	0,00	0,00	77.218,49
041140	Grund und Boden sonst. Infrastrukturvermögen	4.859,51	0,00	0,00	4.859,51
042110	Fahrbahn mit Unterbau	1.014.260,07	0,00	-34.905,85	979.354,23
042111	Verkehrsmischfläche (Fahrbahn und Gehweg einschl. Unterbau)	1.658.486,50	0,00	-54.999,92	1.603.486,58
042113	Gehweg mit Unterbau	740.107,76	0,00	-33.035,21 324.353,11	1.031.425,66
042114	Straßenbegleitgrün	95.426,04	0,00	-3.414,90 27.875,16	119.886,30
042115	Straßenbeleuchtung	326.915,50	0,00	-24.504,71 51.394,98	353.805,77
042121	Parkplätze	0,00	0,00	-218,22 8.728,61	8.510,39
042130	Bauliche Anlagen Feldwege	969.337,46	0,00	-34.770,32	934.567,15
042150	Bauliche Anlagen Brücken und Tunnel	49.883,87	0,00	-1.024,70 532,00	49.391,17
042160	Regenwasserkanal	1.694.794,35	0,00	-37.395,14 364.733,12	2.022.132,33
Summe		6.722.467,92	0,00	553.174,23	7.275.642,15

Im Haushaltsjahr 2015 sind neue Anlagen des Infrastrukturvermögens für die Straße der Einheit 1. Bauabschnitt im Ortsteil Otleben, Beckendorfer Straße/Peking im Ortsteil Otleben, Thälmannstraße 1. Bausabschnitt im Ortsteil Otleben sowie für Beleuchtungsanlagen in den Ortsteilen Otleben und Üplingen hinzugekommen. Die negativ aufgezeigten Veränderungen beziehen sich auf die Abschreibungen des Infrastrukturvermögens und sind mit den Angaben der Aufwendungen für Abschreibungen (Konto 571130) auf der S. 12 des Rechenschaftsberichtes identisch.

2.1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler sind nicht vorhanden.

2.1.2.6. Maschinen technische Anlagen, Fahrzeuge

Maschinen und technische Anlagen im Eigentum der Gemeinde sind nicht vorhanden.

2.1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zum 01.01.2015 betrug das Vermögen an Betriebs- und Geschäftsausstattungen 360,68 €. Davon waren 121,95 € abzuschreiben.

Weiterhin sind 186 Verkehrsschilder mit einem Gesamtwert von 13.950,00 € als Festwert erfasst.

Das Vermögen an Betriebs- und Geschäftsausstattung beträgt zum 31.12.2015 insgesamt 14.188,73 €.

2.1.2.8. Geringwertige Wirtschaftsgüter

Geringwertige Wirtschaftsgüter werden sofort wieder abgeschrieben, so dass der Buchwert zum Jahresende 0 € beträgt. Im Jahr 2015 wurden keine geringwertigen Wirtschaftsgüter angeschafft.

2.1.2.9. Anlagen im Bau

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2015 waren auf dem Bilanzkonto 096200 Anzahlungen für Tiefbaumaßnahmen in Höhe von 404.078,80 € zu verzeichnen. Diese Anzahlungen sind für den Ausbau der Ortsdurchfahrt L104/L77 geleistet worden. Hinzu gekommen sind im Jahr 2015 für den vorgenannten Ausbau weitere 356.762,42 € sowie 26.351,75 € für die energetische Sanierung der Straßenbeleuchtung.

Von insgesamt 787.192,97 € wurden im laufenden Haushaltsjahr 777.095,98 € auf Anlagen des Infrastrukturvermögens für die Straße der Einheit 1. Bauabschnitt im Ortsteil Ottleben, Beckendorfer Straße/Peking im Ortsteil Ottleben, Thälmannstraße 1. Bauabschnitt im Ortsteil Ottleben sowie für Beleuchtungsanlagen in den Ortsteilen Ottleben und Üplingen umgebucht. Somit weist das Konto Anlage im Tiefbau einen Bestand zum 31.12.2015 in Höhe von 10.096,99 € aus. Hierbei handelt es sich um Anzahlungen für die energetische Sanierung der Straßenbeleuchtung.

Der im Jahr 2014 begonnene der Breitbandausbau im Ortsteil Üplingen wurde in diesem Jahr abgeschlossen und auf immaterielles Vermögen (Konto 01400) mit insgesamt 16.226,97 € umgebucht.

Die Gemeinde Ausleben hat begonnen eine Urnengemeinschaftsanlage auf dem Friedhof in Ottleben zu errichten. Bisher sind Zahlungen in Höhe von 11.566,32 € erfolgt. Bilanziert sind diese Kosten auf dem Konto 096300 Anlagen im Bau – sonstige Baumaßnahmen.

Der Gesamtbestand an Anlagen im Bau beträgt somit 11.566,32 €.

2.1.3. Finanzanlagevermögen

An den Anteilen der Gemeinde Ausleben für die KOWISA AG mit 80.239,13 € ergeben sich gegenüber der Eröffnungsbilanz keine Änderungen.

2.2. Umlaufvermögen

2.2.1. Vorräte

Für die Gemeinde Ausleben werden in dieser Position Grundstücke in Entwicklung (Baugrundstücke) ausgewiesen. Am 01.01.2015 hatten diese Grundstücke einen Wert von 18.067,40 €. Durch Vermessung und der Grunderwerbsteuer von den in 2014 erworbenen Grundstücken für die Bebauung mit Eigenheimen stieg zum 31.12.2015 der Wert auf 18.390,40 €.

2.2.2. öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und sonstigen Forderungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr von 15.878,77 € auf 18.334,31 €. Die Forderungen erhöhten sich somit um 2.455,54 €.

Die höheren Forderungen bestehen überwiegend aus Vorausleistungen zu Straßenausbaubeiträgen, welche im Folgejahr zum Größten Teil beglichen werden.

2.2.3. sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Auch die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen erhöhten sich im Haushaltsjahr 2015. Diese resultieren insbesondere aus Steuern und Transferleistungen. Waren es am 01.01.2015 1.858,85 €, so erhöhten sie sich zum 31.12.2015 auf 3.103,36 €.

2.2.4. privatrechtliche Forderungen

Privatrechtliche Forderungen waren zum 01.01.2015 in der Gemeinde Ausleben mit 721,16 € vorhanden. Am 31.12.2015 sind es 1.623,13 €

2.2.5. liquide Mittel

Die liquiden Mittel der Gemeinde Ausleben haben sich gegenüber dem 01.01.2015 von 364.461,29 € auf 258.545,80 € verringert.

2.3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Bildung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten war nicht erforderlich.

2.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Ein Fehlbetrag wurde im Haushaltsjahr 2015 nicht erwirtschaftet.

2.5. Eigenkapital

Durch erforderliche Korrekturen der Eröffnungsbilanz reduzierte sich die Rücklage aus der Eröffnungsbilanz von 5.174.382,91 € auf 5.124.192,48 €. Der Jahresüberschuss am 31.12.2014 betrug 206.547,79 €. Im Haushaltsjahr 2015 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 51.433,21 € erwirtschaftet. Dadurch erhöhte sich das Eigenkapital zum 31.12.2015 insgesamt auf 5.463.424,17 €

2.6. Sonderposten

Anlage-konto	Bezeichnung	Bilan zum 01.01.2015	Korrektur EB	Veränderung	31.12.2015 Schlussbilanz
231100	Sopo aus Zuweisungen für Investitionen	4.917.626,24	0,00	-223.883,38 209.254,81	4.902.997,67
232100	Sopo aus Beiträgen	805.625,59	50.596,28	-30.862,02 21.331,90	846.691,75
234100	Anzahlung Sopo aus Zuwendungen	378.408,25	0,00	-237.445,92 121.498,07	262.460,40
234120	Anzahlungen Sopo aus Beiträgen	48.800,24	0,00	-27.283,69 61.119,48	82.636,03
234140	Anzahlungen sonstige Sopo	102.588,10	0,00	-213.884,27 206.391,13	95.094,96
239100	Sonstige Sopo	140.640,62	0,00	-6.874,05 221.495,75	355.262,32
Summe		6.393.689,04	50.596,28	100.857,81	6.545.143,13

Entsprechend der unterschiedlichen Nutzungsdauern der Gebäude, bauliche Anlagen, des Infrastrukturvermögens usw. kam es zur Auflösung von Sonderposten in Höhe von 223.883,38 €. Hinzugekommen sind Sonderposten in Höhe von 209.254,81 € für den Ausbau der Ortsdurchfahrt L104/77. Es vermindert sich die Höhe der Sonderposten aus Zuweisungen insgesamt auf 4.902.997,67 €. Die Summe der Auflösung der Sonderposten ist vergleichbar mit dem Ertragskonto 453100 Seite 10 in Höhe von 223.883,38 € des Berichtes.

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen ist vergleichbar mit den Buchungen des Ertragskontos 453200 (Seite 10) und betrug für das Haushaltsjahr 2015 30.862,02 €. Damit hat sich die Summe der Sonderposten aus Beiträgen auf 846.691,75 € vermindert.

Bei den sonstigen Sonderposten handelt es sich um Zuschüsse des Landesbetriebes Bau die für den Ausbau der Landesstraße geflossen und die entsprechend der festgelegten Nutzungsdauer aufgelöst werden. Die Summe der Auflösung der sonstigen Sonderposten ist vergleichbar mit dem Ertragskonto 453400 Seite 10 des Berichtes.

2.6.1. Anzahlungen auf Sonderposten

Die Gemeinde erhielt für den Ausbau der L 104/L77 in Ausleben und für den Breitbandausbau im OT Üplingen Fördermittel. Weiterhin sind die pauschalen Investitionszuweisungen zugeflossen.

Die Aktivierung und Auflösung der Fördermittel beginnt mit Fertigstellung der dazugehörigen Maßnahme.

Im Haushaltsjahr 2015 war der Breitbandausbau im OT Üplingen fertiggestellt. Fördermittel in Höhe von 14.048,42 € wurden aktiviert. Durch die Fertigstellung von Teilbereichen der Ortsdurchfahrt L104/L77 sind Umbuchungen der Fördermittel von den Anzahlungen Sonderposten auf die Sonderposten zur Aktivierung erfolgt. Die Fördermittel beliefen sich insgesamt auf 195.206,39 €

Mit der Beitragserhebung von Vorausleistungen in 2015 für den Bau von Straßen waren weitere Sonderposten zu bilden. Die Zugänge an Sonderposten lagen bei 61.119,48 €.

2.7. Rückstellungen

Anlage-konto	Bezeichnung	Bilan zum 01.01.2015	Korrektur EB	Veränderung	31.12.2015 Schlussbilanz
282100	Rückst. im Rahmen des Finanzausgleiches	18.742,00	0,00	-18.742,00	0,00
283100	Rückst. für drohende Verpflichtungen	76.000,00	0,00	-3.589,01	72.410,99
289100	Sonstige Rückstellungen	22.000,00	0,00	10.000,00	32.000,00
Summe		116.742,00	0,00	-12.331,01	104.410,99

Eine Rückstellungsbildung erfolgt auf Grund des Vorliegens eines spezifischen Sachverhaltes und hat zum einen den Zweck, den Aufwand periodengerecht abzubilden und zum anderen idealtypisch in einer späteren Periode im Rahmen der Auszahlung keinen Aufwand entstehen zu lassen. Für die Gemeinde entstanden zum 31.12.2015 vorgenannte Rückstellungen mit einem Gesamtwert in Höhe von 104.410,99 €.

2.7.1. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs

Mit dem Jahresabschluss 2013 waren Rückstellungen für die Mehraufwendungen der Verbandsgemeindeumlage und Kreisumlage von insgesamt 18.742,00 € gebildet worden. Da im § 35 Abs. 1 Nr. 6a), welche im Haushaltsjahr 2015 aufzulösen ist. Eine neue Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleiches ist erst wieder mit dem Jahresabschluss 2016 zu bilden.

2.7.2. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen

Von den Rückstellungen für das Gerichtsverfahren zur Baumaßnahme Kita Otleben (EG) in Höhe von 76.000,00 € wurden 3.589,01 € für den Auslagenvorschuss an das Landgericht Magdeburg und den RA Sattler aufgelöst.

2.7.3. sonstige Rückstellungen

Neben der bisherigen Rückstellung zur Prüfung der Eröffnungsbilanz, Prüfung der Jahresabschlüsse 2013 und 2014 in Höhe von 22.000,00 € ist die Rückstellung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2015 in Höhe von 10.000,00 € dazu gekommen.

2.8. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Am 01.01.2015 hatte die Gemeinde Ausleben Kredite für Investitionen in Höhe von 650.368,85 €. Umgeschuldet im Rahmen zu STARK II wurde der Kredit von DG HYP in Höhe von 306.776,19 €. Für planmäßige Tilgungsleistungen wurden weitere 136.871,50 € aufgewendet. Zum 31.12.2015 betrugen die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 421.464,49 €.

2.9. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Übersicht der Verbindlichkeiten liegt dem Bericht als Anlage bei.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben sich gegenüber dem 01.01.2015 um 4.063,18 € verringert. Davon sind zu finanzierende Zinsleistungen in Höhe von 2.980,28 € für die Darlehensnummer 3216025100, fällig zum 30.12.2014 enthalten. Diese wurden zu Beginn des Jahres 2015 kassenwirksam.

2.10. sonstige Verbindlichkeiten

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich um Einzahlungen aus Kaufverträgen von Grundstücken, für die die Gemeinde lediglich Rechtsträger und kein Eigentümer ist. Diese Einzahlungen belaufen sich derzeit auf 13.826,92 €. Darüber hinaus sind 4.146,92 € als Gewährleistungseinbehalte von Baumaßnahmen enthalten. Auch Pachteinnahmen von Grundstücken fallen in dieses Konto, wenn die Gemeinde kein Eigentümer dieser Flächen ist. Auf die Auflistung weitere Kleinbeträge werden im Rahmen des Berichtes verzichtet.

2.11. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Anlage-konto	Bezeichnung	Bilanz zum 01.01.2015	Veränderung Zugänge	Veränderung Abgänge	Bilanz zum 31.12.2015
391110	Friedhofsgebühren	69.646,58	3.313,75	7.014,77	65.945,56

Aus den vereinnahmten Friedhofsgebühren waren Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 3.313,75 € als RAP für Folgejahre zu verbuchen. Die Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten aus Vorjahren betrugen 7.014,77 €.

E

Anlagen

Übersicht über das Anlagevermögen

Anlage 1

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen, Wertveränderungen							Buchwerte	
	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Korrektur EÖB	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am Ende des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Korrektur AFA nach Erstellung EÖB	Korrektur AFA vor Erstellung EÖB	Abgänge im Haushaltsjahr	Zuschreibung (aus Wertaufholung) im Haushaltsjahr	Stand am Ende des Haushaltsjahres	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres
							EUR								
		+		-	+/-			-			-				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Immaterielles Vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	16.226,97	16.226,97	0,00	2.318,14	0,00	0,00	0,00	0,00	2.318,14	0,00	13.908,83
2. Sachanlagevermögen	15.725.146,59	395.337,46	532,00	68.116,69	-16.226,97	16.036.672,39	3.475.712,78	388.225,56	118,22	4,93	68.627,97	0,00	3.795.433,52	12.249.433,81	12.241.238,87
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	182.353,98	0,00	0,00	0,00	0,00	182.353,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.353,98	182.353,98
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.237.177,89	0,00	0,00	0,00	0,00	5.237.177,89	326.525,46	163.261,73	0,00	0,00	0,00	0,00	489.787,19	4.910.652,43	4.747.390,70
2.3. Infrastrukturvermögen	9.865.564,32	0,00	532,00	68.116,69	777.095,98	10.575.075,61	3.143.096,40	224.841,88	118,22	4,93	68.627,97	0,00	3.299.433,46	6.722.467,92	7.275.642,15
2.4. Bauten auf fremden 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	0,00	0,00	0,00
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7. Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzen und Nutztiere	20.401,60	0,00	0,00	0,00	0,00	20.401,60	6.090,92	121,95	0,00	0,00	0,00	0,00	6.212,87	14.310,68	14.188,73
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	419.648,80	395.337,46	0,00	0,00	-793.322,95	21.663,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419.648,80	21.663,31
3. Finanzanlagevermögen	80.239,13	0,00	0,00	0,00	0,00	80.239,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.239,13	80.239,13
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Beteiligungen	80.239,13	0,00	0,00	0,00	0,00	80.239,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.239,13	80.239,13
3.3. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4. 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	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	0,00	0,00	0,00
Summe	15.805.385,72	395.337,46	532,00	68.116,69	0,00	16.133.138,49	3.475.712,78	390.543,70	118,22	4,93	68.627,97	0,00	3.797.751,66	12.329.672,94	12.335.386,83

Forderungsübersicht der Gemeinde Ausleben für das Haushaltsjahr 2015

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
	1	2	3	4	5
Euro					
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	17.737,62	21.437,67	21.327,83	109,84	0,00
1.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	15.878,77	18.334,31	18.224,71	109,60	0,00
1.2. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	1.858,85	3.103,36	3.103,12	0,24	0,00
2. Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	721,16	1.623,13	1.623,13	0,00	0,00
2.1. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	256,16	535,00	535,00	0,00	0,00
2.2. sonstige privatrechtliche Forderungen	465,00	1.088,13	1.088,13	0,00	0,00
2.3. Sonstige Vermögengegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	18.458,78	23.060,80	22.950,96	109,84	0,00

Verbindlichkeitenübersicht der Gemeinde Ausleben für 2015

Art der Verbindlichkeiten	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
	1	2	3	4	5
Euro					
1. Anleihen	0,00	0,00			
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gemäß § 41 Abs.4 Satz 2	650.368,85	421.464,49	0,00	183.412,67	238.051,82
3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	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	4.222,19	159,01	159,01	0,00	0,00
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00		0,00	0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	33.813,36	34.836,48	31.824,76	3.011,72	0,00
Summe	688.404,40	456.459,98	31.824,76	186.424,39	238.051,82
Nachrichtlich Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre, sofern sie nicht auf Passivseite der Bilanz auszuweisen sind:					
1. Haftungsverhältnisse					
1.1. Bürgschaften					
1.2. Gewährverträge					
1.3. ähnliche Verträge					
2. Sonstige Vorbelastungen					

Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Art der Aufwendungen und Auszahlungen	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze
	2015	2015	2015
	Euro		
	1	2	3
1. Aufwandsermächtigungen			
-	0	0,00	0,00
Teilhaushalt 1 - Verwaltungssteuerung und Service	58.200	55.620,44	0,00
Teilhaushalt 2 - Heimat-, Kultur- und Denkmalpflege	11.800	5.562,34	0,00
Teilhaushalt 3 - Bestattungswesen	12.700	27.129,52	0,00
Teilhaushalt 4 - Freibad	0	0,00	0,00
Teilhaushalt 5 - Gemeindliche Infrastruktur	401.100	372.085,57	0,00
Teilhaushalt 6 - Finanzwirtschaft	1.146.200	1.103.430,13	0,00
Teilhaushalt 7 - Kommunale Liegenschaften	193.400	265.910,19	0,00
Summe Aufwandsermächtigungen	1.823.400	1.829.738,19	0,00
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			
-	0	0,00	0,00
Teilhaushalt 1 - Verwaltungssteuerung und Service	58.200	42.245,40	0,00
Teilhaushalt 2 - Heimat-, Kultur- und Denkmalpflege	11.800	5.562,34	0,00
Teilhaushalt 3 - Bestattungswesen	12.700	23.685,48	0,00
Teilhaushalt 4 - Freibad	0	0,00	0,00
Teilhaushalt 5 - Gemeindliche Infrastruktur	217.300	145.622,63	0,00
Teilhaushalt 6 - Finanzwirtschaft	1.146.200	1.093.055,88	0,00
Teilhaushalt 7 - Kommunale Liegenschaften	116.300	119.345,59	0,00
Summe aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.562.500	1.429.517,32	0,00
2.2. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
Teilhaushalt 1 - Verwaltungssteuerung und Service	0	0,00	0,00
Teilhaushalt 3 - Bestattungswesen	0	11.566,32	0,00
Teilhaushalt 5 - Gemeindliche Infrastruktur	358.600	395.325,25	36.553,26
Teilhaushalt 6 - Finanzwirtschaft	17.200	16.637,00	0,00
Teilhaushalt 7 - Kommunale Liegenschaften	28.000	323,00	19.300,00
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	403.800	423.851,57	55.853,26
2.3. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
Teilhaushalt 6 - Finanzwirtschaft	422.600	443.647,69	0,00
Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	422.600	443.647,69	0,00
Summe Auszahlungsermächtigungen	2.388.900	2.297.016,58	55.853,26

Übersicht über die zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen (Untergliederung nach Teilhaushalten)	Gesamtbetrag am Ende des Haushalts- jahres	voraussichtlich fällige Auszahlungen im			
		ersten	zweiten	dritten	vierten
		dem Haushaltsjahr folgenden Jahr			
		2016	2017	2018	2019
	in Euro				
1	2	3	4	5	6
TH5 - Gemeindliche Infrastruktur	518.800	354.000	164.800	0	0
27 - Ausbau L104	518.800	354.000	164.800	0	0
Summe	518.800	354.000	164.800	0	0

Vermögensgegenstände, die zum Bilanzstichtag andere Eigentumsverhältnisse ausweisen							
Flur	Flurstück	Abschnitt	Status	BA	Nutzungsart	Lage	Fläche
Bestandsblatt für Grundbuchstelle 1042-152							
Eigentum des Volkes Rat der Gemeinde Ausleben							
1042	1-256/19.0	1	A	N	Verkehrsfläche-Straße	Von Hötensleben nach Ausleben L 104	4.429
1042	1-270/85.0	1	A	N	Verkehrsfläche-Straße	Die Ausleber Große Krücke	15
1042	1-474/0.0	1	A	N	Verkehrsfläche-Straße	Von Hötensleben nach Ausleben L 104	3.738
1042	2-501/165.0	1	A	N	Verkehrsfläche-Weg	Sohlwiese	175
1042	2-51/165.0	1	A	N	Verkehrsfläche-Weg	Sohlwiesen	100
1042	3-33/0.0	1	A	N	Gebäude- und Freifläche Wohnen	Badelebener Straße	380
1042	9-24/3.0	1	A	N	Erholungsfläche-Sportfläche	Hamerslebener Straße 8	521
		2			Erholungsfläche-Sportfläche		2.766
1042	9-25/1.0	1	A	N	Erholungsfläche-Sportfläche	Hamerslebener Straße	173
1042	10-619/146.0	1	A	N	LW-Acker	Um die Strohühle	1.280
		2			Waldfläche-Gehölz		1.429
1042	10-624/149.0	1	A	N	Verkehrsfläche-Platz	Auf der Hohen Worth	841
		2			LW-Acker		890
		3			Waldfläche-Gehölz		1.630
1042	10-635/165.0	1	A	N	Verkehrsfläche-Weg	Auf der Hohen Worth	707
1042	10-665/181.0	1	A	N	Waldfläche-Gehölz	Das Kurze Feld	3.643
1042	10-928/141.0	1	A	N	Verkehrsfläche-Weg	Schmiedeberg	13
1042	10-1136/0.0	1	A	N	Verkehrsfläche-Straße	Hamerslebener Straße	20
		2			Verkehrsfläche-Straße		2.020
		3			Verkehrsfläche-Straße		4.287
		4			Verkehrsfläche-Platz		309
1042	10-113/0.0	1	A	N	Verkehrsfläche-Straße	Edelstraße	1.631
1042	10-1139/0.0	1	A	N	Verkehrsfläche-Straße	August-Bebel-Straße	1.626
		2			Verkehrsfläche-Weg		226
1042	10-1140/0.0	1	A	N	Verkehrsfläche-Straße	Breitscheidstraße	583
1042	10-1228/0.0	1	A	N	Gebäude- u. Freifläche öffentliche Zwecke	Thälmannstraße	34
		2			GF Mischnutzung mit Wohnen		196
		3			Verkehrsfläche-Straße		9.553
		4			Verkehrsfläche-Weg		463
1042	11-57/33.0	1	A	N	Gebäude- u. Freifläche Wohnen	Bauernwinkel	138
1042	11-120/1.0	1	A	N	Verkehrsfläche-Weg	Der Große Pfingstanger	5.142
1042	11-459/160.0	1	A	N	LW-Acker	Die Oberste Krücke	2.467
1042	11-486/1.0	1	A	N	Verkehrsfläche-Weg	Erdfallfeld	1.207
1042	11-488/15.0	1	A	N	Verkehrsfläche-Weg	Im Kleinen Felde	1.368
1042	11-489/19.0	1	A	N	Verkehrsfläche-Weg	Im Kleinen Felde	1.571
1042	11-492/4.0	1	A	N	Verkehrsfläche-Weg	Im Kleinen Felde	634
1042	11-511/10.0	1	A	N	Verkehrsfläche-Weg	An der Salpeterhütte	2.437
		2			LW-Acker		237
		3			Waldfläche-Gehölz		826
		4			Waldfläche-Gehölz		1.097
1042	11-811/126.0	1	A	N	Waldfläche-Gehölz	Die Unterste Krücke	5.874
1042	14-59/16.0	1	A	N	Verkehrsfläche-Straße	Tannenbergr	4.065
					Gesamt m² aller Abschnitte		70.741

Flur	Flurstück	Abschnitt	Status	BA	Nutzungsart	Lage	Fläche
Bestandsblatt für Grundbuchstelle 1042-445							
Die Anlieger							
1042	10-808/80.0	1	A	N	Wasserfläche-Küstenwasser	Ackerwinkel	28
1042	10-809/80.0	1	A	N	Wasserfläche-Küstenwasser	Ackerwinkel	70
1042	10-810/80.0	1	A	N	GF Mischnutzung mit Wohnen	Thälmannstraße	3
		2			Verkehrsfläche-Straße		59
		3			Wasserfläche-Küstenwasser		146
1042	10-856/80.0	1	A	N	Verkehrsfläche-Straße	Der Osterbach	22
		2			Wasserfläche-Küstenwasser		84
		3			Wasserfläche-Küstenwasser		290
1042	10-1010/1.0	1	A	N	Erholungsfläche-Grünanlage	Küsterkamp	308
		2			Wasserfläche-Küstenwasser		65
		3			Wasserfläche-Küstenwasser		80
1042	10-1149/0.0	1A	A	N	Verkehrsfläche-Straße	Am Anger	42
		2			Verkehrsfläche-Weg		43
		3			Wasserfläche-Küstenwasser		69
		4			Wasserfläche-Küstenwasser		113
						Gesamt m² aller Abschnitte	1.422
Bestandsblatt für Grundbuchstelle 1042-665							
Die Anlieger							
1042	10-91/6.0	1	A	N	Verkehrsfläche-Weg	Thälmannstraße	151
						Gesamt m² aller Abschnitte	151

Gegenüber dem Stand vom 01.01.2013 hat sich keine Änderung ergeben.