

# Stadt Jerichow



## **Jahresabschluss** für das Haushaltsjahr **2018**

## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Jahresabschluss 2018 – Auf einen Blick</b> .....	<b>4</b>
<b>2. Allgemeine Erläuterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses</b> .....	<b>5</b>
<b>3. Ergebnisrechnung (§ 43 KomHVO)</b> .....	<b>6</b>
<b>4. Finanzrechnung (§ 44 KomHVO)</b> .....	<b>7</b>
<b>5. Vermögensrechnung (§ 46 KomHVO)</b> .....	<b>8</b>
<b>6. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze</b> .....	<b>9</b>
<b>6.1 Aktiva</b> .....	<b>10</b>
<b>6.1.1 Anlagevermögen</b> .....	10
<b>6.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</b> .....	10
<b>6.1.2 Umlaufvermögen</b> .....	10
<b>6.1.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b> .....	10
<b>6.1.2.2 Liquide Mittel</b> .....	11
<b>6.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung</b> .....	11
<b>6.2 Passiva</b> .....	<b>11</b>
<b>6.2.1 Eigenkapital</b> .....	11
<b>6.2.2 Sonderposten</b> .....	12
<b>6.2.3 Rückstellungen</b> .....	12
<b>6.2.4 Verbindlichkeiten</b> .....	12
<b>6.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung</b> .....	12
<b>7. Wertansätze</b> .....	<b>13</b>
<b>8. Vermögenslage</b> .....	<b>38</b>
<b>9. Kennzahlen zur Vermögens-/Schuldenlage</b> .....	<b>39</b>
<b>10. Angaben zu den Posten der Ergebnisrechnung</b> .....	<b>44</b>
<b>11. Erläuterungen zu den Haftungsverhältnissen des     Verbindlichkeitspiegels</b> .....	<b>44</b>
<b>12. Übertragene Ermächtigungen</b> .....	<b>44</b>
<b>13. Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht     ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der     Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt</b> .....	<b>44</b>

## **Anlagen**

- 1. Anlagenübersicht (§ 49 Abs. 1 KomHVO)*
- 2. Forderungsübersicht (§ 49 Abs. 2 KomHVO)*
- 3. Verbindlichkeitenübersicht (§ 49 Abs. 3 KomHVO)*
- 4. Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen, auch für überplanmäßige und außerplanmäßige, sowie Verpflichtungsermächtigungen (§ 49 Abs. 4 KomHVO)*
- 5. Rechenschaftsbericht (§ 48 KomHVO)*

## 1. Jahresabschluss 2018 – Auf einen Blick

- Bilanzsumme	33.400.288,01 EUR
- Anlagevermögen	
- Investitionen	1.533.917,02 EUR
- Abschreibungen	1.233.161,81 EUR
- Eigenkapital	7.043.999,21 EUR
- Verbindlichkeiten	
- davon Investitionskredite	1.310.071,85 EUR
- davon Liquiditätskredite	3.948.499,14 EUR
- Jahresergebnis	
- der Ergebnisrechnung	157.955,35 EUR
- der Finanzrechnung	59.146,04 EUR
- Pro-Kopf-Verschuldung (6.913 Einwohner, Stand 31.12.2018)	760,68 EUR
- Aufwendungen laufende Verwaltungstätigkeit je Einwohner	1.716,02 EUR
- Investitionen je Einwohner	221,89 EUR
- tariflich Beschäftigte und Beamte	79,95

## 2. Allgemeine Erläuterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses

Die Stadt Jerichow führt seit dem 1. Januar 2014 seine Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Doppik) gemäß den Regelungen der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO).

Gemäß § 118 Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt (KVG LSA) ist zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist.

Den Vorschriften zu Folge besteht der Jahresabschluss aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der (Schluss-)Bilanz und einem Anhang; dem Jahresabschluss ist daneben ein Rechenschaftsbericht beizufügen.

Die (Schluss-) Bilanz wurde zum Stichtag 31.12.2018 erstellt und entspricht in Aufbau und Gliederung den gesetzlichen Vorschriften.

Die Stadt Jerichow bedient sich zur Erledigung der Haushaltswirtschaft – somit auch bei der Erstellung des Jahresabschlusses – dem EDV-Fachverfahren „OKFIS“.

Dem Anhang zum Jahresabschluss sind zu den Posten der Bilanz und zu den Posten der Ergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und zu erläutern. Dem Anhang sind ein Anlagenspiegel, eine Forderungs- und Verbindlichkeitenübersicht und eine Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Der Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Jerichow zum 31. Dezember 2018 wurde unter Beachtung des § 47 KomHVO erstellt.

### 3. Ergebnisrechnung (§ 43 KomHVO)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Plan /ist- Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben (Konto: 40)	3.328.598,61	3.680.900,00	3.719.204,48	38.304,48
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Konto: 41)	3.425.475,77	3.627.700,00	3.748.761,74	121.061,74
3	+ sonstige Transfererträge (Konto: 42)	16.255,08	36.200,00	36.619,72	419,72
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Konto: 43)	522.613,04	636.000,00	564.764,39	71.235,61-
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Konto: 44)	1.508.889,43	1.325.300,00	2.366.673,29	1.041.373,29
6	+ sonstige ordentliche Erträge (Konto: 45)	1.519.566,63	1.349.100,00	1.320.089,85	29.010,15-
7	+ Finanzerträge (Konto: 46)	181.553,94	121.700,00	200.566,71	78.866,71
8	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen (Konto: 47)	18.680,32	30.000,00	64.115,38	34.115,38
9	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>10.621.632,82</b>	<b>10.808.800,00</b>	<b>12.020.786,68</b>	<b>1.213.886,68</b>
10	Personalaufwendungen (Konto: 50)	4.436.129,83	4.521.500,00	4.691.629,36	170.129,36
11	+ Versorgungsaufwendungen (Konto: 51)	1.624,00	0,00	2.146,00	2.146,00
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Konto: 52)	1.282.492,02	1.456.000,00	2.012.204,76	556.204,76
13	+ Transferaufwendungen (Konto: 53)	2.745.087,62	2.717.400,00	2.737.137,14	19.737,14
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen (Konto: 54)	766.854,37	574.200,00	1.135.096,39	560.896,39
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Konto: 55)	49.273,62	44.100,00	51.464,75	7.364,75
16	+ bilanzielle Abschreibungen (Konto: 57)	1.171.665,19	1.233.600,00	1.233.161,81	438,19-
17	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>10.462.128,66</b>	<b>10.648.800,00</b>	<b>11.862.840,21</b>	<b>1.318.040,21</b>
18	<b>= Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)</b>	<b>89.606,17</b>	<b>260.100,00</b>	<b>167.966,36</b>	<b>102.144,86-</b>
19	+ außerordentliche Erträge (Konto: 49)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
22	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)</b>	<b>89.606,17</b>	<b>260.100,00</b>	<b>167.966,36</b>	<b>102.144,86-</b>

**Nachrichtlich:**

1.	Jahresergebnis (Konten: 4; 5(-))	157.955,35
	+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (Konto: 2011)	69.506,17
	+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (Konto: 2012)	0,00
	<b>= Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen</b>	<b>227.461,62</b>
2.	Jahresergebnis (Konten: 4; 5(-))	157.955,35
	Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr. 1 Buchst. c KomHVO) (Konto: 203)	0,00
	<b>= bereinigtes Jahresergebnis</b>	<b>167.966,36</b>

## 4. Finanzrechnung (§ 44 KomHVO)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	3.310.006,64	3.680.900,00	3.692.684,70	11.784,70
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.425.647,77	3.627.700,00	3.746.192,02	118.492,02
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	36.200,00	36.619,72	419,72
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	537.535,24	636.000,00	581.497,66	54.502,34-
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.516.585,50	1.325.300,00	1.748.258,54	422.958,54
6	+ sonstige Einzahlungen	178.503,86	227.800,00	223.404,05	4.395,95-
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	183.306,44	121.700,00	201.134,71	79.434,71
8	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.151.585,45</b>	<b>9.655.600,00</b>	<b>10.229.791,40</b>	<b>574.191,40</b>
9	Personalauszahlungen	4.445.744,23	4.381.900,00	4.687.160,34	305.260,34
10	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.264.354,43	1.456.000,00	1.523.423,36	67.423,36
12	+ Transferauszahlungen	2.745.087,62	2.717.400,00	2.737.137,14	19.737,14
13	+ sonstige Auszahlungen	740.530,16	574.200,00	641.945,44	67.745,44
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	48.770,05	44.100,00	51.888,59	7.788,59
15	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.244.486,49</b>	<b>9.173.600,00</b>	<b>9.641.554,89</b>	<b>467.954,89</b>
16	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)</b>	<b>92.901,04-</b>	<b>482.000,00</b>	<b>588.236,51</b>	<b>106.236,51</b>
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	1.257.717,91	1.362.400,00	993.049,47	369.350,53-
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	71.635,18	33.300,00	166.598,27	133.298,27
19	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.329.353,09</b>	<b>1.395.700,00</b>	<b>1.159.647,74</b>	<b>236.052,26-</b>
20	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.552.778,01	1.367.400,00	1.533.917,02	166.517,02
21	+ Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
22	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.552.778,01</b>	<b>1.367.400,00</b>	<b>1.533.917,02</b>	<b>166.517,02</b>
23	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 19 und 22)</b>	<b>223.424,92-</b>	<b>28.300,00</b>	<b>374.269,28-</b>	<b>402.569,28-</b>
24	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summe Zeilen 16 und 23)</b>	<b>316.325,96-</b>	<b>510.300,00</b>	<b>213.967,23</b>	<b>296.332,77-</b>
25	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	539,88	0,00	446.403,56	446.403,56
26	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	178.925,90	189.800,00	635.731,41	445.931,41
27	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
29	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>178.386,02-</b>	<b>189.800,00-</b>	<b>189.327,85-</b>	<b>472,15</b>
30	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
31	- Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
32	<b>= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
33	<b>= Summe aus den Zeilen der Finanzierungstätigkeit und der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (Summe Zeilen 29 und 32)</b>	<b>178.386,02-</b>	<b>189.800,00-</b>	<b>189.327,85-</b>	<b>472,15</b>
34	<b>= Summe aus dem Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag und aus den Salden der Finanzierungstätigkeit und der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (Summe Zeilen 24 und 33)</b>	<b>494.711,98-</b>	<b>320.500,00</b>	<b>24.639,38</b>	<b>295.860,62-</b>
35	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel	4.532.928,16	0,00	4.645.336,46	4.645.336,46
36	- Auszahlungen fremder Finanzmittel	4.541.848,26-	0,00	4.620.153,16-	4.620.153,16-
37	+ Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	3.632,58	0,00	9.323,36	9.323,36
38	<b>= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>499.999,50-</b>	<b>320.500,00</b>	<b>59.146,04</b>	<b>261.353,96-</b>

## 5. Vermögensrechnung (§ 46 KomHVO)

AKTIVA	in Euro	PASSIVA	in Euro
<b>1. Anlagevermögen</b>		<b>1. Eigenkapital</b>	
<b>1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	158.462,20 €	1.1. Rücklagen	
<b>1.2. Sachanlagevermögen</b>		1.1.1. Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	6.816.537,69 €
1.2.1. unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.693.858,34 €	1.1.2. Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	69.506,17 €
1.2.1. bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.046.775,62 €	1.1.3. Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00 €
1.2.3. Infrastrukturvermögen	14.130.353,06 €	1.2. Sonderrücklagen	0,00 €
1.2.4. Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00 €	1.3. Fehlbetragsvortrag	0,00 €
1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	12.028,54 €	1.4. Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	157.955,35 €
1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	826.855,41 €	<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>7.043.999,21 €</b>
1.2.7. Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere	437.116,04 €	<b>2. Sonderposten</b>	
1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	652.887,03 €	2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	18.469.553,21 €
<b>1.3. Finanzanlagevermögen</b>		2.2. Sonderposten aus Beiträgen	562.715,73 €
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	25.600,00 €	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00 €
1.3.2. Beteiligungen	2.457.374,93 €	2.4. Sonderposten auf Anzahlungen	231.202,17 €
1.3.3. Sondervermögen	0,00 €	2.5. Sonstige Sonderposten	91.890,99 €
1.3.4. Ausleihungen	550,28 €	<b>Summe Sonderposten</b>	<b>19.355.362,10 €</b>
1.3.5. Wertpapiere	641.555,73 €	<b>3. Rückstellungen</b>	
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>33.083.417,18 €</b>	3.1. Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	115.314,00 €
<b>2. Umlaufvermögen</b>		3.2. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €
2.1. Vorräte	58.695,32 €	3.3. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €
2.2. öffentlich-rechtliche Forderungen		3.4. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00 €
2.2.1. öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	16.445,98 €	3.5. sonstige Rückstellungen	
2.2.3. sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	133.457,54 €	3.5.1. Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen	305.929,03 €
2.3. privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände		3.5.2. ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen	0,00 €
2.3.1. privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	47.021,93 €	3.5.3. drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	0,00 €
2.3.2. sonstige privatrechtliche Forderungen	55.207,18 €	3.5.4. drohene Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren	0,00 €
2.3.3. sonstige Vermögensgegenstände	1.900,00 €	3.5.5. sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften	550.508,76 €
2.4. liquide Mittel		<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>971.751,79 €</b>
2.4.1. Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	1.942,88 €	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	
2.4.2. sonstige Einlagen	0,00 €	4.1. Anleihen	0,00 €
2.4.3. Bargeld	2.200,00 €	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gem. § 41 Abs. 4 Satz 2 GemHVO Doppik	1.310.071,85 €
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>316.870,83 €</b>	4.3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	3.948.499,14 €
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	0,00 €	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	486.171,42 €
<b>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	0,00 €	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.215,26 €
		4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €
		4.7. sonstige Verbindlichkeiten	181.839,10 €
		<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>5.935.796,77 €</b>
		<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>93.378,14 €</b>
<b>BILANZSUMME</b>	<b>33.400.288,01 €</b>	<b>BILANZSUMME</b>	<b>33.400.288,01 €</b>

## **6. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zum 31. Dezember 2018 wurden gegenüber der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014 und dem bereits erfolgten Jahresabschlüssen zum 31.12.2014, 31.12.2015, 31.12.2016 und 31.12.2017 beibehalten.

Die Bewertung in der Eröffnungsbilanz erfolgt grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten (historischer Wert) vermindert um Abschreibungen für die Zeit der Nutzung bis zum Bewertungsstichtag (Buchwert 2018). Die Abschreibungen erfolgen grundsätzlich linear in gleichen Jahresraten über die Nutzungsdauer gemäß der Abschreibungstabelle der Stadt Jerichow in Verbindung mit der AfA-Tabelle des Landes Sachsen-Anhalt.

Im laufenden Haushaltsjahr angeschaffte Vermögensgegenstände wurden mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten über die entsprechende lineare Abschreibungsdauer aktiviert.

## 6.1 Aktiva

### 6.1.1 Anlagevermögen

#### 6.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen werden mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen und außerplanmäßigen Abschreibungen, in das Anlagevermögen aufgenommen.

Anlagen, die sich zum Bilanzstichtag im Bau befinden („Anlagen im Bau“) und daher noch nicht in Betrieb genommen wurden, werden mit dem Betrag der bisher geleisteten Anzahlungen, Anlagen im Bau in die Bilanz zum 31.12.2018 aufgenommen.

Betriebsvorrichtungen sind Vorrichtungen aller Art, die zu einer Betriebsanlage gehören. Mit den Betriebsvorrichtungen wird das Gewerbe (im kommunalen Bereich „die Verwaltungstätigkeit“) unmittelbar betrieben (Beispiele: Lastenaufzüge, Solaranlagen, Schwimmbecken).

Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden mittels einer Buchinventur geprüft. Die Anschaffungskosten wurden direkt aus dem Rechnungseingang in die Anlagenbuchhaltung übernommen und um die Abschreibungen reduziert.

Das Anlagevermögen – mit Ausnahme der Grundstücke – unterliegt gem. § 40 KomHVO der Abschreibung. Vermögensgegenstände werden dabei grundsätzlich linear über ihre Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Nutzungsdauer ergibt sich gemäß der Anlage 1 der Bewertungsrichtlinie des Landes Sachsen-Anhalt bekannt gegebenen Abschreibungstabelle. Die Abschreibung der bereits vorhandenen und neu angeschafften Vermögensgegenstände wurde zum Bilanzstichtag vorgenommen.

### 6.1.2 Umlaufvermögen

#### 6.1.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Dieser Bilanzposten wird bei der Stadt Jerichow in „Öffentlich-rechtliche Forderungen“, „sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen“, „Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen“, „sonstige privatrechtliche Forderungen“, „Sonstige Vermögensgegenstände“ untergliedert.

Alle Erträge und offene Gutschriften aus Auszahlungen, die nicht zum Bilanzstichtag realisiert wurden, sind als Forderungen bilanziert. Die öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen werden mit dem Nennwert bilanziert.

Zweifelhafte Forderungen wurden mittels Einzelwert- bzw. Pauschalwertberichtigung zum Bilanzstichtag korrigiert. Folgende pauschalen Wertberichtigungen in Prozent wurden angesetzt:

Forderungen mit Fälligkeit im Zeitraum 01.01.2018 – 31.12.2018	<b>0 % Wertberichtigung</b>
Forderungen mit Fälligkeit im Zeitraum 01.01.2014 – 31.12.2017	<b>50 % Wertberichtigung</b>
Forderungen mit Fälligkeit im Zeitraum 01.01.1990 – 31.12.2013	<b>100 % Wertberichtigung</b>

### 6.1.2.2 Liquide Mittel

Zu den liquiden Mitteln gehören alle Schecks, Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten sowie im Geldkreislauf befindliche Mittel der Gemeinde. Sie sind zum Bilanzstichtag mit dem Nominalwert angesetzt. Eine Verrechnung von Kassenkrediten mit Guthaben ist nicht zulässig; vielmehr sind die Positionen getrennt voneinander auszuweisen, wobei die Kassenkredite als Verbindlichkeiten auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen werden.

### 6.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

In der aktiven Rechnungsabgrenzung sind die Posten enthalten, die vor dem Bilanzstichtag ausgezahlt wurden, aber erst zu Aufwand nach dem Bilanzstichtag führen.

## 6.2 Passiva

### 6.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital besteht gemäß § 46 (4) Nr. 1 KomHVO aus der Kapitalrücklage und den zweckgebundenen Ergebnisrücklagen. Die Kapitalrücklage gliedert sich weiter in die Allgemeine Kapitalrücklage und den zweckgebundenen Kapitalrücklagen, die zweckgebundene Ergebnisrücklage in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich und den sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen. Daneben wird ein etwaiger Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag im Eigenkapital nachgewiesen.

Gemäß § 46 (4) Nr. 1d KomHVO ist ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss unter dem Posten Jahresergebnis auszuweisen. Bestehen aus Vorperioden noch Jahresfehlbeträge sind diese mit dem Jahresergebnis auszugleichen.

Berichtigungen zur Eröffnungsbilanz nach § 114 KVG LSA werden ergebnisneutral (d.h. nicht ertrags- bzw. aufwandswirksam) über die Kapitalrücklage verrechnet. Hierdurch ergeben sich Veränderungen innerhalb des Eigenkapitals. Die Eröffnungsbilanz kann nun letztmals im vierten Jahresabschluss nach der Eröffnungsbilanz, also mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2018, berichtigt werden.

## 6.2.2 Sonderposten

Erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen für Investitionen werden gemäß § 34 (5) KomHVO als Sonderposten passiviert. Die Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen werden entsprechend der Restlaufzeit der zugehörigen Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Hierdurch ergibt sich regulär eine Reduzierung der Sonderposten im Vergleich zum vorherigen Bilanzstichtag. Durch den tatsächlichen Erhalt von Zuweisungen und Zuschüssen erhöht sich der Sonderposten entsprechend.

## 6.2.3 Rückstellungen

Unter dieser Bilanzposition sind die in § 35 KomHVO genannten Rückstellungen einzustellen.

## 6.2.4 Verbindlichkeiten

Der Bilanzausweis der Verbindlichkeiten orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten, z.B. aus Krediten für Investitionen, aus Lieferungen und Leistungen, aus Transferleistungen, sonstigen Verbindlichkeiten, und verlangt bei den Krediten für Investitionen eine weitere Gliederung nach Gläubigern.

Verbindlichkeiten aus Krediten wurden zum Bilanzstichtag mit der entsprechenden Restschuld eingestellt. Darüber hinaus werden Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit ihrem Nennwert zum Bilanzstichtag berücksichtigt.

Unter den „sonstigen Verbindlichkeiten“ werden daneben auch die Verbindlichkeiten ausgewiesen, die nach dem Bilanzstichtag realisiert werden, aber Aufwand für die vorhergehende Periode darstellen.

## 6.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einzahlungen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, eingestellt.

## 7. Wertansätze

### 7.1 AKTIVA

33.400.288,01 EUR

#### 7.1.1 Anlagevermögen

33.083.417,18 EUR

##### 7.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

158.462,20 EUR

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen gehören erworbene Softwarelizenzen und entgeltlich erworbene Individualsoftware, sowie Investitionszuweisungen an Dritte.

Folgende Restbuchwerte für immaterielle Vermögensgegenstände zum 31.12.2018 liegen vor:

AKTIVA	31.12.2017	31.12.2018	Veränderungen (+/-)
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	173.473,92 €	158.462,20 €	15.011,72 €
012100 Lizenzen	7.324,97 €	2.536,81 €	4.788,16 €
013100 DV-Software	2.793,81 €	2.779,97 €	13,84 €
014180 Immat. VMGS aus geleisteten Zuwendungen (Investförderung)	163.355,14 €	153.145,42 €	10.209,72 €

Im Jahr 2018 wurde eine Lizenzen (**Konto 012100**) neu aktiviert.

Kontenbezeichnung/Anschaffungsdatum/Vermögensgegenstand	Anschaffungskosten
012100	398,41 €
27.06.2018	398,41 €
TeamViewer Business Abo	398,41 €

Ein TeamViewer Business Abo wurde am 27.06.2018 angeschafft. Nach Abzug der Abschreibungen ergibt sich ein Restbuchwert zum 31.12.2018 in Höhe von 2.536,61 EUR.

Im Jahr 2018 wurden zwei Softwareprogramme (**Konto 013100**) angeschafft. Es handelt sich hierbei um folgende Anschaffungen:

Kontenbezeichnung/Anschaffungsdatum/Vermögensgegenstand	Anschaffungskosten
013100	1.730,32 €
01.01.2018	1.268,60 €
OK.FIS- Integration Archivierung	1.268,60 €
29.03.2018	461,72 €
OK.EWO Gesamtabzug Landesrundfunkanstalten	461,72 €

Nach Abzug der Abschreibungen reduziert sich der Bilanzwert des Kontos 013100 zum 31.12.2018 auf 2.779,97 EUR.

Ein immaterieller Vermögensgegenstand aus geleisteten Zuwendungen (**Konto 014180**) in Höhe von 176.447,15 EUR wurde zum Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2014 mit einer Nutzungsdauer von 20 Jahren aktiviert. Dies sind Zuwendungen für die Stadtkernsanierung. Die Stadt Jerichow hat an den geförderten Vermögensgegenständen ein konkretes Recht gegenüber dem Sanierungsträger BIG-Städtebau, welche für die Stadt Investitionen im Stadtkern umsetzt. Im Jahr 2018 erfolgten keine

Zugänge. Zum Schlussbilanzstichtag ergibt sich der Wert nach Abzug Abschreibungen in Höhe von 153.145,42 EUR.

### 7.1.1.2 Sachanlagen

29.799.874,04 EUR

**Unter der Bilanzposition 1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte werden folgende Restbuchwerte zum 31.12.2018 ausgewiesen:**

AKTIVA	31.12.2017	31.12.2018	Veränderungen (+/-)
<b>1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>1.686.881,37 €</b>	<b>1.693.858,34 €</b>	<b>6.976,97 €</b>
021110 Grünflächen	429.517,33 €	431.661,48 €	2.144,15 €
021120 Sport-, Spielflächen und Grundstücke mit Freibädern	280.585,50 €	280.585,50 €	0,00 €
021130 Grundstücke mit Kleingartenanlagen	8.947,20 €	8.947,20 €	0,00 €
022110 Landwirtschaftliche Flächen	350.476,61 €	352.339,77 €	1.863,16 €
022120 Grünland	175.034,28 €	174.203,93 €	-830,35 €
023110 Grund und Boden von Wald und Forsten	248.777,09 €	248.581,35 €	-195,74 €
028110 Unland	47.047,40 €	47.047,40 €	0,00 €
028120 historische Anlagen	2,00 €	2,00 €	0,00 €
028130 schutzwürdige Flächen	6.803,43 €	7.320,63 €	517,20 €
028140 Übungsgelände	13,00 €	11,00 €	-2,00 €
029120 Grund und Boden für Wasserflächen	40.538,50 €	40.538,50 €	0,00 €
029125 Sonstige Gewässer	99.139,03 €	102.619,58 €	3.480,55 €

#### **021110 - Grünflächen**

**431.661,34 EUR**

Im Bereich der Grünflächen hat die Stadt Jerichow den Platz der Generationen Klitsche, Flur 5, Flst. 10078 im Jahr 2018 für 426,88 EUR angeschafft. Des Weiteren vielen für ein Grundstück Nachaktivierungen in Höhe von 2.603,77 EUR an. Zahlreiche Grundstücke wurden dagegen in den Abgang gestellt und dementsprechend veräußert. Der Restbuchwert per 31.12.2018 steigt schlussendlich um 2.144,15 auf 431.661,34 EUR.

#### **022110 – Landwirtschaftliche Flächen**

**352.339,77 EUR**

Zahlreiche Ackerflächen wurden im Haushaltsjahr 2018 ge- und verkauft. Daher steigt der Restbuchwert zum 31.12.2018 auf 352.339,77 EUR.

#### **022120 - Grünland**

**174.203,93 EUR**

Auch bei den Grünlandflächen fanden Grundstücksverkäufe statt. Der Bilanzwert des Kontos 022120 verringert sich dementsprechend um 830,35 EUR auf 174.203,93 EUR.

#### **023110 – Wald und Forsten**

**248.581,35 EUR**

Die Stadt Jerichow kaufte im Haushaltsjahr 2018 zwei Grundstücke mit der Nutzung Wald und Gehölz für insgesamt 566,96 EUR.

Kontenbezeichnung/Anschaffungsdatum/Vermögensgegenstand	Anschaffungskosten
<b>023110</b>	<b>566,96 €</b>
<b>01.01.2018</b>	<b>45,50 €</b>
Gehölz - AbgangsVMGS wg. Teilverkauf UR 637/2018	45,50 €
<b>28.09.2018</b>	<b>521,46 €</b>
Grundstück Zaunanlage Photovoltaikanlage, ehem. Mülldeponie	521,46 €

Aber auch zahlreiche Grundstücksteilflächen wurden im Jahr 2018 gewinnbringend veräußert.

Konto/Vermögensgegenstand/Vermögensgegenstandsbezeichnung	Abgang in EUR	Buchgewinn in EUR	Buchverlust in EUR	Verkaufserlös in EUR
<b>023110</b>	<b>717,20 €</b>	<b>5.019,30 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5.736,50 €</b>
<b>553</b>	<b>59,60 €</b>	<b>238,40 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>298,00 €</b>
Gehölz	59,60 €	238,40 €	0,00 €	298,00 €
<b>571</b>	<b>40,70 €</b>	<b>162,80 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>203,50 €</b>
Gehölz	40,70 €	162,80 €	0,00 €	203,50 €
<b>584</b>	<b>28,10 €</b>	<b>112,40 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>140,50 €</b>
Gehölz	28,10 €	112,40 €	0,00 €	140,50 €
<b>621</b>	<b>186,00 €</b>	<b>837,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.023,00 €</b>
Gehölz	186,00 €	837,00 €	0,00 €	1.023,00 €
<b>635</b>	<b>261,10 €</b>	<b>1.044,40 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.305,50 €</b>
Gehölz	261,10 €	1.044,40 €	0,00 €	1.305,50 €
<b>638</b>	<b>53,70 €</b>	<b>214,80 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>268,50 €</b>
Gehölz	53,70 €	214,80 €	0,00 €	268,50 €
<b>651</b>	<b>42,50 €</b>	<b>170,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>212,50 €</b>
Gehölz	42,50 €	170,00 €	0,00 €	212,50 €
<b>6540</b>	<b>45,50 €</b>	<b>2.239,50 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.285,00 €</b>
Gehölz - AbgangsVMGS wg. Teilverkauf UR 637/2018	45,50 €	2.239,50 €	0,00 €	2.285,00 €

Der Bilanzwert per 31.12.2018 für das Konto 023110 Grund und Boden von Wald und Forsten verringert sich auf **248.581,35 EUR**.

### **028130 – schutzwürdige Flächen** **7.320,63 EUR**

Am 16.05.2018 kaufte die Stadt Jerichow eine Friedhofsfläche für 370,00 EUR. Des Weiteren wurden Friedhofsflächen in Mangelsdorf und Großwulkow angeschafft. Der Restbuchwert zum 31.12.2018 erhöht sich um 517,20 EUR auf 7.320,63 EUR.

Kontenbezeichnung/Anschaffungsdatum/Vermögensgegenstand	Anschaffungskosten
<b>028130</b>	<b>517,20 €</b>
<b>16.05.2018</b>	<b>370,00 €</b>
Friedhof (Havemark)	370,00 €
<b>31.12.2018</b>	<b>147,20 €</b>
Friedhof (Dorfstr. Mangelsdorf)	135,00 €
Friedhof, Großwulkow	12,20 €

### **028140 - Übungsgelände** **11,00 EUR**

Die zwei Teilflächen des Weges (Teilfläche Radweg GNT-Jerichow) wurden jeweils mit 1,00 EUR in den Abgang gestellt. Der Restbuchwert zum 31.12.2018 sinkt auf 11,00 EUR.

Folgende Gewässerflächen wurden im Jahr 2015 angeschafft:

Kontenbezeichnung/Anschaffungsdatum/Vermögensgegenstand	Anschaffungskosten
<b>029125</b>	<b>3.538,45 €</b>
<b>01.01.2018</b>	<b>2.454,55 €</b>
Fließgewässer (Die Horst)	1.288,35 €
Wasserlauf Das Birkenhölzchen	74,60 €
Wasserlauf Der Riesenbusch	296,00 €
Wasserlauf Die Halslaake	107,30 €
Wasserlauf Hirtenwiesen	53,00 €
Wasserlauf Hollbusch	105,00 €
Wasserlauf Karower Hauptgraben	1,00 €
Wasserlauf Karower Landgraben	384,40 €
Wasserlauf Schiffsruh	16,70 €
Wasserlauf Steinbach	128,20 €
<b>06.07.2018</b>	<b>1.037,80 €</b>
Wasserlauf Der Riesenbusch	293,70 €
Wasserlauf Die Großen Wiesen	658,00 €
Wasserlauf Die Halslaake	33,10 €
Wasserlauf Hirtenwiesen	53,00 €
<b>19.04.2018</b>	<b>46,10 €</b>
Wasserlauf (Steinbach)	46,10 €

Dagegen steht ein Grundstücksverkauf in Höhe von 57,90 EUR. Der Restbuchwert erhöht sich zum 31.12.2018 auf 102.619,58 EUR.

**Unter der Bilanzposition 1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte werden folgende Restbuchwert zum 31.12.2018 ausgewiesen:**

AKTIVA	31.12.2017	31.12.2018	Veränderungen (+/-)
<b>1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>11.504.076,36 €</b>	<b>12.046.775,62 €</b>	<b>542.699,26 €</b>
031110 Grund u. Boden von Wohnhäusern	229.574,00 €	222.921,00 €	-6.653,00 €
031210 Grund u. Boden von Kindertagesstätten	115.967,10 €	115.967,10 €	0,00 €
031310 Grund u. Boden von Schulen	149.909,40 €	149.909,40 €	0,00 €
031410 Grund u. Boden von Kulturanlagen	28.243,60 €	28.243,60 €	0,00 €
031510 Grund u. Boden von bebauten Sportanlagen	137.825,70 €	132.275,70 €	-5.550,00 €
031710 Grund u. Boden v. sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude	402.753,44 €	417.490,99 €	14.737,55 €
032110 Bauten von Wohngebäude	0,00 €	0,00 €	0,00 €
032120 Bauten von Mehrfamilien, Wohn- und Geschäftshäuser	187.849,40 €	182.991,14 €	-4.858,26 €
032130 Bauten von Freizeiteinrichtungen od. ähnliches	565.281,40 €	541.088,17 €	-24.193,23 €
032210 Bauten von Kindertagesstätten	2.652.072,54 €	2.610.705,18 €	-41.367,36 €
032220 Bauten von Jugendeinrichtungen	173.217,15 €	169.677,51 €	-3.539,64 €
032310 Bauten von Schulen	440.623,11 €	926.426,39 €	485.803,28 €
032330 Bauten von Realschulen	500.977,24 €	487.673,92 €	-13.303,32 €
032480 Bauten von Friedhofsgebäuden	75.308,91 €	73.738,11 €	-1.570,80 €
032570 Bauten von bebauten Volksfestplätzen u. dergl.	248.869,03 €	239.808,19 €	-9.060,84 €
032590 Sporteinrichtungen	1.720.337,61 €	1.916.992,01 €	196.654,40 €
032710 Bauten von Dienst- und Geschäftsgebäuden	268.374,45 €	251.219,53 €	-17.154,92 €
032720 Bauten von Geschäftsgebäuden	222.363,98 €	210.898,22 €	-11.465,76 €
032730 Bauten von Bauhöfen	47.750,40 €	50.602,97 €	2.852,57 €
032739 Bauten von Betriebsgebäuden	24.446,02 €	23.164,32 €	-1.281,70 €
032741 Bauten von Gemeindezentren, Bürgerhäuser	1.781.029,74 €	1.761.569,28 €	-19.460,46 €
032742 Bauten von Bahnhöfen, ÖPNV-Bauten und dgl.	23.382,97 €	20.531,28 €	-2.851,69 €
032744 Rettungswachen und Feuerwehrgerätehäuser	1.236.741,46 €	1.211.274,57 €	-25.466,89 €
032749 Weitere Bauten, wie Garagen, Parkhäuser	76.349,43 €	136.314,30 €	59.964,87 €
032790 Sonstige Bauten	53.592,77 €	47.731,98 €	-5.860,79 €
033210 Außenanlage Kindertagesstätte	72.689,50 €	54.014,14 €	-18.675,36 €
033590 Außenanlagen Sportanlagengebäude	1,00 €	1,00 €	0,00 €
033741 Außenanlagen Dorfgemeinschaftshäuser	8.581,68 €	5.579,40 €	-3.002,28 €
033742 Außenanlagen Verwaltungsgebäuden	59.962,33 €	53.109,49 €	-6.852,84 €
033744 Außenanlage Feuerwehrgebäude	1,00 €	1,00 €	0,00 €
033745 Außenanlagen von Friedhöfen	0,00 €	4.855,73 €	4.855,73 €

---

**031110 – Grund und Boden von Wohnhäusern** **222.921,00 EUR**

---

Ein Grundstück wurde im Haushaltsjahr mit 7.500,00 EUR in den Abgang gestellt. Veräußert wurde es für nur 6.000,00 EUR. Daher entsteht ein Buchverlust in Höhe von 1.500,00 EUR. Eine Wohnbaufläche in der Dorfstraße in Mangelsdorf wurde dagegen für 847,00 EUR angeschafft. Der Restbuchwert zum 31.12.2018 des Kontos 031110 sinkt auf 222.921,00 EUR.

---

**031510 – Grund und Boden von bebauten Sportanlagen** **132.275,70 EUR**

---

Der Vermögensgegenstand mit der Nr. 6660 „Markt- und Festplatz Marktstr. Jerichow“ wurde im Jahr 2018 angeschafft, jedoch vom Konto 031510 auf das Konto 031710 mit 3.975,46 EUR umgebucht. Der VMGS mit der Nr. 2168 „Festplatz“ wurde für 5.500,00 EUR in den Abgang gestellt. Daher verringert sich der Restbuchwert des Kontos 031510 zum 31.12.2018 um 5.500,00 EUR auf 132.275,70 EUR.

---

**031710 – Grund und Boden v. sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude** **417.490,99 EUR**

---

Die Stadt Jerichow kaufte im laufende Haushaltsjahr 2018 folgende Grundstücke im Konto 031710:

Kontenbezeichnung/Anschaffungsdatum/Vermögensgegenstand	Anschaffungskosten
<b>031710</b>	<b>14.737,55 €</b>
<b>01.01.2018</b>	<b>9.741,46 €</b>
Markt- und Festplatz Marktstr. Jerichow	9.741,46 €
<b>02.02.2018</b>	<b>4.572,90 €</b>
Fläche besonders funktionaler Prägung, Dorfstr. 33, A.-Klit.	4.572,90 €
<b>28.09.2018</b>	<b>423,19 €</b>
Grundstücksteifläche Sporthalle Karow	423,19 €

Der Restbuchwert per 31.12.2018 für das Bilanzkonto 031710 erhöht sich folgerichtig auf 417.490,99 EUR.

---

**032310 – Bauten von Schulen** **926.426,39 EUR**

---

Bei der Grundschule in Jerichow kam es im Haushaltsjahr 2018 zu nachträglichen Anschaffungskosten in Höhe von 514.436,88 EUR, welche aus der Anlage im Bau auf das Konto 032310 umgebucht wurden.

Nach Abzug von Abschreibungen erhöht sich das Bilanzkonto auf einen Restbuchwert i.H.v. **926.426,39 EUR.**

---

**032480 – Bauten von Friedhofsgebäuden** **73.738,11 EUR**

---

An der Trauerhalle in Scharteucke kam es im laufenden Haushaltsjahr zu nachträglichen Anschaffungskosten in Höhe von 491,22 EUR.

Nach Abzug der Abschreibungen ergibt sich für das Bilanzkonto 032310 ein Restbuchwert per 31.12.2018 von **73.738,11 EUR**.

**032590 - Sporteinrichtungen** **1.916.992,01 EUR**

---

Das Sport- und Kulturzentrum in Schlagenthin wurde bereits im Jahr 2017 in Betrieb genommen. Im Jahr 2018 wurden nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 274.348,77 EUR getätigt. Diese wurden als Zugang im Konto 032590 verbucht.

Nach Abzug von Abschreibungen erhöht sich das Bilanzkonto auf einen Restbuchwert i.H.v. **1.916.992,01 EUR**.

**032730 – Bauten von Bauhöfen** **50.602,97 EUR**

---

An dem Bauhofgebäude in der Rathausstraße 3 in Jerichow wurden modernisierungsarbeiten im Jahr 2018 durchgeführt. Die Kosten führen zu einem Anstieg des Gebäudewertes um 6.438,23 EUR.

Nach Abzug der Abschreibungen erhöht sich der Restbuchwert des Bilanzkontos auf **50.602,97 EUR**.

**Bei den anderen Bilanzkonten im Bereich 032 „bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ kam es im Haushaltsjahr 2018 zu keinerlei Zu- und Abgängen. Lediglich die jährliche Abschreibung verringert die Restbuchwerte per 31.12.2018.**

**Unter der Bilanzposition 1.2.3 Infrastrukturvermögen ergeben sich folgende Restbuchwerte zum 31.12.2018:**

<b>AKTIVA</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Veränderungen (+/-)</b>
<b>1.2.3 Infrastrukturvermögen</b>	<b>13.988.444,57 €</b>	<b>14.130.353,06 €</b>	<b>141.908,49 €</b>
041100 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.680.053,39 €	1.787.192,65 €	107.139,26 €
042110 Straßen	9.982.828,64 €	10.136.129,76 €	153.301,12 €
042210 ländliche Wege	768.490,08 €	730.144,34 €	-38.345,74 €
042220 Brücken, Durchlässe	584.528,36 €	571.578,62 €	-12.949,74 €
042310 Straßenbeleuchtung	455.455,11 €	395.731,46 €	-59.723,65 €
042410 Regenentwässerung	429.529,05 €	417.891,81 €	-11.637,24 €
042510 Sickerbecken	13.640,65 €	13.140,13 €	-500,52 €
042810 Straßenbegleitgrün	24.106,78 €	22.650,58 €	-1.456,20 €
042950 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	4.143,40 €	3.988,00 €	-155,40 €
042990 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	45.669,11 €	50.905,71 €	5.236,60 €

**041100 – Grund und Boden des Infrastrukturvermögens **1.787.192,65 EUR****

Die Stadt Jerichow kaufte folgende Grundstücke im laufenden Haushaltsjahr 2018:

<b>Kontenbezeichnung/Anschaffungsdatum/Vermögensgegenstand</b>	<b>Anschaffungskosten</b>
<b>041100</b>	<b>109.338,62 €</b>
<b>01.01.2018</b>	<b>67.593,86 €</b>
Straße - Abgangsfst. zu Grundstückstausch UR 2325/2017	50,85 €
Straßen	67,50 €
Straßen (Friedenstraße)	29.277,00 €
Straßen (Kurze Straße)	1.299,00 €
Straßen (Querstraße)	3.219,00 €
Straßen (Schienenweg)	16.302,00 €
Straßen (Schillerstraße)	14.790,00 €
Weg (Teilfläche Radweg GNT-Jerichow)	4,50 €
Weg (Teilfläche Radweg GNT-Jerichow,Ladestr.)	87,71 €
Weg Das Viereck	265,50 €
Weg Der Hals	263,70 €
Weg Der Holländer	205,40 €
Weg Die Halslaake	166,20 €
Weg Holländer Damm	914,40 €
Weg nach Ziesar	350,00 €
Weg Schiffsruh	27,30 €
Weg von Karow nach Zitz	294,90 €
Weg Wiesen hinter der Halslaake	8,90 €
<b>02.08.2018</b>	<b>131,04 €</b>
Teilfläche Radweg zw. Jerichow und Mangelsdorf(ehem. Stärke)	131,04 €
<b>13.04.2018</b>	<b>155,90 €</b>
Weg	155,90 €
<b>14.03.2018</b>	<b>5.058,00 €</b>
Straße (Am Park)	5.058,00 €
<b>22.01.2018</b>	<b>13.341,70 €</b>
Straße (Dorfstraße-Güssow)	12.091,50 €
Weg von Güssow nach Neuenklitsche	1.250,20 €
<b>26.02.2018</b>	<b>406,88 €</b>
Straßenbegleitgrün, Waldstraße, Kleinwulkow	406,88 €
<b>31.12.2018</b>	<b>22.651,24 €</b>
Straße, Am Dorfplatz, Wulkow	4.575,00 €
Straße, Jerichower Weg, Wulkow	1.801,50 €
Straße, Lindenstr., Großwulkow	5.176,50 €
Straßen (Dorfstr. Mangelsdorf)	9.498,00 €
Straßenbegleitgrün (Dorfstr. Mangelsdorf)	506,00 €
Straßenbegleitgrün, Am Dorfplatz, Wulkow	217,10 €
Straßenbegleitgrün, Jerichower Weg, Wulkow	23,70 €
Straßenbegleitgrün, Lindenstr., Großwulkow	227,20 €
Weg (Dorfstr. Mangelsdorf)	354,00 €
Weg (Verkehrsfläche)	71,24 €
Weg, Am Dorfplatz, Wulkow	201,00 €

Außerdem wurden im Haushaltsjahr 2018 ein Grundstücke verkauft. Zwei Grundstücke wurden neu bewertet. Der Restbuchwert verringerte sich durch die Neubewertung. Die Reduzierung des Restbuchwertes wird als negativer Zugang im Anlagenspiegel abgebildet.

Schlussendlich erhöht sich der Bilanzwert im Bereich der Straßengrundstücke auf 1.787.192,65 EUR.

---

**042110 – Straßen** **10.136.129,76 EUR**

Im Haushaltsjahr 2018 wurde der Verbindungsweg zwischen Altenklitsche und Altbellin fertiggestellt. Die Maßnahme wurde von der Anlage im Bau auf das Konto 042110 umgebucht. Die Kosten belaufen sich auf 542.159,40 EUR. Außerdem wurde der Gehweg zur Kita Jerichow für 3.398,59 EUR und der Gehweg „Neue Häuser“ für 15.060,18 EUR erneuert.

Nach Abzug der Abschreibungen erhöht sich der Restbuchwert des Bilanzkontos 042110 auf **10.136.129,76 EUR.**

---

**042310 – Straßenbeleuchtung** **396.731,46 EUR**

In der Genthiner Straße in Kade wurde die Straßenbeleuchtungsanlage um eine Leuchte erweitert. Die Kosten der Leuchte belaufen sich auf 2.745,82 EUR. Außerdem wurden LED-Straßenbeleuchtungen in der Ladestraße in Redekin montiert. Diese Anschaffung kostete die Stadt Jerichow im Haushaltsjahr 2018 15.060,18 EUR.

Nach Abzug der Abschreibungen verringert sich der Bilanzwert zum 31.12.2018 des Bilanzkontos 042990 auf **396.731,46 EUR.**

---

**042990 – Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens** **50.905,71 EUR**

Der Feuerlöschbrunnen in der Waldstraße in Scharteucke wurde für 9.040,83 EUR saniert.

Dementsprechend erhöht sich der Restbuchwert nach Abschreibungen des Bilanzkontos 042990 auf **50.905,71 EUR.**

**Unter der Bilanzposition 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden wurden keine Aktivierungen vorgenommen.**

**Unter der Bilanzposition 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler wurden keine Aktivierungen vorgenommen.**

**Unter der Bilanzposition 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge wurden folgende Aktivierungen vorgenommen:**

**071120 – Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechselaufbauten u.ä. 103.457,68 EUR**

Die Stadt Jerichow kaufte drei Vermögensgegenstände im laufenden Haushaltsjahr 2018. Zum einen eine Gabelzange mit Obergreifer im Wert von 1.279,85 EUR für den Bauhof Jerichow. Zum anderen wurde ein Kippanhänger Tieflader Fabrikat TPV für 994,99 EUR angeschafft. Der Bauhof in Jerichow wurde mit einem Krananhänger U12 ausgestattet. Dieser Anhänger wurde für 69.403,66 EUR angeschafft.

Nach Abschreibung erhöht sich das Bilanzkonto 071120 auf **103.457,68 EUR** zum Bilanzstichtag per 31.12.2018.

**071200 – Feuerwehr- u. Feuerlöschfahr., Kraftdrehleiter, Löschboot 622.011,30 EUR**

Im Haushaltsjahr 2018 wurde ein VW LT 35-Umwelt Feuerlöschfahrzeug für die Feuerwehr Jerichow für 22.901,93 EUR angeschafft.

Trotz der Anschaffung verringert sich das Bilanzkonto 072100 auf **622.011,30 EUR**.

**071500 – Sonstige Fahrzeuge/Anhänger/Traktoren 32.505,06 EUR**

Im Jahr 2018 wurde der Mannschaftstransportwagen JL-PD-20 der Feuerwehr Wulkow in Abgang gestellt.

Nach Abzug der Abschreibungen ergibt sich ein Restbuchwert per 31.12.2018 in Höhe von **32.505,06 EUR**.

**Unter der Bilanzposition 1.2.7 Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere wurden folgende Aktivierungen vorgenommen:**

**081110 – Betriebsvorrichtungen 282.133,19 EUR**

Die Stadt Jerichow kaufte im laufenden Haushaltsjahr drei Betriebsvorrichtungen. Es handelt sich hierbei um eine espas Holz-Turnkombination für die Kita in Roßdorf. Der Kaufpreis betrug 4.547,94 EUR. Der Sandkasten der Kita Redekin befand sich zum Bilanzstichtag 01.01.2018 noch im Bau und wurde unter dem Kontenbereich 096 bilanziert. Im Jahr 2018 wurde die Maßnahme fertiggestellt und der Vermögensgegenstand auf seine tatsächliche Nutzung (hier 081110 – Betriebsvorrichtung) umbuchet. Insgesamt kostete der Sandkasten 3.002,31 EUR. Eine Monosplittklimaanlage für den

Serverraum im Rathaus wurde für 2.919,20 EUR angeschafft. Außerdem wurde eine Feuerwehrraumanlage für die Ortsfeuerwehr in Scharteucke für 12.771,08 EUR angeschafft.

Die Bilanzposition verringert sich trotz der Anschaffungen sich nach dem Abschreibungslauf auf eine Schlussbilanzsumme in Höhe von **282.133,19 EUR**.

**Unter der Bilanzposition 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden folgende Aktivierungen vorgenommen:**

Die Stadt Jerichow kaufte eine Vielzahl von beweglichen Vermögensgegenständen unter dem Kontobereich 082 im Haushaltsjahr 2018. Hierbei zu unterscheiden sind die Kontenbereiche 0821 und 0822. Der Kontenbereich 0821 stellt die Anschaffungen über einen Anschaffungswert von über 1.000,00 EUR Netto dar. Dagegen beinhaltet der Kontenbereich 082 die Anschaffungen über 150,00 bis 1.000,00 EUR Netto. Folgende Anschaffungen wurden getätigt:

Kontenbezeichnung/Anschaffungsdatum/Vermögensgegenstand	Anschaffungskosten
<b>082122</b>	<b>10.283,09 €</b>
<b>18.12.2018</b>	<b>10.283,09 €</b>
Hauptserver -Fujitsu Host System-	10.283,09 €
<b>082128</b>	<b>2.355,19 €</b>
<b>09.03.2018</b>	<b>1.182,56 €</b>
Schulstühle, 30 Stück, SH 46 cm, buche, rubinrot	1.182,56 €
<b>22.05.2018</b>	<b>1.172,63 €</b>
Business PC Intel Core inkl. Monitor, Drucker, Maus	1.172,63 €
<b>082129</b>	<b>2.357,63 €</b>
<b>07.08.2018</b>	<b>1.122,64 €</b>
Klapp-Materialschrank "LD", Whiteboard	1.122,64 €
<b>24.08.2018</b>	<b>1.234,99 €</b>
Möbelsatz Wald (5-teilig) - Kita Kade	1.234,99 €
<b>082190</b>	<b>14.555,95 €</b>
<b>05.11.2018</b>	<b>2.499,00 €</b>
Miele Kleingewerbespüler PG 8130- Hort Jerichow	2.499,00 €
<b>09.02.2018</b>	<b>600,00 €</b>
Gastro-Geschirrspülmaschine ehem. Parkgaststätte Redekin	600,00 €
<b>12.09.2018</b>	<b>4.199,00 €</b>
Einbauküche Kita Kade	4.199,00 €
<b>13.02.2018</b>	<b>4.758,95 €</b>
Einbauküche Sek.schule Brettin	4.758,95 €
<b>23.11.2018</b>	<b>2.499,00 €</b>

Miele Kleingewerbespüler PG 8130 Kita Schlagenthin	2.499,00 €
<b>082200</b>	<b>36.209,52 €</b>
<b>01.01.2018</b>	<b>1.711,28 €</b>
Maddox Schrankkombi Korpus Ahorn, Dekor Vanille/Grün	1.090,00 €
olifu bikez Racer	208,28 €
Spiel- und Schlafpodest für drei Liegepolster, Buche Dekor	413,00 €
<b>03.01.2018</b>	<b>249,99 €</b>
Buggy Set olifu bikez Buggy	249,99 €
<b>03.04.2018</b>	<b>566,74 €</b>
Rasenmäher Stiga Twinclip 50 SB/Briggs & Statton 625 E	566,74 €
<b>03.08.2018</b>	<b>221,99 €</b>
Dreirad Mini Kita Redekin	221,99 €
<b>04.03.2018</b>	<b>499,00 €</b>
Waschmaschine Beko WYA 71483 LE	499,00 €
<b>04.07.2018</b>	<b>399,00 €</b>
Kühlschrank exquisit KS 350-4	399,00 €
<b>05.03.2018</b>	<b>911,97 €</b>
ADALIT-Leuchte L3000 mit 2 LEDs	696,21 €
Ladegerät elektr., für Adalit-Handleuchten	215,76 €
<b>05.04.2018</b>	<b>472,29 €</b>
Rasenmäher Dolmar PM4061SC, Zabakuck	472,29 €
<b>05.06.2018</b>	<b>859,90 €</b>
Schrank für Kindergartenbetten	859,90 €
<b>05.10.2018</b>	<b>705,34 €</b>
Rechteckiger Spielteppich "Modena" 200x380cm-Kita Karow	243,49 €
Rechteckiger Spielteppich "Modena" 3x2m-Kita Karow	190,61 €
Spielteppich "Modena", Sonderbreite-Kita Karow	271,24 €
<b>05.11.2018</b>	<b>474,36 €</b>
Schutznetz + Bleischnur zur Netzbeschwerung- GS Schlagenthin	474,36 €
<b>05.12.2018</b>	<b>389,90 €</b>
Miweba Billardtisch Jugendclub Jerichow	389,90 €
<b>06.06.2018</b>	<b>1.485,13 €</b>
Bürostuhl anpassungsfähig, motion.plus	921,13 €
Stihl Freischneider FS 56	325,00 €
Stihl Kettensäge MS 180	239,00 €
<b>07.02.2018</b>	<b>1.793,90 €</b>
Kärcher Hochdruckreiniger K4 Premium Full Control, FFW Karow	229,34 €
Notebook HP 250 G6 SP 2RR66EA FHD i3 8GB	1.564,56 €

<b>07.05.2018</b>	<b>2.906,17 €</b>
Wellentürenschränk, Tür rechts gelb	1.397,11 €
Wellentürenschränk, Tür rechts orange	873,48 €
Wellentüren-Unterschränk, Tür rechts limonengrün	635,58 €
<b>07.08.2018</b>	<b>1.660,76 €</b>
Eckregal "LD", Viertelkreis, 2 Fachböden	273,96 €
Landschaftsspieltisch "LD"	533,66 €
Schränk "VV" 100x40x77 cm, 10 große Schubkästen	853,14 €
<b>08.08.2018</b>	<b>792,00 €</b>
Klassenzimmer-Regal - Grundschule Jerichow	792,00 €
<b>08.09.2018</b>	<b>253,35 €</b>
Wasserspielplatz Kita Karow	253,35 €
<b>08.10.2018</b>	<b>227,41 €</b>
Teleskop-Dreibeinstativ-OFW Redekin	227,41 €
<b>09.03.2018</b>	<b>1.547,30 €</b>
Aktenschränk, Allvia, 3 Böden, zweiflügelig, buche	455,48 €
Aktenschränk, Allvia, 4 Böden, zweiflügelig, buche	1.091,82 €
<b>09.10.2018</b>	<b>2.675,70 €</b>
Hooligan Tool Paratech-OFW Kleinwulkow	213,82 €
Kombinationsschaumrohr AWG S 4/M 4-OFW Scharteucke	437,12 €
Kübelspritze A 10-OFW Jerichow	204,18 €
Rettungshaube MSA RespiHood-OFW Scharteucke	194,10 €
Turbospritze AWG 2235 C-OFW Brettin	406,62 €
Turbospritze AWG 2235 C-OFW Jerichow	406,62 €
Turbospritze AWG 2235 C-OFW Redekin	406,62 €
Turbospritze AWG 2235 C-OFW Scharteucke	406,62 €
<b>11.12.2018</b>	<b>1.185,19 €</b>
Digitaler Meldeempfänger EuroBos -OfW Jerichow	592,59 €
Digitaler Meldeempfänger EuroBos -OfW Scharteucke	592,60 €
<b>12.11.2018</b>	<b>698,00 €</b>
Rollenrutsche XL - Kita Kade	698,00 €
<b>13.08.2018</b>	<b>239,50 €</b>
Rechtecktisch 120x80x46, Metalltischbeine	239,50 €
<b>13.12.2018</b>	<b>816,34 €</b>
Bankreihe Trauerhalle Friedhof Zabakuck	816,34 €
<b>14.11.2018</b>	<b>320,90 €</b>
Sandwannentisch- Kita Jerichow	320,90 €
<b>15.10.2018</b>	<b>229,00 €</b>

Vierfüßtisch Eiche hell-Kita Kade	229,00 €
<b>18.08.2018</b>	<b>398,00 €</b>
Kinderbett Benni-Kita Schlagenthin	398,00 €
<b>18.10.2018</b>	<b>639,00 €</b>
Flexeo Liegepolsterschrank für 9 Liegepolster	639,00 €
<b>19.06.2018</b>	<b>738,88 €</b>
Drucker EWO, Epson WorkForce WF-5110 DW	356,88 €
Transportwagen für Turnmatten 100x200 cm	382,00 €
<b>21.06.2018</b>	<b>371,80 €</b>
Wand-Kartenwagen 190x41x44cm, grasgrün	185,90 €
Wand-Kartenwagen 190x41x44cm, zinkgelb	185,90 €
<b>24.08.2018</b>	<b>1.770,88 €</b>
Durchkriebschrank - Kita Kade	284,91 €
Krippenausflugswagen inkl.Sonnen-Regen-Schutzdach Kita Karow	1.152,98 €
Kuschelecke Klappdreieck - Kita Kade	332,99 €
<b>24.10.2018</b>	<b>244,00 €</b>
Sand- und Wassertisch-Kita Jerichow	244,00 €
<b>26.07.2018</b>	<b>2.026,00 €</b>
Standelektroherd Bosch HCA 422120 weiß	619,00 €
Standgefrierschrank Liebherr GP 1213 weiß	449,00 €
Standgeschirrspüler Bosch SMS 24AW00E weiß	509,00 €
Standkühlschrank Liebherr TP 1410 weiß	449,00 €
<b>26.09.2018</b>	<b>399,00 €</b>
Kühlschrank - Spende für OFW Jerichow	399,00 €
<b>27.09.2018</b>	<b>1.229,88 €</b>
Heckenschere HS56C-E Stihl-Bauhof Jerichow	503,00 €
Zumischer Feindosierung Z2-OFW Jerichow	363,44 €
Zumischer Feindosierung Z2-OFW Redekin	363,44 €
<b>28.02.2018</b>	<b>219,11 €</b>
Sprunghocker, stapelbar, 70x50x42, Leder	219,11 €
<b>28.04.2018</b>	<b>179,19 €</b>
Hauswasserwerk HWW INOX ACM 100	179,19 €
<b>28.08.2018</b>	<b>963,90 €</b>
iPad 9,7" 2018 - Kita Demsin	963,90 €
<b>28.09.2018</b>	<b>240,00 €</b>
Geräte- und Gießkannenträger,verzinkt- Friedhof Brettin	240,00 €
<b>29.01.2018</b>	<b>382,51 €</b>
Leibgurtpolster FFW Jerichow	382,51 €

<b>29.06.2018</b>	<b>472,78 €</b>
Motorsense Dolmar MS335.4UE	472,78 €
<b>29.08.2018</b>	<b>379,00 €</b>
Optoma Heimkino Projektor Kita Demsin	379,00 €
<b>29.11.2018</b>	<b>239,99 €</b>
Kompressor 2,2kW OfW Schlagenthin	239,99 €
<b>30.01.2018</b>	<b>690,20 €</b>
Beamer Acer X 137WH FFW Altenklitsche	345,10 €
Beamer Acer X 137WH FFW Brettin	345,10 €
<b>30.10.2018</b>	<b>332,99 €</b>
Kuschelecke Klappdreieck-Kita Kade	332,99 €

**Unter der Bilanzposition 1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau wurden folgende Aktivierungen vorgenommen:**

<b>096110 – Anlagen im Bau: Hochbaumaßnahmen</b>	<b>316.376,59 EUR</b>
<b>096111 – Anlagen im Bau: Hochbaumaßnahmen</b>	<b>2.142,00 EUR</b>

Anlagen im Bau sind solche Anlagen, die zum Bilanzstichtag noch nicht in Betrieb genommen wurde. Die laufenden Planungs- und Baukosten werden jedoch bereits vor Inbetriebnahme der Anlage hier nachgewiesen. Nach Fertigstellung und Inbetriebnahme der Anlage erfolgt eine Umbuchung auf die entsprechende Position des Anlagevermögens. Folgende Hochbaumaßnahmen befanden sich zum Zeitpunkt der Schlussbilanz im Bau bzw. wurden umgebucht:

Lfd. Nr.	Objekt/Heutige Nutzung	Baubeginn	Konto	Inbetriebnahmedatum	Bewertungsverfahren	Buchwert AIB 01.01.2018	Zugang/AHK 2018	Zugang/Akt. Eigenleistung	Abgang/ Umbuchung	Buchwert AIB 31.12.2018
1	Einfriedung Friedhof Schlagenthin	2015	096110	2018	Umbuchung	2.883,15 €	25,82 €	siehe Aktivierungsvermerk	2.908,97 €	0,00 €
2	Sanierung Grundschule und Hort	2015	096110	2018	Umbuchung	351.043,58 €	145.562,30 €	siehe Aktivierungsvermerk	496.605,88 €	0,00 €
3	Garage Gemeindemitarbeiter Kade	2016	096110	2018	Umbuchung	57.441,06 €	356,78 €	siehe Aktivierungsvermerk	57.797,84 €	0,00 €
6	Sport- und Kulturzentrum Schlagenthin	2017	096110	2018	Umbuchung	7.708,43 €	253.498,46 €	siehe Aktivierungsvermerk	261.206,89 €	0,00 €
8	Sanierung Kita Kade	2017	096110	2018	AIB	29.638,64 €	216.462,31 €		0,00 €	246.100,95 €
10	Ladestraße Redekin	2018	096110	2018	Umbuchung	0,00 €	981,12 €	siehe Aktivierungsvermerk	981,12 €	0,00 €
11	Sandkasten Kita Redkin	2018	096111	2018	Umbuchung	0,00 €	1.476,45 €	siehe Aktivierungsvermerk	1.476,45 €	0,00 €
12	Gerätehaus Jerichow	2018	096111	offen	AIB	0,00 €	2.142,00 €		0,00 €	2.142,00 €
13	Bauhof Rathausstraße	2018	096110	2018	Umbuchung	0,00 €	15.956,05 €	siehe Aktivierungsvermerk	23.354,66 €	0,00 €
14	Behindertentoilette DGH Kleinwusterwitz	2018	096111	2018	Umbuchung	0,00 €	10.178,36 €	siehe Aktivierungsvermerk	10.178,36 €	0,00 €
15	Gerätehaus Altenklitsche	2018	096110	offen	AIB	0,00 €	19.132,29 €		0,00 €	19.132,29 €
16	Seilzirkus	2018	096110	offen	AIB	0,00 €	51.143,35 €		0,00 €	51.143,35 €

Nach der Fertigstellung der Vermögensgegenstände erfolgt eine Umbuchung auf den tatsächlichen Vermögensgegenstand. Insgesamt befinden sich per 31.12.2018 vier Hochbaumaßnahmen im Bau. Acht Baumaßnahmen wurden im laufenden Jahr 2018 fertiggestellt und dementsprechend auf die tatsächliche Bilanzposition umgebucht.

**0962 – Anlagen im Bau: Tiefbaumaßnahmen****334.368,44 EUR**

Anlagen im Bau sind solche Anlagen, die zum Bilanzstichtag noch nicht in Betrieb genommen wurde. Die laufenden Planungs- und Baukosten werden jedoch bereits vor Inbetriebnahme der Anlage hier nachgewiesen. Nach Fertigstellung und Inbetriebnahme der Anlage erfolgt eine Umbuchung auf die entsprechende Position des Anlagevermögens. Folgende Tiefbaumaßnahmen befanden sich zum Zeitpunkt der Schlussbilanz im Bau bzw. wurden auf die korrekte Bilanzposition umbucht:

Lfd. Nr.	Objekt/Heutige Nutzung	Baubeginn	Konto	Inbetriebnahmedatum	Bewertungsverfahren	Buchwert AIB 01.01.2018	Zugang/AHK 2018	Zugang/Akt. Eigenleistung	Abgang/ Umbuchung	Buchwert AIB 31.12.2018
4	Verbindungsweg zwischen Altenkletsche und Altberlin	2016	096212	2018	Umbuchung	460.547,18 €	75.821,44 €	siehe Aktivierungsvermerk	542.159,40 €	0,00 €
5	Ländlicher Wegebau Roßdorf-Genthin	2017	096214	offen	AIB	171,00 €	334.197,44 €		0,00 €	334.368,44 €
7	Parkplatz Bahnhofstraße (ehem. Konsum)	2017	096213	2018	Umbuchung	24.878,95 €	66.977,57 €	siehe Aktivierungsvermerk	94.915,80 €	0,00 €
9	Gehweg zur Kita Jerichow, Kirchhofstraße	2017	096210	2018	Umbuchung	1.188,59 €	55,31 €	siehe Aktivierungsvermerk	3.398,59 €	0,00 €

Insgesamt wurden drei Tiefbaumaßnahmen im laufenden Haushaltsjahr 2018 abgeschlossen. Lediglich die Baumaßnahme „Ländlicher Wegebau Roßdorf-Genthin befindet sich zum Bilanzstichtag 31.12.2018 im Bau.

**7.1.1.3 Finanzanlagen****3.125.080,94 EUR**

Zu den Finanzanlagen zählen Beteiligungen, Anteile, Ausleihungen sowie sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens.

**111400 - Beteiligungen****2.457.374,93 EUR**

Mit notariell beurkundetem Gesellschafterbeschluss vom 31.03.2014 wurde eine vereinfachte Kapitalherabsetzung auf 500.000 EUR gemäß § 58a GmbHG beschlossen. Die Kapitalherabsetzung wurde gemäß § 58e GmbHG dabei bereits auf den Jahresabschluss 2013 zurückbezogen, obwohl die Durchführung und Eintragung erst nach Eröffnungsbilanzstichtag erfolgten. Der Gesellschaftsanteil der Einheitsgemeinde Stadt Jerichow beträgt unverändert 28,93 %. Dies entspricht einem Anteil am Stammkapital von 144.639,00 EUR.

Im Haushaltsjahr 2018 erfolgte ein Zugang bei den Beteiligung in Höhe von 2.312.735,93 EUR durch den Trink- und Abwasserverband Genthin. Der Trink- und Abwasserverband hat im laufenden Jahr 2018 die Beteiligung der Stadt Jerichow berechnet und entsprechend ausgewiesen.

Die Unterhaltungsverbände Stremme Fiener Bruch, Trübengraben, Uchte und Tanger wurden jeweils mit 1,00 EUR Erinnerungswert bewertet.

Aufgrund des Zugangs der Beteiligung an den Trink- und Abwasserverband Genthin erhöht sich der Schlussbilanzwert der Beteiligungen zum 31.12.2018 auf **2.457.374,93 EUR**.

**131830 – Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich,  
Laufzeit über 5 Jahre und mehr, Rückfluss**

**550,28 EUR**

Die Stadt Jerichow hat Privatpersonen Mittel aus ihrem Haushalt zur Verfügung gestellt. Diese Forderungen aus Darlehen werden von der Privatperson zurückgezahlt.

**7.1.2. Umlaufvermögen**

**316.870,83 EUR**

Zum Umlaufvermögen zählen Vorräte, Forderungen, Wertpapiere und die liquiden Mittel.

**7.1.2.1. Vorräte**

**58.695,32 EUR**

Unter der Position Vorräte wurden zum Verkauf vorgesehene bebaute Grundstücke aktiviert. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Bestand auf 58.695,32 EUR verringert. Die Stadt Jerichow hat dementsprechend Grundstücke in Höhe von 6.782,00 EUR verkauft.

**7.1.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

**254.032,63 EUR**

Zum Bilanzstichtag sind offene Forderungen zum Stichtag 31.12.2018 bilanziert, die sich hauptsächlich aus Verwaltungsgebühren und ähnlichen Entgelten ergeben. Zweifelhafte Forderungen wurden mittels Einzel- bzw. Pauschalwertberichtigung bereinigt.

Die Position setzt sich wie folgt zusammen:

• öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	<b>16.445,98</b>	<b>EUR</b>
• sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	<b>133.457,54</b>	<b>EUR</b>
• privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	<b>47.021,93</b>	<b>EUR</b>
• sonstige privatrechtliche Forderungen	<b>55.207,18</b>	<b>EUR</b>
• sonstige Vermögensgegenstände	<b>1.900,00</b>	<b>EUR</b>

**7.1.2.3. Liquide Mittel**

**4.142,88 EUR**

Zu den liquiden Mitteln gehören alle Kassenbestände und Bankguthaben zum Bilanzstichtag 31.12.2018. Zwei Bankkonten weisen per 31.12.2018 einen positiven Bestand (181102 und 181110) aus. Außerdem sind 2.200,00 EUR aus den drei Barkassen der Stadt Jerichow im liquiden Mittelbestand enthalten. Die restlichen Bankkonten haben einen negativen Bestand und werden daher auf der Passivseite der Bilanz als Verbindlichkeiten ausgewiesen.

**7.1.2.4. Aktive Rechnungsabgrenzung**

**0,00 EUR**

In der aktiven Rechnungsabgrenzung sind die Posten enthalten, die vor dem Bilanzstichtag ausgezahlt wurden, aber erst zu Aufwand nach dem Bilanzstichtag führen. Zum 31.12.2018 lagen jedoch keine aktiven Rechnungsabgrenzungsposten vor.

## 7.2 PASSIVA

**33.400.288,01 EUR**

---

### 7.2.1 Eigenkapital

**7.043.999,21 EUR**

---

Das Eigenkapital setzt sich wie folgt zusammen:

• Rücklagen	6.886.043,86 EUR
• Sonderrücklagen	0,00 EUR
• Fehlbetragsvortrag	0,00 EUR
• Jahresergebnis	157.955,35 EUR

Die Rücklage aus der Eröffnungsbilanz in Höhe von 4.630.460,82 EUR hat sich im Haushaltsjahr 2018 aufgrund der letztmals möglichen Eröffnungsbilanzkorrekturen in Höhe von 2.186.076,87 EUR und der Übernahme des Jahresüberschusses im Haushaltsjahr 2017 in Höhe von 69.506,17 EUR in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses auf 6.886.043,86 EUR erhöht. Sonderrücklagen wurden nicht gebildet. Aufgrund des Jahresüberschusses im Haushaltsjahr 2018 in Höhe von 157.955,35 EUR steigt das Eigenkapital per 31.12.2018 auf **7.043.999,21 EUR**.

### 7.2.2 Sonderposten

**19.355.362,10 EUR**

---

Im Sonderposten sind Zuweisungen, die die Stadt Jerichow für investive Maßnahmen erhalten hat, passiviert. Diese werden entsprechend der Nutzungsdauer des dazugehörigen Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst.

#### **231110 - Sonderposten aus Zuwendungen vom Land** **13.320.757,65 EUR**

Die Stadt Jerichow erhielt im Haushaltsjahr 2018 Fördermittel für Baumaßnahmen vom Land Sachsen-Anhalt. Folgende Baumaßnahmen wurden bezuschusst:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| • Baumaßnahme Verbindungsweg Altenkletsche u. Altbellin mit | 238.589,45 EUR, |
| • Baumaßnahme Grundschule Jerichow mit                      | 474.672,37 EUR. |

Die Fördermittel wurden im laufenden Haushaltsjahr 2018 aus dem Konto „Sonderposten aus Anzahlungen“ auf das Bilanzkonto 231110 umgebucht.

Nach ertragswirksamer Auflösung der Sonderposten ergibt sich ein Bilanzwert zum 31.12.2018 in Höhe von **13.320.757,65 EUR**.

**231114 - Sonderposten aus Zuwendungen vom Land – Pauschalen 4.544.369,37 EUR**

Die Stadt Jerichow erhielt im Haushaltsjahr 2018 eine Vielzahl an Investitionspauschalen vom Land Sachsen-Anhalt. Folgende Vorhaben wurden bezuschusst:

<b>Kontenbezeichnung/Anschaffungsdatum/Vermögensgegenstand</b>	<b>Fördermittel</b>
<b>231114</b>	<b>479.178,38 €</b>
<b>01.01.2018</b>	<b>330.822,54 €</b>
SoPo IP ADALIT-Leuchte L3000 mit 2 LEDs	696,21 €
SoPo IP Bäckerstraße II. BA	4.297,75 €
SoPo IP Bäckerstraße III. BA	1.490,28 €
SoPo IP Bankreihe Trauerhalle Friedhof Zabakuck	816,34 €
SoPo IP Bauhofgebäude Rathausstr. 3, Jerichow	6.438,23 €
SoPo IP Beamer Acer X 137WH FFW Altenklitsche	345,10 €
SoPo IP Beamer Acer X 137WH FFW Brettin	345,10 €
SoPo IP Breite Straße II. BA, Brücke - Kreuzung	5.252,80 €
SoPo IP Buggy Set olifu bikez Buggy	249,99 €
SoPo IP Digitaler Meldeempfänger EuroBos -OfW Jerichow	592,59 €
SoPo IP Digitaler Meldeempfänger EuroBos -OfW Scharteucke	592,60 €
SoPo IP Dreirad Mini Kita Redekin	221,99 €
SoPo IP Durchkriechschrank - Kita Kade	284,91 €
SoPo IP Eckregal "LD", Viertelkreis, 2 Fachböden	273,96 €
SoPo IP energ. Sanierung Verwaltungsgebäude Archiv	595,00 €
SoPo IP Flexeo Liegepolsterschrank für 9 Liegepolster	639,00 €
SoPo IP Geräte- und Gießkannenträger, verzinkt- Friedhof Bret	240,00 €
SoPo IP Grundschule Jerichow	39.764,51 €
SoPo IP Hauswasserwerk HWW INOX ACM 100	179,19 €
SoPo IP Hooligan Tool Paratech-OFW Kleinwulkow	213,82 €
SoPo IP iPad 9,7" 2018 - Kita Demsin	963,90 €
SoPo IP Kärcher Hochdruckreiniger K4 Premium Full Control, F	229,34 €
SoPo IP Kinderbett Benni-Kita Schlagenthin	398,00 €
SoPo IP Klassenzimmer-Regal - Grundschule Jerichow	792,00 €
SoPo IP Kombinationsschaumrohr AWG S 4/M 4-OFW Scharteucke	437,12 €
SoPo IP Kompressor 2,2kW OfW Schlagenthin	239,99 €
SoPo IP Krippenausflugswagen inkl.Sonnen-Regen-Schutzdach Ki	1.152,98 €
SoPo IP Kübelspritze A 10-OFW Jerichow	204,18 €
SoPo IP Kuschelecke Klappdreieck - Kita Kade	332,99 €
SoPo IP Kuschelecke Klappdreieck-Kita Kade	332,99 €
SoPo IP Ladegerät elektr., für Adalit-Handleuchten	215,76 €

SoPo IP Ländlicher Wegebau Roßdorf-Genthin	44.528,98 €
SoPo IP Landschaftsspieltisch "LD"	533,66 €
SoPo IP Leibgurtpolster FFW Jerichow	382,51 €
SoPo IP Maddox Schrankkombi Korpus Ahorn, Dekor Vanille/Grün	1.090,00 €
SoPo IP Neue Häuser - Gehweg	15.060,18 €
SoPo IP Notebook HP 250 G6 SP 2RR66EA FHD i3 8GB	1.564,56 €
SoPo IP OK.FIS- Integration ArchivierungB	1.268,60 €
SoPo IP olifu bikez Racer	208,28 €
SoPo IP Optoma Heimkino Projektor Kita Demsin	379,00 €
SoPo IP Rechteckiger Spielteppich "Modena" 200x380cm-Kita Ka	243,49 €
SoPo IP Rechteckiger Spielteppich "Modena" 3x2m-Kita Karow	190,61 €
SoPo IP Rechtecktisch 120x80x46, Metalltischbeine	239,50 €
SoPo IP Rettungshaube MSA RespiHood-OFW Scharteucke	194,10 €
SoPo IP Rollenrutsche XL - Kita Kade	698,00 €
SoPo IP Sand- und Wassertisch-Kita Jerichow	244,00 €
SoPo IP Sandwannentisch- Kita Jerichow	320,90 €
SoPo IP Sanierung Kita Kade -> nach Fertigst. Zuordg. ändern	98.472,53 €
SoPo IP Schrank "VV" 100x40x77 cm, 10 große Schubkästen	853,14 €
SoPo IP Schrank für Kindergartenbetten	859,90 €
SoPo IP Schutznetz + Bleischnur zur Netzbeschwerung- GS Schl	474,36 €
SoPo IP Spiel- und Schlafpodest für drei Liegepolster, Buche	413,00 €
SoPo IP Spielteppich "Modena", Sonderbreite-Kita Karow	271,24 €
SoPo IP Sport- und Kulturzentrum Schlagenthin	85.262,44 €
SoPo IP Standlektrroherd Bosch HCA 422120 weiß	1.128,00 €
SoPo IP Standgefrierschrank Liebherr GP 1213 weiß	449,00 €
SoPo IP Standkühlschrank Liebherr TP 1410 weiß	449,00 €
SoPo IP Teleskop-Dreibeinstativ-OFW Redekin	227,41 €
SoPo IP Turbospritze AWG 2235 C-OFW Brettin	406,62 €
SoPo IP Turbospritze AWG 2235 C-OFW Jerichow	406,62 €
SoPo IP Turbospritze AWG 2235 C-OFW Redekin	406,62 €
SoPo IP Turbospritze AWG 2235 C-OFW Scharteucke	406,62 €
SoPo IP Vierfußtisch Eiche hell-Kita Kade	229,00 €
SoPo IP Waschmaschine Beko WYA 71483 LE	499,00 €
SoPo IP Wellentürenschränk, Tür rechts gelb	1.397,11 €
SoPo IP Wellentürenschränk, Tür rechts orange	873,48 €
SoPo IP Wellentüren-Unterschränk, Tür rechts limonengrün	635,58 €
SoPo IP Zumischer Feindosierung Z2-OFW Jerichow	363,44 €
SoPo IP Zumischer Feindosierung Z2-OFW Redekin	363,44 €

<b>01.03.2018</b>	<b>11.029,17 €</b>
SoPo IP Verbindungsweg zw. Altenklitsche und Altbellin	11.029,17 €
<b>01.05.2018</b>	<b>5.202,53 €</b>
SoPo IP Einfriedung Friedhof Schlagenthin	5.202,53 €
<b>01.06.2018</b>	<b>23.354,66 €</b>
SoPo IP Parkplatz auf dem Bauhof, Rathausstr. 3, Jerichow	23.354,66 €
<b>01.09.2018</b>	<b>3.002,31 €</b>
SoPo IP Sandkasten Kita Redekin	3.002,31 €
<b>01.12.2018</b>	<b>7.929,61 €</b>
SoPo IP Behindertentoilette DGH Kleinwusterwitz	7.929,61 €
<b>03.04.2018</b>	<b>566,74 €</b>
SoPo IP Rasenmäher Stiga Twinclip	566,74 €
<b>04.07.2018</b>	<b>399,00 €</b>
SoPo IP Kühlschrank exquisit KS 350-4	399,00 €
<b>05.04.2018</b>	<b>472,29 €</b>
SoPo IP Rasenmäher Dolmar PM4061SC, Zabakuck	472,29 €
<b>05.11.2018</b>	<b>2.499,00 €</b>
SoPo IP Miele Kleingewerbspüler PG 8130- Hort Jerichow	2.499,00 €
<b>05.12.2018</b>	<b>389,90 €</b>
SoPo IP Miweba Billardtisch Jugendclub Jerichow	389,90 €
<b>06.06.2018</b>	<b>1.485,13 €</b>
SoPo IP Bürostuhl motion.plus	921,13 €
SoPo IP Stihl Freischneider FS 56	325,00 €
SoPo IP Stihl Kettensäge MS 180	239,00 €
<b>07.08.2018</b>	<b>1.122,64 €</b>
SoPo IP Klapp-Materialschrank "LD", Whiteboard	1.122,64 €
<b>09.02.2018</b>	<b>600,00 €</b>
SoPo IP Gastro-Geschirrspülmaschine ehem. Parkgaststätte Red	600,00 €
<b>09.11.2018</b>	<b>3.079,78 €</b>
SoPo IP LED Straßenbeleuchtung Ladestr., Redekin	3.079,78 €
<b>10.12.2018</b>	<b>15.690,28 €</b>
SoPo IP Feuerwehrabsauganlage OfW Scharteucke	12.771,08 €
SoPo IP Monosplitklimaanlage Serverraum Rathaus	2.919,20 €
<b>12.09.2018</b>	<b>4.199,00 €</b>
SoPo IP Einbauküche Kita Kade	4.199,00 €
<b>17.10.2018</b>	<b>9.040,83 €</b>
SoPo IP Feuerlöschbrunnen Scharteucke, Waldstr. (auf dem Dre	9.040,83 €
<b>18.09.2018</b>	<b>947,45 €</b>

SoPo IP espas Holz-Turmkombination Basel Kita Roßdorf	947,45 €
<b>18.12.2018</b>	<b>10.283,09 €</b>
SoPo IP Hauptserver -Fujitsu Host System	10.283,09 €
<b>19.06.2018</b>	<b>356,88 €</b>
SoPo IP Drucker EWO, Epson WorkForce WF-5110 DW	356,88 €
<b>20.08.2018</b>	<b>22.901,93 €</b>
SoPo IP VW LT 35-Umwelt Feuerwehrfahrzeug OfW EG Jerichow	22.901,93 €
<b>23.11.2018</b>	<b>2.499,00 €</b>
SoPo IP Miele Kleingewerbespüler PG 8130 Kita Schlagenthin	2.499,00 €
<b>24.08.2018</b>	<b>536,99 €</b>
SoPo IP Möbelsatz Wald (5-teilig) - Kita Kade	536,99 €
<b>26.04.2018</b>	<b>994,99 €</b>
SoPo IP Kippanhänger Tieflader Fabrikat TPV	994,99 €
<b>27.06.2018</b>	<b>398,41 €</b>
SoPo IP TeamViewer Business Abo	398,41 €
<b>27.09.2018</b>	<b>503,00 €</b>
SoPo IP Heckenschere HS56C-E Stihl-Bauhof Jerichow	503,00 €
<b>29.03.2018</b>	<b>461,72 €</b>
SoPo IP OK.EWO Gesamtabzug Landesrundfunkanstalten	461,72 €
<b>29.06.2018</b>	<b>472,78 €</b>
SoPo IP Motorsense Dolmar MS335.4UE	472,78 €
<b>29.11.2018</b>	<b>16.656,88 €</b>
SoPo IP Krananhänger U12	16.656,88 €
<b>31.01.2018</b>	<b>1.279,85 €</b>
SoPo IP Gabelzange mit Obergreifer, 8 Zinken,	1.279,85 €

Nach der Auflösung der Sonderposten erhöht sich der Bilanzwert zum 31.12.2018 auf **4.544.369,37** EUR.

**231120 - Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden 522.075,80 EUR**

Die Stadt Jerichow wurde für zahlreiche Käufe im Haushaltsjahr 2018 vom Landkreis bezuschusst. Anbei eine Auflistung der Fördermittel, die der Landkreis Jerichower Land der Stadt Jerichow zur Verfügung gestellt hat:

- SoPo für einen Sprunghocker 219,11 EUR
- SoPo Schulstühle 1.182,56 EUR
- SoPo drei Aktenschränke 1.547,30 EUR
- SoPo Einbauküche Sekundarschule Brettin 4.758,95 EUR

Nach Auflösung der Sonderposten entsteht ein Bilanzwert zum 31.12.2018 in Höhe von **522.075,80 EUR**.

**231170 - Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen 32.624,40 EUR**

Im Haushaltsjahr 2018 erhielt die Stadt Jerichow Zuwendungen von privaten Unternehmen für folgende Vermögensgegenstände:

<b>231170</b>	<b>4.287,32 €</b>
<b>08.09.2018</b>	<b>253,35 €</b>
SoPo Wasserspielplatz Kita Karow	253,35 €
<b>10.12.2018</b>	<b>350,00 €</b>
SoPo Behindertoilette DGH Kleinwusterwitz	350,00 €
<b>18.09.2018</b>	<b>1.500,00 €</b>
SoPo espas Holz-Turmkombination Basel Kita Roßdorf	1.500,00 €
<b>19.12.2018</b>	<b>698,00 €</b>
SoPo Möbelsatz Wald (5-teilig) - Kita Kade	698,00 €
<b>24.08.2018</b>	<b>1.485,97 €</b>
SoPo Krippenausflugswagen inkl.Sonnen-Regen-Schutzdach Kita	1.152,98 €
SoPo Kuschelecke Klappdreieck - Kita Kade	332,99 €

Nach der Auflösung der Sonderposten entsteht ein Restbuchwert zum 31.12.2018 in Höhe von **32.624,40 EUR**.

**231180 - Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen 26.128,01 EUR**

Die Stadt Jerichow erhielt im Haushaltsjahr 2018 folgende Fördermittel von den übrigen Bereichen.

<b>231180</b>	<b>7.100,49 €</b>
<b>10.12.2018</b>	<b>5.000,00 €</b>
SoPo Behindertoilette DGH Kleinwusterwitz	5.000,00 €
<b>18.09.2018</b>	<b>2.100,49 €</b>
SoPo espas Holz-Turmkombination Basel Kita Roßdorf	2.100,49 €

Der Bilanzwert der Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen erhöht sich auf **26.128,01 EUR**.

**239140 – Sonstiger unentgeltlicher Erwerb 971.751,79 EUR**

In diesem Bilanzkonto werden Spenden und Schenkungen an die Stadt Jerichow abgebildet. Im Jahr 2018 gab es diverse Zugänge im Bereich der sonstigen Sonderposten:

Kontenbezeichnung/Anschaffungsdatum/Vermögensgegenstand	Anschaffungskosten
<b>239140</b>	<b>90.542,30 €</b>
<b>01.01.2018</b>	<b>68.549,50 €</b>
SoPo Straßen (Friedenstraße)	29.277,00 €
SoPo Straßen (Kurze Straße)	1.299,00 €
SoPo Straßen (Querstraße)	3.219,00 €
SoPo Straßen (Schienenweg)	16.302,00 €
SoPo Straßen (Schillerstraße)	14.790,00 €
SoPo Wasserlauf Das Birkenhölzchen	74,60 €
SoPo Wasserlauf Der Riesenbusch	296,00 €
SoPo Wasserlauf Die Halslaake	107,30 €
SoPo Wasserlauf Hirtenwiesen	53,00 €
SoPo Wasserlauf Hollbusch	105,00 €
SoPo Wasserlauf Karower Hauptgraben	1,00 €
SoPo Wasserlauf Karower Landgraben	384,40 €
SoPo Wasserlauf Schiffsruh	16,70 €
SoPo Wasserlauf Steinbach	128,20 €
SoPo Weg Das Viereck	265,50 €
SoPo Weg Der Hals	263,70 €
SoPo Weg Der Holländer	205,40 €
SoPo Weg Die Halslaake	166,20 €
SoPo Weg Holländer Damm	914,40 €
SoPo Weg nach Ziesar	350,00 €
SoPo Weg Schiffsruh	27,30 €
SoPo Weg von Karow nach Zitz	294,90 €
SoPo Weg Wiesen hinter der Halslaake	8,90 €
<b>03.04.2018</b>	<b>1.740,20 €</b>
SoPo Grünland (Die Mühlenwiese)	1.740,20 €
<b>06.07.2018</b>	<b>1.037,80 €</b>
SoPo Wasserlauf Der Riesenbusch	293,70 €
SoPo Wasserlauf Die Großen Wiesen	658,00 €
SoPo Wasserlauf Die Halslaake	33,10 €
SoPo Wasserlauf Hirtenwiesen	53,00 €
<b>14.03.2018</b>	<b>5.058,00 €</b>
SoPo Straße (Am Park)	5.058,00 €
<b>16.05.2018</b>	<b>370,00 €</b>
SoPo Friedhof (Havemark)	370,00 €
<b>19.04.2018</b>	<b>46,10 €</b>
SoPo Wasserlauf (Steinbach)	46,10 €
<b>22.01.2018</b>	<b>13.341,70 €</b>
SoPo Straße (Dorfstraße-Güssow)	12.091,50 €
SoPo Weg von Güssow nach Neuenklitsche	1.250,20 €
<b>26.09.2018</b>	<b>399,00 €</b>
SoPo Kühlschrank - Spende für OFW Jerichow	399,00 €

Die Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

		01.01.2018 EUR	31.12.2018 EUR	Veränderung EUR
<b>25</b>	<b>Rückstellungen für Pensionen</b>			
251100	Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften	113.168,00 €	115.314,00 €	2.146,00 €
Pensionsrückstellungen stellen ungewisse Verbindlichkeiten im Sinne des § 35 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 der KomHVO dar. Sie sind die bilanzielle Darstellung der Erfüllung zukünftig wahrscheinlich anfallender Pensionszahlungen und ähnlicher Versorgungsleistungen. Pensionsverpflichtungen können durch alle Quellen entstehen, die rechtliche Wirkung entfalten (z. B. Tarifvertrag, versorgungsrechtliche Bestimmungen, Betriebsvereinbarung). Dieser Bilanzposten beinhaltet im kommunalen Bereich sowohl die Aufwendungen für Pensionszahlungen als auch für die Zahlung von Zusatzversorgungsrenten. Pflichtmitglieder im kommunalen Versorgungsverband Sachsen-Anhalt dürfen keine Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften passivieren.				
251200	Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Beihilferückstellungen stellen ungewisse Verbindlichkeiten im Sinne des § 35 Abs. 1 S. 1 Nr. 2 der KomHVO dar. Die Ansprüche umfassen: regelmäßige oder sonstige Leistungen der Pensionseinrichtungen an im Ruhestand befindliche Personen und deren Angehörige. Sie werden in die Sozialleistungen einbezogen; einmalige Leistungen von Pensionseinrichtungen (ebenfalls Sozialleistungen), die an Personen beim Eintritt in den Ruhestand gezahlt werden. Pflichtmitglieder im kommunalen Versorgungsverband Sachsen-Anhalt dürfen keine Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern passivieren.				
<b>26</b>	<b>Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien und für die Sanierung von Altlasten</b>			
Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien sind eine ungewisse Verbindlichkeit im Sinne des § 35 Abs. 1 S. 1 Nr. 3 und 4 KomHVO. Sie stellen die zukünftigen Verpflichtungen zur Rekultivierung und Nachsorge der Deponien dar, zu denen die Kommune als Betreiber aufgrund gesetzlicher Vorschriften verpflichtet ist.				
261100	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €	0,00 €
261200	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>27</b>	<b>Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen</b>			
Für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltungen, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden (siehe § 35 Abs. 1 S. 1 Nr. 5 KomHVO)				
271100	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>28</b>	<b>Sonstige Rückstellungen</b>			
<b>2811</b>	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>301.460,01 €</b>	<b>305.929,03 €</b>	<b>4.469,02 €</b>
Rückstellungen für Verdiensthaltungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, für abzugelendeten Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und für ähnliche Maßnahmen.				
281110	Rückstellungen für Verdiensthaltungen Altersteilzeit	301.460,01 €	305.929,03 €	4.469,02 €
281120	Rückstellungen für Resturlaub	0,00 €	0,00 €	0,00 €
281130	Rückstellungen für Überstunden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>2821</b>	<b>Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
282100	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>2831</b>	<b>Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
283100	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>2841</b>	<b>Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
284100	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>2891</b>	<b>Rückstellungen für sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften</b>	<b>176.385,64 €</b>	<b>550.508,76 €</b>	<b>374.123,12 €</b>
289100	Rückstellungen für Rückzahlungsverpflichtung gegenüber Landkreis	145.634,44 €	15.491,43 €	-130.143,01 €
289100	Sanierung Sporthalle	0,00 €	167.866,13 €	167.866,13 €
289100	Sanierung Straßen	0,00 €	336.400,00 €	336.400,00 €
289100	Verkaufserlös Entschädigungsfonds	30.751,20 €	30.751,20 €	0,00 €

## 7.2.4 Verbindlichkeiten

5.935.796,77 EUR

---

Die Verbindlichkeiten sind mit den tatsächlichen Rückzahlungsbetrag zum 31.12.2018 anzusetzen.

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

• Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.310.071,85 EUR
• Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Zahlungsfähigkeit	3.948.499,14 EUR
• Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	486.171,42 EUR
• Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	9.215,26 EUR
• Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 EUR
• Sonstige Verbindlichkeiten	181.839,10 EUR

## 7.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

93.378,14 EUR

---

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einzahlungen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, eingestellt.

## 8. Vermögenslage

Die Vermögenslage der Stadt Jerichow per 31.12.2018 stellt sich auf Grundlage der Zusammenfassung einzelner Bilanzpositionen wie folgt dar:

Vermögensstruktur	IST 01.01.2018		IST 31.12.2018		Veränderung EUR
	EUR	%	EUR	%	
Immaterielle Vermögensgegenstände, Sach- und Finanzanlagen	30.400.616,70		33.083.417,18		2.682.800,48
<b>= Anlagevermögen</b>	<b>30.400.616,70</b>	98,8	<b>33.083.417,18</b>	99,1	<b>2.682.800,48</b>
Vorräte	65.477,32		58.695,32		-6.782,00
Forderungen	282.940,35		254.032,63		-28.907,72
+ Liquide Mittel					
Übrige Vermögensgegenstände und Rechnungsabgrenzungsposten	9.323,36		4.142,88		-5.180,48
+ und Rechnungsabgrenzungsposten	0,00		0,00		0,00
<b>Umlaufvermögen und Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>357.741,03</b>	1,2	<b>316.870,83</b>	0,9	<b>-40.870,20</b>
<b>Strukturbilanzsumme</b>	<b>30.758.357,73</b>	100,0	<b>33.400.288,01</b>	100,0	<b>2.641.930,28</b>

Die Vermögensstruktur der Stadt Jerichow besteht aus 99,1 % aus dem Anlagevermögen. Im Vergleich zum Vorjahr erhöht sich das Anlagevermögen um 0,03 %. Dagegen mindert sich das Umlaufvermögen und die Rechnungsabgrenzungsposten um 0,3 %.

Kapitalstruktur	IST 01.01.2018		IST 31.12.2018		Veränderung EUR
	EUR	%	EUR	%	
Allgemeine Kapitalrücklage	4.573.030,31		6.816.537,69		2.243.507,38
+ Rücklagen Überschüsse ordentlich	69.506,17		69.506,17		0,00
+ Rücklagen Überschüsse außerordentlich	0,00		0,00		0,00
+ Sonderrücklage	0,00		0,00		0,00
./. Fehlbetragsvortrag	0,00		0,00		0,00
+ Jahresüberschuss	0,00		157.955,35		157.955,35
./. Jahresfehlbetrag	0,00		0,00		0,00
<b>= Eigenkapital</b>	<b>4.642.536,48</b>		<b>7.043.999,21</b>		<b>2.401.462,73</b>
+ Sonderposten	19.362.090,73		19.355.362,10		-6.728,63
<b>= Bilanzielles Eigenkapital</b>	<b>24.004.627,21</b>	78,0	<b>26.399.361,31</b>	79,0	<b>2.394.734,10</b>
Rückstellungen	591.013,65		971.751,79		380.738,14
+ Bankverbindlichkeiten	5.501.906,84		5.258.570,99		-243.335,85
+ Leistungsverbindlichkeiten					
Sonstige Verbindlichkeiten	585.297,09		677.225,78		91.928,69
+ und Rechnungsabgrenzungsposten	75.512,94		93.378,14		17.865,20
<b>= Fremdkapital</b>	<b>6.753.730,52</b>	22,0	<b>7.000.926,70</b>	21,0	<b>247.196,18</b>
<b>Strukturbilanzsumme</b>	<b>30.758.357,73</b>	100,0	<b>33.400.288,01</b>	100,0	<b>2.641.930,28</b>

Die Kapitalstruktur der Stadt Jerichow besteht zu 79,0 % aus Eigenkapital und zu 21,0 % aus Fremdkapital. Das Fremdkapital verringert sich im Vergleich zum Vorjahr um 1,0 %. Dementsprechend steigt das Eigenkapital um 1,0 %.

## 9. Kennzahlen zur Vermögens-/Schuldenlage

Unter Heranziehung der Schlussbilanz per 31.12.2018 ergeben sich die nachstehend aufgeführten Bilanzkennzahlen. Um einen Vergleich erwirken zu können, sind die Bilanzkennzahlen den Vorjahreswerten gegenübergestellt.

### **Eigenkapitalquote I:**

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote I“ misst den Anteil der Eigenkapitalposition am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

Je höher der Eigenkapitalanteil ist, desto unabhängiger ist die Gemeinde von den Entwicklungen der Zinsen am Kreditmarkt. Ein starker Zinsanstieg würde sich daher z. B. weniger auf die Ertrags-/Aufwandsstruktur auswirken. Bei der Kennzahl Eigenkapitalquote I wird das Eigenkapital zunächst ohne Sonderposten berücksichtigt.

**Formel: Eigenkapital \* 100 / Bilanzsumme**

<b>Eigenkapitalquote I</b>	Schlussbilanz	<b>Schlussbilanz</b>
	31.12.2017	<b>31.12.2018</b>
Eigenkapital	4.642.536,48 €	7.043.999,21 €
Bilanzsumme	30.758.357,73 €	33.400.288,01 €
<b>Kennzahl</b>	<b>15,09%</b>	<b>21,09%</b>

### **Eigenkapitalquote II**

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote II“ misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

Weil bei der Gemeinde die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um die Sonderposten erweitert.

**Formel: Eigenkapital + Sonderposten \* 100 / Bilanzsumme**

<b>Eigenkapitalquote II</b>	Schlussbilanz	<b>Schlußbilanz</b>
	31.12.2017	<b>31.12.2018</b>
Eigenkapital + Sonderposten	24.004.627,21 €	26.399.361,31 €
Bilanzsumme	30.758.357,73 €	33.400.288,01 €
<b>Kennzahl</b>	<b>85,83%</b>	<b>79,04%</b>

### **Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten:**

Der Verschuldungsgrad zeigt die Relation vom Eigenkapital zur Bilanzsumme an und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.

Durch die Aufnahme von Krediten erhöht sich der Verschuldungsgrad. Grundsätzlich gilt je höher der Verschuldungsgrad, desto abhängiger ist die Gemeinde von Gläubigern.

#### **Formel: Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen / Einwohner**

<b>Verschuldung je Einwohner</b>	Schlussbilanz	<b>Schlussbilanz</b>
	31.12.2017	<b>31.12.2018</b>
Verbindlichkeiten aus Krediten	5.501.906,84 €	5.258.570,99 €
Einwohner	7.015	6.913
<b>Kennzahl</b>	<b>784,31 €</b>	<b>760,68 €</b>

### **Kreditverschuldungsgrad:**

Die Verbindlichkeiten aus Krediten umfassen die Investitionskredite und Liquiditätskredite.

#### **Formel: Verbindlichkeiten aus Krediten \* 100 / Bilanzsumme**

<b>Kreditverschuldungsgrad</b>	Schlussbilanz	<b>Schlussbilanz</b>
	31.12.2017	<b>31.12.2018</b>
Verbindlichkeiten aus Krediten	5.501.906,84 €	5.258.570,99 €
Bilanzsumme	30.758.357,73 €	33.400.288,01 €
<b>Kennzahl</b>	<b>17,89%</b>	<b>15,74%</b>

### **Kurzfristige Verbindlichkeitsquote:**

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten müssen eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr haben.

#### **Formel: Kurzfristige Verbindlichkeiten \* 100 / Bilanzsumme**

<b>kurzfr. Verbindlichkeitsquote</b>	Schlussbilanz	<b>Schlussbilanz</b>
	31.12.2017	<b>31.12.2018</b>
Liquiditätskredite	4.003.502,30 €	3.948.499,14 €
Verbindlichkeiten aus LUL	16.278,12 €	9.215,26 €
Transferverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
Sonstige Verbindlichkeiten	144.209,33 €	181.839,10 €
Bilanzsumme	30.758.357,73 €	33.400.288,01 €
<b>Kennzahl</b>	<b>13,54%</b>	<b>12,39%</b>

### **Liquidität 1. Grades:**

Die Liquidität 1. Grades ist das Verhältnis von liquiden Mitteln zu kurzfristigen Verbindlichkeiten (mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr). Die Kennzahl bewertet die Zahlungsfähigkeit der Stadt Jerichow.

**Formel:  $\text{Liquide Mittel} / \text{Kurzfristiges Fremdkapital} \leq 1 \text{ Jahr}$**

<b>Liquidität 1. Grades</b>	Schlussbilanz	<b>Schlussbilanz</b>
	31.12.2017	<b>31.12.2018</b>
kurzfristiges Fremdkapital < 1 Jahr	160.487,45 €	191.054,36 €
Liquide Mittel	9.323,36 €	4.142,88 €
<b>Kennzahl</b>	<b>5,81%</b>	<b>2,17%</b>

Eine Liquidität 1. Grades von 2,17 % ist in der Art zu interpretieren, als das die liquiden Mittel ausreichen, um 2,17 % der kurzfristigen Verbindlichkeiten zu decken.

### **Anlagendeckungsgrad I:**

Der Anlagendeckungsgrad I zeigt an, inwieweit das Anlagevermögen durch Eigenkapital gedeckt sind. Die Anlagendeckungsgrade I bis III stehen dabei im Zusammenhang mit der goldenen Bilanzregel, die ihrerseits die Deckung des langfristig gebundenen Vermögens durch langfristig zur Verfügung stehendes Kapital erfordert. Wird ein Wert von 100,00 % erreicht, so ist die goldene Bilanzregel erfüllt.

**Formel:  $(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) * 100 / \text{Anlagevermögen}$**

<b>Anlagendeckungsgrad I</b>	Schlussbilanz	<b>Schlussbilanz</b>
	31.12.2017	<b>31.12.2018</b>
Eigenkapital + Sonderposten	24.004.627,21 €	26.399.361,31 €
Anlagevermögen	30.400.616,70 €	33.083.417,18 €
<b>Kennzahl</b>	<b>78,96%</b>	<b>79,80%</b>

Der Anlagendeckungsgrad I von 79,80 % bedeutet, dass das Anlagevermögen der Stadt Jerichow zu 79,80 % mit dem Eigenkapital gedeckt ist. Die goldene Bilanzregel wird somit nicht erfüllt.

### **Anlagendeckungsgrad II:**

Der Anlagendeckungsgrad II zeigt an, inwieweit das Anlagevermögen durch das langfristig zur Verfügung stehende Kapital (Eigenkapital + Sonderposten + langfristiges Fremdkapital) gedeckt ist. Als langfristiges Fremdkapital werden die Pensionsrückstellungen und die Verbindlichkeiten über einer Laufzeit von fünf Jahren (lt. Verbindlichkeitenübersicht) angesehen.

**Formel: (Eigenkapital + Sonderposten) \* 100 / Anlagevermögen**

<b>Anlagendeckungsgrad II</b>	Schlussbilanz	<b>Schlussbilanz</b>
	31.12.2017	<b>31.12.2018</b>
Eigenkapital + Sonderposten + langfristiges Fremdkapital	29.765.121,86 €	31.947.097,12 €
Anlagevermögen	30.400.616,70 €	33.083.417,18 €
<b>Kennzahl</b>	<b>97,91%</b>	<b>96,57%</b>

Ein Anlagendeckungsgrad II von 96,57 % bedeutet, dass das Anlagevermögen zu 96,57 % mit Eigenkapital, Sonderposten und langfristigen Fremdkapital gedeckt ist. Auch hier wurde die goldene Bilanzregel von 100 % nicht erreicht.

**Anlagendeckungsgrad III:**

Der Anlagendeckungsgrad III zeigt an, inwieweit das Anlagevermögen und das langfristige Umlaufvermögen durch Eigenkapital, Sonderposten und langfristiges Fremdkapital gedeckt ist.

**Formel: (Eigenkapital + Sonderposten + langfristiges Fremdkapital) \* 100 / (Anlagevermögen + langfristiges Umlaufvermögen)**

<b>Anlagendeckungsgrad III</b>	Schlussbilanz	<b>Schlussbilanz</b>
	31.12.2017	<b>31.12.2018</b>
Eigenkapital + Sonderposten + langfristiges Fremdkapital	29.765.121,86 €	31.947.097,12 €
Anlagevermögen + langfristiges Umlaufvermögen	30.503.394,02 €	33.175.812,50 €
<b>Kennzahl</b>	<b>97,58%</b>	<b>96,30%</b>

Ein Anlagendeckungsgrad III von 96,30 % bedeutet, dass das Anlagevermögen, sowie das langfristige Umlaufvermögen zu 96,30 % mit langfristig zur Verfügung stehendem Kapital gedeckt sind. Auch hier sollte der Wert über 100 % betragen. Die goldene Bilanzregel hält die Stadt Jerichow nicht ein.

**Anlagenintensität:**

Die Kennzahl „Anlagenintensität“ stellt ein Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Anlagevermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht.

**Formel: Anlagevermögen \* 100 / Bilanzsumme**

<b>Anlagenintensität</b>	Schlussbilanz	<b>Schlussbilanz</b>
	31.12.2017	<b>31.12.2018</b>
Anlagevermögen	30.400.616,70 €	33.083.417,18 €
Bilanzsumme	30.758.357,73 €	33.400.288,01 €
<b>Kennzahl</b>	<b>98,84%</b>	<b>99,05%</b>

<b>Kennzahlenvergleich</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Beurteilung:</b>
<b>Eigenkapitalquote I:</b>	15,09%	21,09%	
<b>Eigenkapitalquote II:</b>	85,83%	79,04%	
<b>Verschuldung je Einwohner aus Krediten:</b>	784,31 €	760,68 €	
<b>Kreditverschuldungsgrad:</b>	17,89%	15,74%	
<b>Kurzfristige Verbindlichkeitsquote:</b>	13,54%	12,39%	
<b>Liquidität 1. Grades:</b>	5,81%	2,17%	
<b>Anlagendeckungsgrad I:</b>	78,96%	79,80%	
<b>Anlagendeckungsgrad II:</b>	97,91%	96,57%	
<b>Anlagendeckungsgrad III:</b>	97,58%	96,30%	
<b>Anlagenintensität:</b>	98,84%	99,05%	

## **10. Angaben zu den Posten der Ergebnisrechnung**

In diesem Zusammenhang wird auf die Erläuterungen im Rechenschaftsbericht verwiesen.

## **11. Erläuterungen zu den Haftungsverhältnissen des Verbindlichkeitspiegels**

Es bestehen Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Verbindlichkeiten.

## **12. Übertragene Ermächtigungen**

Im Bereich der Aufwendungen wurden Ermächtigungen gemäß § 19 KomHVO in das Haushaltsjahr 2019 übertragen. Auch Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden nach § 19 (2) KomHVO in das Folgejahr übertragen. Eine Übersicht zu den Übertragungen befindet sich im Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018 in der Anlage 5.

## **13. Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt**

Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt, liegen nicht vor.

Weitere Informationen zur Finanzlage der Gemeinde lassen sich den beigefügten Anlagen entnehmen.

Jerichow, den 20.09.2019

**Stadt Jerichow**

## Anlagen 1 – Anlagenübersicht (§ 49 (1) KomHVO)

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertveränderungen					Buchwert	
		Stand am Ende des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuch. im Haushaltsjahr	Stand am Ende des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr <sup>2</sup>	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am Ende des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Vorjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres
			+	-				+	-	-			
		Euro											
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1.</b>	<b>Immateriell. Vermögen</b>	276.219,05	2.128,73	750,30	0,00	277.597,48	102.745,13	17.119,61	729,46	0,00	119.135,28	173.473,92	158.462,20
<b>2.</b>	<b>Sachanlagevermögen</b>	48.240.750,29	1.623.969,75	22.311,40	0,00	49.842.408,64	18.826.492,40	1.216.042,20	0,00	0,00	20.042.534,60	29.414.257,89	29.799.874,04
2.1.	unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	1.688.525,51	19.424,22	12.475,25	28,00	1.695.502,48	1.644,14	0,00	0,00	0,00	1.644,14	1.686.881,37	1.693.858,34
2.2.	bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	17.673.204,32	18.278,00	7.500,00	871.001,44	18.554.983,76	6.169.127,96	339.080,18	0,00	0,00	6.508.208,14	11.504.076,36	12.046.775,62
2.3.	Infrastrukturvermögen	24.620.976,10	147.605,07	2.335,15	666.664,23	25.432.910,25	10.632.531,53	670.025,66	0,00	0,00	11.302.557,19	13.988.444,57	14.130.353,06
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	12.028,54	0,00	0,00	0,00	12.028,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.028,54	12.028,54
2.6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.643.326,47	94.580,43	1,00	0,00	2.737.905,90	1.775.211,49	135.839,00	0,00	0,00	1.911.050,49	868.114,98	826.855,41
2.7.	Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzen und Nutztiere	667.188,77	85.999,60	0,00	3.002,31	756.190,68	247.977,28	71.097,36	0,00	0,00	319.074,64	419.211,49	437.116,04
2.8.	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	935.500,58	1.258.082,43	0,00	-1.540.695,98	652.887,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	935.500,58	652.887,03
<b>3.</b>	<b>Finanzanlagevermögen</b>	812.884,89	2.312.735,93	539,88	0,00	3.125.080,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	812.884,89	3.125.080,94
3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	25.600,00				25.600,00					0,00	25.600,00	25.600,00
3.2.	Beteiligungen	144.639,00	2.312.735,93			2.457.374,93					0,00	144.639,00	2.457.374,93
3.3.	Sondervermögen	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00
3.4.	Ausleihungen	1.090,16		539,88		550,28					0,00	1.090,16	550,28
3.5.	Wertpapiere	641.555,73				641.555,73					0,00	641.555,73	641.555,73
	<b>Summe</b>	<b>49.329.854,23</b>	<b>3.938.834,41</b>	<b>23.601,58</b>	<b>0,00</b>	<b>53.245.087,06</b>	<b>18.929.237,53</b>	<b>1.233.161,81</b>	<b>729,46</b>	<b>0,00</b>	<b>20.161.669,88</b>	<b>30.400.616,70</b>	<b>33.083.417,18</b>

## Anlagen 2 – Forderungsübersicht (§ 49 (2) KomHVO)

**Muster 19**  
(zu § 49 Abs.2 KomHVO)

### Forderungsübersicht

Art der Forderungen	Gesamt- betrag zu Beginn des Haushalts- jahres	Gesamt- betrag am Ende des Haushalts- jahres	davon mit einer Restlaufzeit		
			bis zu 1 Jahr	mehr als 1 bis zu fünf Jahre	mehr als fünf Jahre
	<b>Euro</b>				
	1	2	3	4	5
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen</b>					
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	20.333,93	16.445,98	16.445,98	0,00	0,00
1.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	90.007,97	133.457,54	133.457,54	0,00	0,00
<b>2. Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände</b>					
2.1 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	60.806,26	47.021,93	47.021,93	0,00	0,00
2.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen	109.992,19	55.207,18	7.107,18	14.400,00	33.700,00
2.3 sonstige Vermögensgegenstände	1.800,00	1.900,00	1.900,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>282.940,35</b>	<b>254.032,63</b>	<b>205.932,63</b>	<b>14.400,00</b>	<b>33.700,00</b>

### Anlagen 3 – Verbindlichkeitenübersicht (§ 49 (3) KomHVO)

**Muster 20**  
(zu § 49 Abs. 3 KomHVO)

## Verbindlichkeitenübersicht

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 fünf Jahre	mehr als fünf Jahre
	<b>Euro</b>				
	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	1.498.404,54	1.310.071,85	13.977,14	298.343,46	997.751,25
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	4.003.502,30	3.948.499,14	0,00	0,00	3.948.499,14
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	424.809,64	486.171,42	0,00	0,00	486.171,42
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.278,12	9.215,26	9.215,26	0,00	0,00
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	144.209,33	181.839,10	181.839,10	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>6.087.203,93</b>	<b>5.935.796,77</b>	<b>205.031,50</b>	<b>298.343,46</b>	<b>5.432.421,81</b>
Nachrichtlich: Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre, sofern sie nicht auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind:					
1. Haftungsverhältnisse					
1.1 Bürgschaften					
1.2 Gewährverträge					
1.3 ähnliche Verträge					
2. Sonstige Vorbelastungen					

**Anlagen 4 – Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragene Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen, auch für überplanmäßige- und außerplanmäßige, sowie Verpflichtungsermächtigungen (§ 49 (4) KomHVO)**

Die Übersicht befindet sich in der Anlage 5 - Rechenschaftsbericht des Jahresabschlussberichtes 2018.

## **Anlagen 5 – Rechenschaftsbericht (§ 48 KomHVO)**