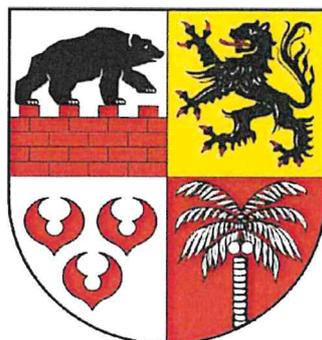


Landkreis Anhalt – Bitterfeld



Bericht über den Jahresabschluss per 31.12.2014 mit Anhang und Anlagen



Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis	3 - 4
1) Vorbemerkungen zum Jahresabschluss	5
2) Ergebnisrechnung zum 31.12.2014	6
3) Finanzrechnung zum 31.12.2014	7 – 8
4) Teilrechnungen	9
5) Vermögensrechnung zum 31.12.2014	10 - 12
6) Anhang	13
a) Erläuterung der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	13
b) Sonstige Angaben	13
7) Rechenschaftsbericht	14 - 71
a) Erläuterungen und Analyse zur Vermögensrechnung	15 – 43
b) Erläuterungen und Analyse zur Ergebnisrechnung	44 – 52
c) Erläuterungen und Analyse zur Finanzrechnung	53 - 58
d) Kennzahlenanalyse	59 - 71
8) Anlagen	
a) Anlagenübersicht	72
b) Forderungsübersicht	73
c) Verbindlichkeitenübersicht	74
d) Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Ermächtigungen	75
9) Vollständigkeitserklärung	76

Abkürzungsverzeichnis

AfA	Abschreibung
AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
AiB	Anlage im Bau
AV	Anlagevermögen
BbS	Berufsbildende Schule
BQP	Bitterfelder Qualifizierungs- und Projektierungsgesellschaft
BSZ	Berufsschulzentrum
DV-Software	Datenverarbeitungssoftware
EB	Eröffnungsbilanz
EntflechtG	Entflechtungsgesetz
EUR	Euro
EWB	Einzelwertberichtigung
FAG	Finanzausgleichsgesetz
FS	Förderschule
Gymn.	Gymnasium
HW	Hochwasser
i.H.v.	in Höhe von
IKW	Institut für Kultur und Weiterbildung Anhalt-Bitterfeld
Imm. VG	Immaterielle Vermögensgegenstände
K	Kreisstraße
KiFöG	Kinderförderungsgesetz
KomHVO	Kommunale Haushaltsverordnung
KomBA	Kommunale Beschäftigungsagentur
KSK	Kreissparkasse
KSM	Kreisstraßenmeisterei Anhalt-Bitterfeld
KVG	Kommunalverfassungsgesetz

LK ABI	Landkreis Anhalt-Bitterfeld
LSA	Land Sachsen-Anhalt
m	Meter
MBI.	Ministerialblatt
Mio.	Millionen
NKHR	Neues Kommunales Haushaltsrecht
OL	Ortslage
ÖPVG	Gesetz über den öffentlichen Personennahverkehr
pEWB	pauschale Einzelwertberichtigung
qm	Quadratmeter
RVB	Regionalverkehr Bitterfeld – Wolfen GmbH
Sek.	Sekundarschule
Sopo	Sonderposten
Stk.	Stück
UVG	Unterhaltsvorschussgesetz
z.B.	zum Beispiel

1) Vorbemerkungen zum Jahresabschluss

Mit dem Gesetz über ein Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen für die Kommunen im Land Sachsen-Anhalt vom 22.03.2006 sind die Kommunen aufgefordert, ihr Haushaltswesen auf der Grundlage der doppelten Buchführung zu führen. Der Landkreis Anhalt-Bitterfeld hat seine Haushaltswirtschaft zum 01.01.2013 auf das System des NKHR umgestellt.

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31.12.2014 ist damit der zweite Jahresabschluss nach neuem Haushaltsrecht. Daher lassen sich durch den nahezu nicht vorhandenen Zeitreihenvergleich von Bilanzansätzen und Kennzahlen wenig Tendenzen zur Entwicklung der Vermögens- und Schuldensituation ableiten.

Gesetzliche Grundlage für die Aufstellung des Jahresabschlusses ist § 118 KVG LSA sowie die ergänzenden Vorschriften der KomHVO LSA. Danach sind im Jahresabschluss sämtliche Vermögensgegenstände, Verbindlichkeiten, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises darzustellen.

Nach § 120 Abs.1 KVG LSA ist der Jahresabschluss innerhalb von 4 Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Voraussetzung des ersten doppischen Abschlusses ist das Vorliegen der Eröffnungsbilanz. Nach Abschluss der Prüfung konnte diese jedoch erst am 03.05.2018 durch den Kreistag beschlossen werden.

Aufgrund einer nicht an die Erfordernisse der doppischen Haushaltsführung angepassten Personalausstattung in der Kämmerei war eine fristgerechte Aufstellung des Jahresabschlusses 2014 nicht möglich.

Der Jahresabschluss besteht gem. § 118 Abs.2 KVG LSA aus

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- der Vermögensrechnung (Bilanz) nebst Anhang.

Dem Jahresabschluss ist gem. § 118 Abs.3 KVG LSA ein Rechenschaftsbericht sowie gem. § 118 Abs.4 KVG LSA i.V.m. § 49 KomHVO LSA

- Übersichten über die Anlagen, Forderungen und Verbindlichkeiten,
- eine Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen

beizufügen.

2) Ergebnisrechnung zum 31.12.2014

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Planansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan / Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	13.764.150,21	13.181.800,00	13.720.767,46	538.967,46
2 +Zuwendungen und allgemeine Umlagen	145.081.444,94	147.881.740,83	148.322.201,65	440.460,82
3 +sonstige Transfererträge	5.586.367,71	7.565.900,00	6.791.413,55	-774.486,45
4 +öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.769.367,11	14.127.192,76	13.576.681,18	-550.511,58
5 +privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.107.073,57	10.158.900,00	12.953.166,34	2.794.266,34
6 +sonstige ordentliche Erträge	7.872.438,22	4.790.400,00	6.225.461,63	1.435.061,63
7 +Finanzerträge	6.382,07	6.100,00	135.738,76	129.638,76
8 +aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	356.376,48	0,00	369.550,90	369.550,90
9 = Ordentliche Erträge	196.543.600,31	197.712.033,59	202.094.981,47	4.382.947,88
10 Personalaufwendungen	-35.416.067,77	-35.991.319,91	-36.019.078,72	-27.758,81
11 +Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 +Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.898.464,60	-18.854.651,40	-16.364.040,13	2.490.611,27
13 +Transferaufwendungen	-62.549.132,29	-62.033.157,46	-59.148.283,90	2.884.873,56
14 +sonstige ordentliche Aufwendungen	-75.837.019,69	-74.498.547,94	-70.805.902,12	3.692.645,82
15 +Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.753.923,92	-3.308.000,00	-3.243.496,52	64.503,48
16 +bilanzielle Abschreibungen	-8.503.419,90	-6.029.500,00	-8.876.106,72	-2.846.606,72
17 = Ordentliche Aufwendungen	-200.958.028,17	-200.715.176,71	-194.456.908,11	6.258.268,60
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-4.414.427,86	-3.003.143,12	7.638.073,36	10.641.216,48
19 außerordentliche Erträge	9.004.507,65	57.000,00	0,00	-57.000,00
20 - außerordentliche Aufwendungen	-9.240.344,13	-57.000,00	0,00	57.000,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	-235.836,48	0,00	0,00	0,00
22 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)	-4.650.264,34	-3.003.143,12	7.638.073,36	10.641.216,48

Nachrichtlich:

1. Jahresergebnis	-4.650.264,34	-3.003.143,12	7.638.073,36	10.641.216,48
+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses				
= Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen	-4.650.264,34	-3.003.143,12	7.638.073,36	10.641.216,48
2. Jahresergebnis	-4.650.264,34	-3.003.143,12	7.638.073,36	10.641.216,48
- Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr.1 Buchst. c KomHVO Doppik)	0,00	0,00	0,00	0,00
= bereinigtes Jahresergebnis	-4.650.264,34	-3.003.143,12	7.638.073,36	10.641.216,48

3) Finanzrechnung zum 31.12.2014

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Planansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan / Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	14.544.504,70	13.181.800,00	13.776.125,83	594.325,83
2 +Zuwendungen und allgemeine Umlagen	155.095.410,47	147.881.740,83	147.026.016,72	-855.724,11
3 +sonstige Transfereinzahlungen	8.690.659,76	7.565.900,00	7.963.747,02	397.847,02
4 +öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte +privatrechtliche Leistungsentgelte,	12.853.118,85	14.127.192,76	12.770.344,69	-1.356.848,07
5 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.881.181,47	10.158.900,00	11.709.400,39	1.550.500,39
6 +sonstige Einzahlungen	198.968,00	212.800,00	445.039,39	232.239,39
7 +Zinsen und ähnliche Einzahlungen	12.257,39	9.100,00	138.608,00	129.508,00
8 =Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	201.276.100,64	193.137.433,59	193.829.282,04	691.848,45
9 Personalauszahlungen	-36.093.016,99	-37.695.763,03	-38.262.530,11	-566.767,08
10 +Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
+Auszahlungen für Sach- und				
11 Dienstleistungen	-21.550.844,79	-18.965.452,30	-16.197.085,23	2.768.367,07
12 +Transferauszahlungen	-62.100.281,68	-62.393.252,57	-59.367.109,33	3.026.143,24
13 +sonstige Auszahlungen	-69.237.137,96	-73.200.168,62	-68.995.661,45	4.204.507,17
14 +Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-3.789.323,60	-3.317.533,08	-3.107.310,14	210.222,94
15 =Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-192.770.605,02	-195.572.169,60	-185.929.696,26	9.642.473,34
16 =Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	8.505.495,62	-2.434.736,01	7.899.585,78	10.334.321,79
17 Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen und aus Investitionsbeiträgen	9.152.875,15	17.423.940,82	6.789.211,30	-10.634.729,52
+Einzahlungen aus der Veränderung des				
18 Anlagevermögens	557.191,12	110.000,00	209.859,46	99.859,46
19 =Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.710.066,27	17.533.940,82	6.999.070,76	-10.534.870,06
20 Auszahlungen für eigene Investitionen	-10.627.528,13	-18.768.181,37	-10.980.390,10	7.787.791,27
+Auszahlungen von Zuwendungen für zu bilanzierende				
21 Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	-39.942,78	-39.942,78
22 =Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.627.528,13	-18.768.181,37	-11.020.332,88	7.747.848,49
23 =Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 19 und 22)	-917.461,86	-1.234.240,55	-4.021.262,12	-2.787.021,57
24 =Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Summe Zeilen 16 und 23)	7.588.033,76	-3.668.976,56	3.878.323,66	7.547.300,22
25 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.739.557,12	9.472.400,00	6.923.697,49	-2.548.702,51
26 -Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-15.895.654,27	-17.275.000,00	-17.581.252,00	-306.252,00
+Einzahlungen aus der Aufnahme von				
27 Liquiditätskrediten	2.560.000,00	0,00	36.858.000,00	36.858.000,00
-Auszahlungen für die Tilgung von				
28 Liquiditätskrediten	0,00	0,00	-32.558.000,00	-32.558.000,00
29 =Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-8.596.097,15	-7.802.600,00	-6.357.554,51	1.445.045,49

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Planansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan / Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
30 = Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Summe Zeilen 24 und 29)	-1.008.063,39	-11.471.576,56	-2.479.230,85	8.992.345,71
31 + Einzahlungen fremder Finanzmittel	774.407,47	0,00	1.244.721,76	1.244.721,76
32 - Auszahlungen fremder Finanzmittel	-25.979,95	0,00	-6.764,98	-6.764,98
33 + Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	2.746.917,06	0,00	2.539.241,09	2.539.241,09
34 = Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.539.241,09	-11.471.576,56	1.297.967,02	12.769.543,58

Nachrichtlich:

Bestand an Liquiditätsreserven am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Zuführung zu den Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Entnahme aus den Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
= Bestand an Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00

4) Teilrechnungen

Aufgrund des Umfangs der Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen werden diese als Anlage diesem Dokument beigelegt.

5) Vermögensrechnung zum 31.12.2014

Vermögensrechnung Bilanz des Landkreises Anhalt-Bitterfeld zum 31.12.2014

Aktiva	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres	Passiva	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres
	Euro			Euro	
	1	2		1	2
1. Anlagevermögen			1. Eigenkapital		
1.1 Immaterielles Vermögen	5.771.064,65	4.780.046,41	1.1 Rücklagen	15.477.357,06	15.477.357,06
1.2 Sachanlagevermögen	260.569.308,28	264.288.141,16	1.1.1 Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	15.477.357,06	15.477.357,06
1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.526.256,70	2.526.256,70	1.1.3 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	145.924.945,11	146.293.620,71	1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	71.375.049,94	70.744.004,37	1.3 Fehlbetragsvortrag	-4.650.264,34	-4.650.264,34
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	1.4 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	7.638.073,36
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	28.175.800,00	28.175.800,00	Summe Eigenkapital	10.827.092,72	18.465.166,08
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	621.773,77	551.761,83	2. Sonderposten		
1.2.7 Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere	1.074.505,48	1.373.107,09	2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	116.213.535,76	118.101.124,09
1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.870.977,28	14.623.590,46	2.2 Sonderposten aus Beiträgen	0,00	0,00
1.3 Finanzanlagevermögen	10.829.682,76	10.829.682,76	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	10.208.327,51	10.208.327,51	2.4 Sonderposten aus Anzahlungen	8.336.522,65	10.729.801,74
1.3.2 Beteiligungen	336.430,67	336.430,67	2.5 sonstige Sonderposten	24.405,45	23.074,24
1.3.3 Sondervermögen	284.924,58	284.924,58	Summe Sonderposten	124.574.463,86	128.854.000,07
1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	3. Rückstellungen		
1.3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	3.1 Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	0,00	0,00
Summe Anlagevermögen	277.170.055,69	279.897.870,33			

Aktiva	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres	Passiva	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres
	Euro			Euro	
	1	2		1	2
2. Umlaufvermögen			3.2 Rückstellungen für die Rekulktivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	485.476,21	490.719,35
2.1 Vorräte	0,00	0,00	3.3 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.2 öffentlich-rechtliche Forderungen	35.086.828,45	37.145.973,81	3.4 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	300.000,00
2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	2.415.799,51	2.924.138,80	3.5 sonstige Rückstellungen	19.814.988,44	16.074.083,10
2.2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	32.671.028,94	34.221.835,01	3.5.1 Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen	15.838.787,94	12.582.968,17
2.3 privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	2.059.558,43	2.030.537,70	3.5.2 ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen	0,00	0,00
2.3.1 privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.089.906,24	1.100.442,04	3.5.3 drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	1.258.738,54	900.656,26
2.3.2 sonstige privatrechtliche Forderungen	554.896,68	509.035,70	3.5.4 drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren	2.717.461,96	2.573.878,16
2.3.3 sonstige Vermögensgegenstände	414.755,51	421.059,96	3.5.5 sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften	0,00	16.580,51
2.4 liquide Mittel	2.539.241,09	1.297.967,02	Summe Rückstellungen	20.300.464,65	16.864.802,45
2.4.1 Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	2.413.770,38	1.178.020,17	4. Verbindlichkeiten		
2.4.2 sonstige Einlagen	0,00	0,00	4.1 Anleihen	0,00	0,00
2.4.3 Bargeld	125.470,71	119.946,85	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen		
Summe Umlaufvermögen	39.685.627,97	40.474.478,53		73.931.012,30	63.582.804,91
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5.662.593,68	5.424.624,69			
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00			

Aktiva	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres	Passiva	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres
	Euro			Euro	
	1	2		1	2
			4.3 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	67.200.000,00	71.500.000,00
			4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
			4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.226.850,07	4.466.480,69
			4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	17.757.999,93	17.543.540,60
			4.7 sonstige Verbindlichkeiten	3.589.788,24	4.487.478,51
			Summe Verbindlichkeiten	166.705.650,54	161.580.304,71
			5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	110.605,57	32.700,24
Bilanzsumme	322.518.277,34	325.796.973,55	Bilanzsumme	322.518.277,34	325.796.973,55

6) Anhang

a) Erläuterung der wesentlichen Bilanzpositionen und der darauf angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die in der Eröffnungsbilanz und im Jahresabschluss 2013 angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden für diesen Jahresabschluss beibehalten.

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten vorgenommen worden.

Als Abschreibungsmethode kommt ausschließlich die lineare Abschreibung zur Anwendung.

Für bewegliche Vermögensgegenstände mit einem Wert von 150,00 – 1.000,00 EUR (netto) werden Sammelposten je Produkt gebildet, die über einen Zeitraum von 5 Jahren abgeschrieben werden.

Forderungen und Verbindlichkeiten sind mit ihrem Nennwert bilanziert. Für die Forderungen wurden künftige Abgänge aufgrund voraussichtlicher Forderungsausfälle im Rahmen der Forderungsbewertung (Einzelwertberichtigung und pauschale Einzelwertberichtigung) berücksichtigt.

b) Sonstige Angaben

Beim Landkreis Anhalt-Bitterfeld lagen keine Sachverhalte vor, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können und die nicht bilanziert sind.

Es bestanden im Jahr 2014 keine Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen.

Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind, gab es nicht.

Zinsen für Fremdkapital wurden nicht mit in die Herstellungskosten einbezogen.

Im Stellenplan des Jahres 2014 waren 608 Arbeitnehmerstellen und 143,8 Beamtenstellen ausgewiesen. Davon waren im Durchschnitt 590,2 Arbeitnehmerstellen und 137,3 Beamtenstellen tatsächlich besetzt.

7) Rechenschaftsbericht

Im Rechenschaftsbericht soll nach § 48 KomHVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Kommune so dargestellt werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Hierzu sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Weiterhin sollen auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung aufgeführt werden.

Haushaltsplan

Der Kreistag des Landkreises Anhalt-Bitterfeld hat am 03.04.2014 die Haushaltssatzung für das Jahr 2014 und das Haushaltskonsolidierungskonzept 2014 beschlossen.

Darin wurden

Im Ergebnishaushalt der	
Gesamtbetrag der Erträge auf	196.622.100 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	196.622.100 EUR
Im Finanzhaushalt der	
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	192.047.500 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	193.440.300 EUR
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.509.900 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.509.900 EUR
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	6.923.800 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	17.275.000 EUR

festgesetzt.

Das Landesverwaltungsamt Halle (Saale) hat am 08.05.2014 von einer Beanstandung der Haushaltssatzung abgesehen.

Ein Nachtragshaushaltsplan wurde nicht aufgestellt.

a) Erläuterungen und Analyse der Vermögensrechnung

Aktiva

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielles Vermögen

Stand zum 01.01.2014		5.771.064,65 EUR
Stand zum 31.12.2014		4.780.046,41 EUR

1.1.1 DV-Software (013100)

Stand zum 01.01.2014		302.931,63 EUR
Stand zum 31.12.2014		253.882,08 EUR

Unter DV-Software werden größere Ausgaben (über 150,00 EUR netto) für erworbene Software und Datenbanken aktiviert, die länger als ein Jahr genutzt werden. Dies umfasst Computerprogramme, Rechnerprogramme, Programmbeschreibungen und Begleitmaterial zu System- und Anwendungssoftware, Internetpräsentation (eigene Homepage).

Im Jahr 2014 waren Zugänge zu Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 133.627,35 EUR zu verzeichnen. Darunter fielen die Softwarelizenzen für die E+S Webversion (26.775,00 EUR), das Doppik-Upgrade von AB-DATA (20.081,25 EUR) und eine Software für die KITA-Finanzierung (29.744,05 EUR). Bei den übrigen Anschaffungen in Höhe von 57.027,05 EUR handelt es sich um diverse Software, Installationskosten bzw. Lizenzkosten in verschiedenen Bereichen.

Weiterhin waren Zugänge zu Anschaffungs- und Herstellungskosten aus Umbuchen von den Anlagen im Bau in Höhe von 20.473,88 EUR zu verzeichnen. Dies waren vorwiegend Lizenzen und Software im Rahmen der Modernisierung der Erich-Kästner Schule.

Die planmäßigen Abschreibungen betragen 203.150,78 EUR.

1.1.2 Geleistete Zuwendungen (014100)

Stand zum 01.01.2014		3.493.082,79 EUR
Stand zum 31.12.2014		1.953.671,34 EUR

Im Landkreis Anhalt-Bitterfeld gibt es vier Schulen, die sich nicht im Eigentum des Landkreises befinden (Sekundarschule Helene Lange Bitterfeld, Sekundarschule Roitzsch, Sekundarschule Zörbig und die Förderschule „An der Kastanie“ Bitterfeld).

Zuwendungen für Investitionen an diesen Objekten wurden als Immaterielles Vermögen bilanziert, da diese Objekte der Erfüllung einer kommunalen Aufgabe dienen und der Landkreis über ein mehrjähriges Nutzungsrecht verfügt. Diese Verfahrensweise entspricht dem Verfahrensvorschlag des Landesrechnungshofes Sachsen-Anhalt vom 25.01.2010 zur Bilanzierung von Zuwendungen der Kommune für Investitionen Dritter.

Das Gleiche gilt für die Investition im Schloss Köthen (Anhalt). Hier wurden Investitionen für den Betrieb der Kreismusikschule getätigt.

Der Zugang in Höhe von 285.682,85 EUR resultiert aus Umbuchungen vom Anlagenkonto 019100 – Anzahlungen auf Immaterielles Vermögen und vom Anlagenkonto 096200 – Anzahlungen auf Baumaßnahmen/Tiefbau.

An der Sekundarschule Zörbig wurde ein Treppenturm als zweiter baulicher Rettungsweg errichtet, die Kosten beliefen sich auf 126.182,85 EUR, welche dem Wirtschaftsgut unter der Anlagennummer 20002055 zugerechnet wurden. Eine Anpassung der Restnutzungsdauer erfolgte nicht.

Der Bahnübergang Güterglücker Straße der K 1233 wurde durch die Deutsche Bahn AG saniert. Der Landkreis ist als Straßenbaulastträger durch das Eisenbahnkreuzungsgesetz zur Zahlung eines Anteils an den Baukosten verpflichtet und hat somit ein Nutzungsrecht. Der Anteil der Baukosten belief sich auf 159.500,00 EUR. Es entstand ein neues Wirtschaftsgut unter der Anlagennummer 20005421, welches analog der Nutzungsdauer von Straßen abgeschrieben wird.

Die planmäßige Abschreibung betrug 1.825.094,30 EUR.

1.1.3 Anzahlungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände (019100)

Stand zum 01.01.2014		1.975.050,23 EUR
Stand zum 31.12.2014		2.572.492,99 EUR

Dieses Konto enthielt zum 01.01.2014 Baukosten für die Objekte Sekundarschule Roitzsch - Bauliche Erweiterung des Schulgebäudes und Ersatz Außenanlagen und Sekundarschule Zörbig - Errichtung Treppenturm als 2. baulicher Rettungsweg.

Die Baumaßnahme der Sekundarschule Zörbig konnte im Jahr 2014 abgeschlossen werden, sodass sich die Umbuchung der Kosten ins Sachkonto 014100 erforderlich machte.

1.2 Sachanlagevermögen

Stand zum 01.01.2014		260.569.308,28 EUR
Stand zum 31.12.2014		264.288.141,16 EUR

1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (021100 – 029200)

Stand zum 01.01.2014		2.526.256,70 EUR
Stand zum 31.12.2014		2.526.256,70 EUR

Diese Position unterteilt sich in folgende Konten:

Konto	Bezeichnung	Wert 01.01. / 31.12.2014
021100	Grünflächen	65.720,00 EUR
022100	Landwirtschaftliche Flächen	52.634,00 EUR
023100	Wald, Forsten	111.431,00 EUR
028100	Sonderflächen	1,00 EUR
029100	Sonstige unbebaute Grundstücke	18.740,00 EUR
029200	Mit Erbbaurechten belastete Grundstücke	2.277.730,70 EUR

Der Landkreis Anhalt-Bitterfeld verfügt über insgesamt 134 Flurstücke mit einer Gesamtfläche von 2.311.893 qm.

Die Bewertung erfolgte grundsätzlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten. Es ergaben sich keine Veränderungen zum 31.12.2013.

1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Stand zum 01.01.2014		145.924.945,11 EUR
Stand zum 31.12.2014		146.293.620,71 EUR

1.2.2.1 Grund und Boden bebauter Grundstücke (031100)

Stand zum 01.01.2014		5.625.555,93 EUR
Stand zum 31.12.2014		5.539.641,68 EUR

Die Bewertung erfolgte grundsätzlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Minderung des Bilanzwertes in Höhe von 85.914,25 EUR resultiert zunächst aus dem Abgang des Grundstückes in Zerbst, Wegeberg 28 mit 104.999,00 EUR. Dem gegenüber standen Nebenkosten der Anschaffung für diverse Grundstücke in Höhe von 19.084,75 EUR.

Im Jahr 2014 war somit ein mengenmäßiger Abgang der bebauten Grundstücke zu verzeichnen.

1.2.2.2 Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken (032100)

Stand zum 01.01.2014		140.299.387,18 EUR
Stand zum 31.12.2014		140.753.977,03 EUR

Durch die Fertigstellung von vier Baumaßnahmen war ein Zugang aus Umbuchung von Anlagen im Bau von insgesamt 4.149.687,97 EUR zu verzeichnen. Diese Kosten führten jeweils zur Bilanzierung von nachträglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten. Folgende Anlagegüter waren davon betroffen:

10000024 – Sekundarschule Aken

Es waren Arbeiten an folgenden Gewerken erforderlich: Gerüstbau, Tischlerei, Parkett, Rohbau- und Putzarbeiten sowie Malerarbeiten. Die Gesamtkosten bis zum Abschluss der Baumaßnahme beliefen sich auf 51.897,44 EUR. Dies ist bei der Anlagennummer 20880000 bei der Bilanzposition 096100 – Anlagen im Bau ersichtlich.

Es musste eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe der Baukosten gebucht werden, da lediglich die Beschädigungen durch das Hochwasser wiederhergestellt wurden. Die Zuschreibung erfolgte in gleicher Höhe zum 01.01.2014. Die Anpassung der Restnutzungsdauer war nicht erforderlich.

Den Kosten standen Zuwendungen gegenüber, welche jedoch erst am 26.05.2015 flossen – somit hier noch keine Berücksichtigung finden.

10000026 - Sekundarschule Raguhn

Das Hochwasser verursachte erhebliche Schäden in den Kellerräumen. So mussten ca. 95 qm Aufbeton abgebrochen und entsorgt werden, ebenso waren Fenster und Türen erheblich beschädigt, sodass auch hier ein Ersatz erfolgen musste. Weiterhin wurde eine Hebeanlage aus Pumpensumpf in Stahlbeton mit Doppelpumpwerk, Steuerung, Alarmschaltgerät, Druckleitung hergestellt.

Insgesamt verursachte dies Kosten in Höhe von 118.387,08 EUR, ersichtlich unter der Bilanzposition 096100 – Anlagen im Bau unter der Anlagennummer 20882020.

Es musste eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe der Baukosten gebucht werden, da lediglich die Beschädigungen durch das Hochwasser wiederhergestellt wurden. Die Zuschreibung erfolgte in gleicher Höhe zum 01.01.2014. Die Anpassung der Restnutzungsdauer war nicht erforderlich.

Die Zuwendungen sind unter der Anlagennummer 95100004 passiviert.

10000063 - Gymnasium Franciscum Zerbst

Das Gymnasium in Zerbst erfuhr in den vergangenen Jahren umfangreiche Baumaßnahmen, welche im Jahr 2014 abgeschlossen wurden. Die Umbuchung erfolgte von der Anlage im Bau Nummer 20003015.

Betroffen waren vorwiegend die Gewerke Fassade, Fenster und Heizung. Zum Abschluss der Maßnahme waren Kosten in Höhe von 579.640,35 EUR zu verzeichnen. Diese wurden dem Gebäude als nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten zugeschrieben. Eine Verlängerung der Nutzungsdauer ergab sich dadurch nicht.

Zuwendungen gab es nicht.

10000088 - Förderschule „Erich Kästner“

Die Sanierung des Gebäudes verursachte bis zur Fertigstellung im Jahr 2014 Kosten von 3.356.376,45 EUR. Ersichtlich war dies unter der Position 096100 – Anlagen im Bau unter der Anlagennummer 20005015. Die Zuschreibung zum vorhandenen Anlagegut erfolgte zum 01.01.2014. Da mehr als drei Gewerke erheblich modernisiert wurden, wurde die Nutzungsdauer angepasst.

Der Sonderposten unter 95200003 betrug zum Bauschluss 2.368.134,18 EUR und wurde prozentual den Wirtschaftsgütern zugeordnet. Dem Gebäude kamen somit 2.331.323,43 EUR zu Teil, sichtbar unter 95100040.

Während dieser Baumaßnahme kam es durch das Hochwasser zu Schäden der Entwässerungsleitungen unter der Bodenplatte. Ziel der Sanierungsmaßnahmen war die funktionelle Wiederherstellung dieser. Die Arbeiten wurden dabei auf den Bereich der Heizzentrale begrenzt. Für die Sanierung der Grundleitungen und der Heizzentrale fielen Kosten in Höhe von 43.386,65 EUR an, welche als Anlage im Bau unter 096100 und der Anlagennummer 20885015 ersichtlich waren. Es erfolgte die außerplanmäßige Abschreibung in Höhe der Baukosten und die nachträgliche Erfassung dieser als Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Diesen Kosten stehen Zuwendungen gegenüber, sichtbar unter 95100040.

Im Jahr 2014 wurde die Turnhalle in Zerbst, Wegeberg 28 (Anlage Nr. 10000123) zu einem Kaufpreis von 105.000,00 EUR veräußert. Das Gebäude hatte zu diesem Zeitpunkt lediglich noch einen Restbuchwert von 1,00 EUR, welcher in Abgang gebracht wurde.

Die planmäßige Abschreibung für das Konto 032100 betrug 3.747.348,48 EUR.

1.2.2.3 Erbbaurechte (039200)

Stand zum 01.01.2014		2,00 EUR
Stand zum 31.12.2014		2,00 EUR

Im Jahr 2013 war keine Veränderung der Erbbaurechte zu verzeichnen.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Stand zum 01.01.2014		71.375.049,94 EUR
Stand zum 31.12.2014		70.744.004,37 EUR

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (041100)

Stand zum 01.01.2014		8.043.532,97 EUR
Stand zum 31.12.2014		8.050.156,33 EUR

Die Bewertung erfolgte grundsätzlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten. Der Zugang in Höhe von 6.803,36 EUR resultiert im Wesentlichen aus Nebenkosten der Anschaffung.
Im Jahr 2014 wurden Teilstücke der Gemarkung Arensdorf im Wert von 180,00 EUR verkauft.

1.2.3.2 Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens (042100)

Stand zum 01.01.2014		63.331.516,97 EUR
Stand zum 31.12.2014		62.693.848,04 EUR

Durch die Fertigstellung von vier Baumaßnahmen war ein Zugang aus Umbuchungen zu Anschaffungs- und Herstellungskosten von insgesamt 2.049.748,69 EUR zu verzeichnen. Daraus entstanden zwei neue Wirtschaftsgüter, die weiteren zwei wurden als nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert. Im Einzelnen stellt sich dies wie folgt dar:

30000119 – K 2065 Straße OL Schortewitz bis KN 2071

Die Baumaßnahme K 2071/2065 OL Schortewitz fand ihren Abschluss zum 17.01.2014. Der unter dieser Anlagennummer erfasste Straßenabschnitt mit einer Länge von 246 m wurde komplett saniert. Es erfolgte somit der Abgang des Restbuchwertes von 1,00 EUR und der Zugang zu Anschaffungs- und Herstellungskosten aus Anlagen im Bau Nummer 20007000. Der Anteil der Baukosten berechnete sich im Verhältnis zur sanierten Straßenlänge und betrug 454.649,61 EUR. Die Nutzungsdauer wurde auf 35 Jahre angepasst.

30000154 – K 2074 Brücke KG Saalkreis-Glauzig

Die o.g. Brücke hatte einen Restbuchwert von 3.675,54 EUR. Da sie so verschlissen war, dass sie nicht mehr genutzt werden konnte, erfolgte eine außerplanmäßige Abschreibung in dieser Höhe.
Durch die Fertigstellung der Sanierungsmaßnahmen erfolgte die Umbuchung der Anlage im Bau Nummer 20007060 – K 2074/2 Brücke über die Fuhne in Höhe von 366.226,07 EUR als nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten.

30000238 – K 2087 Brücke Kleinpaschleben

Die o.g. Brücke hatte einen Restbuchwert von 4.242,96 EUR. Da sie so verschlissen war, dass sie nicht mehr genutzt werden konnte, erfolgte eine außerplanmäßige Abschreibung in dieser Höhe.

Durch die Fertigstellung der Sanierungsmaßnahmen erfolgte die Umbuchung der Anlage im Bau Nummer 20007002 in Höhe von 332.702,29 EUR als nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten.

30000508 – K 2074/1 Köthen-Kreisgrenze / Knotenausbau B6n

Durch die Fertigstellung der Anlage im Bau Nummer 20007020 zum 08.12.2014 entstand ein neues Wirtschaftsgut. Die angefallenen Baukosten ergaben 341.720,97 EUR und stellen somit die Anschaffungs- und Herstellungskosten dar. Die Nutzungsdauer begann zum 01.12.2014.

30000509 – K 2071 Straße OL Schortewitz und Freie Strecke bis Ortseingang Görzig

Im Rahmen der Baumaßnahme unter der Anlage im Bau Nummer 20007000 wurde ein Teil des Straßenabschnitts unter der Anlagenummer 30000125 erneuert. Daher war bei dieser Anlage ein mengenmäßiger Abgang zu buchen. Dieser bildet nunmehr den neuen Straßenabschnitt von einer Gesamtlänge von 300 m (1.800 qm) zu einem anteiligen Wert der Baukosten von 554.450,75 EUR. Der Abschreibungsbeginn war der 01.01.2014, da die Fertigstellung zum 17.01.2014 zu verzeichnen war.

Als Neuzugang wurde unter der Anlagenummer 30000507 der Fahrgastunterstand in der Zeppelinstraße, Köthen aktiviert. Die Anschaffungssumme betrug 7.502,95 EUR.

Die planmäßige Abschreibung für das Konto 042100 betrug 2.701.792,18 EUR.

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden (052100)

Stand zum 01.01.2014		0,00 EUR
Stand zum 31.12.2014		0,00 EUR

1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler (061100)

Stand zum 01.01.2014		28.175.800,00 EUR
Stand zum 31.12.2014		28.175.800,00 EUR

Der Landkreis Anhalt-Bitterfeld verfügt über historische Kunst- und Kulturgüter, bei denen keine Anschaffungs- oder Herstellungskosten ermittelbar waren. Dies trifft auf die Exponate des Kreismuseums Bitterfeld, des Industrie- und Filmmuseums Wolfen, Bilder des Gymnasiums Francisceum Zerbst und deren historischen Bibliothek sowie Sammlungen des historischen Museums Köthen und des Naumann Museums Köthen zu. Diese wurden mit dem Versicherungswert bewertet. Eine Anpassung erfolgte bis dato nicht, sodass der Wert unverändert bleibt.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 01.01.2014		621.773,77 EUR
Stand zum 31.12.2014		551.761,83 EUR

1.2.6.1 Fahrzeuge (071100)

Stand zum 01.01.2014		595.514,23 EUR
Stand zum 31.12.2014		536.575,80 EUR

Der Zugang resultiert aus dem Kauf von einem Dacia für den Bereich der Abfallwirtschaft im Wert von 15.000,00 EUR und einem Hyundai für das Umweltamt im Wert von 19.723,00 EUR.

Die planmäßige Abschreibung im Haushaltsjahr 2014 beläuft sich auf 93.661,43 EUR.

1.2.6.2 Maschinen (072100)

Stand zum 01.01.2014		0,00 EUR
Stand zum 31.12.2014		2.361,81 EUR

Der Landkreis Anhalt-Bitterfeld schaffte eine Schneefräse im Wert von 2.375,00 EUR an.

Die planmäßige Abschreibung im Haushaltsjahr 2014 beläuft sich auf 13,19 EUR.

1.2.6.3 Technische Anlagen (073100)

Stand zum 01.01.2014		26.259,54 EUR
Stand zum 31.12.2014		12.824,22 EUR

Im Jahr 2014 wurden die Korrosionsschutzarbeiten am Fischadlermast (Haus am See) weitergeführt, welche einer Förderung unterlagen. Die führte zu nachträglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten von 686,01 EUR. Weitere Zu- bzw. Abgänge waren nicht zu verzeichnen.

Die planmäßige Abschreibung im Haushaltsjahr 2014 beläuft sich auf 14.121,33 EUR.

1.2.7 Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere

Stand zum 01.01.2014		1.074.505,48 EUR
Stand zum 31.12.2014		1.373.107,09 EUR

1.2.7.1 Betriebsvorrichtungen (081100)

Stand zum 01.01.2014		17.577,22 EUR
Stand zum 31.12.2014		40.397,65 EUR

An der Sekundarschule Ciervisti in Zerbst wurde im Jahr 2013 eine Videoüberwachungsanlage installiert. Diese erfuhr im Jahre 2014 eine erhebliche Erweiterung, welches Kosten von 14.245,11 EUR verursachte. Weitere Zugänge waren in Höhe von 3.933,74 EUR zu verzeichnen.

Aus der Aktivierung einer sonstigen Anlage im Bau (Anlagennummer: 20007004) konnte ein Zugang zu Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 8.653,27 EUR verbucht werden. Dies betraf eine Telefonanlage mit Haussignalisierung für Amok in der Förderschule Hartmann in Köthen.

Die planmäßige Abschreibung im Haushaltsjahr 2014 beläuft sich auf 4.011,69 EUR.

1.2.7.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung (082100)

Stand zum 01.01.2014		750.625,58 EUR
Stand zum 31.12.2014		754.304,34 EUR

Die Zugänge des Jahres beliefen sich auf 170.166,80 EUR. Wert- und mengenmäßig handelt es sich hierbei vorwiegend um Anschaffungen in den Schulen. Hier wurde hauptsächlich Medientechnik angeschafft.

Die planmäßige Abschreibung im Haushaltsjahr 2014 beläuft sich auf 166.488,04 EUR.

1.2.7.3 Sammelposten (082200)

Stand zum 01.01.2014		306.302,68 EUR
Stand zum 31.12.2014		578.405,10 EUR

Im Jahr 2014 wurden Wirtschaftsgüter mit einem Wert von 150,01 EUR bis 1.000,00 EUR ohne Umsatzsteuer angeschafft.

Dies beinhaltete z. B: Computerausstattung sowie Beamer, Fernseher, Notebooks für Schulen, Unterrichtsmittel für Schulen (Wandkarten, verschiedene Experimentierkoffer, Experimentierboxen, Skelett etc.) und Möbel für Schulen und Verwaltung. Weiterhin betrafen die Anschaffungen Ausstattungsgegenstände in Wohnungen für Asylbewerber und Arbeitsgeräte für Hausmeister.

Die planmäßige Abschreibung im Haushaltsjahr 2014 beläuft sich auf 163.726,80 EUR.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Stand zum 01.01.2014		10.870.977,28 EUR
Stand zum 31.12.2014		14.623.590,46 EUR

Investitionen in das unbewegliche Vermögen, die zum Bilanzstichtag noch nicht abgeschlossen und somit nicht nutzbar waren, wurden in der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ erfasst. Die angegebenen Werte resultieren aus den Kosten, welche bis zum 31.12.2014 anfielen.

1.2.8.1 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau – Hochbau (096100)

Stand zum 01.01.2014		8.772.550,03 EUR
Stand zum 31.12.2014		12.327.887,77 EUR

Im Bereich Hochbau stellt sich dies wie folgt dar:

Anlagennummer	Bezeichnung	01.01.2014	Zugang	Abgang zu AHK	Umbuchung zu AHK	31.12.2014
20000000	Sek. Aken	1.924.301,79	1.861.942,00	0,00	0,00	3.786.243,79
20003005	Europagymnasium "W.Rathenau"	29.187,20	0,00	0,00	0,00	29.187,20
20003006	Europagymnasium "W.Rathenau"	92.903,73	965.868,19	0,00	0,00	1.058.771,92
20003007	Europagymnasium "W.Rathenau"	18.712,13	52.229,90	0,00	0,00	70.942,03
20003008	Europagymnasium "W.Rathenau"	0,00	322.070,30	0,00	0,00	322.070,30
20003010	Ludwigsgymnasium Köthen	3.182.566,86	3.521.571,19	0,00	0,00	6.704.138,05
20003011	Ludwigsgymnasium Köthen	180.869,52	61.558,57	0,00	0,00	242.428,09
20003015	Gymn. Francisceum Zerbst	535.995,09	43.645,26	0,00	579.640,35	0,00
20004015	Wohnheim für Auszubildende	2.254,94	108.562,65	0,00	0,00	110.817,59
20005015	FS "Erich Kästner"	2.745.879,30	663.493,11	0,00	3.409.372,41	0,00
20880000	HW Sek. Aken	21.706,47	30.190,97	0,00	51.897,44	0,00
20882020	HW Sek. Raguhn	0,00	118.387,08	0,00	118.387,08	0,00
20885015	HW FS "Erich Kästner"	26.809,39	16.577,26	0,00	43.386,65	0,00
20886030	HW Musikschule BTF	11.363,61	0,00	11.363,61	0,00	0,00
20886031	HW Galerie am Ratswall	0,00	3.288,80	0,00	0,00	3.288,80
Summe		8.772.550,03	7.769.385,28	11.363,61	4.202.683,93	12.327.887,77

Wie aus der Übersicht erkennbar ist, mussten im Jahr 2014 drei neue Anlagen im Bau –Hochbau- bilanziert werden.

Aus dem Bestand wurden fünf Anlagen im Bau aufgelöst und den Bilanzpositionen 013100 – Software, 032100 – Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken und 082200 – Sammelposten zugeordnet.

Die bereits zum Jahresabschluss 2013 vorhandene Anlage im Bau Nummer 20886031 musste im Jahr 2014 aufwandswirksam aufgelöst werden. Die Voraussetzungen einer Investition waren nicht gegeben. Es waren lediglich Planungskosten in den Jahren 2013 und 2014 zu verzeichnen, denen jedoch keine Baumaßnahme folgte.

1.2.8.2 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau – Tiefbau (096200)

Stand zum 01.01.2014		2.096.530,71 EUR
Stand zum 31.12.2014		2.295.702,69 EUR

Im Bereich Tiefbau stellt sich dies wie folgt dar:

Anlagennummer	Bezeichnung	01.01.2014	Zugang	Umbuchung zu AHK	31.12.2014
20007000	K 2071/2065 OL Schortewitz	937.634,30	71.466,06	1.009.100,36	0,00
20007002	K 2087 Mölz-Kleinpaschleben, Brücke	213.688,30	119.013,99	332.702,29	0,00
20007003	K 2050 OD Schierau, Priorau	486.447,96	311.473,68	0,00	797.921,64
20007006	K 2097 OL Köthen	0,00	24.937,87	0,00	24.937,87
20007007	K 20822 Bahnübergang Frenz	0,00	239.651,55	0,00	239.651,55
20007008	K 2080 OD Scheuder	0,00	246.812,18	0,00	246.812,18
20007009	K 2057 BW 2 Ramsin	0,00	272.341,91	0,00	272.341,91
20007011	K 2054 Straßen- und Kanalbau	0,00	572.976,11	0,00	572.976,11
20007012	K 2069 OD Sandersdorf	0,00	29.937,79	0,00	29.937,79
20007013	K 1233 BÜ Güterglücker Straße	0,00	159.500,00	159.500,00	0,00
20007020	K 2074/1 Knotenausbau B6n	225.776,85	115.944,12	341.720,97	0,00
20007060	K 2074/2 Brücke über die Fuhne	232.983,30	133.242,77	366.226,07	0,00
20887073	Hochwasser K 2093 OL Aken	0,00	111.123,64	0,00	111.123,64
Summe		2.096.530,71	2.408.421,67	2.209.249,69	2.295.702,69

Wie aus der Übersicht erkennbar ist, mussten im Jahr 2014 acht neue Anlagen im Bau –Tiefbau-bilanziert werden.

Aus dem Bestand wurden fünf Anlagen im Bau aufgelöst und den Bilanzpositionen 014100 – Immaterielle Vermögensgegenstände und 042100 – Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens zugeordnet.

1.2.8.3 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau – Sonstige (096300)

Stand zum 01.01.2014		1.896,54 EUR
Stand zum 31.12.2014		0,00 EUR

Der Bestand bezieht sich auf Maßnahmen in der Förderschule „Angelika Hartmann“, Köthen und in der „Sonnenlandschule“ in Wolfen.

Anlagennummer	Bezeichnung	01.01.2014	Zugang	Umbuchung zu AHK / Abgänge	31.12.2014
20007004	FS Hartmann Haussignalisierung	1.245,31	7.407,96	8.653,27	0,00
20007005	Vorbereitung Heizungsumstellung	651,23	0,00	651,23	0,00
Summe		1.896,54	7.407,96	9.304,50	0,00

20007004

In der Förderschule „Angelika Hartmann“ wurde eine Telefonanlage mit Haussignalisierung für den Amokfall installiert. Bis zur Inbetriebnahme im Dezember 2014 waren Kosten in Höhe von 8.653,27 EUR entstanden. Aktiviert wurde diese unter Betriebsvorrichtungen.

20007005

Bei den im Jahr 2013 bilanzierten Kosten handelte es sich um keine Investition. Es fielen lediglich Planungsleistungen an, die jedoch nicht zu einer abschließenden Baumaßnahme führten. Die Anlage im Bau war damit in Höhe von 651,23 EUR aufwandswirksam in Abgang zu stellen.

1.3 Finanzanlagevermögen

Stand zum 01.01.2014		10.829.682,76 EUR
Stand zum 31.12.2014		10.829.682,76 EUR

Zum Finanzanlagevermögen gehören die Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen sowie Sondervermögen.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen (101400)

Stand zum 01.01.2014		10.208.327,51 EUR
Stand zum 31.12.2014		10.208.327,51 EUR

Als verbundene Unternehmen wurden nachfolgende Unternehmen erfasst und bewertet:

Gesellschaft / Anstalt	Anteil des Landkreises	
Gesundheitszentrum Bitterfeld/Wolfen gGmbH	9.231.327,51 EUR	100,00%
Anhalt-Bitterfelder Kreiswerke GmbH	900.000,00 EUR	100,00%
Entwicklungs- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Anhalt-Bitterfeld mbH	52.000,00 EUR	100,00%
Jobcenter - Kommunale Anstalt des öffentlichen Rechts für Beschäftigung und Arbeit des Landkreises Anhalt-Bitterfeld	25.000,00 EUR	100,00%

Die Grundlage der Anteilsberechnung bildete grundsätzlich das Stammkapital. Lediglich bei der Gesundheitszentrum Bitterfeld/Wolfen gGmbH wurde das Eigenkapital zum 01.01.2013 zur Berechnung herangezogen.

Es ergaben sich keine Veränderungen zum 31.12.2013.

1.3.2 Beteiligungen (111400)

Stand zum 01.01.2014		336.430,67 EUR
Stand zum 31.12.2014		336.430,67 EUR

Als Beteiligungen wurden nachfolgende Unternehmen erfasst und bewertet:

Gesellschaft	Anteil des Landkreises		
	31.12.2013	31.12.2014	%
Bitterfelder Qualifizierungs- u. Projektierungsgesellschaft (BQP) mbH	15.050,00 EUR	15.050,00 EUR	28,9400
Regionalverkehr Anhalt-Bitterfeld (RVA) GmbH A5	11.700,00 EUR	11.700,00 EUR	45,0000
TGZ Technologie- und Gründerzentrum Bitterfeld-Wolfen GmbH	14.550,00 EUR	14.550,00 EUR	27,9800
Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Landkreis Köthen mbH	51.129,19 EUR	51.129,19 EUR	33,3300
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Anhalt-Bitterfeld/Dessau/Wittenberg mbH (WFG ABDW)	13.334,00 EUR	13.334,00 EUR	33,3350
Sachsen-Anhaltinische Landesentwicklungsgesellschaft mbH (SALEG)	5.112,92 EUR	5.112,92 EUR	0,0537
Ökologische Sanierungs- und Bildungsgesellschaft "Fuhne" mbH (ÖSaB) i. L.	1,00 EUR	1,00 EUR	10,0000
Kommunaler Zweckverband Bergbaufolgelandschaft Goitzsche	225.552,56 EUR	225.552,56 EUR	33,3300
Zweckverband Regionale Planungsgemeinschaft Anhalt-Bitterfeld-Wittenberg	1,00 EUR	1,00 EUR	42,8600

Die Grundlage der Anteilsberechnung bildete grundsätzlich das Stammkapital. Lediglich beim Kommunalen Zweckverband Bergbaufolgelandschaft Goitzsche wurde das Eigenkapital zum 01.01.2013 zur Berechnung herangezogen.

Der Zweckverband „Regionale Planungsgemeinschaft Anhalt-Bitterfeld-Wittenberg“ mit Sitz Am Flugplatz 1, 06366 Köthen (Anhalt) wurde im Jahr 2000 gegründet und nimmt die ihm übertragenen Aufgaben nach dem Landesplanungsgesetz Sachsen-Anhalt wahr. Pflichtmitglieder des Zweckverbandes sind die kreisfreie Stadt Dessau-Roßlau sowie die Landkreise Anhalt-Bitterfeld und Wittenberg. Die geleisteten Umlagen stellen Aufwand für die Aufrechterhaltung des dauerhaften Geschäftsbetriebes dar.

Der Zweckverband stellte 2013 sein Rechnungswesen auf die Doppik nach den Grundsätzen der doppelten Haushaltsführung der Gemeinden um. Der Zweckverband verfügt über kein Stammkapital.

Veränderungen der Werte an Beteiligungen gab es nicht.

1.3.3 Sondervermögen

Stand zum 01.01.2014		284.924,58 EUR
Stand zum 31.12.2014		284.924,58 EUR

Zum Sondervermögen des Landkreises gehört das Vermögen der Eigenbetriebe. Für diese wirtschaftlich selbstständigen, jedoch rechtlich unselbstständigen Eigenbetriebe werden Sonderrechnungen geführt. Sie sind als Finanzanlagevermögen auszuweisen. Bilanziert wurde dieses Vermögen ebenfalls nach dem Anschaffungskostenprinzip. Mangels Anschaffungskosten erfolgte die Berechnung der Anteile auf Basis des Eigenkapitals (IKW) bzw. Stammkapitals (KSM). Beide Eigenbetriebe führen ihr Rechnungswesen nach den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches i. V. m. dem Eigenbetriebsgesetz.

Als Sondervermögen wurden nachfolgende Unternehmen erfasst und bewertet:

Eigenbetrieb	Anteil des Landkreises	
Institut für Kultur und Weiterbildung Anhalt-Bitterfeld	100,00%	234.924,58 EUR
Kreisstraßenmeisterei Anhalt-Bitterfeld	100,00%	50.000,00 EUR

Veränderungen der Werte am Sondervermögen gab es nicht.

1.3.4 Ausleihungen

Stand zum 01.01.2014		0,00 EUR
Stand zum 31.12.2014		0,00 EUR

1.3.5 Wertpapiere

Stand zum 01.01.2014		0,00 EUR
Stand zum 31.12.2014		0,00 EUR

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Stand zum 01.01.2014		0,00 EUR
Stand zum 31.12.2014		0,00 EUR

Vorräte sind Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie unfertige Waren. Der Landkreis Anhalt-Bitterfeld hat keine bilanzrelevanten Vorräte.

Die **Forderungen** wurden mittels einer Beleginventur nachgewiesen. Der Bestand ist mit der Forderungsübersicht zum 31.12.2014 nachgewiesen und abgestimmt.

Eine Forderung ist der Anspruch gegenüber einem Dritten aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen. Forderungen erlöschen in der Regel durch Zahlung.

Erfahrungsgemäß fällt ein bestimmter Teil der Forderungen aus. Deshalb wurde die Werthaltigkeit zum Bilanzstichtag geprüft. Nach dem für das Umlaufvermögen geltenden Niederstwertprinzip sind Forderungen zu vermindern, wenn voraussichtlich davon auszugehen ist, dass sie nicht mehr oder nur noch teilweise eingehen werden.

Zweifelhafte Forderungen wurden unter Berücksichtigung der jeweiligen Umstände mit ihrem wahrscheinlichen Wert angesetzt.

Entsprechend der Festlegung zur Bereinigung von Forderungen unterlagen Forderungen auf Personenkonten folgender pauschalen Einzelwertberichtigung:

Forderung älter als:	Bereinigung zu:
1 Jahr zum Jahresultimo	50 %
2 Jahre zum Jahresultimo	75 %
3 Jahre zum Jahresultimo	100 %

Die Einnahmeart 51.07 (48110.24300 – Rückzahlung UVG) bleibt von dieser Bereinigung ausgeschlossen. Die Forderungen aus der Rückzahlung UVG wurden an die Verbindlichkeiten angepasst.

Aufgrund des geringen Wertumfanges unterliegen Forderungen auf Produktsachkonten keiner pauschalen Einzelwertberichtigung. Diese wurden im Einzelnen durch die Kreiskasse geprüft.

2.2 öffentlich-rechtliche Forderungen

Stand zum 01.01.2014		35.086.828,45 EUR
Stand zum 31.12.2014		37.145.973,81 EUR

2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

Konto	Stand zum 01.01.2014	Stand zum 31.12.2014
161111	3.357.821,25 EUR	4.139.180,00 EUR
161121 (EWB)	- 300.375,44 EUR	-490.644,31 EUR
161122 (pEWB)	- 641.646,30 EUR	-724.396,89 EUR

2.2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)

Konto	Stand zum 01.01.2014	Stand zum 31.12.2014
169111	39.665.064,76 EUR	42.262.463,24 EUR
169121 (EWB)	- 3.134.834,50 EUR	-3.899.448,30 EUR
169122 (pEWB)	- 3.859.201,32 EUR	-4.141.179,93 EUR

Der wesentlichste Anteil dieser Forderungen begründet sich aus den Forderungen aus dem UVG gegenüber unterhaltsverpflichteten Elternteilen in Höhe von 20.211.427,58 EUR. Diese Forderungen unterlagen zum Jahresabschluss 2013 einer Bereinigung in Höhe von 3.238.126,12 EUR, welche zum Jahresabschluss 2014 um 213.503,60 EUR auf 3.451.629,72 EUR angepasst wurde. Somit ist ein bereinigter Forderungsbestand in Höhe von 16.759.797,86 EUR ersichtlich, welcher mit den Verbindlichkeiten übereinstimmt.

Weiterhin basiert die Höhe der Forderungen aus der Übernahme der Kreditverbindlichkeiten aus der Auflösung des Landkreises Anhalt-Zerbst im Rahmen der Kreisgebietsreform 2007 gemäß der Auseinandersetzungsvereinbarung. Diese werden zunächst durch den Landkreis Anhalt-Bitterfeld als Rechtsnachfolger zu 100% beglichen. Erstattet werden die entsprechenden Anteile von den Landkreisen Wittenberg, Jerichower Land und der Stadt Dessau-Roßlau. Die Gesamtsumme der auf die Kommunen entfallenden Restschulden betrug zum 01.01.2014 noch 14.455.207,99 EUR. Beglichen wurden im Jahr 2014 insgesamt 2.548.569,35 Euro.

2.3 privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände

Stand zum 01.01.2014		2.059.558,43 EUR
Stand zum 31.12.2014		2.030.537,70 EUR

Im Einzelnen setzen sich die privatrechtlichen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände aus folgenden Konten zusammen:

Konto - Bezeichnung	Stand zum 01.01.2014	Stand zum 31.12.2014
171111 – Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.126.200,72 EUR	1.145.459,18 EUR
171121 – Einzelwertberichtigungen von privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 3.733,21 EUR	- 9.227,08 EUR
171122 Pauschale Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 32.561,27 EUR	- 35.790,06 EUR
172111 – Sonstige privatrechtliche Forderungen	87.008,40 EUR	96.262,35 EUR
172190 – Kaufpreisforderung Erbbaupacht	467.888,28 EUR	412.773,35 EUR
179100 – Sonstige Vermögensgegenstände	410.878,34 EUR	417.593,32 EUR
179111 – sonstige Forderungen	3.877,17 EUR	3.466,64 EUR

Die deutliche Reduzierung der Forderungen auf dem Konto 172190 begründet sich vorwiegend aus der Reduzierung der Kaufpreisforderung aus Erbbaupacht für das Pflegeheim in Wolfen, Willy Sachse Straße 58 in Höhe von 55.114,93 EUR. Wovon jedoch lediglich 26.819,92 EUR das Jahr 2014 betreffen. Die Auflösung im Jahr 2013 wurde versäumt, deshalb im Jahr 2014 in Höhe von 28.295,01 EUR nachgeholt.

Unter dem Konto 179100 waren u.a. zum 01.01.2014 sechs Grundstücke und Gebäude bilanziert, die nicht mehr für den Geschäftsbetrieb benötigt werden und zur Veräußerung vorgesehen waren bzw. sind. Im Jahr 2014 konnte kein Verkauf realisiert werden, sodass davon auf dieser Buchungsstelle der Bestand in Höhe von 409.633,07 EUR verblieb.

2.4 liquide Mittel

Stand zum 01.01.2014		2.539.241,09 EUR
Stand zum 31.12.2014		1.297.967,02 EUR

Der Stand der Barkasse stimmt mit dem Stand des Kassenbuches zum Bilanzstichtag überein. Die Bankguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

2.4.1 Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten (181100)

Stand zum 01.01.2013		2.413.770,38 EUR
Stand zum 31.12.2013		1.178.020,17 EUR

Dieser setzt sich aus folgenden Konten zusammen:

KSK Köthen 302006907	949.488,84 EUR
KSK Bitterfeld 31001087	133.545,37 EUR
KSK Zerbst 3301001946	23,72 EUR
KSK Köthen Müll 302013210	121,12 EUR
KSK Zerbst Müll 3301006816	443,51 EUR
KSK Zerbst Mahnwesen 3301008053	131,59 EUR
KSK Köthen Vollstr. 302023950	687,51 EUR
KSK Zerbst Vollstr. 3301016943	984,05 EUR
KSK Bitterfeld Sozialamt 31004122	322,62 EUR
KSK Bitterfeld BSZ 31006646	39,85 EUR
KSK Termingeld 2180051070	89.653,02 EUR
Hypovereinsbank Halle	2.578,97 EUR

2.4.2 sonstige Einlagen (182100)

Stand zum 01.01.2014		0,00 EUR
Stand zum 31.12.2014		0,00 EUR

2.4.3 Bargeld (183100)

Stand zum 01.01.2014		125.470,71 EUR
Stand zum 31.12.2014		119.946,85 EUR

Dieser setzt sich aus folgenden Konten zusammen:

Barkasse Köthen	14.571,31 EUR
Barkasse Bitterfeld	34.922,12 EUR
Kassenautomat Bitterfeld	16.854,61 EUR
Kassenautomat Köthen	53.598,81 EUR

3. aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Stand zum 01.01.2014		5.662.593,68 EUR
Stand zum 31.12.2014		5.424.624,69 EUR

Als Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Zahlungen auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Den größten Anteil stellen Sozialleistungen dar, wie die Finanzierung der Kosten der Unterkunft an die KomBA in Höhe von 3,4 Mio. für Januar 2015.

4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Stand zum 01.01.2014		0,00 EUR
Stand zum 31.12.2014		0,00 EUR

Passiva

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital steht der Kommune langfristig (dauerhaft) zur Verfügung. Es ergibt sich aus der Differenz von Vermögen (Aktiva) und Fremdkapital (Passiva).

1.1 Rücklagen

Stand zum 01.01.2014		15.477.357,06 EUR
Stand zum 31.12.2014		15.477.357,06 EUR

1.1.1 Rücklage aus der Eröffnungsbilanz (201000)

Stand zum 01.01.2014		15.477.357,06 EUR
Stand zum 31.12.2014		15.477.357,06 EUR

Der Landkreis Anhalt-Bitterfeld weist eine Rücklage aus der Eröffnungsbilanz aus, weil die ermittelten Vermögenswerte höher waren als die Schulden inklusive der Rückstellungen und abzüglich der Sonderposten.

1.1.2 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Stand zum 01.01.2014		0,00 EUR
Stand zum 31.12.2014		0,00 EUR

1.1.3 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Stand zum 01.01.2014		0,00 EUR
Stand zum 31.12.2014		0,00 EUR

1.2 Sonderrücklagen

Stand zum 01.01.2014		0,00 EUR
Stand zum 31.12.2014		0,00 EUR

1.3 Fehlbetragsvortrag

Stand zum 01.01.2014		-4.650.264,34 EUR
Stand zum 31.12.2014		-4.650.264,34 EUR

1.4 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)

Stand zum 01.01.2014		0,00 EUR
Stand zum 31.12.2014		7.638.073,36 EUR

2. Sonderposten

2.1 Sonderposten aus Zuwendungen (231100)

Stand zum 01.01.2014		91.593.558,72 EUR
Stand zum 31.12.2014		93.787.865,66 EUR

Bei den Sonderposten sind u.a. Zugänge in Höhe von 216.553,43 EUR zu verzeichnen, denen Vermögensgegenstände gegenüberstehen, welche in 2014 angeschafft und aktiviert wurden. Eine Minderung der ursprünglichen Sonderposten begründete sich vorwiegend durch Rückzahlungen von Zuwendungen, diese beliefen sich auf 78.182,21 EUR.

5.043.221,10 EUR basieren auf Umbuchungen nach Fertigstellung im Jahr 2014.

Insgesamt beträgt der Ertrag aus der Auflösung der Sonderposten 2.987.285,38 EUR.

2.1.1 Sonderposten aus pauschalen Investitionszuweisungen (231101)

Stand zum 01.01.2014		24.619.977,04 EUR
Stand zum 31.12.2014		24.313.258,43 EUR

Unter dem Sachkonto 231101 werden die pauschalen Zuwendungen nach § 16 FAG passiviert. Unter Berücksichtigung des Zugangs von 2.238.855,00 EUR und der Auflösung von 2.545.573,61 EUR verblieb der Bestand fast unverändert zum Ausgangswert.

2.2 Sonderposten aus Beiträgen

Stand zum 01.01.2014		0,00 EUR
Stand zum 31.12.2014		0,00 EUR

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Stand zum 01.01.2014		0,00 EUR
Stand zum 31.12.2014		0,00 EUR

2.4 Sonderposten aus Anzahlungen (234100)

Stand zum 01.01.2014		8.336.522,65 EUR
Stand zum 31.12.2014		10.729.801,74 EUR

Die Sonderposten aus Anzahlungen weisen einen Zugang zu Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 7,437 Mio. aus. Dies resultiert aus Einzahlungen von Fördermitteln, denen noch Anlagen im Bau gegenüberstehen. Dabei handelt es sich um 10 Neuzugänge im Haushaltsjahr 2014. Dem gegenüber konnten acht Sonderposten aus Anzahlungen konkret zugeordnet werden und unterlagen damit der ertragswirksamen Auflösung.

Zum 31.12.2014 verbleiben auf dem Konto 234100 folgende Bestände im Detail:

Anlagennummer	Anlagenbezeichnung	Bestand zum 31.12.2014 in EUR
95200000	Sek. Aken	2.577.446,07
95200002	Ludwigsgymn. Köthen	3.658.798,18
95200011	K 2050 OD Schierau, Priorau,	796.258,13
95200013	Imm.VG Sek. Roitzsch	1.980.056,28
95200014	Europagymn. Bitterfeld	378.784,92
95200015	Europagymn. Bitterfeld	35.676,91
95200016	K 2082 Bahnübergang Frenz	239.651,55
95200017	K 2080 OD Scheuder	215.959,18
95200018	K 2054 - Straßen- und Kanalbau	494.110,44
95200022	K 2093 OL Aken-Mennewitzer Weg	99.964,53
95200032	K 2057 2 BW 2 Ramsin	253.095,55
Summe:		10.729.801,74

2.5 sonstige Sonderposten (239100)

Stand zum 01.01.2014		24.405,45 EUR
Stand zum 31.12.2014		23.074,24 EUR

Die sonstigen Sonderposten erfuhren keine Veränderung bei den Anschaffungs- und Herstellungskosten, lediglich die ertragswirksame Auflösung in Höhe von 1.331,21 EUR minderte den Betrag.

3. Rückstellungen

Rückstellungen sind ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften. Diese sind hinsichtlich ihres Bestehens und/oder der Höhe sowie dem Zeitpunkt nach ungewiss. Sie sind in der Höhe berechnet oder geschätzt, die nach angemessener Beurteilung notwendig war.

3.1 Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen

Stand zum 01.01.2014		0,00 EUR
Stand zum 31.12.2014		0,00 EUR

Pensionsrückstellungen sind Rückstellungen für Verpflichtungen aus betrieblicher Altersvorsorge. Die Berechnung der Rückstellung erfolgt für Beamte auf Zeit, wenn gemäß § 19 Abs. 1 der Satzung des Kommunalen Versorgungsverbandes Sachsen-Anhalt die Amtszeit weniger als zwölf Jahre betrug. In diesem Fall übernimmt der kommunale Versorgungsverband Sachsen-Anhalt nur 50 % der den Beamten zustehenden Ruhegehaltsbezüge. Dieses trifft auf den Landeskreis Anhalt-Bitterfeld nicht zu.

3.2 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien (261100)

Stand zum 01.01.2014		485.476,21 EUR
Stand zum 31.12.2014		490.719,35 EUR

Im Landkreis Anhalt-Bitterfeld wurde zum 01.01.2013 eine Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge der Abfalldeponie Köthen in Höhe von 479.217,63 Euro gebildet. Die Zuführungen im Jahr 2013 in Höhe von 6.258,58 EUR und im Jahr 2014 in Höhe von 5.243,14 EUR resultieren aus einer zu erwartenden Zinsverpflichtung.

3.3 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Stand zum 01.01.2014		0,00 EUR
Stand zum 31.12.2014		0,00 EUR

3.4 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen (271100)

Stand zum 01.01.2014		0,00 EUR
Stand zum 31.12.2014		300.000,00 EUR

Erstmals seit Einführung der DOPPIK wurde eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen gebildet. Diese betraf den Instandhaltungsstau der Sekundarschule Gröbzig und des Europagymnasiums „Walter Rathenau“ in Bitterfeld.

3.5 sonstige Rückstellungen

Stand zum 01.01.2014		19.814.988,44 EUR
Stand zum 31.12.2014		16.074.083,10 EUR

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

281100	Rückstellungen für Altersteilzeit	12.582.968,17EUR
281100	Rückstellung für Urlaub und Überstunden	0,00 EUR
282100	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	0,00 EUR
283100	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	900.656,26 EUR
284100	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	2.573.878,16 EUR
289100	Rückstellungen für sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten	16.580,51 EUR

Altersteilzeit stellt die Möglichkeit dar, Mitarbeiter ab dem 55. Lebensjahr durch eine vorzeitige Beendigung der aktiven Tätigkeit auf den Übergang in den Ruhestand vorzubereiten. Die Altersteilzeit im Blockmodell stellt eine Teilzeitbeschäftigung dar und wird in zwei gleichlange Beschäftigungsphasen unterteilt. In der ersten, so genannten Arbeitsphase, bleibt die wöchentliche Arbeitszeit ungekürzt. In der zweiten Phase, der Freistellungsphase, wird der Arbeitnehmer von seiner Arbeitspflicht freigestellt. Für das zu zahlende Entgelt in der Freistellungsphase ist eine Rückstellung während der Arbeitsphase zu bilden, da der Arbeitnehmer bereits eine Arbeitsleistung erbracht hat, dafür aber noch kein Entgelt erhalten hat.

Folgende Festlegungen für die Ermittlung der Höhe der Rückstellung wurden getroffen:

- Die Rückstellung wird für alle Arbeitnehmer und Beamte in Altersteilzeit berechnet.
- Eine nachträgliche Anpassung an tarifliche Änderungen erfolgt nicht.
- Sonderzahlungen finden bei der Berechnung Berücksichtigung.
- Versicherungsmathematische Verfahren und Pauschalwertverfahren werden nicht angewendet.
- Eine Abzinsung wird nicht vorgenommen.

Bei Aufrechnung der Zuführung und Inanspruchnahme der Rückstellung für Altersteilzeit ergibt sich eine Minderung der Rückstellung zum 31.12.2014 in Höhe von 3.255.819,77 EUR.

Insgesamt ergibt sich eine Minderung der sonstigen Rückstellungen um 3.740.905,34 EUR durch Inanspruchnahme oder Auflösung.

4. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind die Ansprüche Dritter gegenüber dem Landkreis Anhalt-Bitterfeld, die aus Kreditaufnahmen für Investitionen, aus Lieferungen und Leistungen, aus Transferleistungen und Sonstigem bestehen. Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

4.1 Anleihen

Stand zum 01.01.2014			0,00 EUR
Stand zum 31.12.2014			0,00 EUR

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen (321720-321730)

Stand zum 01.01.2014		73.931.012,30 EUR
Stand zum 31.12.2014		63.582.804,91 EUR

Zum Jahresende hat der Landkreis Anhalt-Bitterfeld insgesamt 63 laufende Darlehen. Diese wurden bei verschiedenen Darlehensgebern aufgenommen, sie unterteilen sich in Sparkassen (12 Stk.), in Landesbanken (44 Stk.) und in sonstige inländische Kreditinstitute (7 Stk.).

Von den 44 Darlehen bei Landesbanken entfallen 29 auf die Investitionsbank Sachsen-Anhalt im Rahmen des Teilentschuldungsprogrammes STARK II.

Für die Inanspruchnahme fielen im Jahr 2014 Kosten in Form von Zinsleistungen in Höhe von 2.7443.915,48 EUR an, durch Tilgungsleistungen wurden 10.348.207,38 EUR abgetragen.

4.3 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (331700)

Stand zum 01.01.2014		67.200.000,00 EUR
Stand zum 31.12.2014		71.500.000,00 EUR

Der Bestand an Festbetragskassenkrediten ist durch entsprechende Unterlagen der Banken (Darlehensgeber) nachgewiesen.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Stand zum 01.01.2014		0,00 EUR
Stand zum 31.12.2014		0,00 EUR

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (351110)

Stand zum 31.12.2013		4.225.589,71 EUR
Stand zum 01.01.2014		4.226.850,07 EUR
Stand zum 31.12.2014		4.052.275,09 EUR

Bei dieser Position ist die Bilanzkontinuität nicht gewahrt. Zwischen dem Jahresabschluss 2013 und der Eröffnungsbilanz 2014 ergibt sich eine Differenz von +1.260,36 EUR.

Diese ist begründet durch die Umbuchung der offenen Verbindlichkeit unter der Position „sonstige Verbindlichkeiten“ an „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“.

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten im Jahr 2013 zeigte eine deutliche Erhöhung (3,063 Mio.). Die Ursache war durch den nach Einführung der Doppik zu beachtenden Grundsatz der periodengerechten Zuordnung von Geschäftsvorfällen zu finden. Dies betraf insbesondere die korrekte Zuordnung der Gastschulbeiträge und Schülerbeförderungskosten.

Dies hat sich im Jahr 2014 relativiert, die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen unterlagen normalen Schwankungen.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Stand zum 01.01.2014		17.758.080,73 EUR
Stand zum 31.12.2014		17.543.621,40 EUR

Der wesentliche Bestandteil dieser Verbindlichkeiten stellt der Ausgleich der Forderungen aus dem Unterhaltsvorschussgesetz dar. Diese Bestände sind auf den folgenden Konten nachgewiesen:

34110100.545100	3.136.966,76 EUR
34110100.361120	13.622.831,10 EUR

4.7 sonstige Verbindlichkeiten

Stand zum 31.12.2013		3.591.048,60 EUR
Stand zum 01.01.2014		3.589.788,24 EUR
Stand zum 31.12.2014		4.488.658,07 EUR

Bei dieser Position ist die Bilanzkontinuität nicht gewahrt. Zwischen dem Jahresabschluss 2013 und der Eröffnungsbilanz 2014 ergibt sich eine Differenz von -1.260,36 EUR.

Diese ist begründet durch die Umbuchung der offenen Verbindlichkeit unter der Position „sonstige Verbindlichkeiten“ an „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“.

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich aus den Beständen folgender Konten zusammen:

Konto	Bezeichnung	Bestand 31.12.2014
379410	Sonstige Verbindlichkeiten	123.985,79 EUR
379431	weitere Sonstige Verbindlichkeiten	21.062,56 EUR
379900	Andere Sonstige Verbindlichkeiten (Verwahr)	4.343.609,72 EUR

Der erhebliche Anstieg der sonstigen Verbindlichkeiten liegt im Konto 3799 begründet.

Die Bereinigung der Durchlaufenden Gelder erfolgte zum größten Teil im Haushaltsjahr 2015.

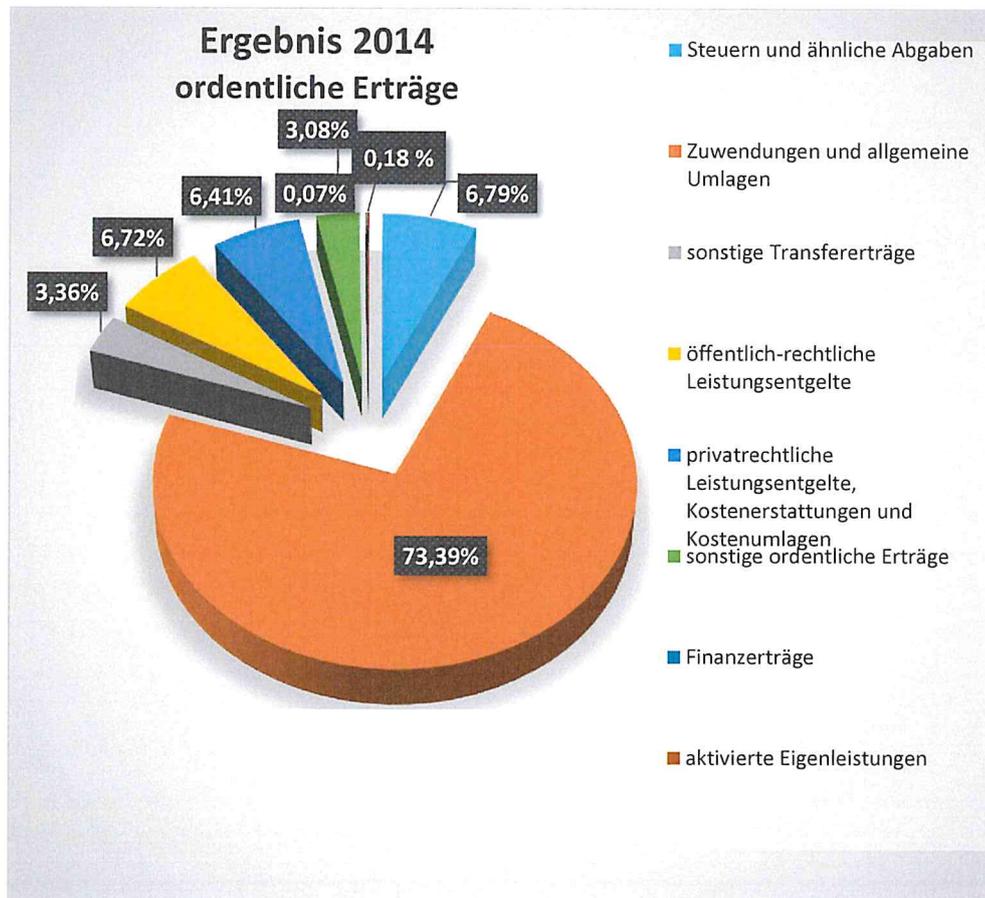
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Stand zum 01.01.2014		110.605,57 EUR
Stand zum 31.12.2014		32.700,24 EUR

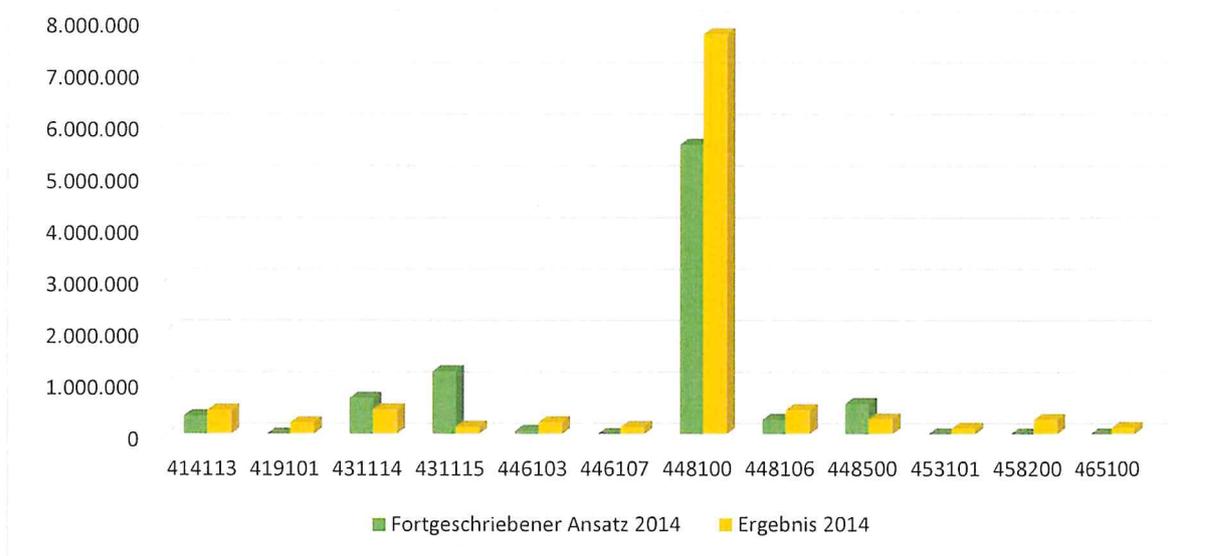
Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit diese Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

b) Erläuterungen und Analyse der Ergebnisrechnung

Das Gesamtvolumen der ordentlichen Erträge 2014 beträgt 202.094.981,47 EUR und liegt damit 4.382.947,88 EUR über dem Planwert. Die Erträge setzen sich prozentual wie folgt zusammen:



Veränderungen im Vergleich des fortgeschriebenen Planansatzes und des Anordnungssolls der einzelnen Sachkonten von mehr als 100.000,00 EUR und von mehr als 30 % werden nachfolgend näher erläutert. Dies war der Fall bei 12 Sachkonten im Bereich der ordentlichen Erträge:



Diese 12 Sachkonten betreffen im Einzelnen folgende Produkte (gegliedert nach Ertragsarten).

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Sachkonto	Produkt	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz 2014 in EUR	Ergebnis 2014 in EUR	Abweichung in EUR
414113	36100100	Zuweisung zur Förderung von Investitionen in Kinderkrippen aus Bundesmitteln	353.000,00	463.019,27	110.019,27
419101	31210100	Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende (Rückzahlung der KomBA-ABI aus Vorjahr)	0,00	222.948,32	222.948,32

Beim Produkt 36100100 – Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege - ergeben sich Abweichungen in Höhe von 110.019,27 EUR. Hierbei handelt es sich um Bundesmittel, die über die Länder für den Kindertagesstättenausbau (in 2014: Krippenausbauprogramm) ausgezahlt werden. In der Planungsphase war nicht bekannt in welcher Höhe die Zuweisungen für das Jahr 2014 erfolgen.

Beim Produkt 31210100 – Finanzierung der Kosten der Unterkunft der KomBA – erfolgte für das Jahr 2014 noch kein Planansatz. Es handelt sich um Rückzahlungen der KomBA für Vorjahre. Diese resultieren aus der Verwendungsnachweisabrechnung und wurden ab 2016 unter Berücksichtigung der Werte seit 2013 nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht in der Planung berücksichtigt.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto	Produkt	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz 2014 in EUR	Ergebnis 2014 in EUR	Abweichung in EUR
431114	52110100	Verwaltungsgebühren - Statikprüfungen	700.000,00	475.852,53	-224.147,47
431115			1.216.600,00	140.512,58	-1.076.087,42
darunter:					
	56140100	Verwaltungsgebühren – Ersatzvornahmen Immissionsschutz	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00

Die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte zeigen im Wesentlichen bei zwei Produkten eine deutliche Minderung im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz. Es handelt sich dabei ausschließlich um Verwaltungsgebühren. Im Bereich Bauordnung (52110100) – Verwaltungsgebühren Statikprüfungen - wurden 224.147,47 EUR weniger eingenommen. Es kann im Vorfeld bei der Planerarbeitung nicht eingeschätzt werden, wieviel Bauanträge eingehen, bei denen eine Statikprüfung erforderlich ist.

Bei den Ersatzvornahmen Immissionsschutz im Produkt 56140100 fielen keine Verwaltungsgebühren an. Korrespondierend zu den Mindererträgen fielen auch keine Aufwendungen (vgl. 561401.527144) an.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Sachkonto	Produkt	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz 2014 in EUR	Ergebnis 2014 in EUR	Abweichung in EUR
446103			59.000,00	228.951,80	169.951,80
darunter:					
	11170100	Erträge aus Vorjahren (Bewirtschaftungskosten)	59.000,00	227.565,04	168.565,04
446107	31210100	Rückzahlungen aus Vorjahren	0,00	139.808,08	139.808,08
448100			5.617.100,00	7.753.418,38	2.136.318,38
darunter:					
	31310100	Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	900.000,00	3.003.248,00	2.103.248,00
448106	36330100	Erstattung von anderen Leistungsträgern gemäß § 34 SGB VIII	280.000,00	468.144,75	188.144,75
448500			591.100,00	287.470,92	-303.629,08
darunter:					
	57110100	Erträge aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	333.400,00	0,00	-333.400,00

Im Gebäudemanagement – 11170100 - werden jährlich Bewirtschaftungskosten zurückerstattet. In welcher Höhe die Bewirtschaftungskosten pro Objekt im Jahresverlauf konkret anfallen und wie hoch Rückerstattungen nach der Jahresabrechnung endgültig ausfallen, ist zum Planungszeitpunkt schwer abschätzbar.

Finanzierung der Kosten für Unterkunft und Heizung der KomBA – 31210100 – Der Landkreis zahlt jährlich eine Leistungsbeteiligung für „Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende“ an die KomBA. Dieser Anteil wird nach Ablauf des Haushaltsjahres entsprechend der Verwendungsnachweisführung abgerechnet. Dadurch kann es zu Rückzahlungen kommen. Diese sind nicht planbar.

Im Asylbewerberbereich - 31310100 - fielen die Kostenerstattungen vom Land höher als erwartet aus.

Im Produkt 36330100 – Hilfe zur Erziehung – ist die Erstattung von anderen Leistungsträgern gemäß § 34 SGB VIII um 188.144,75 EUR höher erfolgt als geplant. Hier handelt es sich um Erstattungen von anderen Landkreisen bzw. überörtlichen Sozialleistungsträgern oder vom Sozialamt. Diese sind von Fallzahlen abhängig.

Bei der Wirtschaftsförderung unter 57110100.448500 waren im Ertrag und im Aufwand (SK 531511) 333.400 EUR geplant. Diese waren für einen finanziellen Engpass der Bitterfelder Qualifizierungs- und Projektierungsgesellschaft mbH (BQP) vorgesehen, damit die Umsetzung einzelner Maßnahmen im Neustrukturierungsprozess im Unternehmensverbund der BQP mbH und ihrer Tochtergesellschaften nicht gefährdet wird. Dazu war eine Satzungsänderung erforderlich, welcher der Kreistag bereits mit Beschluss-Nr. 445-52/2013 am 04.04.2013 zugestimmt hat. Zu o. g. finanziellen Engpass kam es nicht. Somit war auch keine Rückzahlung durch die BQP erforderlich.

Sonstige ordentliche Erträge

Sachkonto	Produkt	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz 2014 in EUR	Ergebnis 2014 in EUR	Abweichung in EUR
453101	61110100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus der Investpauschale	0,00	109.428,13	109.428,13
458200			0,00	280.746,69	280.746,69
darunter:					
	11170100	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	150.446,67	150.446,67

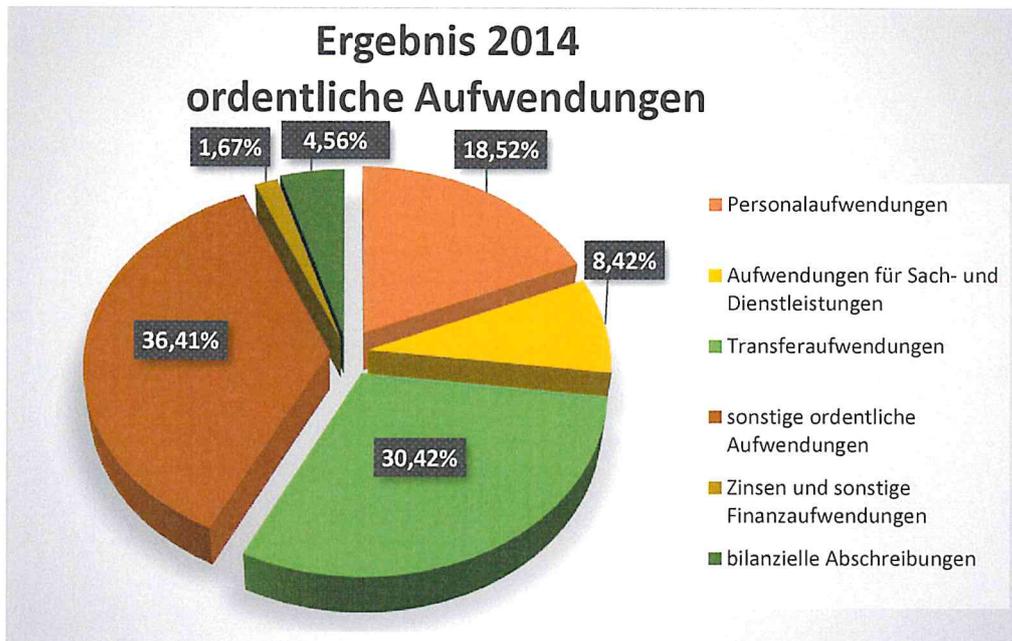
Das Sachkonto 453101 im Produkt 61110100 bildet die zeitanteilige Auflösung der Sonderposten aus der Investitionspauschale ab. Das Sachkonto 458200 enthält ausschließlich Erträge aus der Auflösung der Rückstellungen. Der Haushaltsplan wurde erarbeitet und beschlossen, bevor die Werte der Eröffnungsbilanz bestätigt waren. Daher war keine Planung dieser Ertragsart möglich.

Finanzerträge

Sach-konto	Produkt	Bezeichnung	Fortgeschriebenener Ansatz 2014 in EUR	Ergebnis 2014 in EUR	Abweichung in EUR
465100			0,00	124.399,80	124.399,80
darunter:					
	11120500	Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	124.077,52	124.077,52

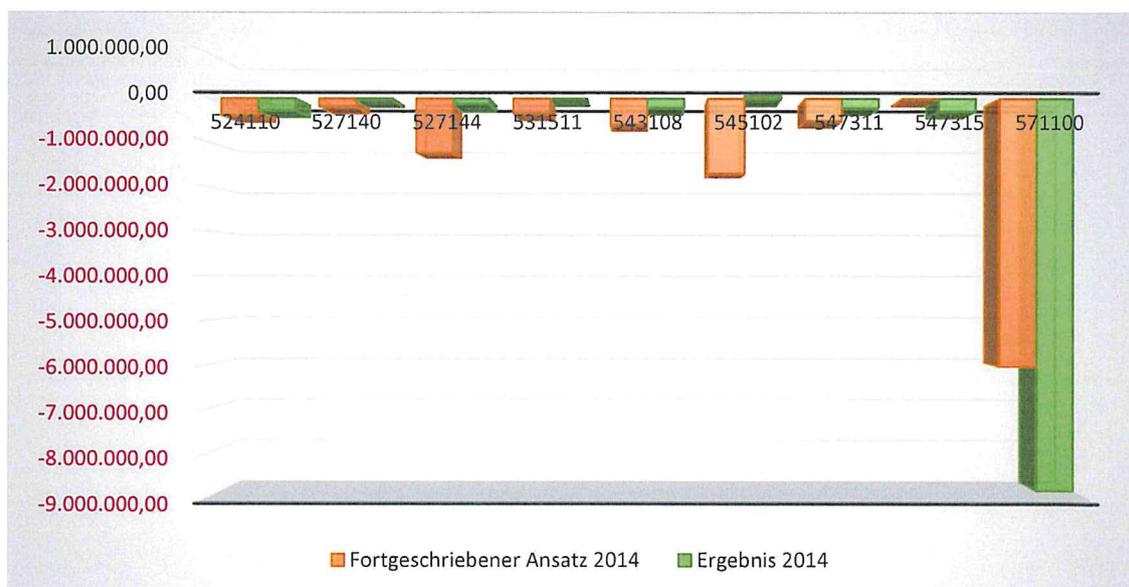
Der Eigenbetrieb des Landkreises Anhalt-Bitterfeld „Institut für Kultur und Weiterbildung“ erzielte im Jahr 2013 einen Jahresgewinn. Dieser wurde im Jahr 2014 hälftig in Höhe von 124.077,52 EUR an den Landkreis abgeführt.

Das Gesamtvolumen der ordentlichen Aufwendungen 2014 beträgt 194.456.908,11 EUR und liegt damit 6.258.268,60 EUR unter dem fortgeschriebenen Planwert. Die Aufwendungen setzen sich prozentual wie folgt zusammen:



Veränderungen im Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Anordnungssoll der einzelnen Sachkonten von mehr als 100.000,00 EUR und von mehr als 30 % werden nachfolgend näher erläutert.

Dies war der Fall bei 9 Sachkonten im Bereich der ordentlichen Aufwendungen:



Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Sach-konto	Produkt	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz 2014 in EUR	Ergebnis 2014 in EUR	Abweichung in EUR
524110	11170100	Bewirtschaftungskosten - Winterdienst und Außenanlagen	-381.500,00	-266.871,01	114.628,99
527140			-176.023,60	-35.016,57	141.007,03
darunter:					
	36360200	Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-131.300,00	-6.201,03	125.098,97
527144			-1.216.500,00	-121.237,81	1.095.262,19
darunter:					
	56140100	Aufwendungen für Ersatzvornahmen Immissionsschutz	-1.000.000,00	0,00	1.000.000,00

Unter dem Produktsachkonto 11170100.524110 werden die Leistungen des Eigenbetriebes Kreisstraßenmeisterei und anderer Firmen im Rahmen des Winterdienstes sowie die Pflege der Außenanlagen dargestellt. Da es im Berichtsjahr wenig Schnee und Frost gab, erbrachte der Eigenbetrieb und andere Firmen auch deutlich weniger Leistungen dieser Art, welche hätten vergütet werden müssen.

Im Produktsachkonto 36360200.527140 werden Aufwendungen für das Landesprogramm „Familien stärken“ abgerechnet. In diesem Aufwandskonto wurden nur die Sachkosten gebucht. Geplant waren hier aber auch die Personalkosten.

Beim Immissionsschutz unter 56140100.527144 waren für Ersatzvornahmen hinsichtlich der Gefahrenabwehr 1.000.000 EUR geplant. Es waren keine Ersatzvornahmen erforderlich. Korrespondierend zu den Minderaufwendungen fielen auch keine Erträge (vgl. 431115) an.

Transferaufwendungen

Sach-konto	Produkt	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz 2014 in EUR	Ergebnis 2014 in EUR	Abweichung in EUR
531511	57110100	Nachschusspflicht zur vorübergehenden Sicherung der Zahlungsfähigkeit der BQP	-333.400,00	0,00	333.400,00

Bei der Wirtschaftsförderung waren unter dem Konto 57110100.531511 zunächst 333.400 EUR geplant. Diese waren für einen finanziellen Engpass der Bitterfelder Qualifizierungs- und Projektierungsgesellschaft mbH vorgesehen. Da dieser Engpass nicht eintrat, mussten die Mittel nicht in Anspruch genommen werden (siehe Erläuterungen zum Sachkonto 448500).

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sachkonto	Produkt	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz 2014 in EUR	Ergebnis 2014 in EUR	Abweichung in EUR
543108			-584.673,97	-207.313,81	377.360,16
darunter:					
	56120100	Sonstige Sachverständigenkosten	-200.000,00	0,00	200.000,00
545102	34110100	Erstattungen an das Land aus Rückzahlung von unterhaltspflichtigen Eltern entsprechend § 7 UVG	-1.680.600,00	63.853,02	1.744.453,02
547311	11120200	Einzelwertberichtigungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	-500.000,00	-208.075,78	291.924,22
547315	11120200	Pauschale Einzelwertberichtigung auf Forderungen	0,00	-367.957,99	367.957,99

Im Sachkonto – 56120100.543108 – Gewässerschutz/Abwasserbeseitigung – waren Sachverständigenkosten für gutachterliche Grundwasseruntersuchungen im Landkreis Anhalt-Bitterfeld geplant, da ein Gewässermanagement in Planung war. Finanzielle Auswirkungen bei der Umsetzung der Erarbeitung der Konzeption des Gewässermanagements traten erst 2016 ein.

Der Planansatz für Aufwendungen aus Rückzahlungen an das Land gemäß § 7 UVG unter 34110100.545102 in Höhe von 1.680.600 EUR wurden im Jahr 2014 mit 1.198.797,66 EUR beansprucht. Dies entspricht der Zahlungsverpflichtung in Höhe von 70 % basierend auf den Forderungen aus Rückzahlungsverpflichtungen der unterhaltspflichtigen Eltern gemäß § 7 UVG. Es wurden Erstattungsverpflichtungen an das Land für die Vorjahre (2010 - 2013) korrigiert. Daraus resultieren Absetzungen, die periodengerecht nachgewiesen werden in Höhe von 1.262.650,68 EUR. Im Saldo führt dies auf diesem Untersachkonto im Jahr 2014 zu einem „negativen Aufwand“. Die Korrektur der Verbindlichkeiten korrespondiert mit den Berichtigungen der Forderungen aus § 7 UVG.

Das Sachkonto 547311 des Produktes 11120200 - Zahlungsverkehr betrifft die Einzelwertberichtigungen der Forderungen aus Dienstleistungen. Einzelwertberichtigungen sind eine Methode um Berichtigungen auf Grund ausfallgefährdeter Forderungen durchzuführen, da erkannte Ausfallrisiken in der Bilanz berücksichtigt werden müssen, dazu zählen z. B. Niederschlagungen aufgrund von Pfändungsfreiheit, Abgabe von Vermögensverzeichnissen, unbekannt verzogen, Eröffnung von Insolvenzverfahren. Die Abweichung zum fortgeschriebenen Planansatz ist durch fehlende Erfahrungswerte zu begründen.

Auf dem Produktsachkonto 111202.547315 werden pauschale Einzelwertberichtigungen öffentlich-rechtlicher, privatrechtlicher und sonstiger öffentlich-rechtlicher Forderungen abgebildet. Die pauschalen Einzelwertberichtigungen können erst festgestellt werden, wenn alle Einzelwertberichtigungen gebucht sind.

Bilanzielle Abschreibungen

Sach-konto	Produkt	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz 2014 in EUR	Ergebnis 2014 in EUR	Abweichung in EUR
571100			-6.029.500,00	-8.864.413,06	-2.834.913,06
darunter:					
	11160200	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	0,00	-301.003,70	-301.003,70
	11170100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-2.648.900,00	-3.681.565,99	-1.032.665,99
	21610100	Sekundarschule "Helene Lange"	0,00	-465.105,24	-465.105,24
	21611100	Sekundarschule Zörbig	0,00	-654.833,32	-654.833,32
	22110800	Förderschule (G) "Schule an der Kastanie"	0,00	-573.228,34	-573.228,34
	26310100	Musikschulen	0,00	-121.035,62	-121.035,62

Zum Zeitpunkt der Planerstellung lag die Eröffnungsbilanz noch nicht vor. Somit war die Anlagenbuchhaltung noch nicht komplett eingerichtet und die Verteilung auf die Produkte noch nicht abgeschlossen. Deshalb erfolgte die Planung nur in Produkten, bei denen sich das Anlagevermögen konzentriert.

In der Anlagenbuchhaltung wurden die Vermögensgegenstände den konkreten Produkten zugeordnet. Dadurch kann der Aufwand aus Abschreibungen auch produktspezifisch nachgewiesen werden.

b) Erläuterungen und Analyse der Finanzrechnung

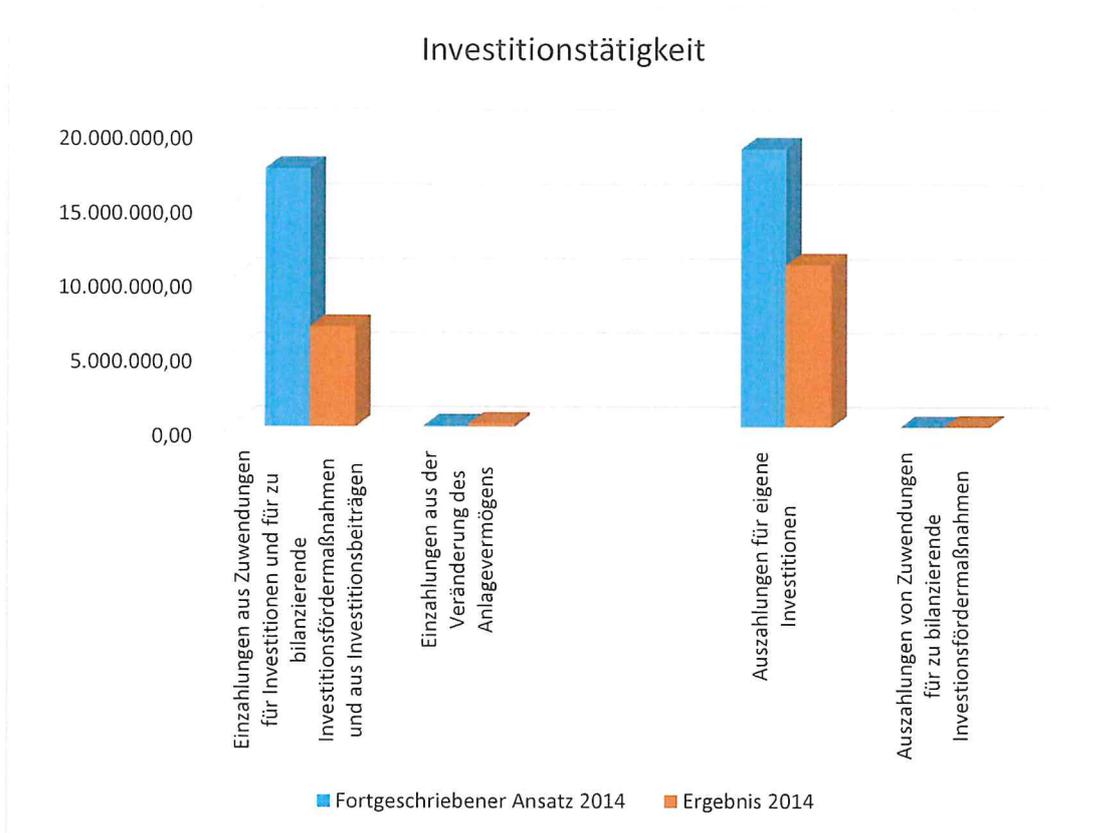
Ordentliche Verwaltungstätigkeit

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ist	prozentuale Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	13.181.800,00	13.776.125,83	594.325,83	4,51
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	147.881.740,83	147.026.016,72	-855.724,11	-0,58
+ sonstige Transfereinzahlungen	7.565.900,00	7.963.747,02	397.847,02	5,26
+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.127.192,76	12.770.344,69	-1.356.848,07	-9,60
+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.158.900,00	11.709.400,39	1.550.500,39	15,26
+ sonstige Einzahlungen	212.800,00	445.039,39	232.239,39	109,14
+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	9.100,00	138.608,00	129.508,00	1423,16
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	193.137.433,59	193.829.282,04	691.848,45	0,36
Personalauszahlungen	-37.695.763,03	-38.262.530,11	-566.767,08	1,50
+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.965.452,30	-16.197.085,23	2.768.367,07	-14,60
+ Transferauszahlungen	-62.393.252,57	-59.367.109,33	3.026.143,24	-4,85
+ sonstige Auszahlungen	-73.200.168,62	-68.995.661,45	4.204.507,17	-5,74
+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-3.317.533,08	-3.107.310,14	210.222,94	-6,34
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-195.572.169,60	-185.929.696,26	9.642.473,34	-4,93
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-2.434.736,01	7.899.585,78	10.334.321,79	-424,45

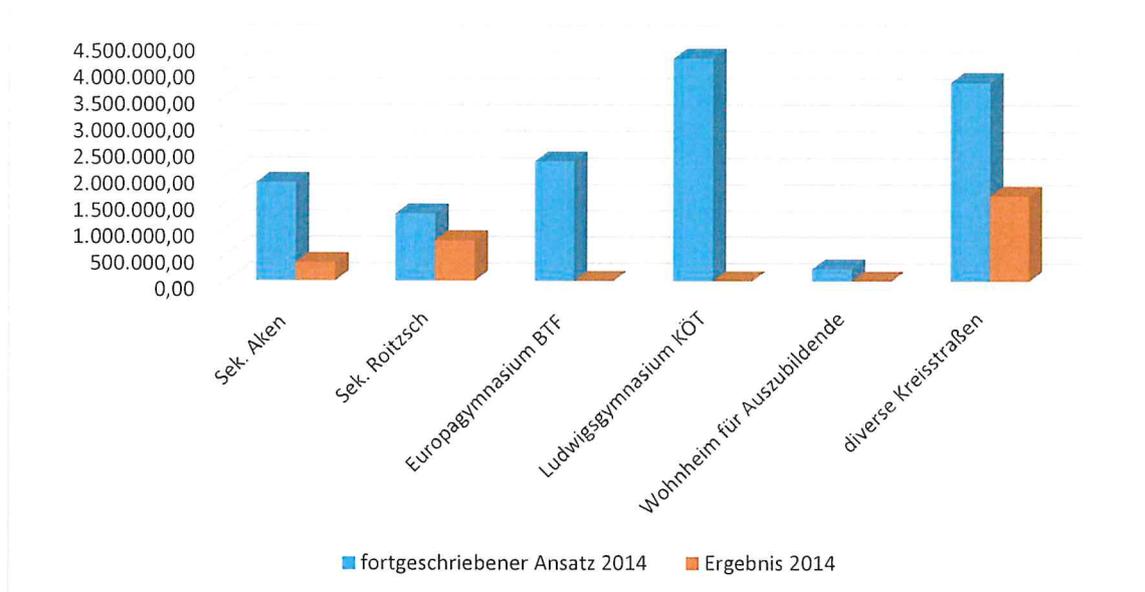
Investitionen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ist	prozentuale Abweichung
Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen und aus Investitionsbeiträgen	17.423.940,82	6.789.211,30	-10.634.729,52	-61,04
+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	110.000,00	209.859,46	99.859,46	90,78
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.533.940,82	6.999.070,76	-10.534.870,06	-60,08
Auszahlungen für eigene Investitionen	-18.768.181,37	-10.980.390,10	7.787.791,27	-41,49
+ Auszahlungen von Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	-39.942,78	-39.942,78	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.768.181,37	-11.020.332,88	7.747.848,49	-41,28
= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 19 und 22)	-1.234.240,55	-4.021.262,12	-2.787.021,57	225,81

Nachfolgend werden die Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Planung und Ausführung grafisch dargestellt:



Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen



Insgesamt ist eine Minderung der Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen in Höhe von 10,624 Mio. EUR in der Ausführung zum Vergleich mit dem fortgeschriebenen Ansatz zu verzeichnen.

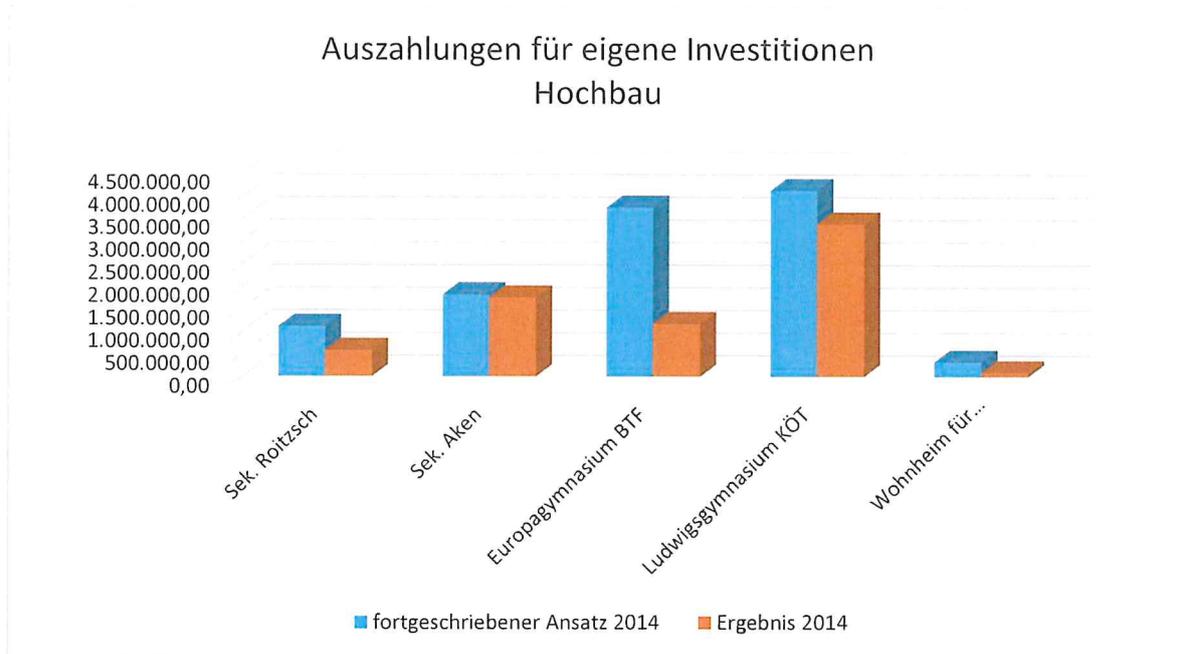
Dies ist zu begründen durch fehlende Fördermittelabrufe aufgrund eines verzögerten Baufortschrittes bei der SK Aken mit 1,520 Mio. EUR, der SK Roitzsch mit 0,510 Mio. EUR, dem Europagymnasium in Bitterfeld mit 2,269 Mio. EUR, dem Ludwigsgymnasium in Köthen mit 4,216 Mio. EUR, in dem Wohnheim für Auszubildende mit 0,232 Mio. EUR und an diversen Kreisstraßen mit 2,246 Mio. EUR.

Dem stehen verminderte Auszahlungen für die Baumaßnahmen gegenüber.

Die Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens überschritten des Planansatz um 133.722,14 EUR.

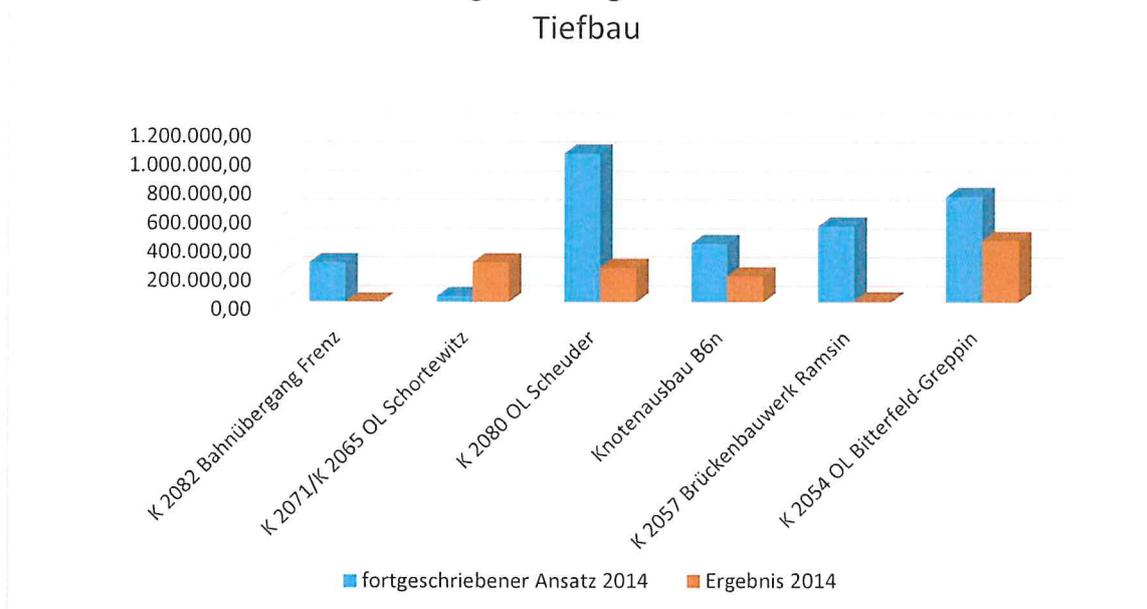
Dies resultiert vorwiegend aus dem nicht geplanten Verkauf des Grundstückes Zerbst, Am Wegeberg 28 an die Anhalt-Bitterfelder Kreiswerke.

Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ergibt sich aus dem fortgeschriebenen Ansatz und dem erzielten Ergebnis eine Unterschreitung von 7,748 Mio. EUR. Diese Unterschreitung ergibt sich aus geplanten, aber noch nicht getätigten Investitionen im Bereich des Hochbaus und des Tiefbaus.



Im Bereich des Hochbaus verzögerte sich der geplante Baufortschritt für die Sek. Roitzsch, die Sek. Aken, das Europagymnasium in Bitterfeld und das Ludwigsgymnasium in Köthen, sowie das Wohnheim für Auszubildende. So war die Sek. Aken vom Hochwasser 2013 betroffen. Dies verzögerte den geplanten Bauablauf. Für das Europagymnasium in Bitterfeld erging erst im Dezember 2013 der Bewilligungsbescheid. Damit verschob sich der Investitionszeitraum entsprechend. Dies spiegelt sich bereits bei den fehlenden Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wieder.

Auszahlungen für eigene Investitionen Tiefbau



Aber auch im Tiefbau gab es Verzögerungen beim Baufortschritt. So konnten die Maßnahmen an der K 2082 Bahnübergang Frenz, an der K 2071/K 2065 OL Schortewitz, an der K 2080 OL Scheuder, an der K 2074 Köthen Kreisgrenze/Knotenausbau B6 n, an der K 2057 Bitterfeld-Ramsin und der K 2054 OL Bitterfeld-Greppin nicht gemäß der Planung umgesetzt werden.

Im Jahr 2014 wurden außerdem für 85.854,01 EUR nicht geplante Rückzahlungen von Fördermitteln an das Land getätigt.

Finanzierungstätigkeit

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortge- schriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ist	prozentuale Abweichung
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	9.472.400,00	6.923.697,49	-2.548.702,51	-26,91
-Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-17.275.000,00	-17.581.252,00	-306.252,00	1,77
+Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten	0,00	36.858.000,00	36.858.000,00	
-Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	-32.558.000,00	-32.558.000,00	
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-7.802.600,00	-6.357.554,51	1.445.045,49	-18,52

Die Abweichung von 2.548.702,51 EUR bei den Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen resultiert im Wesentlichen aus dem Untersachkonto 13123.00000 – Ausleihungen an Gemeinden und Gemeindeverbände Laufzeit mehr als 5 Jahre.

Im Prozess der Erstellung der Eröffnungsbilanz wurden die Forderungen, die aus der Aufteilung der Darlehen auf die Partner der Gebietsreform resultieren, fälschlicherweise dem Sachkonto 131230 – Ausleihungen zugeordnet. Im Rahmen der Prüfung der Eröffnungsbilanz wurde dieser Fehler festgestellt. Es erfolgte die Zuordnung unter der Bilanzposition „sonstige Forderungen“, sodass auf dem Konto 131230 keine Buchungen vorzunehmen waren, wodurch sich die Abweichung zum Planansatz erklärt.

Da keine Planung der Liquiditätskredite erfolgte, ist die Erhöhung des Liquiditätskredites in voller Höhe sichtbar.

c) Kennzahlenanalyse

Der Landkreis Anhalt-Bitterfeld hat für den Jahresabschluss 2014 eine Kennzahlenanalyse durchgeführt. Da es sich um den zweiten doppeljährigen Jahresabschluss handelt, ist erstmals ein Vergleich zu Vorjahresdaten möglich.

Kennzahlen Ergebnisrechnung:

Der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad zeigt den Grad der Deckung der ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge. Der Zielwert liegt bei 100%.

$$\begin{aligned} \text{Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad} &= \frac{\text{ordentliche Erträge} \times 100 \%}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \\ &= \frac{202.094.981,47 \text{ EUR} \times 100 \%}{194.456.908,11 \text{ EUR}} \\ &= \mathbf{103,9 \%} \text{ (2013: 97,8 \%)} \end{aligned}$$

Der Zielwert von mindestens 100% konnte im Jahr 2014 erreicht werden. Damit ist die stetige Aufgabenerfüllung durch den Landkreis Anhalt-Bitterfeld gesichert und die dauernde Leistungsfähigkeit als gegeben anzusehen.

Die Zuweisungsquote stellt den Anteil der Erträge aus Bundes- und Landeszuweisungen an den ordentlichen Erträgen dar. Sie zeigt damit die Abhängigkeit der Kommune von fremden Zuweisungen:

$$\begin{aligned} \text{Zuweisungsquote:} &= \frac{\text{Zuweisungen} \times 100 \%}{\text{Ordentliche Erträge}} \\ &= \frac{88.625.554,65 \text{ EUR} \times 100 \%}{202.094.981,47 \text{ EUR}} \\ &= \mathbf{43,9 \%} \text{ (2013: 43,7 \%)} \end{aligned}$$

Der Landkreis Anhalt-Bitterfeld ist – wie alle Landkreise in Sachsen-Anhalt sehr stark abhängig von Bundes- und Landeszuweisungen.

Mit der Umlagequote soll die Abhängigkeit im Verhältnis zur Kreisumlage dargestellt werden:

$$\begin{aligned} \text{Umlagequote:} &= \frac{\text{Kreisumlage} \times 100 \%}{\text{Ordentliche Erträge}} \\ &= \frac{59.696.647,00 \text{ EUR} \times 100 \%}{202.094.981,47 \text{ EUR}} \\ &= \mathbf{29,5 \%} \text{ (2013: 30,1 \%)} \end{aligned}$$

Die Kreisumlagequote war im Haushaltsjahr 2014 etwas rückläufig. Das gestiegene Haushaltsvolumen wurde also nicht durch eine Erhöhung der Kreisumlage gegenfinanziert. Mangels Referenzwerten von anderen Landkreisen ist eine konkrete Analyse des Wertes nicht möglich.

Die Personalintensität zeigt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen:

$$\begin{aligned} \text{Personalintensität:} &= \frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100 \%}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \\ &= \frac{36.019.078,72 \text{ EUR} \times 100 \%}{194.456.908,11 \text{ EUR}} \\ &= \mathbf{18,5 \%} \text{ (2013: 17,6 \%)} \end{aligned}$$

Im Haushaltsjahr 2014 war ein Anstieg der Personalkosten von ca. 0,6 Mio. EUR bei einem Rückgang der ordentlichen Aufwendungen von 6,5 Mio. EUR zu verzeichnen.

Im Jahr 2013 waren insgesamt 590,2 Arbeitnehmer und 137,3 Beamte beschäftigt.

Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen (größtenteils Aufwendungen für soziale Leistungen) und den ordentlichen Aufwendungen her:

$$\begin{aligned} \text{Transferaufwandsquote:} &= \frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100 \%}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \\ &= \frac{59.148.283,90 \text{ EUR} \times 100 \%}{194.456.908,11 \text{ EUR}} \\ &= \mathbf{30,4 \%} \text{ (2013: 31,1 \%)} \end{aligned}$$

Der Anteil der Transferaufwendungen (größtenteils Aufwendungen für soziale Leistungen) an den Gesamtaufwendungen des Landkreises Anhalt-Bitterfeld ist im Vergleich zum Vorjahr um 0,7 % gesunken.

Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat:

$$\begin{aligned} \text{Sach- und Dienstleistungsintensität:} &= \frac{\text{Aufwendungen Kontengruppe 52} \times 100 \%}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \\ &= \frac{16.364.040,13 \text{ EUR} \times 100 \%}{194.456.908,11 \text{ EUR}} \\ &= \mathbf{8,4 \%} \text{ (2013: 7,4 \%)} \end{aligned}$$

Mangels Referenzwerten von anderen Landkreisen ist eine Analyse des Wertes nicht möglich.

Die Zinslastquote stellt den Anteil der Zinsaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen einer Kommune dar. Sie zeigt damit auf, welche Belastungen aus Finanzaufwendungen zu den ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit bestehen. Der Zielwert bei privatwirtschaftlichen Unternehmen liegt bei unter 7%. Für den kommunalen Bereich existiert aus dem Bundesland Nordrhein-Westfalen die Empfehlung, dass bei Landkreisen ein Wert von maximal 3% erstrebenswert ist:

$$\begin{aligned}
 \text{Zinslastquote:} &= \frac{\text{Zinsaufwendungen} \times 100 \%}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \\
 &= \frac{3.243.496,52 \text{ EUR} \times 100 \%}{194.456.908,11 \text{ EUR}} \\
 &= \mathbf{1,7 \% (2013: 1,9 \%)}
 \end{aligned}$$

Der Referenzwert von 3 % wird damit deutlich unterschritten. Dies resultiert auch aus den niedrigen Zinskonditionen bei Investitions- und Liquiditätskrediten. Die Zinsbelastung des Landkreises Anhalt-Bitterfeld stellt demzufolge bezogen auf die Ergebnisrechnung kein Problem dar.

Die Abschreibungsintensität bildet das Verhältnis zwischen der bilanziellen Abschreibung und den ordentlichen Aufwendungen ab und zeigt somit an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird:

$$\begin{aligned}
 \text{Abschreibungsintensität:} &= \frac{\text{bilanzielle Abschreibungen} \times 100 \%}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \\
 &= \frac{8.876.106,72 \text{ EUR} \times 100 \%}{194.456.908,11 \text{ EUR}} \\
 &= \mathbf{4,6 \% (2013: 4,2 \%)}
 \end{aligned}$$

Im Vergleich zum Vorjahr ist die Abschreibungsquote leicht gestiegen. Die Abschreibungsintensität ist jedoch weiterhin sehr gering. Dies lässt auf ein Anlagevermögen schließen, welches entweder keiner Abschreibung unterliegt (Grund und Boden) oder bereits in großem Umfang abgeschrieben ist (Betriebs- und Geschäftsausstattung).

Je Einwohner (165.076) entstanden im Haushaltsjahr 2014 ordentliche Aufwendungen in Höhe von 1.177,98 EUR.

Kennzahlen Finanzrechnung

Die Investitionsquote gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Kommune neu investiert, um dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen entgegen zu wirken. Eine Investitionsquote von unter 100 % führt dauerhaft zum Substanzverlust des Anlagevermögens, wobei die Investitionsquote in Zusammenhang mit dem Anlagenabnutzungsgrad (siehe Kennzahlen Vermögensrechnung) betrachtet werden muss:

$$\begin{aligned} \text{Investitionsquote:} &= \frac{\text{Auszahlungen für Investitionen} \times 100 \%}{\text{(Einzahlungen aus Veränderung des AV + bilanzielle Abschreibungen)}} \\ &= \frac{11.020.332,88 \text{ EUR} \times 100 \%}{(243.722,14 \text{ EUR} + 8.876.106,72 \text{ EUR})} \\ &= \mathbf{120,8 \%} \text{ (2013: 117,3 \%)} \end{aligned}$$

Der Zielwert von mindestens 100 % wurde deutlich überschritten.

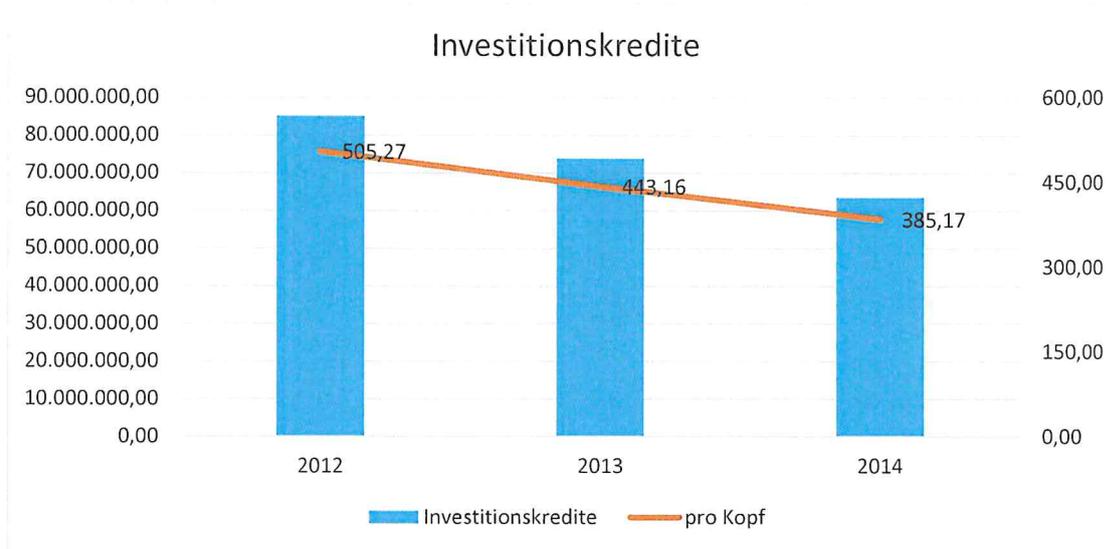
Die Kennzahl AfA – Tilgungsdeckung soll untersuchen, wie hoch die Tilgung im Vergleich zu den (zahlungsunwirksamen) Aufwendungen für Abschreibungen abzüglich der (zahlungsunwirksamen) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ist. Eine Quote von über 100 % belegt, dass die für die Tilgung erforderlichen liquiden Mittel aus den Abschreibungen erwirtschaftet werden. Sie ist Ausdruck dessen, inwieweit die goldene Finanzierungsregel (fristenkongruente Finanzierung) eingehalten wird.

$$\begin{aligned}
 \text{Nettoabschreibung/Tilgung} &= \frac{(\text{Abschreibungen} - \text{Erträge aus der Auflösung Sonderposten}) \times 100 \%}{\text{Ordentliche Tilgung}} \\
 &= \frac{(8.876.106,72 \text{ EUR} - 5.534.190,20 \text{ EUR}) \times 100 \%}{5.688.583,22 \text{ EUR}} \\
 &= \mathbf{58,7 \% (2013: 53,0 \%)}
 \end{aligned}$$

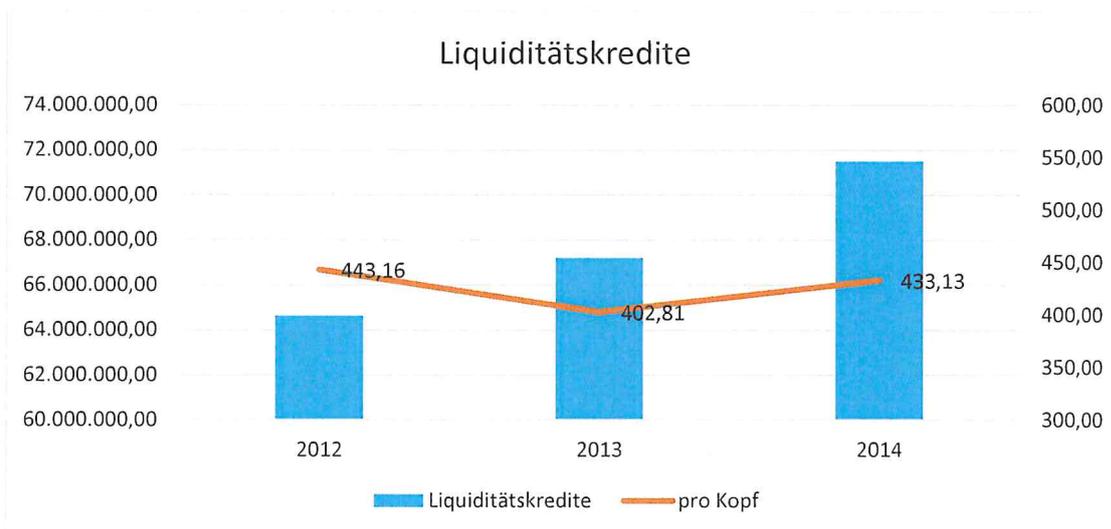
Die ordentliche Tilgung wird zu 58,7 % durch die Nettoabschreibungen erwirtschaftet. Demnach entstanden im Haushaltsjahr 2013 Liquiditätsbelastungen aus der Tilgung der aufgenommenen Investitionskredite.

Die Kennzahl wird sich in den kommenden Jahren verschlechtern, da sich durch die Teilnahme am Teilentschuldungsprogramm STARK II die Kreditlaufzeiten bei konstant bleibender (linearer) Abschreibung weiter verringern werden, was zwangsläufig mit einer höheren Tilgungsbelastung verbunden ist. Eine Trendumkehr ist frühestens ab dem Jahr 2021 zu erwarten, da hier acht STARK II – Darlehen auslaufen.

Die Pro-Kopf-Verschuldung im Landkreis Anhalt-Bitterfeld aus Investitionskrediten belief sich zum 31.12.2014 auf 385,17 EUR. Sie ist rückläufig aufgrund stetiger Tilgungsleistungen bei nahezu gleichbleibender Bevölkerungszahl.



Aus Liquiditätskrediten beläuft sich die Pro-Kopf-Verschuldung auf 433,13 EUR je Einwohner.



Die dauernde Inanspruchnahme von Liquidationskrediten ist nicht rechtskonform. Eine Beseitigung dieser Situation gelänge dem Landkreis Anhalt-Bitterfeld nur über deutliche, liquiditätswirksame Überschüsse in der Ergebnisrechnung.

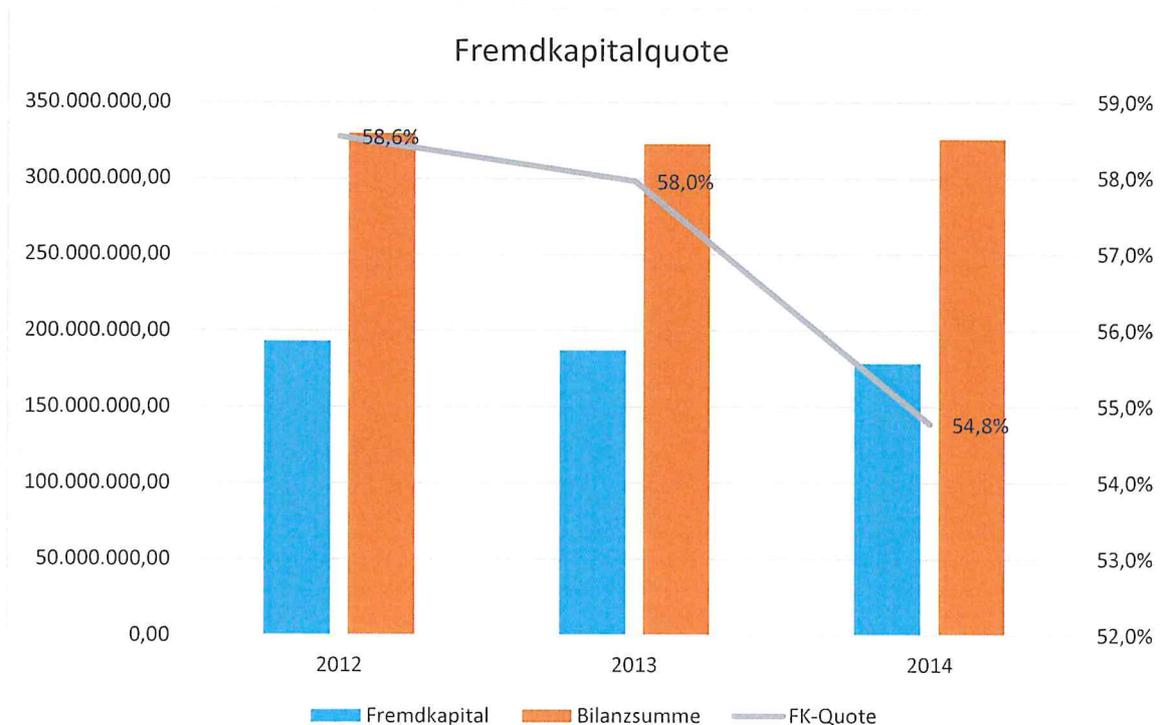
Seit dem Jahr 2018 hat der Landkreis ein Programm zum Abbau der Liquiditätskredite erarbeitet.

Kennzahlen der Vermögensrechnung

Die Kennzahlen der Vermögensrechnung für das Jahr 2012 ergeben sich auf der Basis der Eröffnungsbilanzwerte. Man kann davon ausgehen, dass diese Werte zum 01.01.2013 auch die des doppelten Jahresabschlusses zum 31.12.2012 wären.

Die Fremdkapitalquote stellt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital des Landkreises Anhalt-Bitterfeld dar. Auf Grund der hohen Anlagenintensität eines Landkreises fällt auch die Fremdkapitalquote verhältnismäßig hoch aus. Zum Fremdkapital zählen die Verbindlichkeiten und die Rückstellungen:

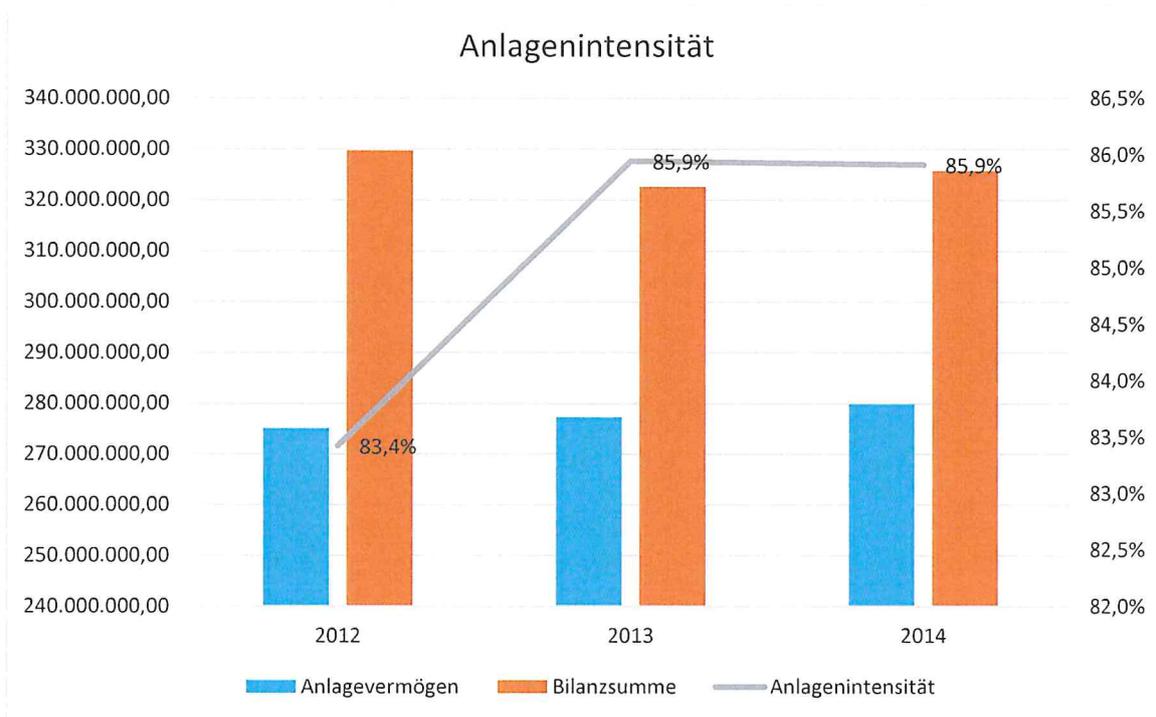
$$\begin{aligned} \text{Fremdkapitalquote} &= \frac{(\text{Rückstellungen} + \text{Verbindlichkeiten}) \times 100 \%}{\text{Bilanzsumme}} \\ &= \frac{(16.864.802,45 \text{ EUR} + 161.581.565,07 \text{ EUR}) \times 100 \%}{325.796.973,55 \text{ EUR}} \\ &= \mathbf{54,8 \%} \text{ (2013: } 58,0 \%) \end{aligned}$$



Im Vergleich zum Vorjahr ist die Fremdkapitalquote des Landkreises Anhalt-Bitterfeld weiterhin rückläufig.

Die Anlagenintensität stellt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme dar. Je höher die Kennzahl ausfällt, umso größer ist der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme der Kommune:

$$\begin{aligned} \text{Anlagenintensität} &= \frac{\text{Anlagevermögen} \times 100 \%}{\text{Bilanzsumme}} \\ &= \frac{279.897.870,33 \text{ EUR} \times 100 \%}{325.796.973,55 \text{ EUR}} \\ &= \mathbf{85,9 \%} \text{ (2013: 85,9 \%)} \end{aligned}$$

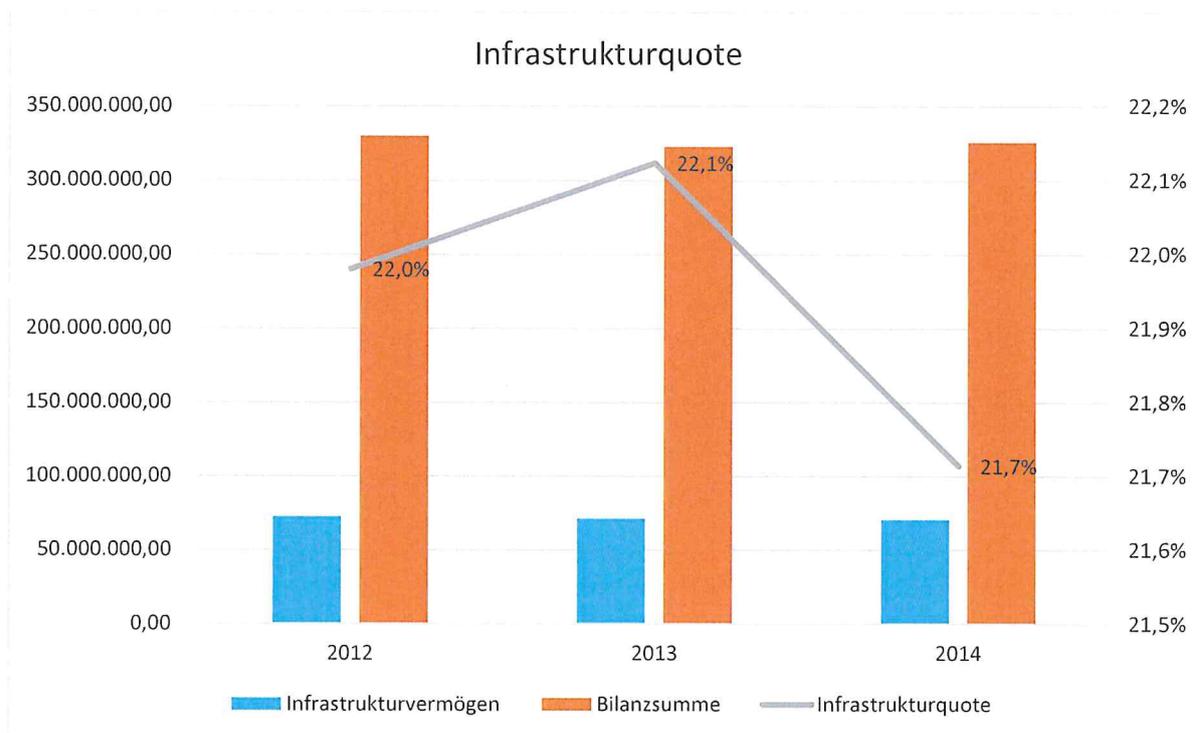


Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme des Landkreises Anhalt-Bitterfeld ist im Vergleich zum Vorjahr konstant. Insgesamt ist eine hohe Anlagenintensität anzustreben, da mit dem Anlagevermögen kommunales Gemeingut gestiftet wird.

Der Referenzwert für Kommunen liegt bei 85%.

Die Infrastrukturquote setzt das Infrastrukturvermögen ins Verhältnis zur Bilanzsumme:

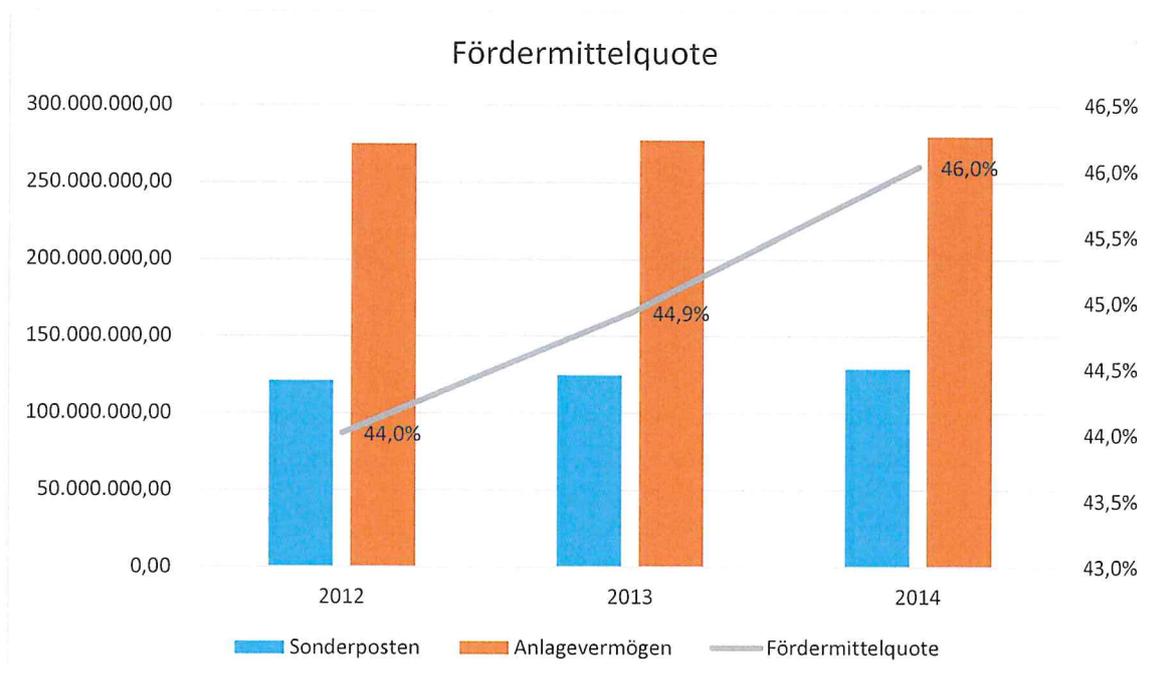
$$\begin{aligned} \text{Infrastrukturquote} &= \frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100 \%}{\text{Bilanzsumme}} \\ &= \frac{70.744.004,37\text{EUR} \times 100 \%}{325.796.973,55 \text{ EUR}} \\ &= \mathbf{21,7 \% (2013: 22,1 \%)} \end{aligned}$$



Das Infrastrukturvermögen erreicht 1/5 der Bilanzsumme. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Infrastrukturquote rückläufig. Die Kontinuität in den Folgejahren wird angestrebt, denn nur dann ist der abschreibungsbedingte Substanzverlust durch Neuinvestitionen ausgeglichen.

Die Fördermittelquote weist aus, in welchem Umfang das Anlagevermögen über Fördermittel finanziert wurde. Ein hoher Wert beinhaltet das Risiko, dass Ersatzinvestitionen ohne Fördermittel zu einer Haushaltsbelastung führen werden, da die Abschreibungen nicht mehr durch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten entlastet werden:

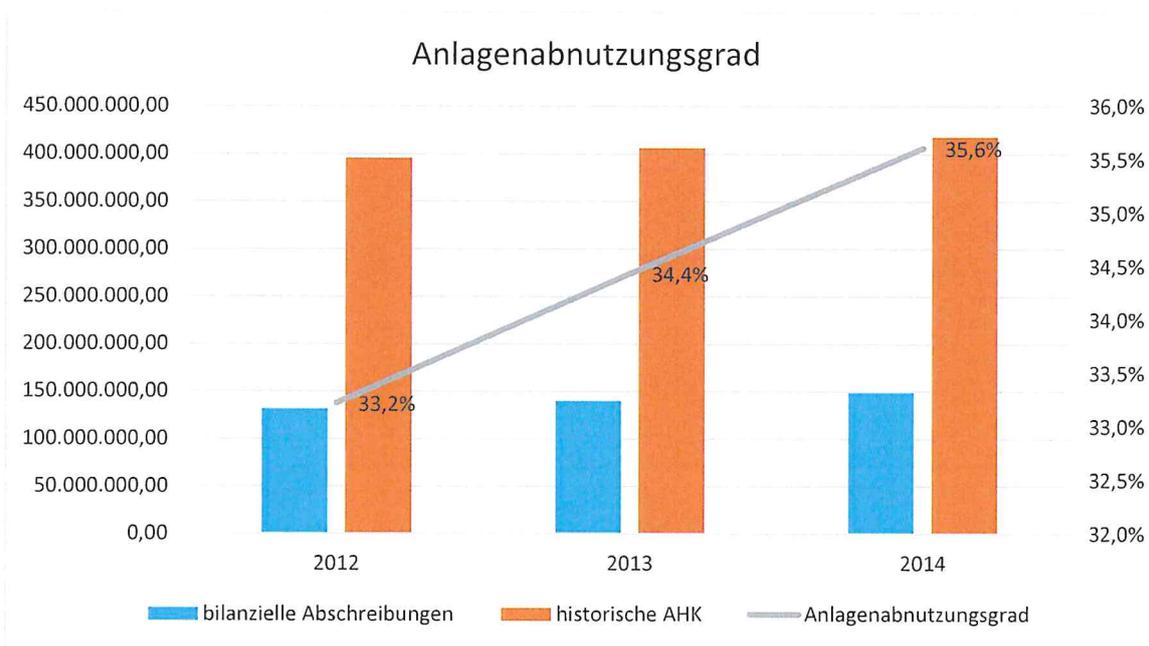
$$\begin{aligned}
 \text{Fördermittelquote} &= \frac{\text{Sonderposten} \times 100 \%}{\text{Anlagevermögen}} \\
 &= \frac{128.854.000,07 \text{ EUR} \times 100 \%}{279.897.870,33 \text{ EUR}} \\
 &= 46 \% \text{ (2013: 44,9 \%)}
 \end{aligned}$$



Der Anteil der Sonderposten (Fördermittel) zum Anlagevermögen des Landkreises Anhalt-Bitterfeld weist einen steigenden Trend aus. Die Rückgänge bei den Sonderposten aufgrund der jährlichen Auflösungen werden durch neue Fördermittelgewährungen kompensiert.

Der Anlagenabnutzungsgrad setzt die aktuellen (kumulierten) Abschreibungen mit den historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten ins Verhältnis. Je höher der Anlagenabnutzungsgrad ist, desto näher rückt der Zeitpunkt für notwendige Ersatzinvestitionen. Der Zielwert einer gesunden Kommune liegt bei 50%:

$$\begin{aligned}
 \text{Anlagenabnutzungsgrad} &= \frac{\text{bilanzielle Abschreibungen} \times 100 \%}{\text{historische Anschaffungskosten}} \\
 &= \frac{148.808.660,01 \text{ EUR} \times 100 \%}{417.876.847,58 \text{ EUR}} \\
 &= 35,6 \% \text{ (2013: 34,4 \%)}
 \end{aligned}$$

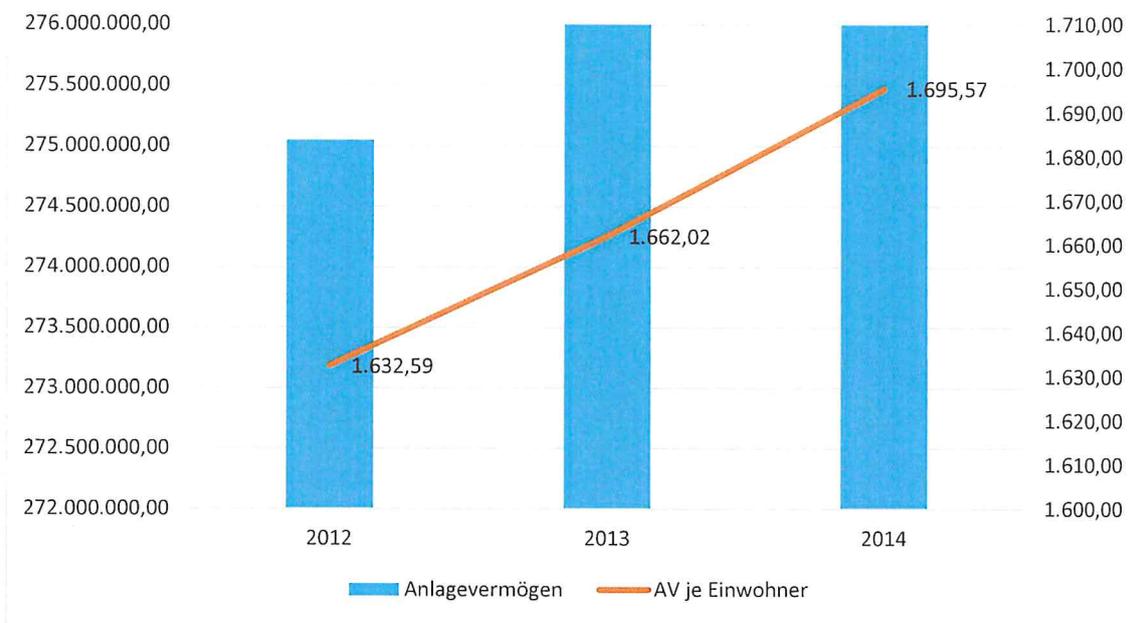


Da in der Eröffnungsbilanz der Kommunen nicht vollumfänglich die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten erfasst sind, ist der Anlagenabnutzungsgrad derzeit künstlich berechnet.

Wenn der abschreibungsbedingte Substanzverlust durch ausreichende Neuinvestition kompensiert wird, dann pegelt sich der Anlagenabnutzungsgrad bei einem Wert von 50 % ein. Werte über 50 % belegen, dass keine ausreichenden Neuinvestitionen getätigt wurden.

Es ist eine kontinuierliche Steigerung sichtbar.

Das Anlagevermögen je Einwohner beträgt 1.695,57 EUR (2013: 1.662,02 EUR).



Zusammenfassung der Kennzahlenanalyse

Die Richtwerte der einzelnen Kennzahlen wurden zum überwiegenden Teil erreicht.

Dennoch ist eine aussagekräftige / konkrete Analyse zum jetzigen Zeitpunkt nicht möglich, da Vergleichskennzahlen zu anderen Kommunen bzw. die Entwicklung über mehrere Jahre fehlen.

Art der Forderung	Gesamtbetrag zu Beginn des Haushaltsjahres	Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres	davon mit einer Restlaufzeit		
			bis zu 1 Jahr	mehr als 1 bis zu fünf Jahre	mehr als fünf Jahre
			Euro		
	1	2	3	4	5
1. öffentlich-rechtliche Forderungen	35.086.828,45	37.145.973,81	37.132.855,39	13.118,42	0,00
1.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	2.415.799,51	2.924.138,80	2.919.437,15	4.701,65	0,00
1.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	32.671.028,94	34.221.835,01	34.213.418,24	8.416,77	0,00
2. privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	2.059.558,43	2.030.537,70	1.617.764,35	412.773,35	0,00
2.1 privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.089.906,24	1.100.442,04	1.100.442,04	0,00	0,00
2.2 sonstige privatrechtliche Forderungen	554.896,68	509.035,70	96.262,35	412.773,35	0,00
2.3 sonstige Vermögensgegenstände	414.755,51	421.059,96	421.059,96	0,00	0,00
Summe	37.146.386,88	39.176.511,51	38.750.619,74	425.891,77	0,00

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag zu Beginn des Haushaltsjahres	Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres	davon mit einer Restlaufzeit		
			bis zu 1 Jahr	mehr als 1 bis zu fünf Jahre	mehr als fünf Jahre
			Euro		
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	73.931.012,30	63.582.804,91	63.582.804,91	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	67.200.000,00	71.500.000,00	71.500.000,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.226.850,07	4.466.480,69	4.466.480,69	0,00	0,00
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	17.757.999,93	17.543.540,60	17.543.540,60	0,00	0,00
7. sonstige Verbindlichkeiten	3.589.788,24	4.487.478,51	4.487.478,51	0,00	0,00
Summe Verbindlichkeiten	166.705.650,54	161.580.304,71	161.580.304,71	0,00	0,00

Nachrichtlich:					
Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre, sofern sie nicht auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind:					
1. Haftungsverhältnisse	695.436,61	621.514,50			
1.1 Bürgschaften	695.436,61	621.514,50			
1.2 Gewährverträge	0,00	0,00			
1.3 ähnliche Verträge	0,00	0,00			
2. Sonstige Vorbelastungen	0,00	0,00			

Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen 2014

Art der Aufwendungen und Auszahlungen	Fortgeschriebener Planansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	zu übertragende Ansätze
	Euro		
	1	2	3
1. Aufwendungsermächtigungen			78.234,33
Teilhaushalt 11 00	5.706.795,63	5.742.993,88	42.875,05
Teilhaushalt 30 00	1.501.122,98	1.437.070,04	12.917,41
Teilhaushalt 39 00	1.687.300,00	1.594.259,10	1.359,58
Teilhaushalt 40 01	214.600,00	675.423,33	1.385,41
Teilhaushalt 40 03	331.947,42	348.606,68	1.142,40
Teilhaushalt 40 24	2.144.413,82	2.177.528,66	3.518,63
Teilhaushalt 41 00	3.492.999,05	3.545.190,95	3.766,50
Teilhaushalt 68 00	22.020.509,75	22.738.096,29	11.269,35
2. Auszahlungsermächtigungen			5.166.097,39
2.1. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			78.234,33
Teilhaushalt 11 00	5.706.795,63	5.742.993,88	42.875,05
Teilhaushalt 30 00	1.501.122,98	1.437.070,04	12.917,41
Teilhaushalt 39 00	1.687.300,00	1.594.259,10	1.359,58
Teilhaushalt 40 01	214.600,00	675.423,33	1.385,41
Teilhaushalt 40 03	331.947,42	348.606,68	1.142,40
Teilhaushalt 40 24	2.144.413,82	2.177.528,66	3.518,63
Teilhaushalt 41 00	3.492.999,05	3.545.190,95	3.766,50
Teilhaushalt 68 00	22.020.509,75	22.736.096,29	11.269,35
2.1. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.087.863,06
Teilhaushalt 38 00	Maßnahme 1281012	21.000,00	10.928,49
	<i>Summe</i>	21.000,00	10.928,49
Teilhaushalt 38 02	Maßnahme 111070111	381.700,89	246.208,90
	<i>Summe</i>	381.700,89	246.208,90
Teilhaushalt 40 01	Maßnahme 2161011	41.600,00	28.326,43
	<i>Summe</i>	41.600,00	28.326,43
Teilhaushalt 40 10	Maßnahme 2161102	4.000,00	0
	Maßnahme 2161101	8.100,00	499,8
	<i>Summe</i>	12.100,00	499,8
Teilhaushalt 40 18	Maßnahme 2211032	11.985,84	7.485,84
	<i>Summe</i>	11.985,84	7.485,84
Teilhaushalt 68 00	Maßnahme K 2082	275.700,00	239.651,55
	Maßnahme K 2080	1.033.000,00	240.071,43
	Maßnahme K 2054	737.800,00	566.126,51
	Maßnahme K 2074	408.817,28	112.750,02
	Maßnahme K 2057	531.000,00	266.927,54
	Maßnahme K 2069	30.000,00	29.559,24
	Maßnahme K 1233	209.100,00	159.500,00
	Maßnahme 216103	1.814.800,00	1.812.668,43
	Maßnahme 216106	1.110.900,00	0
	Maßnahme 2171012	500.000,00	318.659,47
	Maßnahme 217101	2.558.000,00	925.043,20
	Maßnahme 2171011	683.900,00	52.229,90
	Maßnahme 217102	4.117.801,39	3.451.990,51
	<i>Summe</i>	14.010.818,67	8.175.177,80
2.3. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			0,00

9) Vollständigkeitserklärung

des Landrates des Landkreises Anhalt-Bitterfeld zum Jahresabschluss 31.12.2014.

Aufklärung und Nachweise

Dem Rechnungsprüfungsamt sind die verlangten und darüber hinaus für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt worden.

Folgende von mir benannte Auskunftspersonen sind angewiesen worden, dem Prüfungsteam alle Auskünfte, Nachweise und Informationen richtig und vollständig zu geben:

1. Herr Lucas, Amtsleiter Kämmerei
2. Frau Lindner, SGL Kämmerei
3. Frau Fischer, Bilanzbuchhalter
4. Frau Pakendorf-Richter, SGL Kreiskasse
5. Frau Döring, SB Kreiskasse

Jahresabschluss, Anhang, Rechenschaftsbericht und Anlagen

Der Jahresabschluss beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse und periodengerechten Abgrenzungen. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.

Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bestehen nicht.

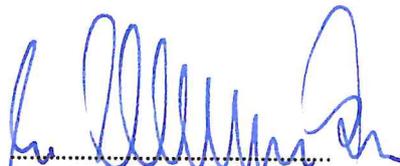
Umstände, die der Vermittlung eines dem tatsächlich entsprechenden Bild der Vermögens-, Schulden-, Ergebnis- und Finanzlage entgegenstehen, bestehen nicht.

Verträge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune von Bedeutung sind oder werden können (z.B. wegen ihres Gegenstandes, ihrer Laufzeit, möglicher Verpflichtungen oder aus anderen Gründen), bestanden am Abschlussstichtag nicht.

Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind, lagen am Stichtag nicht vor.

Köthen (Anhalt), 27.1.2015

Ort, Datum



U. Schulze
Landrat

9) Vollständigkeitserklärung

des Landrates des Landkreises Anhalt-Bitterfeld zum Jahresabschluss 31.12.2014.

Aufklärung und Nachweise

Dem Rechnungsprüfungsamt sind die verlangten und darüber hinaus für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt worden.

Folgende von mir benannte Auskunftspersonen sind angewiesen worden, dem Prüfungsteam alle Auskünfte, Nachweise und Informationen richtig und vollständig zu geben:

1. Herr Lucas, Amtsleiter Kämmerei
2. Frau Lindner, SGL Kämmerei
3. Frau Fischer, Bilanzbuchhalter
4. Frau Pakendorf-Richter, SGL Kreiskasse
5. Frau Döring, SB Kreiskasse

25.01.2021 Z

25.01.2021 fi.

21.5.21 DV

Jahresabschluss, Anhang, Rechenschaftsbericht und Anlagen

Der Jahresabschluss beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse und periodengerechten Abgrenzungen. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.

Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bestehen nicht.

Umstände, die der Vermittlung eines dem tatsächlich entsprechenden Bild der Vermögens-, Schulden-, Ergebnis- und Finanzlage entgegenstehen, bestehen nicht.

Verträge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune von Bedeutung sind oder werden können (z.B. wegen ihres Gegenstandes, ihrer Laufzeit, möglicher Verpflichtungen oder aus anderen Gründen), bestanden am Abschlussstichtag nicht.

Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind, lagen am Stichtag nicht vor.

Köthen (Anhalt), 27.1.2021

Ort, Datum



U. Schulze
Landrat

Teilergebnisrechnung 2014

Teilhaushalt: 01

Landrat

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortge- schriebener Planansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist- Vergleich 2014	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.606,00	8.300,00	20.223,00	11.923,00	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	530,19	0,00	294,70	294,70	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	12.136,19	8.300,00	20.517,70	12.217,70	0,00
10 Personalaufwendungen	819.986,70	847.719,91	844.659,60	-3.060,31	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.096,05	23.858,49	22.238,77	-1.619,72	0,00
13 + Transferaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	294.517,78	302.778,53	287.037,62	-15.740,91	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	248,22	248,22	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.133.600,53	1.175.356,93	1.154.184,21	-21.172,72	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-1.121.464,34	-1.167.056,93	-1.133.666,51	33.390,42	0,00
19 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-1.121.464,34	-1.167.056,93	-1.133.666,51	33.390,42	0,00
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Ergebnis	-1.121.464,34	-1.167.056,93	-1.133.666,51	33.390,42	0,00

Teilergebnisrechnung 2014

Teilhaushalt: 02

Dezernatsleitung I

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortge- schriebener Planansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist- Vergleich 2014	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Personalaufwendungen	137.640,00	143.200,00	144.446,55	1.246,55	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119,80	200,00	0,00	-200,00	0,00
13 + Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	8.728,28	8.800,00	4.956,44	-3.843,56	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	146.488,08	152.200,00	149.402,99	-2.797,01	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-146.038,08	-152.200,00	-149.402,99	2.797,01	0,00
19 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-146.038,08	-152.200,00	-149.402,99	2.797,01	0,00
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Ergebnis	-146.038,08	-152.200,00	-149.402,99	2.797,01	0,00

Teilergebnisrechnung 2014Teilhaushalt: 03
Dezernatsleitung II

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortge- schriebener Planansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist- Vergleich 2014	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Personalaufwendungen	126.014,94	131.200,00	140.523,84	9.323,84	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	439,05	3.800,00	859,50	-2.940,50	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	126.453,99	135.000,00	141.383,34	6.383,34	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-126.353,99	-135.000,00	-141.383,34	-6.383,34	0,00
19 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-126.353,99	-135.000,00	-141.383,34	-6.383,34	0,00
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Ergebnis	-126.353,99	-135.000,00	-141.383,34	-6.383,34	0,00

Teilergebnisrechnung 2014

Teilhaushalt: 04

Dezernatsleitung III

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortge- schriebener Planansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist- Vergleich 2014	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Personalaufwendungen	137.979,58	141.800,00	151.257,18	9.457,18	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200,00	159,80	-40,20	0,00
13 + Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	2.485,52	3.800,00	2.969,72	-830,28	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	140.465,10	145.800,00	154.386,70	8.586,70	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-140.465,10	-145.800,00	-154.386,70	-8.586,70	0,00
19 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-140.465,10	-145.800,00	-154.386,70	-8.586,70	0,00
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Ergebnis	-140.465,10	-145.800,00	-154.386,70	-8.586,70	0,00

Teilergebnisrechnung 2014**Teilhaushalt: 11**

Amt für Organisation, Personal und EDV

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortge- schriebener Planansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist- Vergleich 2014	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	228.450,75	321.500,00	255.903,77	-65.596,23	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.693,00	2.300,00	2.878,50	578,50	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	312.821,45	269.800,00	310.259,69	40.459,69	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	881,78	0,00	320,00	320,00	0,00
07 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	545.846,98	593.600,00	569.361,96	-24.238,04	0,00
10 Personalaufwendungen	3.153.957,53	3.225.700,00	3.232.230,08	6.530,08	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	826.252,80	894.501,56	707.026,81	-187.474,75	0,00
13 + Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	1.312.936,84	1.586.594,07	1.502.618,28	-83.975,79	42.875,05
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	227.749,94	0,00	301.118,71	301.118,71	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	5.520.897,11	5.706.795,63	5.742.993,88	36.198,25	42.875,05
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-4.975.050,13	-5.113.195,63	-5.173.631,92	-60.436,29	-42.875,05
19 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-4.975.050,13	-5.113.195,63	-5.173.631,92	-60.436,29	-42.875,05
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.800,00	46.300,00	47.133,00	833,00	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Ergebnis	-4.957.250,13	-5.066.895,63	-5.126.498,92	-59.603,29	-42.875,05

Teilergebnisrechnung 2014

Teilhaushalt: 14

Rechnungsprüfungsamt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortge- schriebener Planansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist- Vergleich 2014	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.186,45	70.000,00	60.210,30	-9.789,70	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.003,10	26.000,00	29.459,85	3.459,85	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	78.189,55	96.000,00	89.670,15	-6.329,85	0,00
10 Personalaufwendungen	833.359,74	842.400,00	740.214,49	-102.185,51	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	293,07	800,00	506,69	-293,31	0,00
13 + Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	9.573,54	12.000,00	8.692,38	-3.307,62	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	843.226,35	855.200,00	749.413,56	-105.786,44	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-765.036,80	-759.200,00	-659.743,41	99.456,59	0,00
19 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-765.036,80	-759.200,00	-659.743,41	99.456,59	0,00
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Ergebnis	-765.036,80	-759.200,00	-659.743,41	99.456,59	0,00

Teilergebnisrechnung 2014

Teilhaushalt: 15
Kommunalaufsicht

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortge- schriebener Planansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist- Vergleich 2014	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	256.985,78	121.100,00	126.623,97	5.523,97	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	256.985,78	121.200,00	126.623,97	5.423,97	0,00
10 Personalaufwendungen	444.505,15	442.100,00	450.810,31	8.710,31	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.231,28	257.500,00	21.958,50	-235.541,50	0,00
13 + Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	223.647,69	7.300,00	192.089,37	184.789,37	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	686.384,12	706.900,00	664.858,18	-42.041,82	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-429.398,34	-585.700,00	-538.234,21	47.465,79	0,00
19 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-429.398,34	-585.700,00	-538.234,21	47.465,79	0,00
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Ergebnis	-429.398,34	-585.700,00	-538.234,21	47.465,79	0,00

Teilergebnisrechnung 2014Teilhaushalt: 20
Kämmerei

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortge- schriebener Planansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist- Vergleich 2014	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.231,10	130.900,00	85.853,16	-45.046,84	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	2.179.059,07	78.500,00	167.520,67	89.020,67	0,00
07 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	2.276.290,17	209.400,00	253.373,83	43.973,83	0,00
10 Personalaufwendungen	1.676.546,12	1.603.800,00	1.680.744,63	76.944,63	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.424,00	50.600,00	42.476,78	-8.123,22	0,00
13 + Transferaufwendungen	378.388,53	0,00	21.528,72	21.528,72	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	7.623.665,19	3.311.094,04	3.125.940,82	-185.153,22	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	4,50	4,50	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	9.982,98	0,00	9.365,62	9.365,62	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	9.735.006,82	4.965.494,04	4.880.061,07	-85.432,97	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-7.458.716,65	-4.756.094,04	-4.626.687,24	129.406,80	0,00
19 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-7.458.716,65	-4.756.094,04	-4.626.687,24	129.406,80	0,00
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.300,00	9.300,00	9.300,00	0,00	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Ergebnis	-7.449.416,65	-4.746.794,04	-4.617.387,24	129.406,80	0,00

Teilergebnisrechnung 2014Teilhaushalt: 30
Rechtsamt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortge- schriebener Planansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist- Vergleich 2014	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61.914,63	60.000,00	62.831,56	2.831,56	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.663,07	52.100,00	60.192,14	8.092,14	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Finanzerträge	0,00	0,00	124.077,52	124.077,52	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	115.577,70	112.100,00	247.101,22	135.001,22	0,00
10 Personalaufwendungen	1.102.211,31	1.133.300,00	1.122.168,85	-11.131,15	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.013,73	7.943,08	5.374,59	-2.568,49	0,00
13 + Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	318.550,44	359.879,90	305.085,62	-54.794,28	12.917,41
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	143,50	0,00	4.440,98	4.440,98	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.424.918,98	1.501.122,98	1.437.070,04	-64.052,94	12.917,41
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-1.309.341,28	-1.389.022,98	-1.189.968,82	199.054,16	-12.917,41
19 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-1.309.341,28	-1.389.022,98	-1.189.968,82	199.054,16	-12.917,41
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Ergebnis	-1.309.341,28	-1.389.022,98	-1.189.968,82	199.054,16	-12.917,41

Teilergebnisrechnung 2014Teilhaushalt: 32
Ordnungsamt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortge- schriebener Planansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist- Vergleich 2014	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.336,27	8.500,00	8.547,89	47,89	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	10.042,73	20.400,00	37.155,60	16.755,60	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.034.874,54	1.744.500,00	1.968.334,58	223.834,58	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.162.305,80	953.000,00	3.060.630,78	2.107.630,78	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	42.868,30	50.000,00	69.340,93	19.340,93	0,00
07 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	3.258.427,64	2.776.400,00	5.144.009,78	2.367.609,78	0,00
10 Personalaufwendungen	2.768.085,09	2.761.600,00	2.977.886,67	216.286,67	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	196.516,43	693.600,00	710.740,66	17.140,66	0,00
13 + Transferaufwendungen	1.992.223,41	3.167.800,00	3.111.653,46	-56.146,54	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	1.463.172,38	1.665.500,00	1.607.740,58	-57.759,42	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	2.230,89	0,00	5.694,08	5.694,08	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	6.422.228,20	8.288.500,00	8.413.715,45	125.215,45	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-3.163.800,56	-5.512.100,00	-3.269.705,67	2.242.394,33	0,00
19 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-3.163.800,56	-5.512.100,00	-3.269.705,67	2.242.394,33	0,00
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Ergebnis	-3.163.800,56	-5.512.100,00	-3.269.705,67	2.242.394,33	0,00

Teilergebnisrechnung 2014

Teilhaushalt: 38

Amt für Brand-, Katastrophenschutz und Rettungsdienst

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortge- schriebener Planansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist- Vergleich 2014	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.729,24	28.258,41	33.258,41	5.000,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.458.600,87	8.771.400,00	9.153.981,84	382.581,84	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	211.345,03	187.000,00	196.939,46	9.939,46	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	60.079,75	0,00	63.936,33	63.936,33	0,00
07 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	8.752.754,89	8.986.658,41	9.448.116,04	461.457,63	0,00
10 Personalaufwendungen	2.278.608,77	2.253.400,00	2.242.588,81	-10.811,19	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	806.387,70	1.279.600,00	868.932,99	-410.667,01	0,00
13 + Transferaufwendungen	106.779,24	114.458,41	102.898,41	-11.560,00	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	7.294.601,03	7.527.676,82	7.465.606,60	-62.070,22	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	456,10	0,00	0,00	0,00	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	130.815,44	26.800,00	136.060,34	109.260,34	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	10.617.648,28	11.201.935,23	10.816.087,15	-385.848,08	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-1.864.893,39	-2.215.276,82	-1.367.971,11	847.305,71	0,00
19 Außerordentliche Erträge	9.004.507,65	57.000,00	0,00	-57.000,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	9.126.344,13	57.000,00	0,00	-57.000,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	-121.836,48	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-1.986.729,87	-2.215.276,82	-1.367.971,11	847.305,71	0,00
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	746.800,12	925.400,00	759.461,13	-165.938,87	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	938.373,84	1.152.800,00	962.607,54	-190.192,46	0,00
25 = Ergebnis	-2.178.303,59	-2.442.676,82	-1.571.117,52	871.559,30	0,00

Teilergebnisrechnung 2014

Teilhaushalt: 39

Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortge- schriebener Planansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist- Vergleich 2014	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	589.749,48	618.000,00	576.357,45	-41.642,55	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.618,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	-16.405,12	11.000,00	6.311,18	-4.688,82	0,00
07 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	575.962,36	629.000,00	582.668,63	-46.331,37	0,00
10 Personalaufwendungen	1.354.328,21	1.558.000,00	1.463.386,19	-94.613,81	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.420,74	66.500,00	58.951,01	-7.548,99	1.359,58
13 + Transferaufwendungen	13.500,00	13.500,00	13.500,00	0,00	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	62.780,24	49.300,00	44.724,86	-4.575,14	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	9.644,62	0,00	13.697,04	13.697,04	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.472.673,81	1.687.300,00	1.594.259,10	-93.040,90	1.359,58
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-896.711,45	-1.058.300,00	-1.011.590,47	46.709,53	-1.359,58
19 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-896.711,45	-1.058.300,00	-1.011.590,47	46.709,53	-1.359,58
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Ergebnis	-896.711,45	-1.058.300,00	-1.011.590,47	46.709,53	-1.359,58

Teilergebnisrechnung 2014

Teilhaushalt: 40

Schulverwaltungsamt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortge- schriebener Planansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist- Vergleich 2014	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.037,25	38.382,42	34.771,33	-3.611,09	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.543,95	3.200,00	2.233,50	-966,50	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	689.794,83	533.400,00	534.995,34	1.595,34	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	81.781,93	1.500,00	126.752,56	125.252,56	0,00
07 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	803.157,96	576.482,42	698.752,73	122.270,31	0,00
10 Personalaufwendungen	2.242.589,02	2.217.900,00	2.230.609,12	12.709,12	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	414.046,04	447.809,64	396.470,46	-51.339,18	6.046,44
13 + Transferaufwendungen	62.700,00	62.700,00	62.700,00	0,00	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	887.330,93	668.524,58	648.294,18	-20.230,40	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	1.807.249,94	0,00	1.863.533,11	1.863.533,11	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	5.413.915,93	3.396.934,22	5.201.606,87	1.804.672,65	6.046,44
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-4.610.757,97	-2.820.451,80	-4.502.854,14	-1.682.402,34	-6.046,44
19 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-4.610.757,97	-2.820.451,80	-4.502.854,14	-1.682.402,34	-6.046,44
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	8.641.300,00	8.958.400,00	8.958.400,00	0,00	0,00
25 = Ergebnis	-13.252.057,97	-11.778.851,80	-13.461.254,14	-1.682.402,34	-6.046,44

Teilergebnisrechnung 2014Teilhaushalt: 41
Kulturamt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortge- schriebener Planansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist- Vergleich 2014	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.201,10	31.200,00	28.339,00	-2.861,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.228,20	21.800,00	26.822,39	5.022,39	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.029,26	10.300,00	20.538,62	10.238,62	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	105.232,03	0,00	106.375,95	106.375,95	0,00
07 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	155.690,59	63.300,00	182.075,96	118.775,96	0,00
10 Personalaufwendungen	561.881,14	574.600,00	578.748,40	4.148,40	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.434,46	53.000,00	47.189,49	-5.810,51	0,00
13 + Transferaufwendungen	2.662.858,91	2.587.699,05	2.571.822,98	-15.876,07	3.766,50
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	677.050,29	683.600,00	631.885,42	-51.714,58	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	122.553,27	0,00	122.616,19	122.616,19	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	4.070.778,07	3.898.899,05	3.952.262,48	53.363,43	3.766,50
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-3.915.087,48	-3.835.599,05	-3.770.186,52	65.412,53	-3.766,50
19 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-3.915.087,48	-3.835.599,05	-3.770.186,52	65.412,53	-3.766,50
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	166.300,00	162.100,00	162.100,00	0,00	0,00
25 = Ergebnis	-4.081.387,48	-3.997.699,05	-3.932.286,52	65.412,53	-3.766,50

Teilergebnisrechnung 2014Teilhaushalt: 50
Sozialamt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortge- schriebener Planansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist- Vergleich 2014	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.515.346,21	16.088.500,00	16.034.925,85	-53.574,15	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	413.048,27	414.800,00	386.832,19	-27.967,81	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	127,50	500,00	0,00	-500,00	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	589.598,36	870.800,00	1.195.726,22	324.926,22	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	2.552,26	2.700,00	4.218,93	1.518,93	0,00
07 + Finanzerträge	5,25	100,00	0,00	-100,00	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	17.520.677,85	17.377.400,00	17.621.703,19	244.303,19	0,00
10 Personalaufwendungen	2.251.545,90	2.342.400,00	2.466.656,79	124.256,79	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.095,47	9.400,00	4.811,43	-4.588,57	0,00
13 + Transferaufwendungen	7.714.734,02	6.094.700,00	6.218.775,59	124.075,59	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	46.781.832,92	47.781.800,00	47.022.433,17	-759.366,83	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	1.307,40	1.307,40	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	56.753.208,31	56.228.300,00	55.713.984,38	-514.315,62	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-39.232.530,46	-38.850.900,00	-38.092.281,19	758.618,81	0,00
19 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-39.232.530,46	-38.850.900,00	-38.092.281,19	758.618,81	0,00
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Ergebnis	-39.232.530,46	-38.850.900,00	-38.092.281,19	758.618,81	0,00

Teilergebnisrechnung 2014

Teilhaushalt: 51

Jugendamt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortge- schriebener Planansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist- Vergleich 2014	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.971.887,39	16.501.600,00	16.638.835,45	137.235,45	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	2.293.926,02	3.460.500,00	2.697.326,01	-763.173,99	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.160.057,46	2.576.500,00	2.905.090,94	328.590,94	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	26.925,30	10.000,00	73.138,43	63.138,43	0,00
07 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	21.452.796,17	22.548.600,00	22.314.390,83	-234.209,17	0,00
10 Personalaufwendungen	4.196.599,19	4.316.100,00	4.441.223,67	125.123,67	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.000,47	23.100,00	20.930,24	-2.169,76	0,00
13 + Transferaufwendungen	44.352.358,12	44.620.800,00	41.938.287,52	-2.682.512,48	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	620.593,33	1.868.800,00	119.747,73	-1.749.052,27	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	1.165,09	0,00	5.183,64	5.183,64	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	49.189.716,20	50.828.900,00	46.525.372,80	-4.303.527,20	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-27.736.920,03	-28.280.300,00	-24.210.981,97	4.069.318,03	0,00
19 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-27.736.920,03	-28.280.300,00	-24.210.981,97	4.069.318,03	0,00
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Ergebnis	-27.736.920,03	-28.280.300,00	-24.210.981,97	4.069.318,03	0,00

Teilergebnisrechnung 2014Teilhaushalt: 53
Gesundheitsamt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortge- schriebener Planansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist- Vergleich 2014	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	322.069,15	269.700,00	270.149,36	449,36	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61.210,36	75.500,00	71.616,70	-3.883,30	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.336,49	8.000,00	5.516,68	-2.483,32	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	105,00	-395,00	0,00
07 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	391.616,00	353.700,00	347.387,74	-6.312,26	0,00
10 Personalaufwendungen	1.915.308,98	2.060.600,00	1.887.576,83	-173.023,17	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.051,54	66.903,55	59.953,21	-6.950,34	0,00
13 + Transferaufwendungen	295.000,00	282.600,00	282.532,80	-67,20	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	26.114,03	29.400,00	31.712,77	2.312,77	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	89,90	0,00	180,82	180,82	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.291.564,45	2.439.503,55	2.261.956,43	-177.547,12	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-1.899.948,45	-2.085.803,55	-1.914.568,69	171.234,86	0,00
19 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-1.899.948,45	-2.085.803,55	-1.914.568,69	171.234,86	0,00
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Ergebnis	-1.899.948,45	-2.085.803,55	-1.914.568,69	171.234,86	0,00

Teilergebnisrechnung 2014Teilhaushalt: 63
Bauordnungsamt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortge- schriebener Planansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist- Vergleich 2014	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.010,37	5.000,00	4.961,27	-38,73	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.160.302,52	1.451.800,00	1.252.979,69	-198.820,31	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.083,04	66.000,00	74.337,20	8.337,20	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	6.041,76	6.000,00	9.257,60	3.257,60	0,00
07 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	1.250.437,69	1.528.800,00	1.341.535,76	-187.264,24	0,00
10 Personalaufwendungen	1.850.131,83	1.656.500,00	1.625.462,08	-31.037,92	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	643.429,43	871.236,18	586.117,23	-285.118,95	0,00
13 + Transferaufwendungen	48.000,00	50.000,00	43.000,00	-7.000,00	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	86.650,88	80.000,00	83.371,61	3.371,61	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	1.222,02	0,00	1.227,21	1.227,21	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.629.434,16	2.657.736,18	2.339.178,13	-318.558,05	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-1.378.996,47	-1.128.936,18	-997.642,37	131.293,81	0,00
19 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-1.378.996,47	-1.128.936,18	-997.642,37	131.293,81	0,00
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Ergebnis	-1.378.996,47	-1.128.936,18	-997.642,37	131.293,81	0,00

Teilergebnisrechnung 2014Teilhaushalt: 66
Umweltamt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortge- schriebener Planansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist- Vergleich 2014	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	123.760,00	160.000,00	0,00	-160.000,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	202.471,47	1.198.100,00	316.565,42	-881.534,58	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	368.489,99	372.400,00	372.200,80	-199,20	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	250,00	5.000,00	11.770,00	6.770,00	0,00
07 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	694.971,46	1.735.500,00	700.536,22	-1.034.963,78	0,00
10 Personalaufwendungen	1.557.833,27	1.520.300,00	1.505.165,84	-15.134,16	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.808,73	1.084.500,00	89.009,32	-995.490,68	0,00
13 + Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	163.461,47	242.100,00	18.585,61	-223.514,39	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.258,58	0,00	5.243,14	5.243,14	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	1.085,00	1.085,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.808.362,05	2.846.900,00	1.619.088,91	-1.227.811,09	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-1.113.390,59	-1.111.400,00	-918.552,69	192.847,31	0,00
19 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-1.113.390,59	-1.111.400,00	-918.552,69	192.847,31	0,00
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Ergebnis	-1.113.390,59	-1.111.400,00	-918.552,69	192.847,31	0,00

Teilergebnisrechnung 2014

Teilhaushalt: 67

Amt für Naturschutz, Forsten und Abfallwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortge- schriebener Planansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist- Vergleich 2014	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.159,41	73.400,00	35.288,44	-38.111,56	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.333,18	90.100,00	47.568,75	-42.531,25	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	650.812,83	445.300,00	477.121,50	31.821,50	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	51.935,47	50.500,00	49.799,83	-700,17	0,00
07 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	768.240,89	659.300,00	609.778,52	-49.521,48	0,00
10 Personalaufwendungen	1.256.273,33	1.342.200,00	1.308.029,20	-34.170,80	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.320,81	142.100,00	33.722,63	-108.377,37	0,00
13 + Transferaufwendungen	0,00	0,00	342,92	342,92	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	318.430,07	349.400,00	326.243,54	-23.156,46	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	13.936,74	0,00	15.059,89	15.059,89	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.650.960,95	1.833.700,00	1.683.398,18	-150.301,82	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-882.720,06	-1.174.400,00	-1.073.619,66	100.780,34	0,00
19 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-882.720,06	-1.174.400,00	-1.073.619,66	100.780,34	0,00
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	34.900,00	39.300,00	39.300,00	0,00	0,00
25 = Ergebnis	-917.620,06	-1.213.700,00	-1.112.919,66	100.780,34	0,00

Teilergebnisrechnung 2014

Teilhaushalt: 68

Amt für Hochbau, Tiefbau und Gebäudemanagement

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortge- schriebener Planansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist- Vergleich 2014	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.713,06	7.992,76	9.415,50	1.422,74	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.016.938,56	849.600,00	1.079.666,04	230.066,04	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	2.779.257,94	2.453.800,00	2.991.040,61	537.240,61	0,00
07 + Finanzerträge	54,86	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	356.376,48	0,00	369.550,90	369.550,90	0,00
09 = Ordentliche Erträge	4.229.340,90	3.311.392,76	4.449.673,05	1.138.280,29	0,00
10 Personalaufwendungen	3.796.418,25	3.892.100,00	3.760.833,16	-131.266,84	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.564.910,45	12.419.209,75	12.331.274,97	-87.934,78	11.269,35
13 + Transferaufwendungen	2.911,64	3.000,00	6.010,52	3.010,52	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	217.941,20	337.500,00	229.074,97	-108.425,03	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	925,73	0,00	17.905,08	17.905,08	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	6.171.984,31	5.368.700,00	6.392.997,59	1.024.297,59	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	21.755.091,58	22.020.509,75	22.738.096,29	717.586,54	11.269,35
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-17.525.750,68	-18.709.116,99	-18.288.423,24	420.693,75	-11.269,35
19 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	114.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	-114.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-17.639.750,68	-18.709.116,99	-18.288.423,24	420.693,75	-11.269,35
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.006.973,72	9.331.600,00	9.306.513,41	-25.086,59	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Ergebnis	-8.632.776,96	-9.377.516,99	-8.981.909,83	395.607,16	-11.269,35

Teilergebnisrechnung 2014

Teilhaushalt: 80

Amt für Wirtschaftsentwicklung, Marketing und ÖPNV

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortge- schriebener Planansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist- Vergleich 2014	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.257.253,75	2.402.800,00	3.085.872,44	683.072,44	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.811,90	3.600,00	4.662,00	1.062,00	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.040.907,23	2.307.600,00	2.038.583,25	-269.016,75	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Finanzerträge	282,19	0,00	322,28	322,28	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	4.304.255,07	4.714.000,00	5.129.439,97	415.439,97	0,00
10 Personalaufwendungen	954.263,72	984.400,00	1.023.856,43	39.456,43	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.611,60	462.089,15	356.194,55	-105.894,60	0,00
13 + Transferaufwendungen	4.919.678,42	5.034.900,00	4.764.644,98	-270.255,02	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	7.442.516,59	7.618.900,00	7.146.231,33	-472.668,67	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	53.895,19	2.000,00	72.614,67	70.614,67	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	39,29	0,00	281,46	281,46	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	13.428.004,81	14.102.289,15	13.363.823,42	-738.465,73	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-9.123.749,74	-9.388.289,15	-8.234.383,45	1.153.905,70	0,00
19 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-9.123.749,74	-9.388.289,15	-8.234.383,45	1.153.905,70	0,00
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Ergebnis	-9.123.749,74	-9.388.289,15	-8.234.383,45	1.153.905,70	0,00

Teilergebnisrechnung 2014Teilhaushalt: 90
Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortge- schriebener Planansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist- Vergleich 2014	Ermächti- gungsüber- tragung 2014
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	13.764.150,21	13.181.800,00	13.720.767,46	538.967,46	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	109.535.204,05	111.952.900,00	111.891.348,44	-61.551,56	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	2.869.350,69	3.670.200,00	3.670.099,75	-100,25	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	372.972,00	379.100,00	379.136,00	36,00	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	2.551.977,75	2.120.900,00	2.545.573,61	424.673,61	0,00
07 + Finanzerträge	6.039,77	6.000,00	11.338,96	5.338,96	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	129.099.694,47	131.310.900,00	132.218.264,22	907.364,22	0,00
10 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Transferaufwendungen	0,00	0,00	10.586,00	10.586,00	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.692.388,32	3.305.900,00	3.147.729,13	-158.170,87	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	4.611,97	634.000,00	2.009,42	-631.990,58	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.697.000,29	3.939.900,00	3.160.324,55	-779.575,45	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	125.402.694,18	127.371.000,00	129.057.939,67	1.686.939,67	0,00
19 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	125.402.694,18	127.371.000,00	129.057.939,67	1.686.939,67	0,00
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Ergebnis	125.402.694,18	127.371.000,00	129.057.939,67	1.686.939,67	0,00

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A. Zahlungsnachweis

Teilhaushalt: 01
Landrat

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Planansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2013	2014	2014	2014	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.606,00	8.300,00	19.823,00	11.523,00	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	283,77	0,00	438,86	438,86	0,00
06 + sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.889,77	8.300,00	20.261,86	11.961,86	0,00
09 Personalauszahlungen	779.438,15	862.863,03	848.148,82	-14.714,21	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.514,93	24.100,00	21.941,28	-2.158,72	0,00
12 + Transferauszahlungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	243.899,12	942.438,09	326.011,90	-616.426,19	0,00
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.042.852,20	1.830.401,12	1.196.102,00	-634.299,12	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-1.030.962,43	-1.822.101,12	-1.175.840,14	646.260,98	0,00
2. Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	21.664,86	22.289,76	624,90	0,00
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	21.664,86	22.289,76	624,90	0,00
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	0,00	-21.664,86	-22.289,76	-624,90	0,00

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A. Zahlungsnachweis

Teilhaushalt: 02
Dezernatsleitung I

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Planansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2013	2014	2014	2014	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	797,44	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	797,44	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Personalauszahlungen	132.004,61	143.200,00	138.662,00	-4.538,00	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	119,80	200,00	0,00	-200,00	0,00
12 + Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	8.565,17	8.800,00	4.834,00	-3.966,00	0,00
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	140.689,58	152.200,00	143.496,00	-8.704,00	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-139.892,14	-152.200,00	-143.496,00	8.704,00	0,00
2. Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A. Zahlungsnachweis

Teilhaushalt: 03
Dezernatsleitung II

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Planansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2013	2014	2014	2014	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Personalauszahlungen	121.067,86	131.200,00	135.452,50	4.252,50	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	439,05	3.800,00	859,50	-2.940,50	0,00
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	121.506,91	135.000,00	136.312,00	1.312,00	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-121.406,91	-135.000,00	-136.312,00	-1.312,00	0,00
2. Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A. Zahlungsnachweis

Teilhaushalt: 04
Dezernatsleitung III

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Planansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2013	2014	2014	2014	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Personalauszahlungen	132.509,81	141.800,00	145.433,38	3.633,38	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200,00	159,80	-40,20	0,00
12 + Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	2.485,52	3.800,00	2.969,72	-830,28	0,00
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	134.995,33	145.800,00	148.562,90	2.762,90	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-134.995,33	-145.800,00	-148.562,90	-2.762,90	0,00
2. Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2014**Teil A. Zahlungsnachweis**

Teilhaushalt: 10

Amt für Bürger und Verwaltungsservice

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Planansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2013	2014	2014	2014	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Personalauszahlungen	0,00	0,00	2.003,65	2.003,65	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	136.991,71	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	787,91	787,91	0,00
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	136.991,71	0,00	2.791,56	2.791,56	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-136.991,71	0,00	-2.791,56	-2.791,56	0,00
2. Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	7.343,49	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.343,49	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-7.343,49	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A. Zahlungsnachweis

Teilhaushalt: 11

Amt für Organisation, Personal und EDV

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Planansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2013	2014	2014	2014	
in EUR					
	1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	218.918,70	321.500,00	260.974,18	-60.525,82	0,00
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.726,00	2.300,00	2.878,50	578,50	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	321.026,03	269.800,00	284.771,07	14.971,07	0,00
06 + sonstige Einzahlungen	881,78	0,00	320,00	320,00	0,00
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	544.552,51	593.600,00	548.943,75	-44.656,25	0,00
09 Personalauszahlungen	3.577.635,03	3.293.500,00	3.588.243,94	294.743,94	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	685.258,63	894.501,56	837.266,91	-57.234,65	0,00
12 + Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	1.374.530,66	1.659.594,07	1.551.509,78	-108.084,29	42.875,05
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.637.424,32	5.847.595,63	5.977.020,63	129.425,00	42.875,05
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-5.092.871,81	-5.253.995,63	-5.428.076,88	-174.081,25	-42.875,05
2. Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	397.734,90	484.400,00	255.834,46	-228.565,54	0,00
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	397.734,90	484.400,00	255.834,46	-228.565,54	0,00
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-397.734,90	-484.400,00	-255.834,46	228.565,54	0,00

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A. Zahlungsnachweis

Teilhaushalt: 14

Rechnungsprüfungsamt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Planansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2013	2014	2014	2014	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.186,45	70.000,00	48.708,75	-21.291,25	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.003,10	26.000,00	29.355,10	3.355,10	0,00
06 + sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.189,55	96.000,00	78.063,85	-17.936,15	0,00
09 Personalauszahlungen	839.934,73	961.000,00	857.983,84	-103.016,16	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	293,07	800,00	506,69	-293,31	0,00
12 + Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	54.059,35	66.000,00	49.505,71	-16.494,29	0,00
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	894.287,15	1.027.800,00	907.996,24	-119.803,76	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-816.097,60	-931.800,00	-829.932,39	101.867,61	0,00
2. Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A. Zahlungsnachweis

Teilhaushalt: 15
Kommunalaufsicht

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Planansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2013	2014	2014	2014	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	149.347,59	121.100,00	245.067,22	123.967,22	0,00
06 + sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	149.347,59	121.200,00	245.067,22	123.867,22	0,00
09 Personalauszahlungen	437.735,53	425.400,00	423.278,42	-2.121,58	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.878,41	257.500,00	23.311,37	-234.188,63	0,00
12 + Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	132.125,50	23.000,00	315.553,61	292.553,61	0,00
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	586.739,44	705.900,00	762.143,40	56.243,40	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-437.391,85	-584.700,00	-517.076,18	67.623,82	0,00
2. Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A. Zahlungsnachweis

Teilhaushalt: 20

Kämmerei

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Ergebnis	Plan/Ist-	Ermächti- gungsüber- tragung
	2013	Fortgeschrie- bener Planansatz 2014	2014	Vergleich 2014	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.425,39	130.900,00	98.060,00	-32.840,00	0,00
06 + sonstige Einzahlungen	63.689,57	78.500,00	46.882,44	-31.617,56	0,00
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	154.114,96	209.400,00	144.942,44	-64.457,56	0,00
09 Personalauszahlungen	1.676.442,34	1.665.000,00	1.750.507,09	85.507,09	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	43.006,76	50.600,00	45.658,40	-4.941,60	0,00
12 + Transferauszahlungen	378.388,53	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	318.422,72	406.292,76	340.747,20	-65.545,56	0,00
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	96.327,23	0,00	4,50	4,50	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.512.587,58	2.121.892,76	2.136.917,19	15.024,43	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-2.358.472,62	-1.912.492,76	-1.991.974,75	-79.481,99	0,00
2. Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	196,47	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	196,47	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-196,47	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A. Zahlungsnachweis

Teilhaushalt: 30
Rechtsamt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Planansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2013	2014	2014	2014	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.016,08	60.000,00	67.398,67	7.398,67	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.029,83	52.100,00	58.214,07	6.114,07	0,00
06 + sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	124.077,52	124.077,52	0,00
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	111.045,91	112.100,00	249.690,26	137.590,26	0,00
09 Personalauszahlungen	1.152.006,48	1.163.000,00	1.150.221,88	-12.778,12	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.013,73	8.200,00	5.374,59	-2.825,41	0,00
12 + Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	329.070,72	369.679,90	299.594,67	-70.085,23	12.917,41
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.485.090,93	1.540.879,90	1.455.191,14	-85.688,76	12.917,41
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-1.374.045,02	-1.428.779,90	-1.205.500,88	223.279,02	-12.917,41
2. Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	717,51	300,00	438,75	138,75	0,00
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	717,51	300,00	438,75	138,75	0,00
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-717,51	-300,00	-438,75	-138,75	0,00

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A. Zahlungsnachweis

Teilhaushalt: 32
Ordnungsamt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Ergebnis	Plan/Ist-	Ermächti- gungsüber- tragung
	2013	Fortgeschrie- bener Planansatz 2014	2014	Vergleich 2014	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.336,27	8.500,00	8.547,89	47,89	0,00
03 + sonstige Transfereinzahlungen	4.722,11	20.400,00	25.658,97	5.258,97	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.008.138,48	1.744.500,00	1.939.730,12	195.230,12	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	845.650,69	953.000,00	1.856.177,57	903.177,57	0,00
06 + sonstige Einzahlungen	33.895,02	50.000,00	32.900,62	-17.099,38	0,00
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.900.742,57	2.776.400,00	3.863.015,17	1.086.615,17	0,00
09 Personalauszahlungen	2.644.964,46	2.826.100,00	2.948.487,35	122.387,35	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	184.299,20	703.600,00	665.589,05	-38.010,95	0,00
12 + Transferauszahlungen	1.958.044,85	3.167.800,00	3.052.357,86	-115.442,14	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	1.487.453,85	1.703.500,00	1.645.336,83	-58.163,17	0,00
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.274.762,36	8.401.000,00	8.311.771,09	-89.228,91	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-3.374.019,79	-5.624.600,00	-4.448.755,92	1.175.844,08	0,00
2. Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	10.258,64	52.700,00	16.062,36	-36.637,64	0,00
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.258,64	52.700,00	16.062,36	-36.637,64	0,00
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-10.258,64	-52.700,00	-16.062,36	36.637,64	0,00

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A. Zahlungsnachweis

Teilhaushalt: 38

Amt für Brand-, Katastrophenschutz und Rettungsdienst

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Planansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
		2013	2014	2014	2014	
in EUR						
		1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.872.832,00	28.258,41	33.258,41	5.000,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.661.877,98	8.771.400,00	8.507.173,64	-264.226,36	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	207.484,71	187.000,00	178.049,93	-8.950,07	0,00
06	+ sonstige Einzahlungen	25.000,69	0,00	5.365,40	5.365,40	0,00
07	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.767.195,38	8.986.658,41	8.723.847,38	-262.811,03	0,00
09	Personalauszahlungen	2.291.593,53	2.381.300,00	2.358.415,16	-22.884,84	0,00
10	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.473.374,92	1.314.600,00	984.366,38	-330.233,62	0,00
12	+ Transferauszahlungen	157.378,24	114.458,41	136.634,61	22.176,20	0,00
13	+ sonstige Auszahlungen	8.238.433,97	7.582.276,82	7.667.482,90	85.206,08	0,00
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	456,10	0,00	0,00	0,00	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.161.236,76	11.392.635,23	11.146.899,05	-245.736,18	0,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-2.394.041,38	-2.405.976,82	-2.423.051,67	-17.074,85	0,00
2. Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
01	Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	3.400,00	297.377,26	387.914,86	90.537,60	0,00
02	+ Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	657,92	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.057,92	297.377,26	387.914,86	90.537,60	0,00
Auszahlungen						
09	Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	140.974,92	116.000,00	17.400,55	-98.599,45	5.982,53
12	+ Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Baumaßnahmen	150.160,85	381.700,89	246.208,90	-135.491,99	82.496,24
14	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	291.135,77	497.700,89	263.609,45	-234.091,44	88.478,77
16	= Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-287.077,85	-200.323,63	124.305,41	324.629,04	-88.478,77

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A. Zahlungsnachweis

Teilhaushalt: 39

Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Planansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2013	2014	2014	2014	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	539.376,00	618.000,00	580.996,63	-37.003,37	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.753,71	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + sonstige Einzahlungen	9.103,38	11.000,00	9.803,38	-1.196,62	0,00
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	551.233,09	629.000,00	590.800,01	-38.199,99	0,00
09 Personalauszahlungen	1.363.981,99	1.578.500,00	1.469.567,32	-108.932,68	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.255,59	66.500,00	53.754,01	-12.745,99	1.359,58
12 + Transferauszahlungen	13.500,00	13.500,00	13.500,00	0,00	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	84.701,73	67.800,00	60.372,90	-7.427,10	0,00
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.491.439,31	1.726.300,00	1.597.194,23	-129.105,77	1.359,58
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-940.206,22	-1.097.300,00	-1.006.394,22	90.905,78	-1.359,58
2. Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	17.927,70	27.100,00	23.571,32	-3.528,68	0,00
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.927,70	27.100,00	23.571,32	-3.528,68	0,00
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-17.927,70	-27.100,00	-23.571,32	3.528,68	0,00

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A. Zahlungsnachweis

Teilhaushalt: 40
Schulverwaltungsamt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Planansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2013	2014	2014	2014	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.137,25	38.382,42	34.648,55	-3.733,87	0,00
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.583,55	3.200,00	-494,57	-3.694,57	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	529.182,59	533.400,00	536.310,82	2.910,82	0,00
06 + sonstige Einzahlungen	255,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	590.158,39	576.482,42	570.464,80	-6.017,62	0,00
09 Personalauszahlungen	2.198.662,40	2.302.100,00	2.302.732,19	632,19	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	380.905,90	466.936,53	421.521,17	-45.415,36	6.046,44
12 + Transferauszahlungen	62.700,00	62.700,00	62.700,00	0,00	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	733.315,09	735.886,98	698.441,39	-37.445,59	0,00
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.375.583,39	3.567.623,51	3.485.394,75	-82.228,76	6.046,44
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-2.785.425,00	-2.991.141,09	-2.914.929,95	76.211,14	-6.046,44
2. Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	48.761,19	89.946,30	86.056,38	-3.889,92	0,00
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	48.761,19	89.946,30	86.056,38	-3.889,92	0,00
Auszahlungen					
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	2.666,58	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	325.907,99	341.462,23	355.379,32	13.917,09	11.808,37
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	328.574,57	341.462,23	355.379,32	13.917,09	11.808,37
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-279.813,38	-251.515,93	-269.322,94	-17.807,01	-11.808,37

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A. Zahlungsnachweis

Teilhaushalt: 41
Kulturamt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Planansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2013	2014	2014	2014	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.539,89	31.200,00	33.189,00	1.989,00	0,00
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.717,81	21.800,00	27.644,04	5.844,04	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.670,96	10.300,00	15.678,73	5.378,73	0,00
06 + sonstige Einzahlungen	675,34	0,00	1.738,95	1.738,95	0,00
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.604,00	63.300,00	78.250,72	14.950,72	0,00
09 Personalauszahlungen	630.167,01	608.600,00	625.101,04	16.501,04	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	42.434,13	53.000,00	47.313,82	-5.686,18	0,00
12 + Transferauszahlungen	2.662.858,91	2.587.699,05	2.571.822,98	-15.876,07	3.766,50
13 + sonstige Auszahlungen	688.391,37	695.000,00	653.475,68	-41.524,32	0,00
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.023.851,42	3.944.299,05	3.897.713,52	-46.585,53	3.766,50
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-3.976.247,42	-3.880.999,05	-3.819.462,80	61.536,25	-3.766,50
2. Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	5.500,00	210,84	-5.289,16	0,00
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.500,00	210,84	-5.289,16	0,00
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	0,00	-5.500,00	-210,84	5.289,16	0,00

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A. Zahlungsnachweis

Teilhaushalt: 50
Sozialamt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Planansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2013	2014	2014	2014	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.777.544,60	16.088.500,00	14.693.334,52	-1.395.165,48	0,00
03 + sonstige Transfereinzahlungen	382.188,66	414.800,00	384.174,00	-30.626,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	119,00	500,00	8,50	-491,50	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.510,64	870.800,00	1.757.776,28	886.976,28	0,00
06 + sonstige Einzahlungen	2.275,56	2.700,00	3.416,15	716,15	0,00
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10,75	100,00	0,00	-100,00	0,00
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.184.649,21	17.377.400,00	16.838.709,45	-538.690,55	0,00
09 Personalauszahlungen	2.173.824,68	2.315.100,00	2.417.220,76	102.120,76	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.061,65	9.400,00	5.752,72	-3.647,28	0,00
12 + Transferauszahlungen	7.763.656,90	6.094.700,00	6.387.789,55	293.089,55	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	46.694.402,72	47.835.100,00	46.371.730,26	-1.463.369,74	0,00
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.637.945,95	56.254.300,00	55.182.493,29	-1.071.806,71	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-37.453.296,74	-38.876.900,00	-38.343.783,84	533.116,16	0,00
2. Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	1.739,89	1.739,89	0,00
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.739,89	1.739,89	0,00
Auszahlungen					
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	24.500,00	7.806,76	-16.693,24	0,00
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	24.500,00	7.806,76	-16.693,24	0,00
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	0,00	-24.500,00	-6.066,87	18.433,13	0,00

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A. Zahlungsnachweis

Teilhaushalt: 51
Jugendamt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Ergebnis	Plan/Ist-	Ermächti- gungsüber- tragung
	2013	Fortgeschrie- bener Planansatz 2014	2014	Vergleich 2014	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.889.227,26	16.501.600,00	16.657.755,60	156.155,60	0,00
03 + sonstige Transfereinzahlungen	1.417.510,11	3.460.500,00	1.335.244,95	-2.125.255,05	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.007.234,03	2.576.500,00	2.400.033,72	-176.466,28	0,00
06 + sonstige Einzahlungen	790,66	7.000,00	3.048,29	-3.951,71	0,00
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.882,23	3.000,00	2.856,83	-143,17	0,00
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.320.644,29	22.548.600,00	20.398.939,39	-2.149.660,61	0,00
09 Personalauszahlungen	4.276.348,77	4.519.000,00	4.630.925,90	111.925,90	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.972,47	23.100,00	20.615,74	-2.484,26	0,00
12 + Transferauszahlungen	43.849.482,13	44.620.800,00	41.653.662,98	-2.967.137,02	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	654.117,14	1.979.100,00	711.715,40	-1.267.384,60	0,00
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.798.920,51	51.142.100,00	47.016.920,02	-4.125.179,98	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-28.478.276,22	-28.593.500,00	-26.617.980,63	1.975.519,37	0,00
2. Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	16.234,44	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.234,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	19.624,75	8.500,00	6.244,47	-2.255,53	0,00
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.624,75	8.500,00	6.244,47	-2.255,53	0,00
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-3.390,31	-8.500,00	-6.244,47	2.255,53	0,00

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A. Zahlungsnachweis

Teilhaushalt: 53
Gesundheitsamt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Planansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2013	2014	2014	2014	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	322.069,15	269.700,00	270.149,36	449,36	0,00
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.776,73	75.500,00	69.629,69	-5.870,31	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.146,45	8.000,00	5.741,74	-2.258,26	0,00
06 + sonstige Einzahlungen	0,00	500,00	105,00	-395,00	0,00
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	390.992,33	353.700,00	345.625,79	-8.074,21	0,00
09 Personalauszahlungen	1.958.050,80	2.139.200,00	1.974.020,81	-165.179,19	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	54.795,87	67.600,00	58.837,45	-8.762,55	0,00
12 + Transferauszahlungen	295.000,00	282.600,00	282.532,80	-67,20	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	55.235,17	72.600,00	58.683,07	-13.916,93	0,00
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.363.081,84	2.562.000,00	2.374.074,13	-187.925,87	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-1.972.089,51	-2.208.300,00	-2.028.448,34	179.851,66	0,00
2. Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	226,45	904,11	677,66	0,00
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	226,45	904,11	677,66	0,00
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	0,00	-226,45	-904,11	-677,66	0,00

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A. Zahlungsnachweis

Teilhaushalt: 63
Bauordnungsamt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Ergebnis	Plan/Ist-	Ermächti- gungsüber- tragung
	2013	Fortgeschrie- bener Planansatz 2014	2014	Vergleich 2014	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.010,37	5.000,00	4.961,27	-38,73	0,00
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.123.094,09	1.451.800,00	1.147.888,44	-303.911,56	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.083,04	66.000,00	73.934,12	7.934,12	0,00
06 + sonstige Einzahlungen	6.702,26	6.000,00	8.621,05	2.621,05	0,00
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.213.889,76	1.528.800,00	1.235.404,88	-293.395,12	0,00
09 Personalauszahlungen	1.883.450,84	1.957.700,00	2.025.417,05	67.717,05	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	649.544,38	871.800,00	603.919,19	-267.880,81	0,00
12 + Transferauszahlungen	48.000,00	50.000,00	43.000,00	-7.000,00	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	166.388,41	196.000,00	162.987,73	-33.012,27	0,00
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.747.383,63	3.075.500,00	2.835.323,97	-240.176,03	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-1.533.493,87	-1.546.700,00	-1.599.919,09	-53.219,09	0,00
2. Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A. Zahlungsnachweis

Teilhaushalt: 66
Umweltamt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Planansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2013	2014	2014	2014	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124.102,92	160.000,00	0,00	-160.000,00	0,00
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	181.480,10	1.198.100,00	300.017,02	-898.082,98	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	368.460,00	372.400,00	372.200,80	-199,20	0,00
06 + sonstige Einzahlungen	0,00	5.000,00	180,00	-4.820,00	0,00
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	674.043,02	1.735.500,00	672.397,82	-1.063.102,18	0,00
09 Personalauszahlungen	1.517.343,68	1.586.200,00	1.574.934,80	-11.265,20	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	62.314,68	1.084.500,00	70.086,10	-1.014.413,90	0,00
12 + Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	196.020,92	287.500,00	56.244,81	-231.255,19	0,00
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.775.679,28	2.958.200,00	1.701.265,71	-1.256.934,29	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-1.101.636,26	-1.222.700,00	-1.028.867,89	193.832,11	0,00
2. Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	20.000,00	19.723,00	-277,00	0,00
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	19.723,00	-277,00	0,00
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	0,00	-20.000,00	-19.723,00	277,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A. Zahlungsnachweis

Teilhaushalt: 67

Amt für Naturschutz, Forsten und Abfallwirtschaft

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Planansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2013	2014	2014	2014	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.948,74	73.400,00	34.945,52	-38.454,48	0,00
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.606,02	90.100,00	43.718,76	-46.381,24	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	656.550,35	445.300,00	249.000,83	-196.299,17	0,00
06 + sonstige Einzahlungen	50.064,10	50.500,00	48.499,90	-2.000,10	0,00
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	790.169,21	659.300,00	376.165,01	-283.134,99	0,00
09 Personalauszahlungen	1.297.319,36	1.368.600,00	1.364.235,21	-4.364,79	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	60.165,96	142.100,00	34.692,63	-107.407,37	0,00
12 + Transferauszahlungen	0,00	0,00	342,92	342,92	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	347.780,39	383.100,00	356.839,67	-26.260,33	0,00
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.705.265,71	1.893.800,00	1.756.110,43	-137.689,57	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-915.096,50	-1.234.500,00	-1.379.945,42	-145.445,42	0,00
2. Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	727,11	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	727,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	23.243,43	17.600,00	16.160,82	-1.439,18	0,00
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.243,43	17.600,00	16.160,82	-1.439,18	0,00
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-22.516,32	-17.600,00	-16.160,82	1.439,18	0,00

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A. Zahlungsnachweis

Teilhaushalt: 68

Amt für Hochbau, Tiefbau und Gebäudemanagement

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Ergebnis		
	Fortgeschriebener Planansatz		Plan/Ist-Vergleich	Ermächtigungsübertragung	
	2013	2014			
in EUR					
	1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.748,06	7.992,76	8.933,50	940,74	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.090.537,82	849.600,00	1.132.853,45	283.253,45	0,00
06 + sonstige Einzahlungen	1.226,48	100,00	283.798,21	283.698,21	0,00
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	42,45	0,00	12,41	12,41	0,00
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.168.554,81	857.692,76	1.425.597,57	567.904,81	0,00
09 Personalauszahlungen	3.953.503,86	4.207.800,00	4.353.096,58	145.296,58	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.625.784,90	12.462.914,21	11.957.567,57	-505.346,64	11.269,35
12 + Transferauszahlungen	2.492,11	3.000,00	3.709,95	709,95	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	339.379,16	514.800,00	295.690,66	-219.109,34	0,00
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.102,66	9.533,08	6.485,82	-3.047,26	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.923.262,69	17.198.047,29	16.616.550,58	-581.496,71	11.269,35
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-13.754.707,88	-16.340.354,53	-15.190.953,01	1.149.401,52	-11.269,35
2. Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	6.782.440,41	14.822.717,26	4.074.645,17	-10.748.072,09	20.000,00
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	130.246,64	0,00	131.600,00	131.600,00	0,00
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	1.368,72	0,00	75,20	75,20	0,00
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Baumaßnahmen	424.917,84	110.000,00	78.184,26	-31.815,74	0,00
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.338.973,61	14.932.717,26	4.284.504,63	-10.648.212,63	20.000,00
Auszahlungen					
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	39.942,78	39.942,78	0,00
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	99.744,51	476.292,96	32.971,96	-443.321,00	0,00
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	1.451.274,27	1.300.275,00	709.853,61	-590.421,39	549.602,41
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Baumaßnahmen	7.552.831,40	14.900.217,39	9.162.837,26	-5.737.380,13	4.437.973,51
14 + Sonstige Investitionsauszahlungen	420.030,25	175.535,99	85.854,01	-89.681,98	0,00
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.523.880,43	16.852.321,34	10.031.459,62	-6.820.861,72	4.987.575,92
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-2.184.906,82	-1.919.604,08	-5.746.954,99	-3.827.350,91	-4.967.575,92

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A. Zahlungsnachweis

Teilhaushalt: 80

Amt für Wirtschaftsentwicklung, Marketing und ÖPNV

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Planansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2013	2014	2014	2014	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.231.539,27	2.402.800,00	3.102.903,98	700.103,98	0,00
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.066,50	3.600,00	6.290,00	2.690,00	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.041.931,33	2.307.600,00	2.036.600,08	-270.999,92	0,00
06 + sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	282,19	0,00	322,28	322,28	0,00
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.276.819,29	4.714.000,00	5.146.116,34	432.116,34	0,00
09 Personalauszahlungen	1.055.031,07	1.118.600,00	1.178.440,42	59.840,42	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56.858,10	463.300,00	338.850,36	-124.449,64	0,00
12 + Transferauszahlungen	4.908.780,01	5.394.995,11	5.159.055,68	-235.939,43	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	7.087.920,23	7.664.100,00	7.364.286,15	-299.813,85	0,00
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.108.589,41	14.642.995,11	14.040.632,61	-602.362,50	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-8.831.770,12	-9.928.995,11	-8.894.516,27	1.034.478,84	0,00
2. Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	196,47	0,00	637,84	637,84	0,00
12 + Erwerb von Finanzanlagen	6.694,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	414.205,60	0,00	-414.205,60	0,00
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.890,47	414.205,60	637,84	-413.567,76	0,00
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-6.890,47	-414.205,60	-637,84	413.567,76	0,00

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A. Zahlungsnachweis

Teilhaushalt: 90

Finanzwirtschaft

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Planansatz	Ergebnis	Plan/Ist- Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2013	2014	2014	2014	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	14.544.504,70	13.181.800,00	13.776.125,83	594.325,83	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	109.535.204,05	111.952.900,00	111.891.348,44	-61.551,56	0,00
03 + sonstige Transfereinzahlungen	6.886.238,88	3.670.200,00	6.218.669,10	2.548.469,10	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	372.972,00	379.100,00	379.136,00	36,00	0,00
06 + sonstige Einzahlungen	4.408,16	0,00	360,00	360,00	0,00
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6.039,77	6.000,00	11.338,96	5.338,96	0,00
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	131.349.367,56	129.190.000,00	132.276.978,33	3.086.978,33	0,00
09 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.690.437,61	3.305.900,00	3.100.819,82	-205.080,18	0,00
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.690.437,61	3.305.900,00	3.100.819,82	-205.080,18	0,00
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	127.658.929,95	125.884.100,00	129.176.158,51	3.292.058,51	0,00
2. Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
01 Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	2.301.312,00	2.213.900,00	2.238.855,00	24.955,00	0,00
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Veräußerung von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.301.312,00	2.213.900,00	2.238.855,00	24.955,00	0,00
Auszahlungen					
09 Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	2.301.312,00	2.213.900,00	2.238.855,00	24.955,00	0,00