



**Schlussbilanz**  
**der**  
**Stadt Kroppenstedt**  
Anhang zur Vermögensrechnung

**Bilanz zum 31.12.2017**

## **Inhaltsverzeichnis**

	Seite
<b>A Deckblatt</b>	1
<b>B Inhaltsverzeichnis</b>	2
<b>C Vermögensrechnung (Bilanz)</b>	3
<b>D Anhang</b>	7
1 Allgemeine Hinweise	6
2 Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2016	6
<b>E Anlagen</b>	13
1. Übersicht über das Anlagevermögen	14
2. Übersicht über die Forderungen	15
3. Übersicht über die Verbindlichkeiten	16
4. Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen	17
5. Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen	18
6. Vermögensgegenstände mit noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen	19

## C Vermögensrechnung (Bilanz)

### Bilanz der Stadt Kroppenstedt zum Stichtag 31.12.2017

Bezeichnung	Vorjahr	Haushaltsjahr
	2016	2017
	in EUR	
	1	2
<b>Aktiva</b>		
<b>1. Anlagevermögen</b>		
1.1 Immaterielles Vermögen	0,00	0,00
1.2 Sachanlagevermögen	8.027.458,84	7.791.255,12
1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	899.044,69	899.044,69
1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.311.147,27	2.229.960,94
1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.754.260,59	4.557.739,12
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	36,00	36,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	57.714,29	36.222,64
1.2.7 Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzen und Nutztiere	5.256,00	5.254,00
1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	62.997,73
1.3 Finanzanlagevermögen	78.679,40	78.679,40
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2 Beteiligungen	78.679,40	78.679,40
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
1.3.5 Wertpapiere	0,00	0,00
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>8.106.138,24</b>	<b>7.869.934,52</b>
<b>2. Umlaufvermögen</b>		
2.1 Vorräte	0,00	0,00
2.2 öffentlich-rechtliche Forderungen	73.459,74	27.860,18
2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	981,85	1.587,12
2.2.3 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	72.477,89	26.273,06
2.3 privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	443,21	9.820,00
2.3.1 privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	43,21	0,00
2.3.2 sonstige privatrechtliche Forderungen	400,00	9.820,00
2.3.3 sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.4 liquide Mittel	789.052,76	1.072.575,97
<b>2.4.1 Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten</b>	<b>338.075,72</b>	<b>620.502,40</b>
2.4.2 sonstige Einlagen	450.977,04	452.073,57
2.4.3 Bargeld	0,00	0,00
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>862.955,71</b>	<b>1.110.256,15</b>
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>8.969.093,95</b>	<b>8.980.190,67</b>

Bezeichnung	Vorjahr	Haushaltsjahr
	2016	2017
	in EUR	
	1	2
<b>Passiva</b>		
<b>1. Eigenkapital</b>		
1.1 Rücklagen	5.163.885,00	5.144.405,96
1.1.1 Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz	4.899.116,03	4.899.116,03
1.1.2 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	264.768,97	245.289,93
1.1.3 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Fehlbetragsvortrag	-19.479,04	0,00
1.4 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	0,00	-96.972,54
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>5.144.405,96</b>	<b>5.047.433,42</b>
<b>2. Sonderposten</b>		
2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	2.979.690,21	2.758.797,62
2.2 Sonderposten aus Beiträgen	598.083,94	578.725,50
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4 Sonderposten aus Anzahlungen	76.879,00	157.657,00
2.5 sonstige Sonderposten	0,00	0,00
<b>Summe Sonderposten</b>	<b>3.654.653,15</b>	<b>3.495.180,12</b>
<b>3. Rückstellungen</b>		
3.1 Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	0,00	0,00
3.2 Rückstellungen für die Reaktivierung 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	16.000,00	284.565,00
3.5.1 Verdiensthaltungen 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	0,00	264.565,00
3.5.3 drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
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	16.000,00	20.000,00
<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>16.000,00</b>	<b>284.565,00</b>
<b>4. Verbindlichkeiten</b>		
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gemäß § 41 Abs.4 Satz 2 GemHVO Doppik	0,00	0,00
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	1.932,61	1.337,27
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	20.161,23
4.7 sonstige Verbindlichkeiten	24.681,25	8.849,74
<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>26.613,86</b>	<b>30.348,24</b>
<b>5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>127.420,98</b>	<b>122.663,89</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>8.969.093,95</b>	<b>8.980.190,67</b>

Die oben dargestellte Anlage entspricht dem vorgegebenen Muster nach § 46 Abs. 3 und 4 GemHVODoppik (Anlage 17). Die Veränderungen gegenüber der vorhergehenden Bilanz sind somit erkennbar.

**D**

**Anhang**

## 1 Allgemeine Hinweise

An den für die Eröffnungsbilanz festgestellten Bewertungskriterien wurde festgehalten. Die im Rahmen der Prüfung der Eröffnungsbilanz festgestellten Mängel konnten auch für die Jahresrechnung nicht rückwirkend korrigiert werden, da das Haushaltsjahr bereits sehr lange beendet ist, sodass auch für die Prüfung der Jahresrechnung wieder mit Feststellungen zu rechnen ist. 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 31.12.2017 verflossenen Zeit.

Auf der Grundlage der Prüfung der Jahresrechnung 2016 und der sich daraus ergebenden Schlussbilanz des Jahres 2017 waren keine Korrekturen erforderlich.

## 2 Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2017

Die Bilanzsumme der Stadt Kroppenstedt zum 31.12.2017 erhöhte sich gegenüber der Schlussbilanz vom 31.12.2016 um 12.096,72 €.

### 2.1 Anlagevermögen

#### 2.1.1 immaterielles Vermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände (Konzessionen, Lizenzen oder Softwareprogramme) sind in der Stadt Kroppenstedt nicht vorhanden.

#### 2.1.2 Sachanlagevermögen

##### 2.1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Anlage-konto	Bezeichnung	Schlussbilanz zum 31.12.2016	Veränderung	31.12.2017 Schlussbilanz
021100	Grünflächen	82.855,96	-16.790,40	66.065,56
022100	Ackerland	764.271,20	0,00	764.271,20
023100	Wald, Forsten	2.179,30	0,00	2.179,30
028100	Sonderflächen	3,00	0,00	3,00
029100	sonstige unbebaute Grundstücke	49.735,23	16.790,40	66525,63
<b>Summe</b>		<b>899.044,69</b>	<b>0,0</b>	<b>899.044,69</b>

Bei den unbebauten und grundstücksgleichen Rechten fanden keine Neuvermessungen und Verkäufe statt. Somit haben sich keine Änderungen in der Gesamtsumme der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte gegenüber dem Vorjahr ergeben.

Im Haushaltsjahr 2017 wurde die fehlerhafte Buchung, festgestellt mit der Jahresabschlussprüfung 2015, korrigiert. Es war ein Grundstück von Grünflächen auf sonstige unbebaute Grundstücke in Höhe von 16.790,40 € umzubuchen.

### 2.1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Anlage-konto	Bezeichnung	Schlussbilanz zum 31.12.2016	Veränderung	31.12.2017 Schlussbilanz
031100	Grund und Boden OFW	4.941,00	0,00	4.941,00
031110	Grund und Boden Schulen	31.336,20	0,00	31.336,20
031120	Grund und Boden Kita's /Spielplätze	7.581,60	0,00	7.581,60
031130	Grund und Boden Kultureinrichtungen	4.406,40	0,00	4.406,40
031140	Grund und Boden soziale Einrichtungen	12.384,00	0,00	12.384,00
031150	Grund und Boden Sporteinrichtungen	29.874,08	0,00	29.874,08
031160	Grund und Boden Parks	48.843,40	0,00	48.843,40
031170	Grund und Boden unterschiedlicher Nutzung	1.782,00	0,00	1.782,00
031180	Grund und Boden Wohngebäude	13.428,00	0,00	13.428,00
031190	Sonstiger bebauter Grund und Boden	52.973,91	0,00	52.973,91
<b>Summe</b>		<b>207.550,59</b>		<b>207.550,59</b>
032100	OFW Gebäude und Aufbauten	10.949,08	-1.563,87	9.385,21
032101	OFW Außenanlagen	1,00	0,00	1,00
032110	Schulen Gebäude und Aufbauten	1.084.848,47	-25.229,01	1.059.619,46
032111	Schulen Außenanlagen	3,00	0,00	3,00
032120	Kita Gebäude und Aufbauten einschließlich Spielplätze	482.075,96	-19.306,69	462.769,27
032121	Kitas Außenanlagen	438,69	-438,69	0,00
032130	Kultureinrichtungen Gebäude und Aufbauten	142.774,67	-10.982,67	131.792,00
032131	Kultureinrichtungen Außenanlagen	5.593,47	-1.491,05	4.102,42
032150	Sporteinrichtungen Gebäude und Aufbauten	214.758,09	-11.419,88	203.338,21
032151	Sporteinrichtungen Außenanlagen	1.748,57	-160,18	1.588,39
032160	Parks und ähnliche Einr. Gebäude	1,0	0,00	1,00
032170	Gebäude und Aufbauten unterschiedlicher Nutzung	147.034,63	-7.738,66	139.295,97
032171	Außenanlagen unterschiedlicher Nutzung	1,00	0,00	1,00
032180	Wohngebäude und Aufbauten	9.259,63	-2.314,41	6.945,22
032190	Aufbauten sonstiger Art	4.109,42	-541,22	3.568,20
<b>Summe</b>		<b>2.103.596,68</b>	<b>81.186,33</b>	<b>2.022.410,35</b>

Die Spalte der Veränderungen (Konto 032100 – 032190) ist identisch mit den gebuchten Abschreibungen (Aufwand) des Rechenschaftsberichtes (Konten 571120 und 571121) Abschreibungen auf Gebäude und Außenanlagen (81.186,33 €). Die zu buchenden Abschreibungen mindern das Anlagevermögen.

### 2.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Anlage-konto	Bezeichnung	Schlussbilanz zum 31.12.2016	Veränderung	31.12.2017 Schlussbilanz
041110	Grund und Boden Straßen und Nebenbereiche	137.786,18	0,00	137.786,18
041120	Grund und Boden Plätze	144,00	0,00	144,00
041130	Grund und Boden Feldwege	11.590,74	0,00	11.590,74
042110	Fahrbahn mit Unterbau	1.878.989,68	-81.919,01	1.797.070,68
042111	Verkehrsmischfläche (Fahrbahn und Gehweg einschl. Unterbau)	46.593,39	-2.329,67	44.263,72
042113	Gehweg mit Unterbau	1.156.812,73	-46.707,80	1.110.104,93
042114	Straßenbegleitgrün	18.322,09	-746,01	17.576,08
042115	Straßenbeleuchtung	307.866,76	-34.491,51	273.375,25
042130	Bauliche Anlagen Feldwege	264.231,21	-8.352,61	255.878,60
042140	Bauliche Anlagen sonst. Infrastrukturvermögen	1,00	0,00	1,00
042150	Bauliche Anlagen Brücken und Tunnel	4,00	0,00	4,00
042160	Regenwasserkanal	931.918,80	-21.974,87	909.943,93
<b>Zugänge / Abgänge Ergebnis</b>		<b>4.754.260,58</b>	<b>-196.521,48</b>	<b>4.557.739,11</b>

Die aufgezeigten Veränderungen beziehen sich auf die Abschreibungen des Infrastrukturvermögens und sind mit den Angaben der Aufwendungen für Abschreibungen (Konto 571130) im Rechenschaftsbericht identisch.

### 2.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

An dem Wert in der Bilanz von 36,00 € ergaben sich keine Veränderungen.

### 2.1.2.6 Maschinen technische Anlagen, Fahrzeuge

Anlage-konto	Bezeichnung	Schlussbilanz zum 31.12.2016	Veränderung	31.12.2017 Schlussbilanz
071180	Fahrzeuge des Bauhofs	42.466,27	-16.631,20	25.835,07
072100	Maschinen	15.248,02	-4.860,45	10.387,57
<b>Summe</b>		<b>57.714,29</b>	<b>-21.642,84</b>	<b>36.222,64</b>

Auch hier stimmen die Abschreibungen mit denen des Rechenschaftsberichtes überein. Zugänge waren hier nicht zu verzeichnen.

### 2.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA), Sammelposten und GWG

Mit Änderung der Kommunalhaushaltverordnung (KomHVO) werden geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) im Aufwand gebucht und werden nur noch als reines Inventar erfasst. Dafür sind Sammelposten (Wert von 150 € bis 1.000 €) mit einer Nutzungsdauer von 5 Jahren zu erfassen. Bisher waren keine Sammelposten zu verbuchen. Die vorhandenen GWG wurden neu als Inventar erfasst.

Auf dem Konto 082190 BGA sonstige Einrichtungen sind Verkehrsschilder mit einem Gesamtwert in Höhe von 5.250 € als Festwert erfasst. Daher fallen hierfür keine Abschreibungen an.

### **2.1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**

Anzahlungen für Hochbaumaßnahmen (Konto 096100) waren im Haushaltsjahr 2017 nicht vorhanden.

Im Bereich der Tiefbaumaßnahmen (Konto 096200) wurden Anzahlungen für den Ausbau der Straße „Am Bahnhof“ in Höhe von 57.013,84 € geleistet. Für die Max-Kasperschinski-Straße fielen Auszahlungen in Höhe von 5.983,89 € an.

Zum 31.12.2017 waren 62.997,73 € auf die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau vorhanden.

### **2.1.3 Finanzanlagevermögen**

An den Anteilen der Stadt Kroppenstedt für die KOWISA AG mit 50.179,40 € und der Umland Wohnungsgesellschaft mit beschränkter Haftung Egelu mit 28.500,00 € ergeben sich gegenüber der Schlussbilanz des Vorjahres keine Änderungen.

## **2.2 Umlaufvermögen**

### **2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen**

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und sonstigen Forderungen haben sich gegenüber der Schlussbilanz vom 31.12.2016 erhöht. Betragen sie am 31.12.2016 noch 981,85 € waren es am 31.12.2016 insgesamt 1.587,12 €. Überwiegend bestanden die offenen Forderungen aus Sondernutzungsgebühren aus dem Bereich Ordnungsamt. Diese Forderungen wurden im Haushaltsjahr 2017 zum größten Teil beglichen.

### **2.2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen**

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen resultieren insbesondere aus Steuern und Transferleistungen.

Waren es am 31.12.2016 noch 72.477,89 €, so verringerten sie sich zum 31.12.2017 auf 26.273,06 €. Der überwiegende Teil der Forderungen besteht aus der Gewerbesteuer. Diese wurden zum größten Teil beglichen.

### 2.2.3 privatrechtliche Forderungen

Privatrechtliche Forderungen waren zum 31.12.2016 in der Stadt Kroppenstedt in Höhe von 443,21 € vorhanden. Zum 31.12.2017 erhöhten sich die privatrechtlichen Forderungen auf 9.820,00 €. Die offenen Forderungen resultieren aus der Konzessionsabgabe Strom, welche im Januar 2018 beglichen worden.

### 2.2.4 liquide Mittel

Die liquiden Mittel der Stadt Kroppenstedt haben sich gegenüber dem 31.12.2016 von 789.052,76 € auf 1.072.575,97 € erhöht.

### 2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Bildung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten war nicht erforderlich.

### 2.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag wurde im Haushaltsjahr 2017 nicht erwirtschaftet.

### 2.5 Eigenkapital

Durch den Fehlbetrag des Jahres 2016 minderte sich die Rücklage des ordentlichen Ergebnisses auf 245.289,93 €. Auch das Haushaltsjahr 2017 konnte ebenfalls nicht positiv abgeschlossen werden. Geplant war ein Fehlbetrag in Höhe von 51.600,00 €. Abgeschlossen wurde das Haushaltsjahr mit einem **Fehlbetrag von 96.972,54 €**.

### 2.6 Sonderposten

Anlage-konto	Bezeichnung	Schlussbilanz zum 31.12.2016	Veränderung		Schlussbilanz 31.12.2017
			Zugang	Abgang	
			Euro		
231100	Sopo aus Zuweisungen für Investitionen	2.979.690,21	0,00	220.892,59	2.758.797,62
232100	Sopo aus Beiträgen	598.083,94	0,00	19.358,44	578.725,50
234100	Sopo aus Anzahlungen	76.879,00	80.778,00	0,00	157.657,00
	<b>Summe</b>	<b>3.654.653,15</b>	<b>77.166,65</b>	<b>239.045,76</b>	<b>3.495.180,12</b>

Entsprechend der unterschiedlichen Nutzungsdauern der Gebäude, bauliche Anlagen, des Infrastrukturvermögens usw. kam es zur Auflösung von Sonderposten in Höhe von 239.045,76 €. Damit verringert sich die Höhe der Sonderposten aus Zuweisungen insgesamt auf 2.758.797,62 €. Die Anzahlungen auf Sopo erhöhen sich von 76.879,00 € auf

157.657,00 €. Hierbei handelt es sich um die Zahlung der Investpauschale. Die Investitionspauschale ist geplant für die Straßenbaumaßnahme Am Bahnhof, welche im Jahr 2019 fertiggestellt wird.

Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen betrug für das Haushaltsjahr 2017

19.358,44 €. Damit hat sich die Summe der Sonderposten aus Beiträgen auf 578.725,50 € verringert.

## 2.7 Rückstellungen

Rückstellungen waren zu bilden für ungewisse Verbindlichkeiten die zur Finanzierung der Kreisumlage für das Jahr 2019 mit 111.440,00 € und der Verbandsgemeindeumlage für 2019 in Höhe von 153.125,00 €.

Die bisherige Rückstellung zur Prüfung der Jahresrechnung 2015 in Höhe von 6.000,00 € war aufzulösen. Zur Rückstellung zur Prüfung des Jahresabschlusses 2016 in Höhe von 10.000,00 € kommt die Bildung der Rückstellung zur Prüfung des Jahresabschluss 2017 in Höhe von 10.000,00 €. Die Summe der Rückstellungen zum 31.12.2017 beläuft sich damit insgesamt auf 20.000,00 €.

## 2.8 Verbindlichkeiten

Die Übersicht der Verbindlichkeiten liegt dem Bericht als Anlage bei.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben sich gegenüber dem 31.12.2016 um 595,34 € verringert.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen sind aus der Abrechnung für das Freibad Großalsleben per 31.12.2017 in Höhe von 20.161,23 € vorhanden.

Darüber hinaus sind 7.982,17 € als Pachten für Separationsflächen von der Stadt vorhanden. Auf die Auflistung weiterer Kleinbeträge wird im Rahmen des Berichtes verzichtet.

Nachrichtlich zu erwähnen sind die Bürgschaften der Stadt gegenüber der Umland Wohnungsgenossenschaft Egeln, die sich gegenüber dem 31.12.2013 nicht verändert haben.

## 2.9 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Anlage-konto	Bezeichnung	Schlussbilanz zum 31.12.2016	Veränderung	Bilanz zum 31.12.2017
391100	für Pflegemaßnahmen an der Ortsumgehung aufgrund der Vereinbarung mit dem LBB	45.113,69	6.368,81	38.744,88
391110	Friedhofsgebühren	8.2307,29	+10.318,74 -8.707,02	83.919,01

Die Veränderung aus der Pflegevereinbarung ergibt sich aus den Abschreibungen für die angeschaffte Technik zur Pflege und aus Leistungen für die Pflege der Grünflächen.

Die Bildung und Auflösung der RAP des Bestattungswesens stellte sich in der Vergangenheit als schwierig dar. Problematisch war die Zuordnung der Erträge zum Jahresende.

Es wurde versucht, eine Klärung mit dem Rechnungsprüfungsamt, dem Betreuer der Softwarefirma, dem zuständigen Mitarbeiter für das Friedhofswesen, der Kasse und der Kämmerei herbeizuführen.

Erst für die Zukunft (ab dem Jahr 2018) können die Abgrenzungsposten eindeutig nachgewiesen werden. Bis dahin erfolgen die Buchungen zur Bildung und Auflösung der RAP des Bestattungswesens auf Grundlage der vom zuständigen Amt vorgelegten Unterlagen.

Gebildet wurden Abgrenzungsposten für das Bestattungswesen in Höhe von 10.318,74 € für das Jahr 2017. Aufzulösen aus den Vorjahren sind 8.707,02 €.

**E**

**Anlagen**

## Übersicht über das Anlagevermögen

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Stand am Ende des Vorjahres						Buchwert	
	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am Ende des Haushaltsjahres		Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Zuschreibungen (aus Wertaufholung) im Haushaltsjahr	Stand am Ende des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Vorjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres	
	EUR												
		+	-	+/-				+	-	+			
	1	2	3	4	5		6	7	8	9	10	11	12
<b>1. Immaterielles Vermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>2. Sachanlagevermögen</b>	<b>11.480.040,68</b>	<b>62.997,73</b>	<b>186,99</b>	<b>0,00</b>	<b>11.542.851,42</b>	<b>3.452.581,84</b>	<b>299.199,45</b>	<b>184,99</b>	<b>0,00</b>	<b>3.751.596,30</b>	<b>8.027.458,84</b>	<b>7.791.255,12</b>	
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	899.044,69	0,00	0,00	0,00	899.044,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	899.044,69	899.044,69	
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.767.590,72	0,00	0,00	0,00	2.767.590,72	456.443,45	81.186,33	0,00	0,00	537.629,78	2.311.147,27	2.229.960,94	
2.3 Infrastrukturvermögen	7.668.402,22	0,00	0,00	0,00	7.668.402,22	2.914.141,63	196.521,47	0,00	0,00	3.110.663,10	4.754.260,59	4.557.739,12	
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	
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	36,00	0,00	0,00	0,00	36,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,00	36,00	
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	138.005,46	0,00	0,00	0,00	138.005,46	80.291,17	21.491,65	0,00	0,00	101.782,82	57.714,29	36.222,64	
2.7, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere	6.961,59	0,00	186,99	0,00	6.774,60	1.705,59	0,00	184,99	0,00	1.520,60	5.256,00	5.254,00	
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	62.997,73	0,00	0,00	62.997,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.997,73	
<b>3. Finanzanlagevermögen</b>	<b>78.679,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>78.679,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>78.679,40</b>	<b>78.679,40</b>	
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	
3.2 Beteiligungen	78.679,40	0,00	0,00	0,00	78.679,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.679,40	78.679,40	
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	
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	
<b>Summe</b>	<b>11.558.720,08</b>	<b>62.997,73</b>	<b>186,99</b>	<b>0,00</b>	<b>11.621.530,82</b>	<b>3.452.581,84</b>	<b>299.199,45</b>	<b>184,99</b>	<b>0,00</b>	<b>3.751.596,30</b>	<b>8.106.138,24</b>	<b>7.869.934,52</b>	

## Forderungsübersicht der Stadt Kroppenstedt für das Haushaltsjahr 2017

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
	<b>Euro</b>				
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen</b>	<b>73.459,74</b>	<b>27.860,18</b>	<b>27.860,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	981,85	1.587,12	1.587,12	0,00	0,00
1.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	72.477,89	26.273,06	26.273,06	0,00	0,00
<b>2. Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>443,21</b>	<b>9.820,00</b>	<b>9.820,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	43,21	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 sonstige privatrechtliche Forderungen	400,00	9.820,00	9.820,00	0,00	0,00
2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>73.902,95</b>	<b>37.680,18</b>	<b>37.680,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Verbindlichkeitenübersicht der Stadt Kroppenstedt für 2017

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
<b>Euro</b>					
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. für Investitionen und Investitionsförderungs- maßnahmen gemäß § 41 Abs.4 Satz 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kredit- Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die aufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.932,61	1.337,27	516,29	820,98	0,00
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	20.161,23	20.161,23	0,00	0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	24.681,25	8.849,74	139,90	727,67	7.982,17
<b>Summe</b>	<b>26.613,86</b>	<b>30.348,24</b>	<b>20.817,42</b>	<b>1.548,65</b>	<b>7.982,17</b>
<b>Nachrichtlich</b>					
<b>Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre, sofern sie nicht auf Passivseite der Bilanz auszuweisen sind:</b>					
1. Haftungsverhältnisse					
1.1 Bürgschaften	0,00	144.312,11	0,00	0,00	144.312,11
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
	2017	2017	2017
	Euro		
	1	2	3
<b>1. Aufwandsermächtigungen</b>			
Teilhaushalt 1 - Verwaltungssteuerung und Service	99.400	98.753,90	0,00
Teilhaushalt 2 - Heimat- und Denkmalpflege/Jugend	42.100	40.773,93	0,00
Teilhaushalt 3 - Friedhofs- und Bestattungswesen	21.600	15.603,54	0,00
Teilhaushalt 4 - Sportanlagen	26.400	25.515,04	0,00
Teilhaushalt 5 - Gemeindliche Infrastruktur	307.900	311.159,10	0,00
Teilhaushalt 6 - Finanzwirtschaft	1.056.600	1.398.936,06	0,00
Teilhaushalt 7 - Kommunale Liegenschaften	162.300	132.915,89	0,00
<b>Summe Aufwandsermächtigungen</b>	<b>1.716.300</b>	<b>2.023.657,46</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>			
<b>2.1 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>			
Teilhaushalt 1 - Verwaltungssteuerung und Service	72.800	69.563,93	0,00
Teilhaushalt 2 - Heimat- und Denkmalpflege/Jugend	42.100	40.771,93	0,00
Teilhaushalt 3 - Friedhofs- und Bestattungswesen	21.600	15.603,54	0,00
Teilhaushalt 4 - Sportanlagen	26.400	5.283,54	20.231,50
Teilhaushalt 5 - Gemeindliche Infrastruktur	134.700	114.637,63	0,00
Teilhaushalt 6 - Finanzwirtschaft	1.042.200	1.064.054,79	0,00
Teilhaushalt 7 - Kommunale Liegenschaften	88.400	59.301,77	166,45
<b>Summe aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.428.200</b>	<b>1.369.217,13</b>	<b>20.397,95</b>
<b>2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
Teilhaushalt 1 - Verwaltungssteuerung und Service	0	0,00	0,00
Teilhaushalt 2 - Heimat- und Denkmalpflege/Jugend	0	0,00	0,00
Teilhaushalt 5 - Gemeindliche Infrastruktur	0	0,00	0,00
Teilhaushalt 6 - Finanzwirtschaft	94.000	62.997,73	54.562,14
Teilhaushalt 7 - Kommunale Liegenschaften	0	0,00	0,00
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>94.000</b>	<b>62.997,73</b>	<b>54.562,14</b>
<b>2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
Teilhaushalt 4 - Sportanlagen	0	0,00	0,00
<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe Auszahlungsermächtigungen</b>	<b>1.522.200</b>	<b>1.432.214,86</b>	<b>74.960,09</b>

## 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			
		2018	2019	2020	2021
in Euro					
1	2	3	4	5	6
<b>TH5 - Gemeindliche Infrastruktur</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
58 – Kurze Straße	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Vermögensgegenstände mit bis zum Bilanzstichtag noch ungeklärten  
Eigentumsverhältnissen Gemarkung Kroppenstedt**

Flurstück	Abschnitt	Status	Nutzungsart	Lage	Fläche
<b>Bestandsblatt für Grundbuchstelle 1332-78</b>					
1332	5-481/0.0	A	GF Gewerbe und Industrie	Bachstraße 30	1.197
1332	5-835/0.0	A	Gebäude- und Freifläche öffentliche Zwecke	Am Kirchhof	35
1332	5-836/0.0	A	Gebäude- und Freifläche öffentliche Zwecke	Am Kirchhof 2	436
<b>Gesamt m<sup>2</sup> aller Abschnitte</b>					<b>1.668</b>
<b>Bestandsblatt für Grundbuchstelle 1332-1971</b>					
1332	10-356/116.0	A	Gebäude- und Freifläche Wohnen	Hakeborner Weg 21	394
<b>Gesamt m<sup>2</sup> aller Abschnitte</b>					<b>394</b>
<b>m<sup>2</sup> alle Abschnitte Summe</b>					<b>2.062</b>

Folgende Grundstücke waren bereits in der Eröffnungsbilanz erfasst, erscheinen aber noch auf dem falschen Bestandsblatt:

1332	5-640/58.0	A	Verkehrsfläche - Straße	Schützenanger	1.016
		A	Waldfläche - Gehölz	Schützenanger	53
		A	Waldfläche – Gehölz	Schützenanger	2.525
1332	5-641/57.0	A	Verkehrsfläche – Straße	Schützenanger	2.171
		A	Waldfläche – Gehölz	Schützenanger	58
		A	Waldfläche – Gehölz	Schützenanger	779