



Landkreis Jerichower Land

JAHRESABSCHLUSS

2016

*gemäß § 118 KVG LSA
unter Anwendung des Runderlasses vom 15. Oktober 2020
- Erleichterungen zur Beschleunigung der Aufstellung
und Prüfung kommunaler Jahresabschlüsse mit
Beschlussfassung des Kreistages 01/173/21 vom 16. Juni 2021*

Inhaltsverzeichnis

| | | |
|------|--|----|
| 1. | Vorwort | 3 |
| 2. | Ergebnisrechnung..... | 4 |
| 3. | Finanzrechnung | 23 |
| 4. | Vermögensrechnung | 49 |
| 4.1 | Erläuterungen zur Vermögensrechnung/Bilanzpositionen..... | 50 |
| 4.2 | Berichtigungen zur Eröffnungsbilanz..... | 62 |
| 5. | Anhang zum Jahresabschluss 2016 | 64 |
| 5.1 | Vorbemerkung | 64 |
| 5.2 | Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | 65 |
| 5.3 | Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse..... | 66 |
| 5.4 | Durchschnittliche Zahl der während des Haushaltsjahres beschäftigten Beamten und Arbeitnehmer..... | 66 |
| | Rechenschaftsbericht | 67 |
| 1. | Allgemeines | 68 |
| 2. | Ergebnisrechnung..... | 70 |
| 2.1. | Erträge..... | 72 |
| 2.2. | Aufwendungen..... | 76 |
| 2.3. | Übersichten mit wesentlichen Auswirkungen auf das Ergebnis..... | 81 |
| 2.4. | Analyse der Ergebnislage | 84 |
| 2.5. | Änderung des Planansatzes | 85 |
| 3. | Finanzrechnung | 89 |
| 3.1 | Finanzlage aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 89 |
| 3.2 | Finanzlage aus lfd. Finanzierungstätigkeit | 91 |
| 3.3 | Finanzlage aus der Investitionstätigkeit | 91 |
| 3.4 | Analyse der Finanzlage | 93 |
| 3.5 | Änderung des Planansatzes | 95 |

| | | |
|------|--|-----------|
| 4. | Entwicklung der Kassenlage 2016 | 96 |
| | Anlagen zum Rechenschaftsbericht 2016 | 97 |
| 1. | Anlagenübersicht | 89 |
| 2. | Forderungsübersicht | 90 |
| 3. | Verbindlichkeitenübersicht | 90 |
| 4. | Übersicht über die Korrektur der Eröffnungsbilanz | 91 |
| 5. | Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen | 92 |
| 6. | Übersicht über die zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen | 92 |
| 7. | Übersicht über die Rückstellungen | 93 |
| 8. | Übersicht über die aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungen | 95 |
| 9. | Übersicht zu den Sonderposten Gebührenaussgleich | 96 |
| 10. | Übersicht zu den Bürgschaften | 97 |
| 11. | Erläuterungen zu erheblichen Abweichungen | 97 |
| 11.1 | Ergebnisplan | 97 |
| 11.2 | Finanzplan | 107 |
| 11.3 | Investitionen | 117 |
| | Feststellungsvermerk | 119 |

1. Vorwort

Für die Haushaltsaufstellung und -ausführung ist das Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt (KVG LSA) und die Kommunalhaushaltsverordnung des Landes Sachsen-Anhalt (KomHVO LSA) anzuwenden. Darüber hinaus galten die vom Statistischen Landesamt Sachsen-Anhalt zu diesem Zeitpunkt veröffentlichten Produkt- und Kontenrahmenpläne mit den verbindlichen Mustern, insbesondere auch für den Jahresabschluss. Auf dieser Basis wurde der vorliegende Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016 mit den zugehörigen Anlagen erstellt.

Nach § 118 KVG LSA und dem neunten Abschnitt der KomHVO LSA hat der Landkreis Jerichower Land zum Abschluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss soll innerhalb von vier Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufgestellt werden und ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Infolge der Einführung des Neuen kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Doppik) zum 01. Januar 2013 verzögerte sich, wie auch die nachfolgenden Jahresabschlüsse, der Abschluss des Haushaltsjahres 2016.

Um möglichst schnell wieder aktuell verwertbare Jahresabschlüsse nachzuweisen, wurden mit dem Runderlass des Ministeriums für Inneres und Sport vom 15. Oktober 2020 Erleichterungen hinsichtlich der Aufstellung und Prüfung der Jahresabschlüsse zugelassen. Die Anwendung der Erleichterungen und der dazugehörige Umsetzungsplan für die Jahresabschlüsse 2014 bis 2020 wurden mit Beschluss 01/173/21 vom Kreistag am 16. Juni 2021 beschlossen. Demnach ist der Jahresabschluss 2016 als verkürzter Jahresabschluss aufgestellt wurden.

Der Jahresabschluss war trotz der vorstehenden Ausführungen nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen. Er muss klar und übersichtlich sein und hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes nichts Anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zum Bilanzstichtag darzustellen.

Die Vorschriften der KomHVO LSA orientieren sich an den handelsrechtlichen Vorschriften für große Kapitalgesellschaften im Sinne von § 267 Abs. 3 HGB. Gem. § 118 Abs. 1 Satz 2 KVG LSA sind die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung bei der Aufstellung eines Jahresabschlusses einzuhalten. Der Jahresabschluss 2016 besteht aus:

- der Ergebnisrechnung
- der Finanzrechnung
- den Teilrechnungen
- der Vermögensrechnung (Bilanz)
- dem Anhang in verkürzter Form.

Für jeden verkürzten Jahresabschluss kann ein Anhang mit der Erläuterung der wesentlichen Posten und ein Rechenschaftsbericht mit der Darstellung der wesentlichen Geschäftsvorfälle und Entwicklung und damit in komprimierter Form gesondert erstellt werden.

Der Jahresabschluss ist durch einen Rechenschaftsbericht, der als Anlage beizufügen ist, zu erläutern und ihm sind weitere Anlagen beizufügen.

Zu diesen Anlagen gehören:

- Übersicht über das Anlagevermögen (Anlagenspiegel)
- Übersicht über die Forderungen (Forderungsübersicht)
- Übersicht über die Verbindlichkeiten (Verbindlichkeitsübersicht)

2. Ergebnisrechnung

Der Abschluss der Haushaltsrechnung 2016 liegt mit Datum vom 24. November 2022 vor und bildet die Grundlage für die Feststellung des Ergebnisses.

| ERGEBNISRECHNUNG | | | | | |
|------------------|--|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 5.792.873,24 | 5.792.800,00 | 5.873.574,96 | 80.774,96 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 85.327.542,37 | 86.872.358,00 | 88.762.488,35 | 1.890.130,35 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 2.124.244,12 | 977.900,00 | 1.348.015,01 | 370.115,01 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 12.139.853,88 | 11.555.747,16 | 11.901.844,74 | 346.097,58 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 11.991.405,26 | 28.578.457,66 | 20.981.989,45 | -7.596.468,21 |
| 06 | + sonstige ordentliche Erträge | 12.028.864,32 | 3.488.400,00 | 9.818.227,33 | 6.329.827,33 |
| 07 | + Finanzerträge | 583.772,82 | 138.000,00 | 588.734,00 | 450.734,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen | 16.565,20 | 0,00 | 1.389,65 | 1.389,65 |
| 09 | = Ordentliche Erträge | 130.005.121,21 | 137.403.662,82 | 139.276.263,49 | 1.872.600,67 |
| 10 | Personalaufwendungen | 24.972.930,12 | 26.668.600,00 | 26.436.245,47 | -232.354,53 |
| 11 | + Versorgungsaufwendungen | 49.531,72 | 60.000,00 | 55.935,66 | -4.064,34 |
| 12 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 19.693.809,51 | 30.357.608,41 | 21.395.429,62 | -8.962.178,79 |
| 13 | + Transferaufwendungen | 37.668.724,31 | 48.529.571,46 | 43.803.296,67 | -4.726.274,79 |
| 14 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 40.829.971,85 | 35.483.649,72 | 36.132.327,03 | 648.677,31 |
| 15 | + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 916.312,50 | 795.980,70 | 771.580,14 | -24.400,56 |
| 16 | + bilanzielle Abschreibungen | 4.570.523,49 | 4.573.656,26 | 4.648.362,85 | 74.706,59 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 128.701.803,50 | 146.469.066,55 | 133.243.177,44 | -13.225.889,11 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17) | 1.303.317,71 | -9.065.403,73 | 6.033.086,05 | 15.098.489,78 |
| 19 | außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | = JAHRESERGEBNIS (Summe Zeilen 18 u. 21) (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 1.303.317,71 | -9.065.403,73 | 6.033.086,05 | 15.098.489,78 |

Das Jahresergebnis, errechnet aus dem ordentlichen Ergebnis, ist in die Bilanz zum 31. Dezember 2016 eingeflossen. Das Ergebnis hat das Eigenkapital um 6.033.86,05 EUR erhöht.

Das dargestellte Gesamtergebnis ergibt sich aus den jeweiligen Teilrechnungen, gegliedert nach den Teilplänen.

| Teilergebnisrechnung 01 Verwaltungssteuerung | | | | | |
|---|--|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 159.802,14 | 1.000.058,00 | 108.232,55 | -891.825,45 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 121.700,00 | 100.000,00 | 142.630,00 | 42.630,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 2.350.312,48 | 0,00 | 1.232,40 | 1.232,40 |
| 06 | + sonstige ordentliche Erträge | 10.268,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + Finanzerträge | 551.811,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistungen, Bestands- veränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | = Ordentliche Erträge | 3.193.894,35 | 1.100.058,00 | 252.094,95 | -847.963,05 |
| 10 | Personalaufwendungen | 5.236.202,50 | 1.435.000,00 | 1.402.481,99 | -32.518,01 |
| 11 | + Versorgungsaufwendungen | 49.531,72 | 60.000,00 | 55.935,66 | -4.064,34 |
| 12 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.555.121,66 | 7.958,00 | 7.889,72 | -68,28 |
| 13 | + Transferaufwendungen | 23.909,89 | 100,00 | 773,77 | 673,77 |
| 14 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.723.550,01 | 1.218.936,09 | 171.888,33 | -1.047.047,76 |
| 15 | + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 9.588.315,78 | 2.721.994,09 | 1.638.969,47 | -1.083.024,62 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 09 und 17) | -6.394.421,43 | -1.621.936,09 | -1.386.874,52 | 235.061,57 |
| 19 | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -6.394.421,43 | -1.621.936,09 | -1.386.874,52 | 235.061,57 |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 320.118,74 | 10.500,00 | 13.887,70 | 3.387,70 |
| 24 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 864,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | = ERGEBNIS | -6.075.166,69 | -1.611.436,09 | -1.372.986,82 | 238.449,27 |

Teilergebnisrechnung 02 Service, Kultur und Bildung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
|-----|--|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 201.080,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 247.846,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 71.656,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + sonstige ordentliche Erträge | 566,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistungen, Bestands- veränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | = Ordentliche Erträge | 521.149,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Personalaufwendungen | 1.341.101,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 172.397,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | + Transferaufwendungen | 69.056,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 135.505,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 1.718.061,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 09 und 17) | -1.196.911,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -1.196.911,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 57.523,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 336.392,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | = ERGEBNIS | -1.475.780,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Teilergebnisrechnung 03 Rechtsamt | | | | | |
|--------------------------------------|--|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 2.200,00 | 2.200,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 53.903,34 | 43.600,00 | 51.069,68 | 7.469,68 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 62.144,31 | 2.359.267,76 | 2.171.736,75 | -187.531,01 |
| 06 | + sonstige ordentliche Erträge | 863,28 | 400,00 | 938.842,65 | 938.442,65 |
| 07 | + Finanzerträge | 0,00 | 130.500,00 | 574.593,98 | 444.093,98 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistungen, Bestands- veränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | = Ordentliche Erträge | 116.910,93 | 2.533.767,76 | 3.738.443,06 | 1.204.675,30 |
| 10 | Personalaufwendungen | 873.595,23 | 2.962.600,00 | 2.800.520,00 | -162.080,00 |
| 11 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 22.457,73 | 30.500,00 | 28.431,28 | -2.068,72 |
| 13 | + Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 519.548,43 | 1.932.978,44 | 1.890.534,52 | -42.443,92 |
| 15 | + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 1.415.601,39 | 4.926.078,44 | 4.719.485,80 | -206.592,64 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 09 und 17) | -1.298.690,46 | -2.392.310,68 | -981.042,74 | 1.411.267,94 |
| 19 | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -1.298.690,46 | -2.392.310,68 | -981.042,74 | 1.411.267,94 |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 7.823,89 | 3.100,00 | 22.926,64 | 19.826,64 |
| 24 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | = ERGEBNIS | -1.290.866,57 | -2.389.210,68 | -958.116,10 | 1.431.094,58 |

**Teilergebnisrechnung
04 Finanzen**

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
|-----|---|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 5.792.873,24 | 5.792.800,00 | 5.873.574,96 | 80.774,96 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 61.513.061,00 | 60.414.000,00 | 61.664.548,00 | 1.250.548,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 824.728,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 224.040,39 | 217.200,00 | 224.866,11 | 7.666,11 |
| 06 | + sonstige ordentliche Erträge | 4.756.753,06 | 1.574.300,00 | 5.407.234,37 | 3.832.934,37 |
| 07 | + Finanzerträge | 11.470,27 | 7.500,00 | 7.355,52 | -144,48 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | = Ordentliche Erträge | 73.122.926,14 | 68.005.800,00 | 73.177.578,96 | 5.171.778,96 |
| 10 | Personalaufwendungen | 1.186.102,55 | 1.372.200,00 | 1.236.591,81 | -135.608,19 |
| 11 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.179,79 | 9.000,00 | 1.954,46 | -7.045,54 |
| 13 | + Transferaufwendungen | 349.755,32 | 130.300,00 | 130.260,26 | -39,74 |
| 14 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.901.899,73 | 44.900,00 | 3.678.826,71 | 3.633.926,71 |
| 15 | + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 833.457,79 | 765.237,00 | 756.933,86 | -8.303,14 |
| 16 | + bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 39.600,00 | 0,00 | -39.600,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 6.273.395,18 | 2.361.237,00 | 5.804.567,10 | 3.443.330,10 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 09 und 17) | 66.849.530,96 | 65.644.563,00 | 67.373.011,86 | 1.728.448,86 |
| 19 | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | 66.849.530,96 | 65.644.563,00 | 67.373.011,86 | 1.728.448,86 |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 225.055,86 | 177.300,00 | 268.212,16 | 90.912,16 |
| 24 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | = ERGEBNIS | 67.074.586,82 | 65.821.863,00 | 67.641.224,02 | 1.819.361,02 |

**Teilergebnisrechnung
05 Sozialamt**

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
|-----|--|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 7.499.622,49 | 7.666.100,00 | 7.808.232,26 | 142.132,26 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 236.333,46 | 151.100,00 | 174.078,59 | 22.978,59 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 340,00 | 300,00 | 250,00 | -50,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 4.246.330,15 | 431.500,00 | 547.085,40 | 115.585,40 |
| 06 | + sonstige ordentliche Erträge | 8.926,91 | 300,00 | 5.249,66 | 4.949,66 |
| 07 | + Finanzerträge | 19.798,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistungen, Bestands- veränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | = Ordentliche Erträge | 12.011.351,19 | 8.249.300,00 | 8.534.895,91 | 285.595,91 |
| 10 | Personalaufwendungen | 1.611.609,42 | 1.644.200,00 | 1.684.379,35 | 40.179,35 |
| 11 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.174,08 | 2.300,00 | 2.764,69 | 464,69 |
| 13 | + Transferaufwendungen | 6.179.930,66 | 4.030.400,00 | 3.866.408,49 | -163.991,51 |
| 14 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 17.377.138,50 | 17.684.305,98 | 16.953.365,84 | -730.940,14 |
| 15 | + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 25.170.852,66 | 23.361.205,98 | 22.506.918,37 | -854.287,61 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 09 und 17) | -13.159.501,47 | -15.111.905,98 | -13.972.022,46 | 1.139.883,52 |
| 19 | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -13.159.501,47 | -15.111.905,98 | -13.972.022,46 | 1.139.883,52 |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | = ERGEBNIS | -13.159.501,47 | -15.111.905,98 | -13.972.022,46 | 1.139.883,52 |

Teilergebnisrechnung 06 Schulen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
|-----|--|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 1.300,00 | 1.036,17 | -263,83 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 17.553,70 | 14.500,00 | 16.957,01 | 2.457,01 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 167.259,29 | 125.000,00 | 217.453,28 | 92.453,28 |
| 06 | + sonstige ordentliche Erträge | 747.208,37 | 717.900,00 | 761.635,61 | 43.735,61 |
| 07 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 5.669,87 | 5.669,87 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistungen, Bestands- veränderungen | 5.003,68 | 0,00 | 658,43 | 658,43 |
| 09 | = Ordentliche Erträge | 937.025,04 | 858.700,00 | 1.003.410,37 | 144.710,37 |
| 10 | Personalaufwendungen | 1.143.251,43 | 1.085.300,00 | 1.127.006,62 | 41.706,62 |
| 11 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 196.831,07 | 319.757,12 | 214.666,56 | -105.090,56 |
| 13 | + Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.403.937,80 | 5.591.428,31 | 5.543.939,60 | -47.488,71 |
| 15 | + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 100,00 | 19,35 | -80,65 |
| 16 | + bilanzielle Abschreibungen | 1.642.654,37 | 1.591.500,00 | 1.634.070,50 | 42.570,50 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 8.386.674,67 | 8.588.085,43 | 8.519.702,63 | -68.382,80 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 09 und 17) | -7.449.649,63 | -7.729.385,43 | -7.516.292,26 | 213.093,17 |
| 19 | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -7.449.649,63 | -7.729.385,43 | -7.516.292,26 | 213.093,17 |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 279.826,26 | 177.400,00 | 186.094,49 | 8.694,49 |
| 24 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 3.223.297,51 | 3.240.900,00 | 2.685.820,58 | -555.079,42 |
| 25 | = ERGEBNIS | -10.393.120,88 | -10.792.885,43 | -10.016.018,35 | 776.867,08 |

Teilergebnisrechnung 07 Jugend

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
|-----|---|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 10.936.628,65 | 11.915.500,00 | 12.851.312,60 | 935.812,60 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 1.063.182,48 | 801.800,00 | 1.070.166,09 | 268.366,09 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.068,08 | 2.100,00 | 937,00 | -1.163,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 1.673.726,09 | 5.356.200,00 | 4.032.135,39 | -1.324.064,61 |
| 06 | + sonstige ordentliche Erträge | 35.016,79 | 16.200,00 | 69.436,33 | 53.236,33 |
| 07 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | = Ordentliche Erträge | 13.709.622,09 | 18.091.800,00 | 18.023.987,41 | -67.812,59 |
| 10 | Personalaufwendungen | 2.173.089,76 | 2.345.300,00 | 2.459.318,16 | 114.018,16 |
| 11 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | + Transferaufwendungen | 25.736.133,56 | 32.007.300,00 | 30.606.877,10 | -1.400.422,90 |
| 14 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.306.572,67 | 2.910.459,02 | 2.581.461,69 | -328.997,33 |
| 15 | + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 138,56 | 500,00 | 0,00 | -500,00 |
| 16 | + bilanzielle Abschreibungen | 2.575,39 | 23.900,00 | 3.222,71 | -20.677,29 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 30.218.509,94 | 37.287.459,02 | 35.650.879,66 | -1.636.579,36 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 09 und 17) | -16.508.887,85 | -19.195.659,02 | -17.626.892,25 | 1.568.766,77 |
| 19 | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -16.508.887,85 | -19.195.659,02 | -17.626.892,25 | 1.568.766,77 |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 119.918,94 | 142.200,00 | 89.174,82 | -53.025,18 |
| 25 | = ERGEBNIS | -16.628.806,79 | -19.337.859,02 | -17.716.067,07 | 1.621.791,95 |

**Teilergebnisrechnung
08 Gesundheits- und Verbraucherschutz**

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
|-----|---|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 149.504,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 845.524,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 245,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + sonstige ordentliche Erträge | 11.669,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | = Ordentliche Erträge | 1.006.945,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Personalaufwendungen | 2.466.287,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 97.493,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | + Transferaufwendungen | 134.507,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 161.562,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 2.859.850,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 09 und 17) | -1.852.905,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -1.852.905,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 1.377,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | = ERGEBNIS | -1.854.283,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 09 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
|-----|--|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 359.170,25 | 806.800,00 | 932.244,71 | 125.444,71 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 90.622,04 | 30.500,00 | 26.413,27 | -4.086,73 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 898.506,14 | 529.005,00 | 578.585,01 | 49.580,01 |
| 06 | + sonstige ordentliche Erträge | 4.136.017,70 | 392.400,00 | 898.058,17 | 505.658,17 |
| 07 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 710,63 | 710,63 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistungen, Bestands- veränderungen | 11.561,52 | 0,00 | 731,22 | 731,22 |
| 09 | = Ordentliche Erträge | 5.495.877,65 | 1.758.705,00 | 2.436.743,01 | 678.038,01 |
| 10 | Personalaufwendungen | 2.001.264,57 | 1.903.000,00 | 1.881.898,48 | -21.101,52 |
| 11 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.297.464,44 | 7.052.995,00 | 5.100.473,53 | -1.952.521,47 |
| 13 | + Transferaufwendungen | 342.539,00 | 1.066.861,00 | 926.260,00 | -140.601,00 |
| 14 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 4.912.740,65 | 1.763.164,40 | 1.549.055,26 | -214.109,14 |
| 15 | + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 25.000,00 | 30.000,00 | 14.483,23 | -15.516,77 |
| 16 | + bilanzielle Abschreibungen | 2.490.684,50 | 2.538.256,26 | 2.520.713,63 | -17.542,63 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 15.069.693,16 | 14.354.276,66 | 11.992.884,13 | -2.361.392,53 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 09 und 17) | -9.573.815,51 | -12.595.571,66 | -9.556.141,12 | 3.039.430,54 |
| 19 | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -9.573.815,51 | -12.595.571,66 | -9.556.141,12 | 3.039.430,54 |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 3.745.009,92 | 3.967.100,00 | 3.101.944,65 | -865.155,35 |
| 24 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 222.585,61 | 79.500,00 | 147.521,67 | 68.021,67 |
| 25 | = ERGEBNIS | -6.051.391,20 | -8.707.971,66 | -6.601.718,14 | 2.106.253,52 |

| Teilergebnisrechnung 10 Bau | | | | | |
|--------------------------------|--|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 4.433.987,89 | 4.420.600,00 | 4.655.945,87 | 235.345,87 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 559.366,37 | 804.847,16 | 812.910,80 | 8.063,64 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 18.299,63 | 77.084,90 | 140.096,79 | 63.011,89 |
| 06 | + sonstige ordentliche Erträge | 4.763,11 | 13.000,00 | 30.368,00 | 17.368,00 |
| 07 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistungen, Bestands- veränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | = Ordentliche Erträge | 5.016.417,00 | 5.315.532,06 | 5.639.321,46 | 323.789,40 |
| 10 | Personalaufwendungen | 1.453.511,05 | 1.416.500,00 | 1.470.999,18 | 54.499,18 |
| 11 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 80.843,02 | 79.184,90 | 77.404,65 | -1.780,25 |
| 13 | + Transferaufwendungen | 4.510.274,71 | 4.726.100,00 | 4.604.888,91 | -121.211,09 |
| 14 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 319.288,46 | 508.747,16 | 461.486,45 | -47.260,71 |
| 15 | + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 6.363.917,24 | 6.730.532,06 | 6.614.779,19 | -115.752,87 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 09 und 17) | -1.347.500,24 | -1.415.000,00 | -975.457,73 | 439.542,27 |
| 19 | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -1.347.500,24 | -1.415.000,00 | -975.457,73 | 439.542,27 |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | = ERGEBNIS | -1.347.500,24 | -1.415.000,00 | -975.457,73 | 439.542,27 |

| Teilergebnisrechnung 11 Umwelt, Landwirtschaft und Forsten | | | | | |
|---|--|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 33.300,00 | 18.779,48 | -14.520,52 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 9.052.298,50 | 8.187.500,00 | 8.159.316,88 | -28.183,12 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 1.263.323,49 | 2.538.700,00 | 2.541.158,29 | 2.458,29 |
| 06 | + sonstige ordentliche Erträge | 1.684.249,71 | 337.000,00 | 1.361.650,03 | 1.024.650,03 |
| 07 | + Finanzerträge | 693,00 | 0,00 | 404,00 | 404,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistungen, Bestands- veränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | = Ordentliche Erträge | 12.000.564,70 | 11.096.500,00 | 12.081.308,68 | 984.808,68 |
| 10 | Personalaufwendungen | 1.992.448,95 | 2.013.200,00 | 2.044.539,80 | 31.339,80 |
| 11 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.418.452,97 | 10.943.650,00 | 9.943.472,46 | -1.000.177,54 |
| 13 | + Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 300.361,95 | 703.110,46 | 575.660,44 | -127.450,02 |
| 15 | + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 63,00 | 63,00 | 0,00 |
| 16 | + bilanzielle Abschreibungen | 8.486,53 | 13.900,00 | 11.533,79 | -2.366,21 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 11.719.750,40 | 13.673.923,46 | 12.575.269,49 | -1.098.653,97 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 09 und 17) | 280.814,30 | -2.577.423,46 | -493.960,81 | 2.083.462,65 |
| 19 | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | 280.814,30 | -2.577.423,46 | -493.960,81 | 2.083.462,65 |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 5.255,28 | 0,00 | 9.238,38 | 9.238,38 |
| 24 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 290.769,68 | 297.500,00 | 392.942,37 | 95.442,37 |
| 25 | = ERGEBNIS | -4.700,10 | -2.874.923,46 | -877.664,80 | 1.997.258,66 |

| Teilergebnisrechnung 12 Ordnung | | | | | |
|------------------------------------|--|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 74.684,90 | 5.000,00 | 7.301,43 | 2.301,43 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.103.031,92 | 1.099.000,00 | 1.228.555,95 | 129.555,95 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 749.855,93 | 5.500,00 | 7.203,44 | 1.703,44 |
| 06 | + sonstige ordentliche Erträge | 42.841,18 | 44.000,00 | 70.337,27 | 26.337,27 |
| 07 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistungen, Bestands- veränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | = Ordentliche Erträge | 1.970.413,93 | 1.153.500,00 | 1.313.398,09 | 159.898,09 |
| 10 | Personalaufwendungen | 3.021.750,11 | 1.390.300,00 | 1.393.965,85 | 3.665,85 |
| 11 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.782.532,64 | 8.029,20 | 6.991,20 | -1.038,00 |
| 13 | + Transferaufwendungen | 74.022,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 684.648,40 | 223.270,80 | 221.225,53 | -2.045,27 |
| 15 | + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 1.206,06 | 1.206,06 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 6.562.953,99 | 1.621.600,00 | 1.623.388,64 | 1.788,64 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 09 und 17) | -4.592.540,06 | -468.100,00 | -309.990,55 | 158.109,45 |
| 19 | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -4.592.540,06 | -468.100,00 | -309.990,55 | 158.109,45 |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 7.684,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 453.091,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | = ERGEBNIS | -5.037.947,49 | -468.100,00 | -309.990,55 | 158.109,45 |

| Teilergebnisrechnung 13 Gesundheitsamt | | | | | |
|---|--|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 150.800,00 | 150.486,10 | -313,90 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 89.000,00 | 86.109,97 | -2.890,03 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistungen, Bestands- veränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | = Ordentliche Erträge | 0,00 | 239.800,00 | 236.596,07 | -3.203,93 |
| 10 | Personalaufwendungen | 0,00 | 989.700,00 | 975.044,51 | -14.655,49 |
| 11 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 14.022,69 | 9.965,52 | -4.057,17 |
| 13 | + Transferaufwendungen | 0,00 | 135.700,00 | 135.697,88 | -2,12 |
| 14 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 2,44 | 46.977,31 | 48.447,98 | 1.470,67 |
| 15 | + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + bilanzielle Abschreibungen | 703,21 | 900,00 | 782,18 | -117,82 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 705,65 | 1.187.300,00 | 1.169.938,07 | -17.361,93 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 09 und 17) | -705,65 | -947.500,00 | -933.342,00 | 14.158,00 |
| 19 | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -705,65 | -947.500,00 | -933.342,00 | 14.158,00 |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | = ERGEBNIS | -705,65 | -947.500,00 | -933.342,00 | 14.158,00 |

Teilergebnisrechnung 14 Zentrale Dienste

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
|-----|--|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 245.400,00 | 208.863,03 | -36.536,97 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 3.000,00 | 5.057,90 | 2.057,90 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 0,00 | 3.900,00 | 13.707,59 | 9.807,59 |
| 06 | + sonstige ordentliche Erträge | 14.253,15 | 0,00 | 61.410,37 | 61.410,37 |
| 07 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistungen, Bestands- veränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | = Ordentliche Erträge | 14.253,15 | 252.300,00 | 289.038,89 | 36.738,89 |
| 10 | Personalaufwendungen | 1.101,42 | 2.234.400,00 | 2.346.039,28 | 111.639,28 |
| 11 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 2.332.147,58 | 2.052.272,85 | -279.874,73 |
| 13 | + Transferaufwendungen | 0,00 | 27.500,00 | 25.336,82 | -2.163,18 |
| 14 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | -14.573,31 | 862.346,13 | 821.738,13 | -40.608,00 |
| 15 | + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 80,70 | 80,70 | 0,00 |
| 16 | + bilanzielle Abschreibungen | 82.857,37 | 119.200,00 | 92.579,58 | -26.620,42 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 69.385,48 | 5.575.674,41 | 5.338.047,36 | -237.627,05 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 09 und 17) | -55.132,33 | -5.323.374,41 | -5.049.008,47 | 274.365,94 |
| 19 | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -55.132,33 | -5.323.374,41 | -5.049.008,47 | 274.365,94 |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 571.300,00 | 547.178,04 | -24.121,96 |
| 24 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 127.300,00 | 104.758,51 | -22.541,49 |
| 25 | = ERGEBNIS | -55.132,33 | -4.879.374,41 | -4.606.588,94 | 272.785,47 |

| Teilergebnisrechnung 15 Kultur | | | | | |
|-----------------------------------|--|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 126.300,00 | 137.158,13 | 10.858,13 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 243.400,00 | 246.115,41 | 2.715,41 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 0,00 | 166.300,00 | 276.127,14 | 109.827,14 |
| 06 | + sonstige ordentliche Erträge | 19.396,16 | 15.500,00 | 22.459,04 | 6.959,04 |
| 07 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistungen, Bestands- veränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | = Ordentliche Erträge | 19.396,16 | 551.500,00 | 681.859,72 | 130.359,72 |
| 10 | Personalaufwendungen | 1.468,56 | 1.101.400,00 | 1.103.945,06 | 2.545,06 |
| 11 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 296,40 | 57.300,00 | 34.995,83 | -22.304,17 |
| 13 | + Transferaufwendungen | 0,00 | 68.000,00 | 59.584,22 | -8.415,78 |
| 14 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 1,81 | 89.600,00 | 81.326,71 | -8.273,29 |
| 15 | + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + bilanzielle Abschreibungen | 43.966,84 | 37.100,00 | 44.592,70 | 7.492,70 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 45.733,61 | 1.353.400,00 | 1.324.444,52 | -28.955,48 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 09 und 17) | -26.337,45 | -801.900,00 | -642.584,80 | 159.315,20 |
| 19 | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -26.337,45 | -801.900,00 | -642.584,80 | 159.315,20 |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 15.500,00 | 8.080,86 | -7.419,14 |
| 24 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 304.600,00 | 142.621,60 | -161.978,40 |
| 25 | = ERGEBNIS | -26.337,45 | -1.091.000,00 | -777.125,54 | 313.874,46 |

| Teilergebnisrechnung 16 Brand- und Katastrophenschutz | | | | | |
|--|---|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 25.000,00 | 23.836,08 | -1.163,92 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 3.000,00 | 11.476,91 | 8.476,91 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 0,00 | 602.300,00 | 851.600,97 | 249.300,97 |
| 06 | + sonstige ordentliche Erträge | 420.549,02 | 363.900,00 | 162.062,29 | -201.837,71 |
| 07 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | = Ordentliche Erträge | 420.549,02 | 994.200,00 | 1.048.976,25 | 54.776,25 |
| 10 | Personalaufwendungen | 3.900,86 | 1.195.000,00 | 1.280.145,84 | 85.145,84 |
| 11 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 141.563,92 | 137.295,99 | -4.267,93 |
| 13 | + Transferaufwendungen | 0,00 | 74.036,08 | 74.036,08 | 0,00 |
| 14 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 3,78 | 265.300,00 | 216.034,39 | -49.265,61 |
| 15 | + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + bilanzielle Abschreibungen | 252.640,75 | 154.000,00 | 285.510,96 | 131.510,96 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 256.545,39 | 1.829.900,00 | 1.993.023,26 | 163.123,26 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 09 und 17) | 164.003,63 | -835.700,00 | -944.047,01 | -108.347,01 |
| 19 | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | 164.003,63 | -835.700,00 | -944.047,01 | -108.347,01 |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 37.699,05 | 37.699,05 |
| 24 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 726.100,00 | 626.267,81 | -99.832,19 |
| 25 | = ERGEBNIS | 164.003,63 | -1.561.800,00 | -1.532.615,77 | 29.184,23 |

**Teilergebnisrechnung
17 Veterinäramt**

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
|-----|--|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 29,04 | 29,04 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 46.599,30 | 905.000,00 | 1.056.084,80 | 151.084,80 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 77,29 | 500.200,00 | 529.477,65 | 29.277,65 |
| 06 | + sonstige ordentliche Erträge | 135.521,20 | 13.500,00 | 29.483,54 | 15.983,54 |
| 07 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistungen, Bestands- veränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | = Ordentliche Erträge | 182.197,79 | 1.418.700,00 | 1.615.075,03 | 196.375,03 |
| 10 | Personalaufwendungen | 458.082,22 | 2.056.700,00 | 1.972.241,39 | -84.458,61 |
| 11 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 44.385,78 | 166.000,00 | 132.192,04 | -33.807,96 |
| 13 | + Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.097.315,79 | 575.200,00 | 505.102,48 | -70.097,52 |
| 15 | + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 57.716,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + bilanzielle Abschreibungen | 3.119,94 | 6.900,00 | 3.470,56 | -3.429,44 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 2.660.619,88 | 2.804.800,00 | 2.613.006,47 | -191.793,53 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 09 und 17) | -2.478.422,09 | -1.386.100,00 | -997.931,44 | 388.168,56 |
| 19 | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -2.478.422,09 | -1.386.100,00 | -997.931,44 | 388.168,56 |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 1.500,00 | 1.267,11 | -232,89 |
| 25 | = ERGEBNIS | -2.478.422,09 | -1.387.600,00 | -999.198,55 | 388.401,45 |

Teilergebnisrechnung 18 Ausländer und Flüchtlinge

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
|-----|--|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 62.200,00 | 192.282,90 | 130.082,90 |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 25.000,00 | 103.770,33 | 78.770,33 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 30.000,00 | 57.959,16 | 27.959,16 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 265.627,70 | 15.666.300,00 | 8.849.523,24 | -6.816.776,76 |
| 06 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | + aktivierte Eigenleistungen, Bestands- veränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | = Ordentliche Erträge | 265.627,70 | 15.783.500,00 | 9.203.535,63 | -6.579.964,37 |
| 10 | Personalaufwendungen | 8.162,50 | 1.523.800,00 | 1.257.128,15 | -266.671,85 |
| 11 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 21.179,41 | 9.193.200,00 | 3.644.658,84 | -5.548.541,16 |
| 13 | + Transferaufwendungen | 248.594,68 | 6.263.274,38 | 3.373.173,14 | -2.890.101,24 |
| 14 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 458,19 | 1.062.925,62 | 832.232,97 | -230.692,65 |
| 15 | + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + bilanzielle Abschreibungen | 42.834,59 | 48.400,00 | 50.680,18 | 2.280,18 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 321.229,37 | 18.091.600,00 | 9.157.873,28 | -8.933.726,72 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 09 und 17) | -55.601,67 | -2.308.100,00 | 45.662,35 | 2.353.762,35 |
| 19 | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -55.601,67 | -2.308.100,00 | 45.662,35 | 2.353.762,35 |
| 23 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 2.600,00 | 4.887,50 | 2.287,50 |
| 25 | = ERGEBNIS | -55.601,67 | -2.310.700,00 | 40.774,85 | 2.351.474,85 |

3. Finanzrechnung

| FINANZRECHNUNG | | | | | |
|----------------|--|------------------------|---|------------------------------|--|
| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis des Vorjahres | fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 5.792.873,24 | 5.792.800,00 | 5.873.574,96 | -80.774,96 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 85.081.067,64 | 87.275.158,00 | 88.488.341,58 | -1.213.183,58 |
| 03 | + sonstige Transfereinzahlungen | 1.658.451,76 | 684.400,00 | 859.341,50 | -174.941,50 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 12.996.959,33 | 11.558.971,56 | 11.916.605,11 | -357.633,55 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 11.712.251,30 | 28.563.494,26 | 18.993.743,09 | 9.569.751,17 |
| 06 | + sonstige Einzahlungen | 149.794,48 | 179.700,00 | 316.105,50 | -136.405,50 |
| 07 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 583.780,17 | 138.000,00 | 583.069,51 | -445.069,51 |
| 08 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 117.975.177,92 | 134.192.523,82 | 127.030.781,25 | 7.161.742,57 |
| 09 | Personalauszahlungen | 25.418.171,23 | 26.646.600,00 | 26.245.129,34 | 401.470,66 |
| 10 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 20.125.357,59 | 29.846.163,44 | 20.503.543,20 | 9.342.620,24 |
| 12 | + Transferauszahlungen | 37.607.734,05 | 48.559.571,46 | 43.130.269,44 | 5.429.302,02 |
| 13 | + sonstige Auszahlungen | 30.940.351,26 | 35.580.914,68 | 32.701.467,99 | 2.879.446,69 |
| 14 | + Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 1.179.312,50 | 855.980,70 | 771.580,14 | 84.400,56 |
| 15 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 115.270.926,63 | 141.489.230,28 | 123.351.990,11 | 18.137.240,17 |
| 16 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 08 und 15) | 2.704.251,29 | -7.296.706,46 | 3.678.791,14 | -10.975.497,60 |
| 17 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen | 5.359.005,43 | 2.326.200,00 | 2.112.283,07 | 213.916,93 |
| 18 | + Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens | 31.569,07 | 47.000,00 | 89.027,12 | -42.027,12 |
| 19 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.390.574,50 | 2.373.200,00 | 2.201.310,19 | 171.889,81 |
| 20 | Auszahlungen für eigene Investitionen | 4.304.110,05 | 8.274.466,45 | 4.264.603,49 | 4.009.862,96 |
| 21 | + Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 105.941,32 | 910.253,97 | 269.505,91 | 640.748,06 |
| 22 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.410.051,37 | 9.184.720,42 | 4.534.109,40 | 4.650.611,02 |
| 23 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 19 und 22) | 980.523,13 | -6.811.520,42 | -2.332.799,21 | -4.478.721,21 |
| 24 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 16 und 23) | 3.684.774,42 | -14.108.226,88 | 1.345.991,93 | -15.454.218,81 |
| 25 | Einzahlg. a. der Aufnahme von Krediten für Investitionen, sonstige Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit | 4.924.365,77 | 4.166.000,00 | 0,00 | 4.166.000,00 |
| 26 | - Auszahlg. für die Tilgung von Krediten für Investitionen, sonst. Auszahlg. aus Finanzierungstätigkeit | 5.277.044,21 | 3.054.800,00 | 3.054.740,92 | 59,08 |
| 27 | + Einzahlg. aus d. Aufnahme von Krediten zur Sicherung d. Zahlungsfähigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Auszahlg. für d. Tilgung von Krediten zur Sicherung d. Zahlungsfähigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -352.678,44 | 1.111.200,00 | -3.054.740,92 | 4.165.940,92 |
| 30 | + Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | - Auszahlungen an Liquiditätsreserven | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | = Summe a. d. Salden d. Finanzierungstätigkeit u. d. Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven | -352.678,44 | 1.111.200,00 | -3.054.740,92 | 4.165.940,92 |

| FINANZRECHNUNG | | | | | |
|----------------|--|------------------------|---|------------------------------|--|
| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis des Vorjahres | fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
| 34 | = Summe a. d. Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag Salden d. Finanzierungstätigkeit u. Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven | 3.332.095,98 | -12.997.026,88 | -1.708.748,99 | -11.288.277,89 |
| 35 | + Einzahlungen fremder Finanzmittel | 1.317.837,54 | 0,00 | 2.293.180,05 | -2.293.180,05 |
| 36 | - Auszahlungen fremder Finanzmittel | 2.622.625,39 | 0,00 | 1.029.391,81 | -1.029.391,81 |
| 37 | + Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres | 5.533.584,30 | 7.560.892,43 | 7.560.892,43 | 0,00 |
| 38 | = Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres | 7.560.892,43 | -5.436.134,45 | 7.115.931,68 | -12.552.066,13 |

Die Finanzrechnung erfasst die realisierten Zahlungsströme innerhalb eines Rechnungsjahres, d.h. die tatsächlich eingegangenen bzw. geleisteten Einzahlungen und Auszahlungen. Die Finanzrechnung ist Teil des doppischen Jahresabschlusses. Zusätzlich zur Finanzrechnung für die Gesamtverwaltung sind im Zuge des Jahresabschlusses auch Finanzrechnungen für einzelne Teilbereiche (Teilpläne) aufzustellen, also die Teilfinanzrechnungen.

| Teilfinanzrechnung - A. Zahlungsnachweis 01 Verwaltungssteuerung | | | | | |
|---|--|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 159.802,14 | 1.000.058,00 | 114.648,95 | -885.409,05 |
| 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 122.755,00 | 100.000,00 | 143.140,00 | 43.140,00 |
| 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 2.589.938,00 | 0,00 | 1.197,41 | 1.197,41 |
| 6 | + sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 551.811,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.424.306,51 | 1.100.058,00 | 258.986,36 | -841.071,64 |
| 9 | Personalauszahlungen | 5.711.951,91 | 1.425.700,00 | 1.381.498,18 | -44.201,82 |
| 10 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.650.267,52 | 7.958,00 | 7.848,22 | -109,78 |
| 12 | + Transferauszahlungen | 21.282,63 | 100,00 | 3.992,06 | 3.892,06 |
| 13 | + sonstige Auszahlungen | 2.430.014,99 | 1.218.936,09 | 172.116,05 | -1.046.820,04 |
| 14 | + Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 7.235,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 9.820.752,69 | 2.652.694,09 | 1.565.454,51 | -1.087.239,58 |
| 16 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15) | -6.396.446,18 | -1.552.636,09 | -1.306.468,15 | 246.167,94 |
| 01 | Zuwendungen für Investitionen u. f. zu bilanzierende Investitionsfördermaßn. | 79.789,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Veräußerung von bewegl. oder immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 79.789,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 79.789,50 | 188.560,28 | 206.648,28 | 18.088,00 |
| 010 | + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 011 | + Erwerb von bewegl. Anlagevermögen u. immat. Vermögensgegenständen | 167.476,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 012 | + Erwerb von Finanzanlagen | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 013 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 014 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 015 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 252.266,06 | 188.560,28 | 206.648,28 | 18.088,00 |
| 016 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 08 und 015) | -172.476,56 | -188.560,28 | -206.648,28 | -18.088,00 |

| B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsförderm. Teilplan 01 Verwaltungssteuerung | | | | |
|--|--------------------------|-------------------------------|---------------|-------------------------|
| Nr. Bezeichnung | Ergebnis des Jahres 2015 | Fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich Plan/Ergebnis |
| OBER - Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | | | | |
| 80-001 Breitbandausbau | 0,00 | -188.560,28 | -206.648,28 | 18.088,00 |
| 81 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 79.789,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 86 Ausz. für Investitionsfördermaßnahmen | -79.789,50 | -188.560,28 | -206.648,28 | 18.088,00 |

**Teilfinanzrechnung - A. Zahlungsnachweis
02 Service, Kultur und Bildung**

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
|-----|--|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 201.080,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 243.370,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 73.595,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + sonstige Einzahlungen | 634,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 518.680,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Personalauszahlungen | 1.343.812,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 172.880,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Transferauszahlungen | 68.980,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | + sonstige Auszahlungen | 133.871,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.719.544,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15) | -1.200.864,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 01 | Zuwendungen für Investitionen u. f. zu bilanzierende Investitionsfördermaßn. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Veräußerung von bewegl. oder immateriellen Vermögensgegenständen | 50,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 624,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 674,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 010 | + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 011 | + Erwerb von bewegl. Anlagevermögen u. immat. Vermögensgegenständen | 8.808,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 012 | + Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 013 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 014 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 015 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 8.808,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 016 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 08 und 015) | -8.134,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**Teilfinanzrechnung - A. Zahlungsnachweis
03 Rechtsamt**

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
|-----|---|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 2.200,00 | 2.200,00 |
| 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 55.095,29 | 43.600,00 | 52.774,93 | 9.174,93 |
| 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 74.412,56 | 2.367.267,76 | 2.179.884,69 | -187.383,07 |
| 6 | + sonstige Einzahlungen | 368,41 | 400,00 | 368,41 | -31,59 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 0,00 | 130.500,00 | 574.593,98 | 444.093,98 |
| 8 | = Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit | 129.876,26 | 2.541.767,76 | 2.809.822,01 | 268.054,25 |
| 9 | Personalauszahlungen | 873.366,36 | 2.927.500,00 | 2.757.566,27 | -169.933,73 |
| 10 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 22.457,73 | 30.500,00 | 28.431,28 | -2.068,72 |
| 12 | + Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | + sonstige Auszahlungen | 541.441,77 | 2.206.567,76 | 1.726.584,74 | -479.983,02 |
| 14 | + Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | = Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit | 1.437.265,86 | 5.164.567,76 | 4.512.582,29 | -651.985,47 |
| 16 | = Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15) | -1.307.389,60 | -2.622.800,00 | -1.702.760,28 | 920.039,72 |
| 01 | Zuwendungen für Investitionen u. f. zu bilanzierende Investitionsfördermaßn. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Veräußerung von bewegl. oder immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 010 | + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 011 | + Erwerb von bewegl. Anlagevermögen u. immat. Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 012 | + Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 013 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 014 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 015 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 016 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 08 und 015) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung - A. Zahlungsnachweis 04 Finanzen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
|-----|--|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 5.792.873,24 | 5.792.800,00 | 5.873.574,96 | 80.774,96 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 61.149.828,00 | 60.777.200,00 | 62.027.781,00 | 1.250.581,00 |
| 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 824.728,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -191,84 | 0,00 | 176,84 | 176,84 |
| 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 224.040,39 | 217.200,00 | 224.817,25 | 7.617,25 |
| 6 | + sonstige Einzahlungen | 82.038,39 | 91.000,00 | 116.423,91 | 25.423,91 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 11.477,62 | 7.500,00 | 1.691,03 | -5.808,97 |
| 8 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 68.084.793,98 | 66.885.700,00 | 68.244.464,99 | 1.358.764,99 |
| 9 | Personalauszahlungen | 1.182.571,63 | 1.357.500,00 | 1.210.303,87 | -147.196,13 |
| 10 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.179,79 | 9.000,00 | 1.954,46 | -7.045,54 |
| 12 | + Transferauszahlungen | 349.755,32 | 130.300,00 | 130.260,26 | -39,74 |
| 13 | + sonstige Auszahlungen | 22.916,58 | 27.400,00 | 20.972,47 | -6.427,53 |
| 14 | + Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 833.457,79 | 765.237,00 | 756.933,86 | -8.303,14 |
| 15 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.390.881,11 | 2.289.437,00 | 2.120.424,92 | -169.012,08 |
| 16 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15) | 65.693.912,87 | 64.596.263,00 | 66.124.040,07 | 1.527.777,07 |
| 01 | Zuwendungen für Investitionen u. f. zu bilanzierende Investitionsfördermaßn. | 1.516.508,00 | 1.517.700,00 | 1.517.705,00 | 5,00 |
| 02 | + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Veräußerung von bewegl. oder immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.516.508,00 | 1.517.700,00 | 1.517.705,00 | 5,00 |
| 09 | Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 0,00 | 275.061,00 | 0,00 | -275.061,00 |
| 010 | + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 011 | + Erwerb von bewegl. Anlagevermögen u. immat. Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 012 | + Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 013 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 014 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 015 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 275.061,00 | 0,00 | -275.061,00 |
| 016 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 08 und 015) | 1.516.508,00 | 1.242.639,00 | 1.517.705,00 | 275.066,00 |

B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsförderm. Teilplan 04 Finanzen

| Nr. Bezeichnung | Ergebnis des Jahres 2015 | Fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich Plan/Ergebnis |
|---|--------------------------|-------------------------------|---------------|-------------------------|
| OBER - Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | | | | |
| GLM-640 Weiterreichung Fördermittel an Gemeinden | 0,00 | -275.061,00 | 0,00 | -275.061,00 |
| 86 Ausz. für Investitionsfördermaßnahmen | 0,00 | -275.061,00 | 0,00 | -275.061,00 |

**Teilfinanzrechnung - A. Zahlungsnachweis
05 Sozialamt**

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
|-----|---|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 7.299.957,98 | 7.666.100,00 | 7.221.435,77 | -444.664,23 |
| 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 265.676,80 | 154.600,00 | 144.951,81 | -9.648,19 |
| 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 340,00 | 300,00 | 250,00 | -50,00 |
| 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 4.247.486,20 | 431.500,00 | 539.992,96 | 108.492,96 |
| 6 | + sonstige Einzahlungen | 62,52 | 300,00 | 87,48 | -212,52 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 19.798,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit | 11.833.321,68 | 8.252.800,00 | 7.906.718,02 | -346.081,98 |
| 9 | Personalauszahlungen | 1.613.416,55 | 1.620.600,00 | 1.640.473,30 | 19.873,30 |
| 10 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.347,67 | 2.300,00 | 2.709,57 | 409,57 |
| 12 | + Transferauszahlungen | 6.354.363,76 | 4.030.400,00 | 3.743.219,80 | -287.180,20 |
| 13 | + sonstige Auszahlungen | 17.341.860,67 | 17.573.000,00 | 18.018.692,34 | 445.692,34 |
| 14 | + Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | = Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit | 25.311.988,65 | 23.226.300,00 | 23.405.095,01 | 178.795,01 |
| 16 | = Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15) | -13.478.666,97 | -14.973.500,00 | -15.498.376,99 | -524.876,99 |
| 01 | Zuwendungen für Investitionen u. f. zu bilanzierende Investitionsfördermaßn. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Veräußerung von bewegl. oder immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 010 | + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 011 | + Erwerb von bewegl. Anlagevermögen u. immat. Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 012 | + Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 013 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 014 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 015 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 016 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 08 und 015) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung - A. Zahlungsnachweis 06 Schulen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
|-----|---|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 1.300,00 | 1.036,17 | -263,83 |
| 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 17.699,35 | 14.500,00 | 17.033,11 | 2.533,11 |
| 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 168.423,60 | 125.000,00 | 210.741,12 | 85.741,12 |
| 6 | + sonstige Einzahlungen | 518,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 5.669,87 | 5.669,87 |
| 8 | = Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit | 186.641,51 | 140.800,00 | 234.480,27 | 93.680,27 |
| 9 | Personalauszahlungen | 1.136.306,89 | 1.067.200,00 | 1.106.813,09 | 39.613,09 |
| 10 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 191.670,13 | 319.757,12 | 216.946,65 | -102.810,47 |
| 12 | + Transferauszahlungen | 72.363,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | + sonstige Auszahlungen | 5.402.283,83 | 5.591.428,31 | 5.490.017,50 | -101.410,81 |
| 14 | + Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 100,00 | 19,35 | -80,65 |
| 15 | = Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit | 6.802.624,01 | 6.978.485,43 | 6.813.796,59 | -164.688,84 |
| 16 | = Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15) | -6.615.982,50 | -6.837.685,43 | -6.579.316,32 | 258.369,11 |
| 01 | Zuwendungen für Investitionen u. f. zu bilanzierende Investitionsfördermaßn. | 2.572.258,36 | 7.700,00 | 7.521,66 | -178,34 |
| 02 | + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Veräußerung von bewegl. oder immateriellen Vermögensgegenständen | 2.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 15.708,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.590.466,36 | 7.700,00 | 7.521,66 | -178,34 |
| 09 | Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 7.720,32 | 439.752,64 | 62.857,63 | -376.895,01 |
| 010 | + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 4.745,00 | 148.976,00 | 30.384,78 | -118.591,22 |
| 011 | + Erwerb von bewegl. Anlagevermögen u. immat. Vermögensgegenständen | 139.204,41 | 324.947,36 | 78.703,18 | -246.244,18 |
| 012 | + Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 013 | + Baumaßnahmen | 1.002.814,98 | 3.545.617,36 | 2.018.897,36 | -1.526.720,00 |
| 014 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 784,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 015 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.155.269,02 | 4.459.293,36 | 2.190.842,95 | -2.268.450,41 |
| 016 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 08 und 015) | 1.435.197,34 | -4.451.593,36 | -2.183.321,29 | 2.268.272,07 |

B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsförderm. Teilplan 06 Schulen

| Nr. Bezeichnung | Ergebnis des Jahres 2015 | Fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich Plan/Ergebnis |
|---|--------------------------|----------------------------------|---------------|-------------------------|
| OBER - Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | | | | |
| 40-007 Zuweisung für Ausstattung | 0,00 | -16.200,00 | -16.790,86 | 590,86 |
| 86 Ausz. für Investitionsfördermaßnahmen | 0,00 | -16.200,00 | -16.790,86 | 590,86 |
| 40-008 Zuweisung für Baumaßnahmen | 0,00 | -337.452,64 | 0,00 | -337.452,64 |
| 86 Ausz. für Investitionsfördermaßnahmen | 0,00 | -337.452,64 | 0,00 | -337.452,64 |
| 40-013 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | -62.297,70 | -2.167,97 | -60.129,73 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -62.297,70 | -2.167,97 | -60.129,73 |
| 40-015 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | -18.500,00 | -8.042,79 | -10.457,21 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -18.500,00 | -8.042,79 | -10.457,21 |
| FB51-026 Zuweisung für Ausstattung | -249,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 86 Ausz. für Investitionsfördermaßnahmen | -249,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FB51-029 Zuweisung für Baumaßnahmen | -7.471,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 86 Ausz. für Investitionsfördermaßnahmen | -7.471,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FB51-036 Erwerb von Fahrzeugen | -25.412,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -25.412,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FB51-040 Stark III - IKT | 9.617,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 81 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 10.977,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -2.855,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FB51-042 Stark III - IKT | 34.326,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 81 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 37.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -6.663,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FB51-043 Stark III - IKT | 31.143,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 81 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 34.543,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -7.139,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GLM-015 Erwerb Möbel u.a. | -11.804,98 | -3.200,00 | -1.356,91 | -1.843,09 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -11.804,98 | -3.200,00 | -1.356,91 | -1.843,09 |
| GLM-301 Schulbauförderung | 112.093,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 81 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 112.093,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GLM-302 Stark III - energetische Sanierung | 154.362,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 81 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 154.362,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GLM-303 Stark III - allgemeine Sanierung und Ausstattung | 46.338,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 81 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 46.551,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -212,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GLM-304 Stark III - Modernisierung und energet. Sanierung | 1.634.180,57 | -307.140,48 | -123.121,42 | -184.019,06 |
| 81 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 2.005.478,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -18.476,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -352.821,88 | -307.140,48 | -123.121,42 | -184.019,06 |
| GLM-312 Schulhofsanierung | -125.314,91 | -165.794,02 | -160.846,52 | -4.947,50 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -125.314,91 | -165.794,02 | -160.846,52 | -4.947,50 |
| GLM-318 Stark III - energetische Sanierung | 0,00 | -160.100,00 | 0,00 | -160.100,00 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | 0,00 | -160.100,00 | 0,00 | -160.100,00 |
| GLM-321 Schulhofsanierung | -316.754,02 | -758.185,15 | -430.413,04 | -327.772,11 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -316.754,02 | -758.185,15 | -430.413,04 | -327.772,11 |
| GLM-336 Grunderwerb | -4.745,00 | -139.000,00 | -30.384,78 | -108.615,22 |
| 82 Ausz. für Grundstücke und Gebäude | -4.745,00 | -139.000,00 | -30.384,78 | -108.615,22 |
| GLM-337 Stark III - energetische Sanierung | 0,00 | -50.000,00 | 0,00 | -50.000,00 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | 0,00 | -50.000,00 | 0,00 | -50.000,00 |
| GLM-348 Neubau Sporthalle | -5.492,80 | -98.307,20 | -92.202,25 | -6.104,95 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -5.492,80 | -98.307,20 | -92.202,25 | -6.104,95 |
| GLM-350 Sanierung und Erweiterung | -137.554,23 | -1.562.446,27 | -1.097.468,80 | -464.977,47 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -137.554,23 | -1.562.446,27 | -1.097.468,80 | -464.977,47 |
| GLM-361 Stark V - Sanierung und Umbau | 0,00 | -260.000,00 | -70.149,40 | -189.850,60 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | 0,00 | -260.000,00 | -70.149,40 | -189.850,60 |

**B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsförderm.
Teilplan 06 Schulen**

| Nr. Bezeichnung | Ergebnis des Jahres 2015 | Fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich Plan/Ergebnis |
|---|--------------------------|----------------------------------|---------------|-------------------------|
| UNTER - Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | | | | |
| 40-001 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | -5.797,70 | -1.710,98 | -4.086,72 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -5.797,70 | -1.710,98 | -4.086,72 |
| 40-002 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | -4.812,55 | -4.812,55 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -4.812,55 | -4.812,55 | 0,00 |
| 40-003 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | -11.900,00 | -1.994,38 | -9.905,62 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -11.900,00 | -1.994,38 | -9.905,62 |
| 40-004 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | -12.101,05 | -3.017,19 | -9.083,86 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -12.101,05 | -3.017,19 | -9.083,86 |
| 40-005 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | -15.147,36 | -13.554,10 | -1.593,26 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -15.147,36 | -13.554,10 | -1.593,26 |
| 40-012 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | -4.300,00 | -5.144,52 | 844,52 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -4.300,00 | -5.144,52 | 844,52 |
| 40-014 Erwerb von Lizenzen | 0,00 | -500,00 | 0,00 | -500,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -500,00 | 0,00 | -500,00 |
| 40-016 Erwerb von Lizenzen | 0,00 | -600,00 | -202,30 | -397,70 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -600,00 | -202,30 | -397,70 |
| 40-018 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | -4.800,00 | 0,00 | -4.800,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -4.800,00 | 0,00 | -4.800,00 |
| 40-019 Erwerb von Lizenzen | 0,00 | -1.000,00 | -202,30 | -797,70 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -1.000,00 | -202,30 | -797,70 |
| 40-020 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | -1.500,00 | 0,00 | -1.500,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -1.500,00 | 0,00 | -1.500,00 |
| 40-021 Erwerb von Lizenzen | 0,00 | -400,00 | -202,30 | -197,70 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -400,00 | -202,30 | -197,70 |
| 40-022 Neubeschaffung Telefonanlage | 0,00 | -3.500,00 | 0,00 | -3.500,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -3.500,00 | 0,00 | -3.500,00 |
| 40-023 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | -13.097,70 | -3.000,50 | -10.097,20 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -13.097,70 | -3.000,50 | -10.097,20 |
| 40-024 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | -3.500,00 | -1.171,10 | -2.328,90 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -3.500,00 | -1.171,10 | -2.328,90 |
| 40-025 Erwerb von Lizenzen | 0,00 | -1.000,00 | -202,30 | -797,70 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -1.000,00 | -202,30 | -797,70 |
| 40-026 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | -5.700,00 | -2.553,95 | -3.146,05 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -5.700,00 | -2.553,95 | -3.146,05 |
| 40-028 Erwerb von bewegl. Vermögen - Prod. Lernen | 0,00 | 0,00 | -0,14 | 0,14 |
| 81 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 3.700,00 | 3.552,00 | 148,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -3.700,00 | -3.552,14 | -147,86 |
| 40-030 Erwerb von Lizenzen | 0,00 | -202,30 | -202,30 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -202,30 | -202,30 | 0,00 |
| 40-033 Neubeschaffung Telefonanlage | 0,00 | -4.484,10 | -4.484,10 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -4.484,10 | -4.484,10 | 0,00 |
| 40-034 Erwerb von Lizenzen | 0,00 | -202,30 | -202,30 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -202,30 | -202,30 | 0,00 |
| 40-035 Erwerb von Lizenzen | 0,00 | -202,30 | -202,30 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -202,30 | -202,30 | 0,00 |
| FB51-004 Erwerb von bewegl. Vermögen | -2.095,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -2.095,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FB51-005 Erwerb von bewegl. Vermögen | -3.601,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -3.601,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FB51-007 Erwerb von bewegl. Vermögen | -2.578,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -2.578,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FB51-008 Erwerb von bewegl. Vermögen | -2.257,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -2.257,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FB51-009 Erwerb von bewegl. Vermögen | -2.615,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsförderm. Teilplan 06 Schulen

| Nr. Bezeichnung | Ergebnis des Jahres 2015 | Fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich Plan/Ergebnis |
|---|--------------------------|----------------------------------|---------------|-------------------------|
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -2.615,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FB51-010 Erwerb von bewegl. Vermögen | -1.779,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -1.779,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FB51-011 Erwerb von bewegl. Vermögen | -249,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -249,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FB51-012 Erwerb von bewegl. Vermögen | -8.632,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -8.632,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FB51-013 Erwerb von bewegl. Vermögen | -2.631,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -2.631,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FB51-014 Erwerb von bewegl. Vermögen | -3.094,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -3.094,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FB51-016 Erwerb von bewegl. Vermögen | -666,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -666,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FB51-022 Erwerb von bewegl. Vermögen | -5.155,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -5.155,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FB51-039 Stark III - IKT | 9.158,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 81 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 12.209,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -4.759,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 87 Rückzahlung von Zuwendungen | -784,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FB51-041 Stark III - IKT | 8.147,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 81 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 12.227,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -8.567,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FB51-044 Stark III - IKT | 8.514,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 81 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 8.514,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FB51-048 Erwerb von bewegl. Vermögen | -886,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -886,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FB51-049 Erwerb von Softwarelizenzen | -728,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -728,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FB51-050 Neubeschaffung Telefonanlage | 0,00 | -3.000,00 | -2.817,44 | -182,56 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -3.000,00 | -2.817,44 | -182,56 |
| GLM-004 Erwerb Möbel u.a. | 0,00 | -6.000,00 | -858,47 | -5.141,53 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -6.000,00 | -858,47 | -5.141,53 |
| GLM-005 Erwerb Möbel u.a. | -284,41 | -5.500,00 | -2.255,76 | -3.244,24 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -284,41 | -5.500,00 | -2.255,76 | -3.244,24 |
| GLM-006 Erwerb Möbel u.a. | 0,00 | -3.000,00 | -847,06 | -2.152,94 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -3.000,00 | -847,06 | -2.152,94 |
| GLM-007 Erwerb Möbel u.a. | -192,78 | -5.000,00 | -2.237,19 | -2.762,81 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -192,78 | -5.000,00 | -2.237,19 | -2.762,81 |
| GLM-008 Erwerb Möbel u.a. | -3.366,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -3.366,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GLM-010 Erwerb Möbel u.a. | -357,00 | -8.000,00 | -380,00 | -7.620,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -357,00 | -8.000,00 | -380,00 | -7.620,00 |
| GLM-011 Erwerb Möbel u.a. | -322,49 | -5.000,00 | -811,43 | -4.188,57 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -322,49 | -5.000,00 | -811,43 | -4.188,57 |
| GLM-012 Erwerb Möbel u.a. | -301,05 | -10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -301,05 | -10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 |
| GLM-013 Erwerb Möbel u.a. | -7.330,74 | -10.000,00 | -3.168,93 | -6.831,07 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -7.330,74 | -10.000,00 | -3.168,93 | -6.831,07 |
| GLM-014 Erwerb Möbel u.a. | -2.458,42 | -3.800,00 | -304,85 | -3.495,15 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -2.458,42 | -3.800,00 | -304,85 | -3.495,15 |
| GLM-018 Erwerb Möbel u.a. | -1.935,09 | -2.500,00 | 0,00 | -2.500,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -1.935,09 | -2.500,00 | 0,00 | -2.500,00 |
| GLM-035 Erwerb von Maschinen | 0,00 | -7.500,00 | 0,00 | -7.500,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -7.500,00 | 0,00 | -7.500,00 |
| GLM-038 Erwerb Möbel u.a. | 0,00 | -4.500,00 | 0,00 | -4.500,00 |

**B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsförderm.
Teilplan 06 Schulen**

| Nr. Bezeichnung | Ergebnis des Jahres 2015 | Fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich Plan/Ergebnis |
|---|--------------------------|----------------------------------|---------------|-------------------------|
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -4.500,00 | 0,00 | -4.500,00 |
| GLM-039 Erwerb Möbel u.a. | 0,00 | -30.000,00 | -2.870,81 | -27.129,19 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -30.000,00 | -2.870,81 | -27.129,19 |
| GLM-300 Schulbauförderung | 137.800,09 | -600,00 | -493,80 | -106,20 |
| 81 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 137.800,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | 0,00 | -600,00 | -493,80 | -106,20 |
| GLM-313 Grunderwerb | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| 82 Ausz. für Grundstücke und Gebäude | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| GLM-347 Stark III - energetische Sanierung | 0,00 | -35.097,77 | 0,00 | -35.097,77 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | 0,00 | -35.097,77 | 0,00 | -35.097,77 |
| GLM-629 Parkplatzgestaltung | -28.310,88 | -40.820,42 | -40.820,42 | 0,00 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -28.310,88 | -40.820,42 | -40.820,42 | 0,00 |
| GLM-637 Parkplatzgestaltung und Einfriedung | -3.273,95 | -3.126,05 | -1.593,49 | -1.532,56 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -3.273,95 | -3.126,05 | -1.593,49 | -1.532,56 |
| GLM-900 Außenanlage | -6.599,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -6.599,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GLM-907 Stark III - IKT | -2.646,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -2.646,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GLM-908 Stark III - IKT | -4.923,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -4.923,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GLM-909 Stark III - IKT | -4.982,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -4.982,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GLM-910 Stark III - IKT | -6.332,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -6.332,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GLM-911 Stark III - IKT | -4.332,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -4.332,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GLM-914 Stark III - IKT | -3.263,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -3.263,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Teilfinanzrechnung - A. Zahlungsnachweis 07 Jugend | | | | | |
|---|--|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 10.930.826,70 | 11.915.500,00 | 12.845.336,97 | 929.836,97 |
| 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 568.006,78 | 501.800,00 | 632.768,48 | 130.968,48 |
| 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.068,08 | 2.100,00 | 937,00 | -1.163,00 |
| 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 1.471.098,90 | 5.356.200,00 | 3.883.213,60 | -1.472.986,40 |
| 6 | + sonstige Einzahlungen | 39,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 12.971.040,20 | 17.775.600,00 | 17.362.256,05 | -413.343,95 |
| 9 | Personalauszahlungen | 2.166.746,52 | 2.312.100,00 | 2.419.138,80 | 107.038,80 |
| 10 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Transferauszahlungen | 25.546.688,72 | 32.037.300,00 | 30.180.931,35 | -1.856.368,65 |
| 13 | + sonstige Auszahlungen | 2.082.049,56 | 2.675.059,02 | 2.300.882,22 | -374.176,80 |
| 14 | + Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 138,56 | 500,00 | 0,00 | -500,00 |
| 15 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 29.795.623,36 | 37.024.959,02 | 34.900.952,37 | -2.124.006,65 |
| 16 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15) | -16.824.583,16 | -19.249.359,02 | -17.538.696,32 | 1.710.662,70 |
| 01 | Zuwendungen für Investitionen u. f. zu bilanzierende Investitionsfördermaßn. | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| 02 | + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Veräußerung von bewegl. oder immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| 09 | Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 18.431,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 010 | + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 011 | + Erwerb von bewegl. Anlagevermögen u. Immat. Vermögensgegenständen | 997,10 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| 012 | + Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 013 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 014 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 015 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 19.428,60 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| 016 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 08 und 015) | -18.428,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsförderm. Teilplan 07 Jugend | | | | |
|--|--------------------------|-------------------------------|---------------|-------------------------|
| Nr. Bezeichnung | Ergebnis des Jahres 2015 | Fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich Plan/Ergebnis |
| UNTER - Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | | | | |
| 51-001 Lokale Netzwerke Kinderschutz | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 81 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| FB51-001 Lokale Netzwerke Kinderschutz | 2,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 81 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -997,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FB51-003 Zuschüsse an Sportvereine | -18.431,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 86 Ausz. für Investitionsfördermaßnahmen | -18.431,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Teilfinanzrechnung - A. Zahlungsnachweis 08 Gesundheits- und Verbraucherschutz | | | | | |
|---|---|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 149.504,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 796.296,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 821,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + sonstige Einzahlungen | 1.430,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit | 948.053,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Personalauszahlungen | 2.468.087,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 95.052,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Transferauszahlungen | 134.507,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | + sonstige Auszahlungen | 161.655,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | = Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit | 2.859.302,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15) | -1.911.249,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 01 | Zuwendungen für Investitionen u. f. zu bilanzierende Investitionsfördermaßn. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Veräußerung von bewegl. oder immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 010 | + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 011 | + Erwerb von bewegl. Anlagevermögen u. immat. Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 012 | + Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 013 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 014 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 015 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 016 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 08 und 015) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**Teilfinanzrechnung - A. Zahlungsnachweis
09 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement**

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/1st Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
|-----|--|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 359.170,25 | 806.800,00 | 932.244,71 | 125.444,71 |
| 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 90.143,20 | 30.500,00 | 27.245,77 | -3.254,23 |
| 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 904.307,59 | 529.005,00 | 551.947,80 | 22.942,80 |
| 6 | + sonstige Einzahlungen | 0,03 | 0,00 | 5,17 | 5,17 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 710,63 | 710,63 |
| 8 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.353.621,07 | 1.366.305,00 | 1.512.154,08 | 145.849,08 |
| 9 | Personalauszahlungen | 2.001.640,94 | 1.874.000,00 | 1.843.954,54 | -30.045,46 |
| 10 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.480.789,54 | 7.176.200,00 | 4.344.646,29 | -2.831.553,71 |
| 12 | + Transferauszahlungen | 342.539,00 | 1.066.861,00 | 926.260,00 | -140.601,00 |
| 13 | + sonstige Auszahlungen | 1.406.580,19 | 1.815.185,05 | 1.430.440,44 | -384.744,61 |
| 14 | + Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 55.000,00 | 14.483,23 | -40.516,77 |
| 15 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 9.231.549,67 | 11.987.246,05 | 8.559.784,50 | -3.427.461,55 |
| 16 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15) | -7.877.928,60 | -10.620.941,05 | -7.047.630,42 | 3.573.310,63 |
| 01 | Zuwendungen für Investitionen u. f. zu bilanzierende Investitionsfördermaßn. | 1.189.449,57 | 797.300,00 | 587.056,41 | -210.243,59 |
| 02 | + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 3.986,22 | 47.000,00 | 58.475,48 | 11.475,48 |
| 03 | + Veräußerung von bewegl. oder immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 30.251,64 | 30.251,64 |
| 08 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.193.435,79 | 844.300,00 | 675.783,53 | -168.516,47 |
| 09 | Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 0,00 | 6.880,05 | 0,00 | -6.880,05 |
| 010 | + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 1.184.999,92 | 4.533,26 | 0,00 | -4.533,26 |
| 011 | + Erwerb von bewegl. Anlagevermögen u. immat. Vermögensgegenständen | 40.765,57 | 74.196,66 | 54.647,37 | -19.549,29 |
| 012 | + Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 013 | + Baumaßnahmen | 1.490.121,51 | 2.901.646,12 | 1.595.874,22 | -1.305.771,90 |
| 014 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 40.872,59 | 1.086,13 | 1.086,13 | 0,00 |
| 015 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.756.759,59 | 2.988.342,22 | 1.651.607,72 | -1.336.734,50 |
| 016 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 08 und 015) | -1.563.323,80 | -2.144.042,22 | -975.824,19 | 1.168.218,03 |

| B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsförderm. Teilplan 09 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement | | | | |
|--|--------------------------|----------------------------------|---------------|-------------------------|
| Nr. Bezeichnung | Ergebnis des Jahres 2015 | Fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich Plan/Ergebnis |
| OBER - Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | | | | |
| GLM-001 Erwerb Möbel u.a. | -40.765,57 | -74.196,66 | -54.647,37 | -19.549,29 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -40.765,57 | -74.196,66 | -54.647,37 | -19.549,29 |
| GLM-305 Funktionalgebäude, Bahnhofstr. 9 | -257.620,75 | -1.600,00 | 6.387,43 | -7.987,43 |
| 81 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 7.702,28 | -7.702,28 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -257.620,75 | -1.600,00 | -1.314,85 | -285,15 |
| GLM-351 Sanierung Haus 3, Bahnhofstr. 9 | -130.756,47 | -50.000,00 | -49.283,72 | -716,28 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -130.756,47 | -50.000,00 | -49.283,72 | -716,28 |
| GLM-604 K 1209 - OD Schartau | -16.819,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 87 Rückzahlung von Zuwendungen | -16.819,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GLM-608 K 1005 - Brücke bei Lüttgenziatz | 0,00 | -1.086,13 | -1.086,13 | 0,00 |
| 87 Rückzahlung von Zuwendungen | 0,00 | -1.086,13 | -1.086,13 | 0,00 |
| GLM-610 K 1220 - OD Gommern-Pöthten | -153.359,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 81 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | -33.508,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -119.850,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GLM-614 Brücke i.Z.d. K 1213 Detershagen | -209.634,32 | -131.265,68 | -49.932,23 | -81.333,45 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -209.634,32 | -131.265,68 | -49.932,23 | -81.333,45 |
| GLM-616 K 1200 - OD Redekin | -68.032,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -48.537,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 87 Rückzahlung von Zuwendungen | -19.495,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GLM-617 K 1205 - Bergzow | 0,00 | -50.000,00 | -13.645,48 | -36.354,52 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | 0,00 | -50.000,00 | -13.645,48 | -36.354,52 |
| GLM-618 K 1030 - Klein Mangelsdorf | -352.879,45 | -188.920,55 | -164.555,82 | -24.364,73 |
| 81 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 8.200,00 | -8.913,94 | 17.113,94 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -352.879,45 | -197.120,55 | -155.641,88 | -41.478,67 |
| GLM-620 K 1235 - Rosian 2. BA | 0,00 | -637.400,00 | -595,00 | -636.805,00 |
| 81 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 34.000,00 | 0,00 | 34.000,00 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | 0,00 | -671.400,00 | -595,00 | -670.805,00 |
| GLM-623 Radweg K 1208 Burg - Parchau | 0,00 | -43.913,87 | -21.708,49 | -22.205,38 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | 0,00 | -43.913,87 | -21.708,49 | -22.205,38 |
| GLM-625 K 1006 - OD Grabow, Friedensauer Straße | -68.067,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -68.067,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GLM-627 Parkplatzgestaltung und Einfriedung Bahnhofstr. 9 | -191.994,11 | -203.022,37 | -155.961,54 | -47.060,83 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -191.994,11 | -203.022,37 | -155.961,54 | -47.060,83 |
| GLM-630 Kreuzung B1 - K 1203 Genthin | -7.842,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -7.842,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GLM-631 K 1005 - OD Lüttgenziatz | 0,00 | -350.000,00 | -157.365,17 | -192.634,83 |
| 81 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | -30.251,64 | 30.251,64 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | 0,00 | -350.000,00 | -157.365,17 | -192.634,83 |
| GLM-632 K 1205 - Brücke über Parchener Bach bei Genthin | -55.776,35 | -604.223,65 | -595.930,37 | -8.293,28 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -55.776,35 | -604.223,65 | -595.930,37 | -8.293,28 |
| GLM-634 K 1015 - Bahnübergang Dannigkow | 0,00 | -441.400,00 | -331.405,55 | -109.994,45 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | 0,00 | -441.400,00 | -331.405,55 | -109.994,45 |
| UNTER - Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | | | | |
| GLM-619 K 1199 - Roßdorf | 0,00 | -6.880,05 | 0,00 | -6.880,05 |
| 86 Ausz. für Investitionsfördermaßnahmen | 0,00 | -6.880,05 | 0,00 | -6.880,05 |
| GLM-621 Erwerb von Grund und Boden | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| 82 Ausz. für Grundstücke und Gebäude | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| GLM-624 Wegebaumaßnahmen Kommunalwald | -19.291,22 | -22.700,00 | -20.402,00 | -2.298,00 |
| 81 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 27.871,02 | 31.300,00 | 29.145,71 | 2.154,29 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | -47.162,24 | -54.000,00 | -49.547,71 | -4.452,29 |
| GLM-635 K 1015 - Bahnübergang Gommern | 0,00 | -49.700,00 | 0,00 | -49.700,00 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | 0,00 | -49.700,00 | 0,00 | -49.700,00 |

| Teilfinanzrechnung - A. Zahlungsnachweis 10 Bau | | | | | |
|--|---|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 4.461.863,09 | 4.374.700,00 | 4.610.547,88 | 235.847,88 |
| 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 625.175,10 | 778.071,56 | 796.686,02 | 18.614,46 |
| 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 74.502,14 | 54.121,50 | 57.506,23 | 3.384,73 |
| 6 | + sonstige Einzahlungen | 111,12 | 19.500,00 | 3.037,19 | -16.462,81 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit | 5.161.651,45 | 5.226.393,06 | 5.467.777,32 | 241.384,26 |
| 9 | Personalauszahlungen | 1.454.091,49 | 1.399.700,00 | 1.432.927,02 | 33.227,02 |
| 10 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 33.290,34 | 81.321,50 | 121.810,89 | 40.489,39 |
| 12 | + Transferauszahlungen | 4.510.274,71 | 4.726.100,00 | 4.604.888,91 | -121.211,09 |
| 13 | + sonstige Auszahlungen | 386.715,93 | 395.971,56 | 402.344,92 | 6.373,36 |
| 14 | + Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | = Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit | 6.384.372,47 | 6.603.093,06 | 6.561.971,74 | -41.121,32 |
| 16 | = Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15) | -1.222.721,02 | -1.376.700,00 | -1.094.194,42 | 282.505,58 |
| 01 | Zuwendungen für Investitionen u. f. zu bilanzierende Investitionsfördermaßn. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Veräußerung von bewegl. oder immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 010 | + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 011 | + Erwerb von bewegl. Anlagevermögen u. immat. Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 012 | + Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 013 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 014 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 015 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 016 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 08 und 015) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Teilfinanzrechnung - A. Zahlungsnachweis 11 Umwelt, Landwirtschaft und Forsten | | | | | |
|---|--|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 33.300,00 | 19.570,00 | -13.730,00 |
| 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 8.841.676,08 | 8.187.500,00 | 8.417.726,07 | 230.226,07 |
| 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 1.102.651,59 | 2.538.700,00 | 1.749.361,23 | -789.338,77 |
| 6 | + sonstige Einzahlungen | 22.250,57 | 11.000,00 | 26.908,66 | 15.908,66 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 693,00 | 0,00 | 404,00 | 404,00 |
| 8 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 9.967.271,24 | 10.770.500,00 | 10.213.969,96 | -556.530,04 |
| 9 | Personalauszahlungen | 1.986.184,94 | 1.983.400,00 | 2.001.644,49 | 18.244,49 |
| 10 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.662.950,97 | 10.300.092,63 | 9.738.747,85 | -561.344,78 |
| 12 | + Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | + sonstige Auszahlungen | 367.111,70 | 563.217,83 | 537.166,23 | -26.051,60 |
| 14 | + Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 63,00 | 63,00 | 0,00 |
| 15 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 12.016.247,61 | 12.846.773,46 | 12.277.621,57 | -569.151,89 |
| 16 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15) | -2.048.976,37 | -2.076.273,46 | -2.063.651,61 | 12.621,85 |
| 01 | Zuwendungen für Investitionen u. f. zu bilanzierende Investitionsfördermaßn. | 0,00 | 2.500,00 | 0,00 | -2.500,00 |
| 02 | + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Veräußerung von bewegl. oder immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 2.500,00 | 0,00 | -2.500,00 |
| 09 | Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 010 | + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 132.000,00 | 83.922,46 | -48.077,54 |
| 011 | + Erwerb von bewegl. Anlagevermögen u. immat. Vermögensgegenständen | 16.544,56 | 8.400,00 | 14.963,53 | 6.563,53 |
| 012 | + Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 013 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 383.000,00 | 24.759,16 | -358.240,84 |
| 014 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 015 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 16.544,56 | 523.400,00 | 123.645,15 | -399.754,85 |
| 016 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 08 und 015) | -16.544,56 | -520.900,00 | -123.645,15 | 397.254,85 |

| B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsförderm. Teilplan 11 Umwelt, Landwirtschaft und Forsten | | | | | |
|--|--------------------------|-------------------------------|---------------|-------------------------|--|
| Nr. Bezeichnung | Ergebnis des Jahres 2015 | Fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich Plan/Ergebnis | |
| OBER - Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | | | | | |
| 70-006 Erwerb von bewegl. Vermögen | -16.544,56 | 0,00 | -14.659,56 | 14.659,56 | |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -16.544,56 | 0,00 | -14.659,56 | 14.659,56 | |
| GLM-359 Wertstoffhöfe | 0,00 | -515.000,00 | -108.681,62 | -406.318,38 | |
| 82 Ausz. für Grundstücke und Gebäude | 0,00 | -132.000,00 | -83.922,46 | -48.077,54 | |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | 0,00 | -383.000,00 | -24.759,16 | -358.240,84 | |
| UNTER - Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | | | | | |
| 70-001 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | -5.900,00 | -303,97 | -5.596,03 | |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -5.900,00 | -303,97 | -5.596,03 | |

**Teilfinanzrechnung - A. Zahlungsnachweis
12 Ordnung**

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
|-----|---|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 369.034,43 | 5.000,00 | 7.301,43 | 2.301,43 |
| 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.105.588,40 | 1.099.000,00 | 1.199.173,63 | 100.173,63 |
| 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 577.678,26 | 5.500,00 | 7.023,98 | 1.523,98 |
| 6 | + sonstige Einzahlungen | 37.048,66 | 44.000,00 | 36.101,68 | -7.898,32 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit | 3.089.349,75 | 1.153.500,00 | 1.249.600,72 | 96.100,72 |
| 9 | Personalauszahlungen | 3.015.141,78 | 1.371.600,00 | 1.380.181,66 | 8.581,66 |
| 10 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.505.392,13 | 8.000,00 | 6.868,43 | -1.131,57 |
| 12 | + Transferauszahlungen | 74.022,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | + sonstige Auszahlungen | 640.230,39 | 203.000,00 | 174.365,00 | -28.635,00 |
| 14 | + Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | = Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit | 6.234.787,14 | 1.582.600,00 | 1.561.415,09 | -21.184,91 |
| 16 | = Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15) | -3.145.437,39 | -429.100,00 | -311.814,37 | 117.285,63 |
| 01 | Zuwendungen für Investitionen u. f. zu bilanzierende Investitionsfördermaßn. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Veräußerung von bewegl. oder immateriellen Vermögensgegenständen | 6.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 010 | + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 011 | + Erwerb von bewegl. Anlagevermögen u. immat. Vermögensgegenständen | 148.032,80 | 6.200,00 | 6.030,30 | -169,70 |
| 012 | + Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 013 | + Baumaßnahmen | 144,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 014 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 015 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 148.177,35 | 6.200,00 | 6.030,30 | -169,70 |
| 016 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 08 und 015) | -141.477,35 | -6.200,00 | -6.030,30 | 169,70 |

| Teilfinanzrechnung - A. Zahlungsnachweis 13 Gesundheitsamt | | | | | |
|---|--|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 150.800,00 | 150.486,10 | -313,90 |
| 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 89.000,00 | 85.840,28 | -3.159,72 |
| 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 239.800,00 | 236.326,38 | -3.473,62 |
| 9 | Personalauszahlungen | 0,00 | 975.600,00 | 958.020,11 | -17.579,89 |
| 10 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 14.522,69 | 10.300,01 | -4.222,68 |
| 12 | + Transferauszahlungen | 0,00 | 135.700,00 | 135.697,88 | -2,12 |
| 13 | + sonstige Auszahlungen | 379,36 | 46.977,31 | 48.068,33 | 1.091,02 |
| 14 | + Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 379,36 | 1.172.800,00 | 1.152.086,33 | -20.713,67 |
| 16 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15) | -379,36 | -933.000,00 | -915.759,95 | 17.240,05 |
| 01 | Zuwendungen für Investitionen u. f. zu bilanzierende Investitionsfördermaßn. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Veräußerung von bewegl. oder immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 010 | + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 011 | + Erwerb von bewegl. Anlagevermögen u. immat. Vermögensgegenständen | 0,00 | 7.200,00 | 1.354,24 | -5.845,76 |
| 012 | + Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 013 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 014 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 015 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 7.200,00 | 1.354,24 | -5.845,76 |
| 016 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 08 und 015) | 0,00 | -7.200,00 | -1.354,24 | 5.845,76 |

| B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsförderm. Teilplan 13 Gesundheitsamt | | | | |
|--|--------------------------|-------------------------------|---------------|-------------------------|
| Nr. Bezeichnung | Ergebnis des Jahres 2015 | Fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich Plan/Ergebnis |
| UNTER - Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | | | | |
| 53-001 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | -7.200,00 | -1.354,24 | -5.845,76 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -7.200,00 | -1.354,24 | -5.845,76 |

| Teilfinanzrechnung - A. Zahlungsnachweis 14 Zentrale Dienste | | | | | |
|---|--|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 330.900,00 | 202.446,45 | -128.453,55 |
| 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 3.000,00 | 4.902,65 | 1.902,65 |
| 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 0,00 | 3.900,00 | 13.980,94 | 10.080,94 |
| 6 | + sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 337.800,00 | 221.330,04 | -116.469,96 |
| 9 | Personalauszahlungen | -1.973,66 | 2.518.900,00 | 2.597.101,32 | 78.201,32 |
| 10 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 242.331,33 | 2.338.447,58 | 2.027.102,74 | -311.344,84 |
| 12 | + Transferauszahlungen | 0,00 | 27.500,00 | 21.702,01 | -5.797,99 |
| 13 | + sonstige Auszahlungen | -589,81 | 921.346,13 | 890.354,73 | -30.991,40 |
| 14 | + Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -7.235,64 | 80,70 | 80,70 | 0,00 |
| 15 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 232.532,22 | 5.806.274,41 | 5.536.341,50 | -269.932,91 |
| 16 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15) | -232.532,22 | -5.468.474,41 | -5.315.011,46 | 153.462,95 |
| 01 | Zuwendungen für Investitionen u. f. zu bilanzierende Investitionsfördermaßn. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Veräußerung von bewegl. oder immateriellen Vermögensgegenständen | 2.000,00 | 0,00 | 300,00 | 300,00 |
| 04 | + Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.000,00 | 0,00 | 300,00 | 300,00 |
| 09 | Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 010 | + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 011 | + Erwerb von bewegl. Anlagevermögen u. immat. Vermögensgegenständen | 0,00 | 374.047,93 | 102.432,10 | -271.615,83 |
| 012 | + Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 013 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 014 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 015 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 374.047,93 | 102.432,10 | -271.615,83 |
| 016 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 08 und 015) | 2.000,00 | -374.047,93 | -102.132,10 | 271.915,83 |

| B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsförderm. Teilplan 14 Zentrale Dienste | | | | | |
|--|--------------------------|-------------------------------|---------------|-------------------------|--|
| Nr. Bezeichnung | Ergebnis des Jahres 2015 | Fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich Plan/Ergebnis | |
| OBER - Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | | | | | |
| ADV-001 Erwerb von Softwarelizenzen | 0,00 | -220.500,00 | -89.505,41 | -130.994,59 | |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -220.500,00 | -89.505,41 | -130.994,59 | |
| ADV-002 Erwerb von Hardware | 0,00 | -47.000,00 | -3.005,58 | -43.994,42 | |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -47.000,00 | -3.005,58 | -43.994,42 | |
| UNTER - Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | | | | | |
| 10-001 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | -2.000,00 | -454,01 | -1.545,99 | |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -2.000,00 | -454,01 | -1.545,99 | |
| ADV-003 Digitalfunk | 0,00 | -99.547,93 | -9.467,10 | -90.080,83 | |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -99.547,93 | -9.467,10 | -90.080,83 | |
| GLM-023 Erwerb Möbel u.a. | 0,00 | -5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 | |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 | |

| Teilfinanzrechnung - A. Zahlungsnachweis 15 Kultur | | | | | |
|---|--|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 126.300,00 | 137.158,13 | 10.858,13 |
| 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 187,00 | 243.400,00 | 246.075,59 | 2.675,59 |
| 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 0,00 | 166.300,00 | 272.832,59 | 106.532,59 |
| 6 | + sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 187,00 | 536.000,00 | 656.066,31 | 120.066,31 |
| 9 | Personalauszahlungen | 0,00 | 1.091.500,00 | 1.085.722,31 | -5.777,69 |
| 10 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 296,40 | 57.300,00 | 35.031,87 | -22.268,13 |
| 12 | + Transferauszahlungen | 0,00 | 68.000,00 | 59.660,12 | -8.339,88 |
| 13 | + sonstige Auszahlungen | 276,30 | 89.600,00 | 78.718,35 | -10.881,65 |
| 14 | + Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 572,70 | 1.306.400,00 | 1.259.132,65 | -47.267,35 |
| 16 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15) | -385,70 | -770.400,00 | -603.066,34 | 167.333,66 |
| 01 | Zuwendungen für Investitionen u. f. zu bilanzierende Investitionsfördermaßn. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Veräußerung von bewegl. oder immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 010 | + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 011 | + Erwerb von bewegl. Anlagevermögen u. immat. Vermögensgegenständen | 0,00 | 27.800,00 | 11.079,66 | -16.720,34 |
| 012 | + Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 013 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 014 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 015 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 27.800,00 | 11.079,66 | -16.720,34 |
| 016 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 08 und 015) | 0,00 | -27.800,00 | -11.079,66 | 16.720,34 |

| B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsförderm. Teilplan 15 Kultur | | | | | |
|--|--------------------------|-------------------------------|---------------|-------------------------|--|
| Nr. Bezeichnung | Ergebnis des Jahres 2015 | Fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich Plan/Ergebnis | |
| OBER - Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | | | | | |
| 41-002 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | -12.000,00 | -8.452,66 | -3.547,34 | |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -12.000,00 | -8.452,66 | -3.547,34 | |
| UNTER - Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | | | | | |
| 41-001 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | -3.800,00 | -2.627,00 | -1.173,00 | |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -3.800,00 | -2.627,00 | -1.173,00 | |
| GLM-020 Erwerb Möbel u.a. | 0,00 | -9.000,00 | 0,00 | -9.000,00 | |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -9.000,00 | 0,00 | -9.000,00 | |
| GLM-021 Erwerb Möbel u.a. | 0,00 | -2.000,00 | 0,00 | -2.000,00 | |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -2.000,00 | 0,00 | -2.000,00 | |
| GLM-022 Erwerb Möbel u.a. | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 | |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 | |

| Teilfinanzrechnung - A. Zahlungsnachweis 16 Brand- und Katastrophenschutz | | | | | |
|--|---|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 25.000,00 | 23.836,08 | -1.163,92 |
| 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 33.000,00 | 12.228,35 | -20.771,65 |
| 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 0,00 | 602.300,00 | 852.241,79 | 249.941,79 |
| 6 | + sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit | 0,00 | 660.300,00 | 888.306,22 | 228.006,22 |
| 9 | Personalauszahlungen | -603,63 | 1.177.700,00 | 1.264.718,81 | 87.018,81 |
| 10 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 25,93 | 141.563,92 | 120.244,71 | -21.319,21 |
| 12 | + Transferauszahlungen | 0,00 | 74.036,08 | 24.036,08 | -50.000,00 |
| 13 | + sonstige Auszahlungen | 586,04 | 255.300,00 | 203.200,91 | -52.099,09 |
| 14 | + Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | = Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit | 8,34 | 1.648.600,00 | 1.612.200,51 | -36.399,49 |
| 16 | = Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15) | -8,34 | -988.300,00 | -723.894,29 | 264.405,71 |
| 01 | Zuwendungen für Investitionen u. f. zu bilanzierende Investitionsfördermaßn. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Veräußerung von bewegl. oder immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 010 | + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 011 | + Erwerb von bewegl. Anlagevermögen u. immat. Vermögensgegenständen | 1.275,58 | 191.000,00 | 156.959,83 | -34.040,17 |
| 012 | + Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 013 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 80.000,00 | 48.017,09 | -31.982,91 |
| 014 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 015 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.275,58 | 271.000,00 | 204.976,92 | -66.023,08 |
| 016 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 08 und 015) | -1.275,58 | -271.000,00 | -204.976,92 | 66.023,08 |

**B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsförderm.
Teilplan 16 Brand- und Katastrophenschutz**

| Nr. Bezeichnung | Ergebnis des Jahres 2015 | Fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich Plan/Ergebnis |
|---|--------------------------|----------------------------------|---------------|-------------------------|
| OBER - Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | | | | |
| 38-001 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | -88.000,00 | -56.084,26 | -31.915,74 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -88.000,00 | -56.084,26 | -31.915,74 |
| 38-002 Erwerb von Fahrzeugen | 0,00 | -15.000,00 | -15.000,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -15.000,00 | -15.000,00 | 0,00 |
| 38-005 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | -50.000,00 | -16.707,72 | -33.292,28 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -50.000,00 | -16.707,72 | -33.292,28 |
| FB3-004 Erwerb von Fahrzeugen | -1.275,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -1.275,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| UNTER - Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | | | | |
| 38-003 Funkmasten | 0,00 | -80.000,00 | -48.017,09 | -31.982,91 |
| 85 Ausz. für Baumaßnahmen | 0,00 | -80.000,00 | -48.017,09 | -31.982,91 |
| 38-004 Erwerb von Fahrzeugen | 0,00 | 0,00 | -24.455,21 | 24.455,21 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | -24.455,21 | 24.455,21 |
| FB3-005 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | 0,00 | -7.389,90 | 7.389,90 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | -7.389,90 | 7.389,90 |
| FB3-006 Erwerb von Funktechnik | 0,00 | 0,00 | -7.930,16 | 7.930,16 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | -7.930,16 | 7.930,16 |
| GLM-002 Erwerb Möbel u.a. | 0,00 | -6.400,00 | 0,00 | -6.400,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -6.400,00 | 0,00 | -6.400,00 |
| GLM-003 Erwerb Möbel u.a. | 0,00 | -1.600,00 | 0,00 | -1.600,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -1.600,00 | 0,00 | -1.600,00 |

| Teilfinanzrechnung - A. Zahlungsnachweis 17 Veterinäramt | | | | | |
|---|--|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 29,04 | 29,04 |
| 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 97.756,69 | 905.000,00 | 854.835,17 | -50.164,83 |
| 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 77,29 | 500.200,00 | 326.716,68 | -173.483,32 |
| 6 | + sonstige Einzahlungen | 5.300,00 | 13.500,00 | 133.173,00 | 119.673,00 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 103.133,98 | 1.418.700,00 | 1.314.753,89 | -103.946,11 |
| 9 | Personalauszahlungen | 456.517,47 | 2.028.700,00 | 1.930.789,95 | -97.910,05 |
| 10 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 43.961,73 | 166.000,00 | 133.260,97 | -32.739,03 |
| 12 | + Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | + sonstige Auszahlungen | 21.752,84 | 935.200,00 | 349.372,23 | -585.827,77 |
| 14 | + Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 345.716,15 | 35.000,00 | 0,00 | -35.000,00 |
| 15 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 867.948,19 | 3.164.900,00 | 2.413.423,15 | -751.476,85 |
| 16 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15) | -764.814,21 | -1.746.200,00 | -1.098.669,26 | 647.530,74 |
| 01 | Zuwendungen für Investitionen u. f. zu bilanzierende Investitionsfördermaßn. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Veräußerung von bewegl. oder immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 010 | + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 011 | + Erwerb von bewegl. Anlagevermögen u. immat. Vermögensgegenständen | 389,52 | 28.200,00 | 1.753,10 | -26.446,90 |
| 012 | + Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 013 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 014 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 015 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 389,52 | 28.200,00 | 1.753,10 | -26.446,90 |
| 016 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 08 und 015) | -389,52 | -28.200,00 | -1.753,10 | 26.446,90 |

| B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsförderm. Teilplan 17 Veterinäramt | | | | |
|--|--------------------------|-------------------------------|---------------|-------------------------|
| Nr. Bezeichnung | Ergebnis des Jahres 2015 | Fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich Plan/Ergebnis |
| UNTER - Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | | | | |
| 39-001 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | -13.500,00 | -459,00 | -13.041,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -13.500,00 | -459,00 | -13.041,00 |
| 39-002 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | -14.700,00 | -1.294,10 | -13.405,90 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -14.700,00 | -1.294,10 | -13.405,90 |
| FB8-002 Erwerb von bewegl. Vermögen | -389,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -389,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Teilfinanzrechnung - A. Zahlungsnachweis 18 Ausländer und Flüchtlinge | | | | | |
|--|---|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2015 | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2) |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 62.200,00 | 192.282,90 | 130.082,90 |
| 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 40,00 | 28.000,00 | 81.621,21 | 53.621,21 |
| 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 30.000,00 | 57.579,70 | 27.579,70 |
| 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 203.217,52 | 15.666.300,00 | 8.122.284,82 | -7.544.015,18 |
| 6 | + sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | = Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit | 203.257,52 | 15.786.500,00 | 8.453.768,63 | -7.332.731,37 |
| 9 | Personalauszahlungen | 10.912,25 | 1.514.900,00 | 1.234.275,62 | -280.624,38 |
| 10 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 19.463,41 | 9.193.200,00 | 3.707.639,26 | -5.485.560,74 |
| 12 | + Transferauszahlungen | 132.956,16 | 6.263.274,38 | 3.299.620,97 | -2.963.653,41 |
| 13 | + sonstige Auszahlungen | 1.092,64 | 1.062.725,62 | 858.171,53 | -204.554,09 |
| 14 | + Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | = Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit | 164.424,46 | 18.034.100,00 | 9.099.707,38 | -8.934.392,62 |
| 16 | = Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15) | 38.833,06 | -2.247.600,00 | -645.938,75 | 1.601.661,25 |
| 01 | Zuwendungen für Investitionen u. f. zu bilanzierende Investitionsfördermaßn. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + Veräußerung von bewegl. oder immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 010 | + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 011 | + Erwerb von bewegl. Anlagevermögen u. immat. Vermögensgegenständen | 51.132,16 | 34.615,63 | 33.738,98 | -876,65 |
| 012 | + Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 013 | + Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 014 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 015 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 51.132,16 | 34.615,63 | 33.738,98 | -876,65 |
| 016 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 08 und 015) | -51.132,16 | -34.615,63 | -33.738,98 | 876,65 |

| B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsförderm. Teilplan 18 Ausländer und Flüchtlinge | | | | |
|---|--------------------------|----------------------------------|---------------|-------------------------|
| Nr. Bezeichnung | Ergebnis des Jahres 2015 | Fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich Plan/Ergebnis |
| UNTER - Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | | | | |
| GLM-033 Erwerb von bewegl. Vermögen | -51.132,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | -51.132,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GLM-043 Erwerb von bewegl. Vermögen | 0,00 | -34.615,63 | -33.738,98 | -876,65 |
| 83 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen | 0,00 | -34.615,63 | -33.738,98 | -876,65 |

4. Vermögensrechnung

| Vermögensrechnung zum Stichtag 31.12.2016 | | | | | | |
|---|--|-------------------------|-----------------------|------------------|--|-----------------------|
| Ergänzung Rubrik | Bezeichnung | Stand zu Beginn des HHJ | Stand am Ende des HHJ | Ergänzung Rubrik | Bezeichnung | Stand am Ende des HHJ |
| | AKTIVA | | | | PASSIVA | |
| 1. | Anlagevermögen | | | 1. | Eigenkapital | |
| 1.1 | Immaterielles Vermögen | 1.436.350,57 | 1.617.189,61 | 1.1 | Rücklagen | 28.944.534,60 |
| 1.2 | Sachanlagevermögen | 135.513,718,97 | 135.194.050,48 | 1.1.1 | Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz | 26.030.181,27 |
| 1.2.1 | unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.219.886,03 | 1.221.704,94 | 1.1.2 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 2.548.871,22 |
| 1.2.2 | bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 83.003.559,73 | 81.804.150,38 | 1.1.3 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 365.482,11 |
| 1.2.3 | Infrastrukturvermögen | 45.395.266,70 | 45.140.854,13 | 1.2 | Sonderrücklagen | |
| 1.2.4 | Bauten auf fremdem Grund und Boden | | | 1.3 | Fehlbeitragsvortrag | |
| 1.2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 452,00 | 452,00 | 1.4 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 1.303,317,71 |
| 1.2.6 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 970.671,56 | 1.014.032,56 | | Summe Eigenkapital | 30.247.852,31 |
| 1.2.7 | Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzen und Nutztiere | 3.785.631,34 | 3.749.166,49 | 2. | Sonderposten | |
| 1.2.8 | geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 1.138.251,61 | 2.263.689,98 | 2.1 | Sonderposten aus Zuwendungen | 73.929.000,95 |
| 1.3 | Finanzanlagevermögen | 899.100,00 | 899.100,00 | 2.2 | Sonderposten aus Beiträgen | |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 740.100,00 | 740.100,00 | 2.3 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 2.297.404,02 |
| 1.3.2 | Beteiligungen | 159.000,00 | 159.000,00 | 2.4 | sonstige Sonderposten | 1.351.887,33 |
| 1.3.3 | Ausleihungen | | | 2.5 | sonstige Sonderposten | 246.582,90 |
| 1.3.4 | Wertpapiere | | | | Summe Sonderposten | 77.824.875,20 |
| 1.3.5 | Summe Anlagevermögen | 137.849.169,54 | 137.710.340,09 | 3. | Rückstellungen | |
| 2. | Umlaufvermögen | | | 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen | 415.590,00 |
| 2.1 | Vorräte | 2.067.072,39 | 2.946.554,15 | 3.2 | Rückstellungen für d. Rekultivierung u. Nachsorge v. Abfalldeponien | 5.709.288,00 |
| 2.2 | öffentlich-rechtliche Forderungen | 663.722,78 | 610.240,04 | 3.3 | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 3.493.837,68 |
| 2.2.1 | öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (insb. aus Steuern, Transferleistung) | 1.403.349,61 | 2.336.314,11 | 3.4 | Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen | 42.000,00 |
| 2.2.2 | privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände | 980.091,92 | 2.400.725,12 | 3.5 | sonstige Rückstellungen | 4.880.372,19 |
| 2.3 | privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 8.973,31 | 6.821,03 | | Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Al-ternteilzeit, abzugelender Urlaubsanspruch aufgrund längerfris-tiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen | 542.342,21 |
| 2.3.1 | sonstige öffentlich-rechtl. Forderungen | 952.157,32 | 2.363.215,32 | | ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs, und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen | |
| 2.3.2 | sonstige privatrechtliche Forderungen | 18.961,29 | 30.688,77 | | drohende Verpflichtungen aus abhängigen Gerichtsverfahren | 3.178.634,73 |
| 2.3.3 | liquide Mittel | 7.560.892,43 | 7.115.931,68 | | drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und lfd. Verfahren | 628.100,00 |
| 2.4 | Sicherheiten bei Banken und Kreditinstituten | 7.533.843,04 | 7.079.676,34 | | sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften | 531.295,25 |
| 2.4.1 | sonstige Einlagen | | | | Summe Rückstellungen | 14.541.087,87 |
| 2.4.2 | Bargeld | 27.049,39 | 36.255,34 | | | |
| 2.4.3 | | | | | | |
| | Summe Umlaufvermögen | 10.608.056,74 | 12.463.210,95 | | | |
| 3. | Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 2.111.256,48 | 1.923.581,12 | 4. | Verbindlichkeiten | |
| 4. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | 4.1 | Anleihen | |
| | | | | 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 24.726.725,43 |
| | | | | 4.3 | Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten | |
| | | | | 4.4 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | |
| | | | | 4.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.973.142,08 |
| | | | | 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 660.710,00 |
| | | | | 4.7 | sonstige Verbindlichkeiten | 579.181,48 |
| | | | | | Summe Verbindlichkeiten | 27.939.758,99 |
| | Bilanzsumme | 150.568.482,76 | 152.097.132,16 | 5. | Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 14.908,39 |
| | | | | | Bilanzsumme | 150.568.482,76 |

Vermögensrechnung zum Stichtag 31.12.2016

| Ergänzung Rubrik | Bezeichnung | Stand zu Beginn des HHJ | Stand am Ende des HHJ | Ergänzung Rubrik | Bezeichnung | Stand am Ende des HHJ |
|------------------|---|-------------------------|-----------------------|------------------|--|-----------------------|
| 3. | Summe Umlaufvermögen | 10.608.056,74 | 12.463.210,95 | 4. | Verbindlichkeiten | |
| 4. | Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 2.111.256,48 | 1.923.581,12 | 4.1 | Anleihen | |
| | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 24.726.725,43 |
| | | | | 4.3 | Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten | |
| | | | | 4.4 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | |
| | | | | 4.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.973.142,08 |
| | | | | 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 660.710,00 |
| | | | | 4.7 | sonstige Verbindlichkeiten | 579.181,48 |
| | | | | | Summe Verbindlichkeiten | 27.939.758,99 |
| | Bilanzsumme | 150.568.482,76 | 152.097.132,16 | 5. | Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 14.908,39 |
| | | | | | Bilanzsumme | 150.568.482,76 |

4.1 Erläuterungen zur Vermögensrechnung/Bilanzpositionen

Bewegungsbilanz Aktivseite:

| | Bilanzpositionen | Schlussbilanz zum 31.12.2015 | Schlussbilanz zum 31.12.2016 | Veränderungen |
|-----------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| | AKTIVA | | | |
| 1. | Anlagevermögen | 137.849.169,54 | 137.710.340,09 | -138.829,45 |
| 1.1 | Immaterielles Vermögen | 1.436.350,57 | 1.617.189,61 | 180.839,04 |
| 1.2 | Sachanlagevermögen | 135.513.718,97 | 135.194.050,48 | -319.668,49 |
| 1.2.1 | unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.219.886,03 | 1.221.704,94 | 1.818,91 |
| 1.2.2 | bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 83.003.559,73 | 81.804.150,38 | -1.199.409,35 |
| 1.2.3 | Infrastrukturvermögen | 45.395.266,70 | 45.140.854,13 | -254.412,57 |
| 1.2.4 | Bauten auf fremden Grund und Boden | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 452,00 | 452,00 | 0,00 |
| 1.2.6 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 970.671,56 | 1.014.032,56 | 43.361,00 |
| 1.2.7 | Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen | 3.785.631,34 | 3.749.166,49 | -36.464,85 |
| 1.2.8 | geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 1.138.251,61 | 2.263.689,98 | 1.125.438,37 |
| 1.3 | Finanzanlagevermögen | 899.100,00 | 899.100,00 | 0,00 |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 740.100,00 | 740.100,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | Beteiligungen | 159.000,00 | 159.000,00 | 0,00 |
| 1.3.3 | Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.4 | Ausleihungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5 | Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Umlaufvermögen | 10.608.056,74 | 12.463.210,95 | 1.855.154,21 |
| 2.1 | Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | öffentlich-rechtliche Forderungen | 2.067.072,39 | 2.946.554,15 | 879.481,76 |
| 2.2.1 | öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 663.722,78 | 610.240,04 | -53.482,74 |
| 2.2.2 | sonstige öffentlich-rechtl. Forderungen\ (insb. aus Steuern,Transferleistg.) | 1.403.349,61 | 2.336.314,11 | 932.964,50 |
| 2.3 | privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände | 980.091,92 | 2.400.725,12 | 1.420.633,20 |
| 2.3.1 | privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 8.973,31 | 6.821,03 | -2.152,28 |
| 2.3.2 | sonstige privatrechtliche Forderungen | 952.157,32 | 2.363.215,32 | 1.411.058,00 |
| 2.3.3 | sonstige Vermögensgegenstände | 18.961,29 | 30.688,77 | 11.727,48 |
| 2.4 | liquide Mittel | 7.560.892,43 | 7.115.931,68 | -444.960,75 |
| 2.4.1 | Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten | 7.533.843,04 | 7.079.676,34 | -454.166,70 |
| 2.4.2 | sonstige Einlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.3 | Bargeld | 27.049,39 | 36.255,34 | 9.205,95 |
| 3. | Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 2.111.256,48 | 1.923.581,12 | -187.675,36 |
| 4. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Bilanzsumme | 150.568.482,76 | 152.097.132,16 | 1.528.649,40 |

Anlagevermögen

Das Anlagevermögen beinhaltet das Immaterielle Vermögen, das Sachanlagevermögen und das Finanzanlagevermögen des Landkreises.

Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst die Vorräte, die öffentlich rechtlichen Forderungen, die privatrechtlichen Forderungen und die liquiden Mittel.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden Auszahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Schlussbilanzstichtag darstellen.

Beispiele für aktive Rechnungsabgrenzungsposten

- Jugend- und Sozialhilfeleistungen für Januar werden im Dezember gezahlt
- einmalige Versicherungsprämien werden im alten Jahr für eine Laufzeit bis ins neue Jahr bezahlt.
- Beamtenbezüge

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Ist das Eigenkapital durch Jahresfehlbeträge aufgebraucht und ergibt sich hieraus ein Überschuss der Passivposten über die Aktivposten, so ist dieser Betrag am Schluss der Bilanz auf der Aktivseite gesondert unter dieser Bezeichnung auszuweisen.

| Bezeichnung | | 31.12.2015 | 31.12.2016 | Abweichung ggü. Vorjahr |
|-------------|------------------------|--------------|--------------|-------------------------|
| | | Werte in EUR | | |
| 1.1 | Immaterielles Vermögen | 1.436.350,57 | 1.617.189,61 | 180.839,04 |

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Softwarelizenzen und geleistete Investitionszuwendungen.

Zugänge bei den Lizenzen wurden im Jahr 2016 in Höhe von 98.585,11 EUR verbucht, dem gegenüber standen bei den Lizenzen in Höhe von 78.870,69 EUR. Die Immateriellen Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen erhöhten sich um 62.857,63 EUR aufgrund der Zuwendungen für die Sekundarschule Elbe-Parey. Dazu waren Abschreibungen in Höhe von 104.821,32 EUR unter diesem Bilanzkonto zu verbuchen.

Im Jahr 2016 wurden Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände von Höhe von 206.648,28 EUR verbucht, welche der Investitionsfördermaßnahme für den Breitbandausbau zuzuschreiben, welche zu 100 % durch Bund und Land gefördert wurde.

| Bezeichnung | | 31.12.2015 | 31.12.2016 | Abweichung ggü. Vorjahr |
|-------------|---|----------------|----------------|----------------------------|
| | | Werte in EUR | | |
| 1.2 | Sachanlagevermögen | 135.513.718,97 | 135.194.050,48 | -319.668,49 |
| 1.2.1 | unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.219.886,03 | 1.221.704,94 | 1.818,91 |
| 1.2.2 | bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 83.003.559,73 | 81.804.150,38 | -1.199.409,35 |
| 1.2.3 | Infrastrukturvermögen | 45.395.266,70 | 45.140.854,13 | -254.412,57 |
| 1.2.4 | Bauten auf fremden Grund und Boden | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 452,00 | 452,00 | 0,00 |
| 1.2.6 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 970.671,56 | 1.014.032,56 | 43.361,00 |
| 1.2.7 | Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzen | 3.785.631,34 | 3.749.166,49 | -36.464,85 |
| 1.2.8 | geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 1.138.251,61 | 2.263.689,98 | 1.125.438,37 |

Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens wurden mit ihren Anschaffungs- oder Herstellungskosten gemindert um lineare Abschreibungen entsprechend der Bewertungsrichtlinie des Landkreises für das kommunale Vermögen bilanziert.

Die größten Einzelpositionen des Landkreises beim Sachanlagevermögen sind bebaute Grundstücke (81.804.150,38 EUR) und das Infrastrukturvermögen (45.140.854,13 EUR). Hinsichtlich der Zusammensetzung und der Entwicklung der Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens wird auf die Anlagenübersicht verwiesen.

Das Sachanlagevermögen vermindert sich im Haushaltsjahr 2016 um insgesamt 319.668,49 EUR. Im Jahr 2015 verminderte sich das Sachanlagevermögen um insgesamt 1.072.569,48 EUR. Insgesamt kann man daraus ableiten, dass in 2016 wieder mehr investiert wurde als im Jahr 2015. Dieses stellt sich auch unter der Position 1.2.8. geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau dar. Hier wurden Veränderungen in Höhe von 1.125.438,37 EUR gegenüber dem Vorjahr verbucht.

Die Erhöhung des Bilanzwertes der unbebauten Grundstücke resultiert, wie in den Jahren zuvor auch, vor allem aus der Werterhöhung durch die Kampfmittelberäumung.

Der Bestand der bebauten Grundstücke im Haushaltsjahr reduziert sich insgesamt um 1.199.409,35 EUR. Diese Bestandssenkung resultiert unter anderem aus den nachträglichen Kosten der Sekundarschule Möser in Höhe von 123.121,42 EUR und einer Teilaktivierung des neuen Verwaltungsgebäudes in der Bahnhofstraße 9 in Burg in Höhe von 180.040,19 EUR. Dem stehen Abschreibungen in Höhe von 1.554.216,85 EUR gegenüber. Die Abschreibungen sind, wie auch schon im Jahr 2015, höher als der Zugang in dieser Bilanzposition, so dass sich der Bestand insgesamt durch die hohen Abschreibungen reduziert.

Der Bestand des **Infrastrukturvermögens** reduziert sich im Vergleich zum Jahr 2015 im Haushaltsjahr 2016 um 254.7412,57 EUR. Diese Veränderung setzt sich insbesondere aus der Differenz zwischen Zugängen bei baulichen Anlagen des Infrastrukturvermögens in Höhe von 1.742.414,37 EUR und aus den Abschreibungen in Höhe von 1.956.443,04 EUR zusammen. Zugänge dieser Bilanzposition sind u.a. die Aktivierung der K 1030 OD Mangelsdorf in Höhe von 508.521,33 EUR, die endgültige Aktivierung der K 1205 – Brücke über den Parchener Bach bei Genthin in Höhe von 651.706,72 EUR sowie der Teilaktivierung der K 1015 (Bahnübergang Dannigkow Kreuzungsvereinbarung) in Höhe von 331.405,55 EUR.

Im Haushaltsjahr 2016 war damit der Werteverzehr der bebauten Grundstücke und des Infrastrukturvermögens höher als der Zuwachs durch neue Baumaßnahmen.

Der Bestand der Bilanzposition **Maschinen und Fahrzeuge** stieg in Jahr 2016 um 43.361,00 EUR. Unter anderem setzt sich dieser Steigerung aus dem Kauf von Fahrzeugen in Höhe von 91.455,21 EUR sowie der Errichtung von Funkanlagen und Digitalfunkstrecken für den Brandschutz/Gefahrenabwehr in Höhe von 134.764,62 EUR zusammen, dagegen standen Abschreibungen unter dieser Bilanzposition in Höhe von 203.326,80 EUR.

Der Reduzierung bei **Betriebsvorrichtungen bzw. Betriebs- und Geschäftsausstattungen** in Höhe von -36.464,85 EUR resultiert unter anderem aus den nachträglich aktivierten Ausgaben für die Außenanlagen der Kreisverwaltung Bahnhofstr. 9, der FS „Albrecht Dürer“ und der Fertigstellung des Lehrerparkplatzes an der Sekundarschule „Carl von Clausewitz“ sowie am Gymnasium Burg. Diesen Aktivierungen stehen Abschreibungen in Höhe von 804.292,67 EUR.

Die **geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau** erhöhen sich um 1.125.438,37 EUR. Die Erhöhung entstand durch den Beginn neuer Baumaßnahmen mit einem Investitionsvolumen von 3.687.547,83 EUR und gleichzeitiger Fertigstellung von Baumaßnahmen (Aktivierung) in Höhe von 2.562.109,46 EUR.

| Bezeichnung | | 31.12.2015 | 31.12.2016 | Abweichung ggü. Vorjahr |
|-------------|------------------------------------|--------------|------------|----------------------------|
| | | Werte in EUR | | |
| 1.3 | Finanzanlagevermögen | 894.100,00 | 899.100,00 | 5.000,00 |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 740.100,00 | 740.100,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | Beteiligungen | 159.000,00 | 159.000,00 | 5.000,00 |
| 1.3.3 | Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.4 | Ausleihungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5 | Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Zu den Finanzanlagen des Landkreises zählen nachfolgend:

| Verbundene Unternehmen | Stammeinlage in EUR | Beteiligung des Landkreises in % |
|---|---------------------|----------------------------------|
| Nahverkehrsgesellschaft Jerichower Land mbH „NJL“ | 480.000,00 | 100 |
| Abfallgesellschaft Jerichower Land mbH Genthin | 260.100,00 | 51 |

| Beteiligungen | Stammeinlage in EUR | Beteiligung des Landkreises in % |
|--|---------------------|----------------------------------|
| Technologie- und Gründerzentrum Jerichower Land GmbH Genthin | 154.000,00 | 48,4 |
| Kommunale IT-Union eG | 5.000,00 (2015) | - |

Im Rahmen der Eröffnungsbilanzierung zum 01.01.2013 wurden die Finanzanlagen des Landkreises in Höhe der eingebrachten Stammeinlage bilanziert und zum 31.12.2016 fortgeführt. Im Jahr 2015 wurden Genossenschaftsanteile bei der Kommunalen IT-Union eG in Höhe von 5.000,00 EUR erworben. Diese sind bei den sonstigen Beteiligungen auszuweisen.

| Bezeichnung | | 31.12.2015 | 31.12.2016 | Abweichung ggü. Vorjahr |
|-------------|--|--------------|--------------|----------------------------|
| | | Werte in EUR | | |
| 2.2 | öffentlich-rechtliche Forderungen | 2.067.072,39 | 2.946.554,15 | 879.481,76 |
| 2.2.1 | öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 663.722,78 | 610.240,04 | -53.482,74 |
| 2.2.2 | sonstige öffentlich-rechtl. Forderungen (insb. aus Steuern, Transferleistg.) | 1.403.349,61 | 2.336.314,11 | 932.964,50 |

Der Bestand der öffentlich-rechtlichen Forderungen erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 897.481,76 EUR und lag zum Jahresende bei insgesamt 2.946.554,15 EUR. Der Bestand der öffentlich-rechtlichen Forderungen wurde zum Bilanzstichtag hinsichtlich seiner Einbringbarkeit geprüft und zum niedrigen beizulegenden Zeitwert bewertet. Die Wertberichtigungen für öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 36.588,07 EUR auf 616.288,63 EUR. Für sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen lagen die Wertberichtigungen bei 1.181.482,58 EUR, damit erfolgte eine Zuschreibung bei den Wertberichtigungen der sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen um 116.641,29 EUR im Vergleich zum Jahresabschluss 2015. Die Zusammensetzung der öffentlich-rechtlichen Forderungen ist aus der Forderungsübersicht zu entnehmen.

| Bezeichnung | | 31.12.2015 | 31.12.2016 | Abweichung ggü. Vorjahr |
|-------------|---|--------------|--------------|----------------------------|
| | | Werte in EUR | | |
| 2.3 | privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände | 980.091,92 | 2.400.725,12 | 1.420.633,20 |
| 2.3.1 | privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 8.973,31 | 6.821,03 | -2.152,28 |
| 2.3.2 | sonstige privatrechtliche Forderungen | 952.157,32 | 2.363.215,32 | 1.411.058,00 |
| 2.3.3 | sonstige Vermögensgegenstände | 18.961,29 | 30.688,77 | 11.727,48 |

Der Bestand der privatrechtlichen Forderungen, sonstigen Vermögensgegenstände erhöhte sich der Forderungsbestand gegenüber dem Vorjahr um 1.420.633,20 EUR und liegt am 31.12.2016 bei 2.400.725,12 EUR. Der Bestand der privatrechtlichen Forderung erhöhte sich gegenüber den Vorjahren enorm. 2015 war eine Bestandserhöhung von 58.851,77 EUR zu verzeichnen, dem gegenüber stehen im Jahr 2016 eine Bestandserhöhung von mehr als 1,4 Mio. EUR. Dieses ist im Wesentlichen auf die Kostenerstattung Asyl zurückzuführen. Die Forderungen waren aus dem Jahr 2016, wurden jedoch erst im Jahr 2017 erstattet.

Der Bestand der privatrechtlichen Forderungen wurde zum Bilanzstichtag hinsichtlich seiner Einbringbarkeit geprüft und zum niedrigen beizulegenden Zeitwert bewertet. Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen enthalten Wertberichtigungen in Höhe von 2.806.231,24 EUR. Im Vergleich zum Vorjahr reduzierte sich hier die Wertberichtigung um 107.253,51 EUR. Der Betrag resultiert insbesondere aus pauschalierten Einzelwertberichtigungen. Die Zusammensetzung der privatrechtlichen Forderungen kann ebenso der Forderungsübersicht entnommen werden.

Der Landkreis Jerichower hat zum Stichtag 31.12.2016 einen Forderungsbestand von knapp 10 Mio. EUR. Davon sind fast 1,7 Mio. EUR rückständige Forderungen aus dem Sachkonto 421200 – übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerl.-rechtl. Unterhaltsverpflichtete (a.v.E.). Die Forderungen des Landkreises Jerichower Landes wurden entsprechend den gesetzlichen Vorgaben und der Bewertungsrichtlinie des Landkreises Jerichower Land ermittelt, bewertet und berichtigt. Basis zur Ermittlung des Forderungsbestandes zum Stichtag 31.12.2016 war die Offene Postenliste (OP-Liste Debitor).

Gemäß **§ 31 KomHVO LSA** wurden zum Stand 31.12.2016 alle Forderungen, deren Restbetrag kleiner als 10,00 EUR war und bis zum 16.06.2022 auch noch nicht geschlossen waren, ausgebucht. Ausgenommen davon waren die Erträge aus den Hausmüllgebühren, Sachkonto 432110. Für diese wurde der § 14 KAG LSA entsprechend angewendet, so dass Forderungen aus den Erträgen der Hausmüllgebühren, deren Restbetrag kleiner als 5,00 EUR war und auch bis zum 16.06.2022 noch nicht ausgeglichen waren, ausgebucht wurden.

Anhand der OP-Liste Debitor wurden die Forderungen, deren Nominalwert im Einzelnen den Wert von 5.000 EUR nicht überschreitet, separiert und es wurde die pauschale Einzelwertberichtigung vorgenommen. Die pauschale Einzelwertberichtigung wurde entsprechend der Vorgaben der Bewertungsrichtlinie des Landkreises Jerichower Land für die Forderungen in Abhängigkeit vom Forderungsalter vorgenommen. D.h. alle Forderungen, welche älter waren als 12 Monate, wurden zu 50 % ihres Wertes berichtigt und die älter waren als 18 Monate, wurden zu 100 % ihres Wertes berichtigt, unabhängig von der Forderungsart. Dieses wurde mit Hilfe von Formel in Excel analysiert, wonach zuerst das Forderungsalter ermittelt wurde, dann die prozentuale Wertberichtigung und daraus erfolgte die Berechnung der Höhe der Wertberichtigung. Es ergibt sich ein Gesamtergebnis von 4.427.187,08 EUR an Forderungen mit dem Restbetrag unter 5.000 EUR. Davon waren zum Stichtag 31.12.2016 insgesamt 2.936.217,34 EUR zu berichtigen.

Im Folgenden wurden die Forderungen betrachtet, deren Nominalwert im Einzelnen den Wert von 5.000 EUR überschritten hat. Für diese Forderungen wurde die Einzelwertberichtigung angewendet. Die Forderungen wurden anhand der bisherigen Maßnahmen zur Forderungseintreibung geprüft, danach wurde die Werthaltigkeit der Forderung eingeschätzt und entsprechend die Bewertung und Berichtigung vorgenommen.

Der Gesamtbetrag der Forderungen über 5.000 EUR ergab damit 5.640.047,86 EUR zum Stichtag 31.12.2016. Nach der Einzelwertberichtigung waren davon 686.705,89 EUR zu berichtigen. Im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 erhöhte sich der Bestand bei den Forderungen über 5.000 EUR um 2.869.440,32 EUR, bereinigt wurden aber 397.365,10 EUR weniger als 2015.

Zur Erstellung der Eröffnungsbilanz zum Stichtag 01.01.2013, mit den Jahresabschlüssen 2013, 2014 und 2015 wurden für die Forderungen des Landkreises die Wertberichtigungen unter den gleichen Betrachtungen und Bewertungen vorgenommen.

| Bezeichnung | | 31.12.2015 | 31.12.2016 | Abweichung ggü. Vorjahr |
|-------------|---|--------------|--------------|----------------------------|
| | | Werte in EUR | | |
| 2.4 | liquide Mittel | 7.560.892,43 | 7.115.931,68 | -444.960,75 |
| 2.4.1 | Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten | 7.533.843,04 | 7.079.676,34 | -454.166,70 |
| 2.4.2 | sonstige Einlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.3 | Bargeld | 27.049,39 | 36.255,34 | 9.205,95 |

Der Bestand der liquiden Mittel lag am Ende des Haushaltsjahres bei 7.115.931,68 EUR. Gegenüber dem Vorjahr verringerte sich der Zahlungsmittelbestand um 444.960,75 EUR. Die Zusammensetzung der Ein- und Auszahlungen und die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes kann in der Finanzrechnung nachvollzogen werden.

| Bezeichnung | | 31.12.2015 | 31.12.2016 | Abweichung ggü. Vorjahr |
|-------------|-----------------------------------|--------------|--------------|----------------------------|
| | | Werte in EUR | | |
| 3. | Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 2.111.225,37 | 1.916.925,20 | -194.300,17 |

In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden Ausgaben vor dem Bilanzstichtag erfasst, welche zu Aufwendungen in Folgeperioden führen. Der Bestand der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten lag zum Jahresende bei 1.916.925,20 EUR. Gegenüber dem Vorjahr reduzierte sich der Bestand um 194.300,17 EUR.

Bewegungsbilanz Passivseite:

| Bilanzpositionen | Schlussbilanz zum 31.12.2015 | Schlussbilanz zum 31.12.2016 | Veränderungen |
|---|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| PASSIVA | | | |
| 1. Eigenkapital | 30.247.852,31 | 36.283.379,07 | 6.035.526,76 |
| 1.1 Rücklagen | 28.944.534,60 | 30.250.293,02 | 1.305.758,42 |
| 1.1.1 Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz | 26.030.181,27 | 26.032.621,98 | 2.440,71 |
| 1.1.2 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 2.548.871,22 | 3.852.188,93 | 1.303.317,71 |
| 1.1.3 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 365.482,11 | 365.482,11 | 0,00 |
| 1.2 Sonderrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Fehlbetragsvortrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 1.303.317,71 | 6.033.086,05 | 4.729.768,34 |
| 2. Sonderposten | 77.824.875,20 | 75.694.124,30 | -2.130.750,90 |
| 2.1 Sonderposten aus Zuwendungen | 73.929.000,95 | 73.273.861,88 | -655.139,07 |
| 2.2 Sonderposten aus Beiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 2.297.404,02 | 1.103.710,57 | -1.193.693,45 |
| 2.4 Sonderposten aus Anzahlungen | 1.351.887,33 | 1.081.543,75 | -270.343,58 |
| 2.5 sonstige Sonderposten | 246.582,90 | 235.008,10 | -11.574,80 |
| 3. Rückstellungen | 14.541.087,87 | 13.993.503,51 | -547.584,36 |
| 3.1 Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen | 415.590,00 | 454.543,00 | 38.953,00 |
| 3.2 Rückstellungen für d. Rekultivierung u. Nachsorge v. Abfalldeponien | 5.709.288,00 | 5.669.297,64 | -39.990,36 |
| 3.3 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 3.493.837,68 | 3.487.047,31 | -6.790,37 |
| 3.4 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen | 42.000,00 | 930.000,00 | 888.000,00 |
| 3.5 sonstige Rückstellungen | 4.880.372,19 | 3.452.615,56 | -1.427.756,63 |
| 3.5.1 Verdiensthaltungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit | 542.342,21 | 275.002,42 | -267.339,79 |
| 3.5.2 ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs, Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.5.3 drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren | 3.178.634,73 | 2.218.410,28 | -960.224,45 |
| 3.5.4 drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und lfd. Verfahren | 628.100,00 | 528.100,00 | -100.000,00 |
| 3.5.5 sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften | 531.295,25 | 431.102,86 | -100.192,39 |
| 4. Verbindlichkeiten | 27.939.758,99 | 26.116.299,29 | -1.823.459,70 |
| 4.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderung | 24.726.725,43 | 21.671.984,51 | -3.054.740,92 |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.973.142,08 | 2.542.225,71 | 569.083,63 |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 660.710,00 | 1.276.854,97 | 616.144,97 |
| 4.7 sonstige Verbindlichkeiten | 579.181,48 | 625.234,10 | 46.052,62 |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 14.908,39 | 9.825,99 | -5.082,40 |
| Bilanzsumme | 150.568.482,76 | 152.097.132,16 | 1.528.649,40 |

Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus den Rücklagen, den Sonderrücklagen, dem Ergebnisvortrag und dem Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag. Die Rücklage ist der Saldo aus dem Eigenkapital abzüglich der Sonderrücklage, dem Ergebnisvortrag und dem Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag.

Fehlbetragsvortrag

entfällt

Jahresüberschuss/-fehlbetrag

Jahresergebnis aus der Ergebnisrechnung ermittelte Saldo zwischen Erträgen und Aufwendungen.

| | |
|------------------------------------|---|
| Rückstellungen | Rückstellungen wurden in Höhe des Betrages, mit dem eine künftige Inanspruchnahme nach vernünftiger Beurteilung wahrscheinlich erfolgen wird, gebildet. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen wurden in der Schlussbilanz 2016 erstmals gebildet. |
| Verbindlichkeiten | Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungswert bewertet und bilanziert. |
| Passive Rechnungsabgrenzungsposten | Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden erhaltene Einzahlungen ausgewiesen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Schlussbilanzstichtag darstellen. |

Das Eigenkapital des Landkreises zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2016 setzt sich wie folgt zusammen:

| Bezeichnung | | 31.12.2015 | 31.12.2016 | Abweichung ggü. Vorjahr |
|-------------|--|---------------|---------------|-------------------------|
| | | Werte in EUR | | |
| 1.1 | Rücklagen | 28.944.534,60 | 30.250.293,02 | 1.305.758,42 |
| 1.1.1 | Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz | 26.030.181,27 | 26.032.621,98 | 2.440,71 |
| 1.1.2 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 2.548.871,22 | 3.852.188,93 | 1.303.317,71 |
| 1.1.3 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 365.482,11 | 365.482,11 | 0,00 |
| 1.2 | Sonderrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Fehlbetragsvortrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 1.303.317,71 | 6.033.086,05 | 4.729.768,34 |

Das Eigenkapital beträgt zum 31.12.2016 insgesamt 36.283.379,07 EUR. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich das Eigenkapital um 6.035.526,76 EUR. Die Eigenkapitalerhöhung resultiert aus den Eröffnungsbilanzkorrekturen in Höhe von 2.440,71 EUR und dem Jahresüberschuss im Ergebnisplan in Höhe von 6.033.086,05 EUR.

Die Korrektur der Eröffnungsbilanz fußte insbesondere auf die nachträgliche Berichtigung von Grundstücken nach dem Vermögenszuordnungsgesetz, Straßengesetz bzw. nach dem Bodenordnungsverfahren. Das Jahresergebnis aus dem Jahr 2015 in Höhe von 1.303.317,71 EUR wurde entsprechend der gesetzlichen Vorschriften der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in voller Höhe zugeordnet. Aufgrund der unverzüglichen Abarbeitung der rückständigen Jahresabschlüsse ist die Beschlussfassung zur Verwendung des Jahresergebnisses 2015 noch ausstehend, wird aber unverzüglich nachgeholt, wenn alle erforderlichen Unterlagen (u.a. Prüfbericht und dazugehörige Stellungnahme der Verwaltung) für den Jahresabschluss 2015 vorliegen.

Die Ergebnisrechnung 2016 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 6.033.086,06 EUR aus. Die Zusammensetzung der ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen 2016, die zum ausgewiesenen Jahresergebnis führten, kann der Ergebnisrechnung entnommen werden.

| Bezeichnung | | 31.12.2015 | 31.12.2016 | Abweichung ggü. Vorjahr |
|-------------|---|---------------|---------------|----------------------------|
| | | Werte in EUR | | |
| 2.1 | Sonderposten aus Zuwendungen | 73.929.000,95 | 73.273.861,88 | -655.139,07 |
| 2.2 | Sonderposten aus Beiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 2.297.404,02 | 1.103.710,57 | -1.193.693,45 |
| 2.4 | Sonderposten aus Anzahlungen | 1.351.887,33 | 1.081.543,75 | -270.343,58 |
| 2.5 | sonstige Sonderposten | 246.582,90 | 235.008,10 | -11.574,80 |

In der Bilanzposition der Sonderposten werden die Sonderposten aus Zuwendungen, aus Beiträgen, für den Gebührenaussgleich, aus Anzahlungen und die sonstigen Sonderposten ausgewiesen.

Alle passivierten investiven Sonderposten des Haushaltsjahres 2016 wurden dem jeweils geförderten Anlagegut als Sonderposten zugeordnet und über die Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

Die Sonderposten des Landkreises im Rahmen des Jahresabschlusses betragen zum Bilanzierungstichtag 31.12.2016 insgesamt 75.694.124,30 EUR und haben sich gegenüber dem Jahresabschluss 2015 um 2.130.750,90 EUR verringert.

Die **Sonderposten aus Zuwendungen** (z. B. vom Bund, vom Land und den Gemeinden) verringerten sich um 655.139,07 EUR auf einen Bestand von 73.273.861,88 EUR. Im Jahr 2016 waren die Auflösungen der Sonderposten höher als die erhaltenen Zuwendungen, daraus ergibt sich diese Bestandsreduzierung.

Der **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** (alt: Gebührenaussgleichsrücklage) verringerten sich im Jahr 2016 um 1.193.693,45 EUR. Die Differenz ergibt sich aus der Zuführung der Gewinnausschüttung AJL mbH und der Entnahme von 1.320.104,13 EUR zum Ausgleich des Fehlbetrages 2016 im Gebührenhaushalt.

Die **sonstigen Sonderposten** verringerten sich aufgrund der Auflösung der Sonderposten um 11.574,80 EUR.

Beim Abschreibungslauf für das Haushaltsjahr 2016 wurden Sonderposten in Höhe von insgesamt 3.092.552,11 EUR ertragswirksam aufgelöst.

| Auflösung Sonderposten | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich zum Ansatz |
|--|---------------------|---------------------|-------------------------|
| gesamt: | 2.666.600,00 | 3.092.552,11 | 425.952,11 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 51.900,00 | 555.711,87 | 503.811,87 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (Investpauschale) | 1.443.700,00 | 1.524.601,39 | 80.901,39 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (GLM) | 1.171.000,00 | 944.694,39 | -226.305,61 |
| Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten | 0,00 | 67.544,46 | 67.544,46 |

| Bezeichnung | | 31.12.2015 | 31.12.2016 | Abweichung ggü. Vorjahr |
|-------------|---|--------------|--------------|----------------------------|
| | | Werte in EUR | | |
| 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen | 415.590,00 | 454.543,00 | 38.953,00 |
| 3.2 | Rückstellungen für d. Rekultivierung u. Nachsorge v. Abfalldeponien | 5.709.288,00 | 5.669.297,64 | -39.990,36 |
| 3.3 | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 3.493.837,68 | 3.487.047,31 | -6.790,37 |
| 3.4 | Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen | 42.000,00 | 930.000,00 | 888.000,00 |
| 3.5 | sonstige Rückstellungen | 4.880.372,19 | 3.452.615,56 | -1.427.756,63 |
| 3.5.1 | Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen | 542.342,21 | 275.002,42 | -267.339,79 |
| 3.5.2 | ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.5.3 | drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren | 3.178.634,73 | 2.218.410,28 | -960.224,45 |
| 3.5.4 | drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und lfd. Verfahren | 628.100,00 | 528.100,00 | -100.000,00 |
| 3.5.5 | sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften | 531.295,25 | 431.102,86 | -100.192,39 |

Rückstellungen wurden gemäß § 35 KomHVO LSA ermittelt, in Anspruch genommen oder aufgelöst.

Mit der Schlussbilanz 2015 betrug der Rückstellungsbestand 14.541.087,87 EUR. Mit dem Jahresabschluss 2016 erfolgt eine Minderung der Rückstellungen um 547.584,36 EUR auf den Stand von 13.993.503,51 EUR.

Die Verminderung der Rückstellungen erfolgte vorwiegend im Bereich der sonstigen Rückstellungen. Der Bestand reduzierte sich um 1.427.756,63 EUR. Dieses ist hauptsächlich auf die Auflösung einer Rückstellung aus der drohenden Verpflichtung anhängiger Gerichtsverfahren zurückzuführen.

Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen stiegen dagegen um 888.000 EUR an, dies begründet sich in der Bildung von zwei Instandhaltungsrückstellungen im Bereich der Kreisstraßen.

Die Zusammensetzung der Rückstellungen kann der Rückstellungsübersicht entnommen werden.

| Bezeichnung | | 31.12.2015 | 31.12.2016 | Abweichung ggü. Vorjahr |
|-------------|--|---------------|---------------|----------------------------|
| | | Werte in EUR | | |
| 4.1 | Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 24.726.725,43 | 21.671.984,51 | -3.054.740,92 |
| 4.3 | Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.973.142,08 | 2.542.225,71 | 569.083,63 |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 660.710,00 | 1.276.854,97 | 616.144,97 |
| 4.7 | sonstige Verbindlichkeiten | 579.181,48 | 625.234,10 | 46.052,62 |

Die Verbindlichkeiten wurden mit ihren zu leistenden Rückzahlungsbeträgen bilanziert. Der Gesamtbestand der Verbindlichkeiten minderte sich gegenüber dem Vorjahr um 1.823.459,70 EUR und lag zum Jahresende bei 26.116.299,29 EUR.

Der Bestand der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen nahm im Haushaltsjahr durch Tilgungsleistungen um 3.054.740,92 EUR ab. Zum Ende des Haushaltsjahres lag damit der Bestand bei 21.671.984,51 EUR.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen erhöhten sich zum Jahresabschluss 2016 im Vergleich zum Jahr 2015 um 569.083,63 EUR auf einen Gesamtbetrag von 2.542.225,71 EUR. Diese Verbindlichkeiten stehen im direkten Zusammenhang mit den offenen Kreditorenkonten zum Bilanzstichtag. Diese Größe ist grundsätzlich vom Auftragsvolumen und den Fälligkeiten zum Bilanzstichtag abhängig.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen erhöhten sich um 616.144,97 EUR auf einen Gesamtbetrag von 1.276.854,97 EUR.

Die sonstigen Verbindlichkeiten erhöhten sich insgesamt um 46.052,62 EUR auf einen verbleibenden Gesamtbestand von 625.234,10 EUR.

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten kann der Verbindlichkeitenübersicht entnommen werden.

| Bezeichnung | | 31.12.2015 | 31.12.2016 | Abweichung ggü. Vorjahr |
|-------------|------------------------------------|--------------|------------|----------------------------|
| | | Werte in EUR | | |
| 5. | Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 14.908,39 | 9.825,99 | -5.082,40 |

Die Bildung eines passiven Rechnungsabgrenzungspostens wird vorgenommen, wenn ein Ertrag für den Landkreis wirtschaftlich in die nächste Periode gehört, die Einnahme jedoch vor dem Stichtag 31.12.2016 erfolgte.

4.2 Berichtigungen zur Eröffnungsbilanz

Gemäß § 114 Abs. 7 KVG LSA können Wertansätze berichtigt oder nachgeholt werden soweit sie wesentlich sind. Die Eröffnungsbilanz gilt dann als geändert.

Abweichend von § 114 Abs. 7 Satz 3 KVG LSA darf die Eröffnungsbilanz gemäß Runderlass des MI LSA vom 15.10.2020 i.V.m. dem Ergänzungserlass des MI LSA vom 22.04.2022 letztmals mit dem für das Haushaltsjahr 2025 zu erstellenden Jahresabschluss berichtigt werden.

Durch eigene Feststellungen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten für die Jahresrechnung 2016 wurden vorzunehmende Änderungen deutlich. Die Korrekturen wurden entsprechend eingearbeitet und daraus resultieren folgende Veränderungen:

1. Aktiva

| Bezeichnung | | Eröffnungsbilanz 01.01.2013 | Korrekturwerte EÖB zum 31.12.2016 | Veränderung |
|--------------|--|--------------------------------|---|---------------------|
| Werte in EUR | | | | |
| 1. | Anlagevermögen | | | |
| 1.1 | Immaterielles Vermögen | 1.258.102,46 | 1.258.102,46 | 0,00 |
| 1.2 | Sachanlagevermögen | 123.976.304,50 | 129.655.669,45 | 5.679.364,65 |
| 1.2.1 | unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.023.590,65 | 1.020.461,45 | -3.129,20 |
| 1.2.2 | bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 73.835.108,58 | 73.844.084,58 | 8.976,00 |
| 1.2.3 | Infrastrukturvermögen | 42.403.630,62 | 47.805.108,03 | 5.401.477,41 |
| 1.2.4 | Bauten auf fremden Grund und Boden | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 2,00 | 2,00 | 0,00 |
| 1.2.6 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 977.208,09 | 977.208,09 | 0,00 |
| 1.2.7 | Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere | 1.593.195,43 | 1.787.889,49 | 194.694,06 |
| 1.2.8 | geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 4.143.569,13 | 4.220.915,81 | 77.346,68 |
| 1.3 | Finanzanlagevermögen | 894.100,00 | 894.100,00 | 0,00 |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 740.100,00 | 740.100,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | Beteiligungen | 154.000,00 | 154.000,00 | 0,00 |
| 1.3.3 | Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.4 | Ausleihungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5 | Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Anlagevermögen | 126.128.506,96 | 131.807.871,91 | 5.679.364,95 |
| 2. | Umlaufvermögen | | | |
| 2.1 | Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | öffentlich-rechtliche Forderungen | 2.510.580,95 | 2.510.580,95 | 0,00 |
| 2.2.1 | öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 386.335,03 | 386.335,03 | 0,00 |
| 2.2.2 | sonstige öffentlich-rechtl. Forderungen (insb. aus Steuern, Transferleistg.) | 2.124.245,92 | 2.124.245,92 | 0,00 |
| 2.3 | privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände | 964.849,97 | 964.849,97 | 0,00 |
| 2.3.1 | privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.2 | sonstige privatrechtliche Forderungen | 964.849,97 | 964.849,97 | 0,00 |
| 2.3.3 | sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 | liquide Mittel | 11.605.611,30 | 11.605.611,30 | 0,00 |
| 2.4.1 | Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten | 11.592.837,85 | 11.592.837,85 | 0,00 |
| 2.4.2 | sonstige Einlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.3 | Bargeld | 12.773,45 | 12.773,45 | 0,00 |
| | Summe Umlaufvermögen | 15.081.042,22 | 15.081.042,22 | 0,00 |
| 3. | Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 344.472,87 | 344.472,87 | 0,00 |
| 4. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Bilanzsumme | 141.554.022,05 | 147.233.387,00 | 5.679.364,95 |

2. Passiva

| Bezeichnung | | Eröffnungsbilanz 01.01.2013 | Korrekturwerte EÖB zum 31.12.2016 | Veränderung |
|-------------|---|--------------------------------|---|----------------------|
| | | Werte in EUR | | |
| 1. | Eigenkapital | | | |
| 1.1 | Rücklagen | 22.055.069,91 | 26.032.621,98 | 3.977.552,07 |
| 1.1.1 | Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz | 22.055.069,91 | 26.032.621,98 | 3.977.552,07 |
| 1.1.2 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Sonderrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Fehlbetragsvortrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Eigenkapital | 22.055.069,91 | 26.032.621,98 | 3.977.552,07 |
| 2. | Sonderposten | | | |
| 2.1 | Sonderposten aus Zuwendungen | 65.718.791,33 | 69.314.499,80 | 3.595.708,47 |
| 2.2 | Sonderposten aus Beiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 517.049,45 | 517.049,45 | 0,00 |
| 2.4 | Sonderposten aus Anzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 | sonstige Sonderposten | 234.448,97 | 234.448,97 | 0,00 |
| | Summe Sonderposten | 66.470.289,75 | 70.065.998,22 | 3.595.708,47 |
| 3. | Rückstellungen | | | |
| 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen | 352.807,00 | 352.807,00 | 0,00 |
| 3.2 | Rückstellungen für d. Rekultivierung u. Nachsorge v. Abfalldeponien | 9.128.105,68 | 9.128.105,68 | 0,00 |
| 3.3 | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 3.881.900,00 | 3.881.900,00 | 0,00 |
| 3.4 | Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.5 | sonstige Rückstellungen | 6.968.702,25 | 6.968.702,25 | 0,00 |
| 3.5.1 | Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen | 3.140.261,61 | 3.140.261,61 | 0,00 |
| 3.5.2 | ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.5.3 | drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren | 356.406,98 | 356.406,98 | 0,00 |
| 3.5.4 | drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und lfd. Verfahren | 109.100,00 | 109.100,00 | 0,00 |
| 3.5.5 | sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften | 3.362.933,66 | 3.362.933,66 | 0,00 |
| | Summe Rückstellungen | 20.331.514,93 | 20.331.514,93 | 0,00 |
| 4. | Verbindlichkeiten | | | |
| 4.1 | Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 27.950.229,79 | 27.950.229,79 | 0,00 |
| 4.3 | Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 16.392,67 | 16.392,67 | 0,00 |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 361.762,38 | 255.694,52 | -106.067,86 |
| 4.7 | sonstige Verbindlichkeiten | 4.368.762,62 | 2.580.934,89 | -1.787.827,73 |
| | Summe Verbindlichkeiten | 32.697.147,46 | 30.803.251,87 | -1.893.895,59 |
| 5. | Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Bilanzsumme | 141.554.022,05 | 147.233.387,00 | 5.679.364,95 |

Durch Berichtigungen der Eröffnungsbilanz erhöhte sich die Bilanzsumme mit dem Jahresabschluss:

- 2013 um 5.593.444,93 EUR,
- 2014 um 82.130,15 EUR,
- 2015 um 1.349,16 EUR
- 2016 um 2.440,71 EUR

auf insgesamt 147.233.387,00 EUR. Berichtigungen bei Aktiv- und Passivposten werden ergebnisneutral mit der Rücklage zur Eröffnungsbilanz verrechnet. Durch die Berichtigung steigt der Eröffnungsbestand des Eigenkapitals insgesamt um 3.977.552,07 EUR.

Das Anlagevermögen wurde mit dem Jahresabschluss 2016 um 2.440,71 EUR korrigiert. Diese Veränderung resultiert aus Zuschreibungen in Höhe von 2.478,81 EUR und Abgängen in Höhe von 38,10 EUR aufgrund der Zuordnung von Grundstücken gemäß dem Vermögenszuordnungsgesetz (VZOG) sowie der Korrektur eines Leitungsrechts vor dem Eröffnungsbilanzstichtag.

| Berichtigung zur Eröffnungsbilanz 01.01.2013 | | | | | |
|---|-------------------------------------|-----------------|--|-------------------------------------|-------------------|
| Kostenstelle | Bezeichnung | Bilanzsachkonto | Buchungssachverhalt | Begründung | Betrag |
| Gebäude- und Liegenschaftsmanagement | | | | | |
| 54200100 | Kreisstraßen | 201001 | Erhöhung der Rücklage aus der EÖB - 2016 | Zuordnung der Grundstücke nach VZOG | 2.478,81 € |
| Gebäude- und Liegenschaftsmanagement | | | | | |
| 11170100 | Gebäude- und Liegenschaftsmanagemet | 201002 | Verringerung der Rücklage aus der EÖB - 2016 | Zuordnung der Grundstücke nach VZOG | -6,00 € |
| 54200100 | Kreisstraßen | 201002 | Verringerung der Rücklage aus der EÖB - 2016 | Korrektur Leitungsrecht | -32,10 € |
| Zwischensumme für Bilanzsachkonto 201001 (Zugänge) | | | | | 2.478,81 € |
| Zwischensumme für Bilanzsachkonto 201002 (Abgänge) | | | | | -38,10 € |
| Saldo Korrektur EÖB 2013 | | | | | 2.440,71 € |

5. Anhang zum Jahresabschluss 2016

5.1 Vorbemerkung

Der Landkreis Jerichower Land hat auf der Grundlage des "Neuen Haushalts- und Rechnungswesens für die Kommunen in Sachsen-Anhalt" (NKHR) eine Eröffnungsbilanz zum Stichtag 1. Januar 2013 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung aufgestellt. Der erste doppische Jahresabschluss wurde mit dem Haushaltsjahr 2013 aufgestellt. Nach § 118 Abs. 2 Nr. 4 KVG LSA ist dem Jahresabschluss ein Anhang beizufügen. Gemäß § 47 KomHVO LSA erläutert der Anhang die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie erhebliche Abweichungen einzelner Posten gegenüber dem Vorjahr.

Nach § 118 Abs. 3 KVG LSA i.V.m. § 48 KomHVO LSA ist der Jahresabschluss durch den Rechenschaftsbericht zu erläutern. Dieser stellt die Abweichungen gegenüber dem Haushaltsplan dar. Darüber hinaus werden sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse sowie die durchschnittliche Zahl der Beamten und Arbeitnehmer des Landkreises im Anhang erläutert.

Entsprechend dem Erlass vom 15. Oktober 2020 „Erleichterungen zur Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung kommunaler Jahresabschluss“ unter Nr. 1 h) und dem Kreistagsbeschluss 01/173/21 zur Anwendung dieses Runderlasses kann bei der Erstellung der verkürzten Jahresabschlüsse 2014 – 2020 auf die Erstellung eines Anhangs sowie eines Rechenschaftsberichtes verzichtet werden. Alternativ wird für jeden verkürzten Jahresabschluss ein Anhang mit Erläuterung der wesentlichen Posten und Rechenschaftsbericht mit der Darstellung der wesentlichen Geschäftsvorfälle und Entwicklungen in komprimierter Form gesondert erstellt.

5.2 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz des Landkreises Jerichower Land im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 schließt sich an die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2013 und den Jahresabschlüssen 2013, 2014 und 2015 an.

Die in der Eröffnungsbilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden nicht geändert. Somit fanden auch im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 die Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften der KomHVO LSA und der BewertRL LSA unverändert Anwendung. Entsprechend dem Grundsatz der Vollständigkeit wurden in der Bilanz sämtliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wertmäßig dargestellt.

Die im Landkreis vorhandenen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden im Rahmen des Haushaltsjahres 2016 gem. § 113 Abs. 2 Nr. 1 KVG LSA grundsätzlich mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt und um die planmäßigen linearen Abschreibungen sowie etwaige außerplanmäßige Abschreibungen vermindert. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten mit einbezogen. Anschaffungspreisminderungen (z. B. Skonti u. dgl.) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Für Zu- und Abgänge während des Haushaltsjahres 2016 wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet. Bewegliche Vermögensgegenstände wurden ab einem Wert von 150,00 EUR netto in das Anlagevermögen aufgenommen.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist und deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen bis zu 150,00 EUR netto betragen, wurden sofort als Aufwand gebucht.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist und deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen mehr als 150,00 EUR bis zu 1.000,00 EUR netto betragen, werden in einen Sammelposten eingestellt. Dieser wird gemäß § 40 Abs. 2 KomHVO LSA unabhängig von der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer dieses Vermögensgegenstandes über fünf Jahre beginnend im Haushaltsjahr der Bildung gleichbleibend abgeschrieben. Auch wenn der Vermögensgegenstand aus dem Vermögen des Landkreises ausscheidet, wird der gebildete Sammelposten nicht vermindert.

Darüber hinaus sind alle Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, planmäßig linear abgeschrieben worden. Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen wurde die vom Land Sachsen-Anhalt herausgegebene Abschrei-

bungstabelle für Kommunen gem. BewertRL LSA zu Grunde gelegt. Innerhalb des dort vorgegebenen Rahmens wurde unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse die Bestimmung der Nutzungsdauer vorgenommen.

Anlagenabgänge wurden mit den jeweiligen Restbuchwerten berücksichtigt und sich ergebene Differenzen als außerordentlicher Ertrag (Buchgewinn) bzw. außerordentlicher Aufwand (Buchverlust) in der Ergebnisrechnung ausgewiesen. Als weiterer Bewertungsgrundsatz gemäß BewertRL LSA kam beim Landkreis Jerichower Land das Prinzip der Einzelbewertung zum Ansatz.

Bei der Ermittlung der Wertansätze von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sind die Vorschriften des § 41 Abs. 4 KomHVO LSA vom Landkreis umfassend angewendet worden. Dementsprechend sind in der Bilanz nur Vermögensgegenstände aufgenommen worden, bei denen der Landkreis das wirtschaftliche Eigentum an diesen Vermögensgegenständen innehat. Wirtschaftliches Eigentum wurde stets dann angenommen, wenn dem Landkreis an dem Gegenstand dauerhaft Besitz, Gefahr, Nutzungen und Lasten zustehen und er die tatsächliche Verfügungsgewalt (Sachherrschaft) über diesen Vermögensgegenstand ausüben kann.

5.3 Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Sonstige finanzielle Verpflichtungen oder Haftungsverhältnisse im Sinne des § 47 Abs. 1 Nr. 4, 5 und 8 KomHVO LSA bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

Die Bürgschaften sind als Anlage dem Jahresabschlussbericht hinzugefügt.

Eine Bürgschaft ist ein einseitig verpflichtender Vertrag durch den sich der Bürge gegenüber dem Gläubiger eines Dritten (dem so genannten Hauptschuldner) verpflichtet, für die Erfüllung der Verbindlichkeiten des Dritten einzustehen. Der Gläubiger will sich durch die Bürgschaft für den Fall einer Zahlungsunfähigkeit seines Schuldners absichern.

5.4 Durchschnittliche Zahl der während des Haushaltsjahres beschäftigten Beamten und Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Haushaltsjahres 2016 Beschäftigten betrug:

| | |
|------------------|---------------------------|
| Beamte: | 51,80 |
| Arbeitnehmer: | 479,84 |
| Nachwuchskräfte: | 30,00 |
| <u>Gesamt:</u> | <u>561,64 Mitarbeiter</u> |



Landkreis Jerichower Land

Rechenschaftsbericht

2016

1. Allgemeines

Alle Kommunen des Landes Sachsen-Anhalt waren verpflichtet, das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen bis zum 01.01.2013 einzuführen. Spätestens zu diesem Stichtag sollten alle Kommunen eine Eröffnungsbilanz erstellen und die Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung (Doppik) erfassen.

Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Jahr 2016 wurde am 22. Juni 2016 vom Kreistag beschlossen. Die Aufstellung des Haushaltsplanes 2016 gestaltete sich anfänglich sehr schwierig, da die Zuweisungen nach dem FAG unklar und auch die Auswirkungen der Flüchtlingskrise kaum errechenbar waren. Trotz aller Bemühungen zur sparsamen und wirtschaftlichen Haushaltsführung und intensiven Haushaltsgesprächen mit den Fachbereichen konnte ein Haushaltsausgleich nicht aufgezeigt werden. Aufgrund der Genehmigungsverfügung des Landesverwaltungsamtes des Landes Sachsen-Anhalt war ein Beitrittsbeschluss zur Haushaltssatzung 2016 notwendig. Dieser wurde am 23. August 2016 unter Änderung der Haushaltssatzung beschlossen.

Der verkürzt aufgestellte Jahresabschluss 2015 wurde bereits durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises geprüft. Der Prüfbericht mit dem Bestätigungsvermerk vom 27. Oktober 2022 liegt im Fachbereich Finanzen vor. Die Prüfung hat, wie auch beim Jahresabschluss 2014, zu keinen wesentlichen Beanstandungen geführt. Nunmehr legt der Landkreis den Jahresabschluss zum 31.12.2016 vor. Als Bestandteil des Jahresabschlusses soll der Rechenschaftsbericht des Haushaltsjahres 2016 ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild des Verlaufes der Haushaltswirtschaft und wirtschaftlichen Lage des Landkreises vermitteln. Darüber hinaus sollen Vorgänge von besonderer Bedeutung sowie Chancen und Risiken der haushaltswirtschaftlichen Entwicklung dargestellt werden.

Die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises wird im Wesentlichen durch seine Lage und Struktur sowie durch die wirtschaftliche Situation der Einwohner und demographische Entwicklungstendenzen geprägt.

Die Haushaltslage des Landkreises spiegelt sich in der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung wider. Die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen und das daraus resultierende Gesamtergebnis werden in der Ergebnisrechnung gezeigt. Die Veränderung der Liquidität durch Ein- und Auszahlungen ist der Finanzrechnung zu entnehmen. Die Vermögens- und Verschuldungssituation wird in der Bilanz zum 31.12.2016 dargestellt.

Gesamtüberblick zum Jahresabschluss 2016

Mit der Haushaltssatzung des Jahres 2016 wurden folgende Beträge festgesetzt:

| | |
|--------------------------------------|-----------------|
| Ergebnisplan | |
| a) Gesamtbetrag der Erträge auf | 136.902.300 EUR |
| b) Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 142.234.900 EUR |

| | |
|---|-----------------|
| Finanzplan | |
| a) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 133.720.800 EUR |
| b) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 139.405.300 EUR |
| c) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf | 2.322.200 EUR |
| d) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf | 6.488.200 EUR |
| e) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf | 4.166.000 EUR |
| f) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf | 3.054.800 EUR |

Darüber hinaus wurden eine Kreditermächtigung von 4.166.000 EUR und eine Verpflichtungsermächtigung von 4.726.100 EUR ausgewiesen.

Die Umlagesätze der Kreisumlage wurden einheitlich auf 49 v.H. festgesetzt.

Die Haushaltssatzung 2016 wurde gem. § 100 KVG LSA, vom Kreistag in seiner Sitzung am 22 Juni 2016 beschlossen.

Die nach §§ 107 und 108 KVG LSA erforderliche Genehmigung ist durch das Landesverwaltungsamt Sachsen-Anhalt am 27. Juli 2016 erteilt worden. Zur Haushaltssatzung ergingen folgende Entscheidungen:

- Von einer Beanstandung des Beschlusses über die Haushaltssatzung 2016 wird abgesehen.
- Es wurde angeordnet, dass durch den Landrat mit Vollziehbarkeit der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2016 eine haushaltswirtschaftliche Sperre in Höhe von 1.219.300 EUR zu verfügen ist. Weiterhin sollte diese sicherstellen, dass nur Auszahlungen geleistet werden, zu denen der Landkreis rechtlich und unaufschiebbar verpflichtet ist oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unabweisbar sind.
- Der in der Haushaltssatzung festgesetzte Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen wird nur bis zu einer Höhe von 4.166.000 EUR erteilt und im Übrigen versagt.
- Die genehmigte Kreditermächtigung ergeht für einen Teilbetrag von insgesamt 230.100 EUR unter der aufschiebenden Bedingung, dass die jeweilige Kreditaufnahme erst nach der Bestandskraft von entsprechenden STARKIII-Zuwendungsbescheiden erfolgen dürfen.
- Der in der Haushaltssatzung festgesetzte Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 7.470.900 EUR, der zu 3.750.800 EUR der Genehmigung bedarf, wird nur im Umfang von 1.006.000 EUR genehmigt, so dass Verpflichtungen zu Lasten künftiger Haushaltsjahre bis zu einer Gesamthöhe von 4.726.100 EUR eingegangen werden dürfen. Im Übrigen wird die Genehmigung versagt.

Da sowohl das laufende Jahr 2016 als auch die mittelfristige Planung einen Haushaltsausgleich nicht ausweisen konnte, wurden Teile der Kreditermächtigung und der genehmigungspflichtigen Verpflichtungsermächtigungen versagt. Weiterhin konnte der Landkreis nicht für alle Investitionsmaßnahmen die sachliche und zeitliche Unabweisbarkeit hinreichend begründen.

Dementsprechend wurde durch den Kreistag am 23. August 2016 ein Beitrittsbeschluss zur Haushaltssatzung 2016 gefasst. Im Amtsblatt-Nr. 12 vom 24. August 2016 erfolgte dann die öffentliche Bekanntmachung mit dem Hinweis der Auslegung der Haushaltssatzung 2016 und des Haushaltsplanes des Landkreises Jerichower Land in der Zeit vom 25. August bis zum 2. September 2016.

Weiterhin verfügte der Landrat mit Datum vom 24. August 2016 eine haushaltswirtschaftliche Sperre für den Ergebnisplan 2016 mit sofortiger Wirkung. Diese hatte das Ziel den negativen Saldo aus der Verwaltungstätigkeit um 1,2 Mio. EUR zu verringern.

Der Abschluss der Haushaltsrechnung 2016 liegt mit Datum vom 24. November 2022 vor und bildet die Grundlage für die Feststellung des Ergebnisses.

Zusammenfassend wird auf folgende Ergebnisse verwiesen:

Die Ergebnisrechnung 2016 konnte in Erträgen und Aufwendungen mit einem Überschuss von 6.033.086,05 EUR abgeschlossen werden. Das Ergebnis der Haushaltsrechnung hat sich gegenüber dem in der Haushaltssatzung geplanten Fehlbedarf von 5.332.600 EUR um 11.365.686,05 EUR verbessert. Der Jahresüberschuss wird im Haushaltsfolgejahr den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.
(außerordentliches Ergebnis 2016 = 0 EUR)

Der investive Haushalt 2016 schließt mit einem Saldo aus der Investitionstätigkeit in Höhe von -2.332.799,21 EUR ab. Dieses Ergebnis resultiert aus denen im Haushaltsjahr 2016 kassenwirksam gewordenen investiven Einzahlungen in Höhe von 2.201.310,19 EUR und investiven Auszahlungen in Höhe von 4.534.109,40 EUR.

Nach Prüfung der von den Fachbereichen beantragten zu übertragenden Haushaltsermächtigungen aus dem Jahr 2016 in das Haushaltsjahr 2017 ergab sich eine Summe von insgesamt 2.500.443,00 EUR.

2. Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung bzw. im Ergebnisplan werden alle Erträge und Aufwendungen (Erhöhung bzw. Minderung des Eigenkapitals) erfasst.

Aufgabe der Ergebnisrechnung ist die Darstellung der erfolgswirksamen oder nicht erfolgswirksamen Veränderung des Eigenkapitals. Aufwendungen mindern dabei das Eigenkapital – unabhängig, ob es sich dabei um zahlungswirksame Vorgänge (Auszahlungen) handelt. Nicht zahlungswirksame Vorgänge, die aber als Aufwendungen das Eigenkapital mindern, sind z.B. Abschreibungen oder Zuführungen zu Rückstellungen. Im Gegensatz dazu erhöhen Erträge das kommunale Eigenkapital.

Das resultierende Jahresergebnis aus den Erträgen und Aufwendungen ist maßgeblich für den Haushaltsausgleich des Landkreises. Das Ergebnis des konsumtiven Haushaltes per 31.12.2016 ist positiv und setzt sich wie folgt zusammen:

| ERGEBNISPLAN (EUR) | Ergebnis 2015 | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich 2016 |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| Ordentliche Erträge | 130.005.121,21 | 136.902.300 | 139.276.263,49 | 2.373.963,49 |
| Ordentliche Aufwendungen | 128.701.803,50 | 142.234.900 | 133.243.177,44 | -8.991.722,56 |
| Ordentliches Ergebnis | 1.303.317,71 | -5.332.600 | 6.033.086,05 | 11.365.686,05 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| JAHRESERGEBNIS | 1.303.317,71 | -5.332.600 | 6.033.086,05 | 11.365.686,05 |

Nach den Vorgaben des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (Verbindliche Muster), ist bei der Ergebnis-, Finanzrechnung und den jeweiligen Teilrechnungen der fortgeschriebene Ansatz des Haushaltsjahres mit dem Ergebnis des Haushaltsjahres auszuweisen und zu vergleichen.

Die Fortschreibung des Haushaltsansatzes kann aufgrund von übertragenen Ermächtigungen erforderlich werden.

Die verfügbaren Haushaltsmittel im Ertrags- und Aufwandsbereich setzen sich aber auch aus den Planansätzen und aus den durch überplanmäßigen und außerplanmäßigen Anträge bereitgestellten Mitteln zusammen.

Dadurch ergibt sich folgendes Bild:

| ERGEBNISPLAN (EUR) | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich 2016 |
|-------------------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Ordentliche Erträge | 137.403.662,82 | 139.276.263,49 | 1.872.600,67 |
| Ordentliche Aufwendungen | 146.469.066,55 | 133.243.177,44 | -13.225.889,11 |
| Ordentliches Ergebnis | -9.065.403,73 | 6.033.086,05 | 15.098.489,78 |
| Außerordentliche Erträge | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0 | 0,00 | 0,00 |
| JAHRESERGEBNIS | -9.065.403,73 | 6.033.086,05 | 15.098.489,78 |

Nach der Zuordnung zu den jeweiligen Kontenarten ergibt sich folgender Abschluss:

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich zum Ansatz | Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz |
|--|--------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|--|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 5.792.800 | 5.792.800,00 | 5.873.574,96 | 80.774,96 | 80.774,96 |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 86.872.300 | 86.872.358,00 | 88.762.488,35 | 1.890.188,35 | 1.890.130,35 |
| + sonstige Transfererträge | 977.900 | 977.900,00 | 1.348.015,01 | 370.115,01 | 370.115,01 |
| + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 11.476.300 | 11.555.747,16 | 11.901.844,74 | 425.544,74 | 346.097,58 |
| + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen u. -umlagen | 28.160.600 | 28.578.457,66 | 20.981.989,45 | -7.178.610,55 | -7.596.468,21 |
| + sonstige ordentliche Erträge | 3.484.400 | 3.488.400,00 | 9.818.227,33 | 6.333.827,33 | 6.329.827,33 |
| + Finanzerträge | 138.000 | 138.000,00 | 588.734,00 | 450.734,00 | 450.734,00 |
| + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen | 0 | 0,00 | 1.389,65 | 1.389,65 | 1.389,65 |
| = Ordentliche Erträge | 136.902.300 | 137.403.662,82 | 139.276.263,49 | 2.373.963,49 | 1.872.600,67 |
| Personalaufwendungen | 26.670.000 | 26.668.600,00 | 26.436.245,47 | -233.754,53 | -232.354,53 |
| + Versorgungsaufwendungen | 60.000 | 60.000,00 | 55.935,66 | -4.064,34 | -4.064,34 |
| + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 29.317.200 | 30.307.608,41 | 21.395.429,62 | -7.921.770,38 | -8.912.178,79 |
| + Transferaufwendungen | 47.096.600 | 48.529.571,46 | 43.803.296,67 | -3.293.303,33 | -4.726.274,79 |
| + sonstige ordentliche Aufwendungen | 34.632.800 | 35.283.649,72 | 36.132.327,03 | 1.499.527,03 | 848.677,31 |
| + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 795.900 | 795.980,70 | 771.580,14 | -24.319,86 | -24.400,56 |
| + bilanzielle Abschreibungen | 3.662.400 | 4.573.656,26 | 4.648.362,85 | 985.962,85 | 74.706,59 |
| = Ordentliche Aufwendungen | 142.234.900 | 146.219.066,55 | 133.243.177,44 | -8.991.722,56 | -12.975.889,11 |
| = Ordentliches Ergebnis | -5.332.600 | -8.815.403,73 | 6.033.086,05 | 11.365.686,05 | 14.848.489,78 |
| Außerordentliche Erträge | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = Außerordentliches Ergebnis | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = JAHRESERGEBNIS | -5.332.600 | -8.815.403,73 | 6.033.086,05 | 11.365.686,05 | 14.848.489,78 |

Übersicht der wesentlichen Abweichungen:

Die einzelnen Abweichungen in den folgenden Ergebnispositionen werden gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz erläutert. Hierbei wird nur auf die wesentlichen Abweichungen Bezug genommen.

2.1. Erträge

| Bezeichnung | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | Werte in EUR | | |
| Steuern und ähnliche Abgaben | 5.792.800,00 | 5.873.574,96 | 80.774,96 |

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben handelt es sich im Wesentlichen um Leistungen aus der Umsetzung des SGB II und Landesleistungen aus dem Ausgleich von Sonderlasten. Die Zuweisungen sind abhängig von den eigenen Aufwendungen und den Leistungen für Unterkunft und Heizung aller kommunalen Träger, da sich daraus unterschiedliche monatliche Verteilerschlüssel ergeben. Dementsprechend ergaben sich in 2016 die Mehrerträge.

| Bezeichnung | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|------------------------------------|----------------------------------|--|--------------------|
| | Werte in EUR | | |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 86.872.358,00 | 88.762.488,35 | 1.890.130,35 |

Bei den Zuwendungen und Umlagen handelt es sich vor allem um die Kreisumlage der kreisangehörigen Gemeinden sowie um Schlüsselzuweisungen und Ergänzungszuweisungen nach dem Finanzausgleichsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt. Im Jahr 2016 wurde eine Änderung des Finanzausgleichsgesetzes vorgenommen und gemäß § 12 a für die Kommunen eine Sonderzuweisung festgesetzt, so dass der Landkreis zusätzlich 1.249.949 EUR erhalten hat.

Weitere Mehrerträge ergaben sich u.a. aufgrund einer Änderung des KiFöG in Höhe von 917.794,37 EUR sowie beim öffentlichen Personennahverkehr von rund 235.000 EUR und im Bereich Ausländer. Dagegen wurden aufgrund fehlender Zuwendungsvoraussetzungen bei der Breitbandförderung 1 Mio. EUR nicht ausgereicht.

| Bezeichnung | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|--------------------------|----------------------------------|--|--------------------|
| | Werte in EUR | | |
| sonstige Transfererträge | 977.900,00 | 1.348.015,01 | 370.115,01 |

Die Mehrerträge resultieren vor allem aus Rückforderungen von Unterhaltsvorschussleistungen von rd. 216.000 EUR sowie Leistungen von Sozialleistungsträgern in Einrichtungen.

| Bezeichnung | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|----------------------------------|--|--------------------|
| | Werte in EUR | | |
| öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 11.555.747,16 | 11.901.844,74 | 346.097,58 |

Zu den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten zählen sämtliche Verwaltungsgebühren, Untersuchungs- und Prüfungsgebühren, Benutzungsentgelte, Entgelte von Krankenkassen aber auch die Hausmüllgebühren.

Im Bereich der KFZ-Zulassung, der Führerscheinbehörde und dem Bereich der Allgemeinen Ordnung sowie der Lebensmittel- und Bedarfsgegenständeüberwachung konnten jeweils höhere Erträge erzielt werden.

| Bezeichnung | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|----------------------------------|--|--------------------|
| | Werte in EUR | | |
| privatrechtliche Leistungsentgelte, Kosten-erstat- tungen und -umlagen | 28.578.457,66 | 20.981.989,45 | -7.596.468,21 |

Zu dieser Ertragsposition zählen Miet- und Pächterträge, Erstattungen aus dem Vorjahr, Ersatzleistungen für Schadensfälle und eine Reihe von verschiedenen Kostenerstattungen.

Aufgrund der Flüchtlingssituation wurde die Planung mit mehr Personen vorgenommen als es dann tatsächlich der Fall war. Folglich sind die Kostenerstattungen vom Land um ca. 6,2 Mio. EUR ausgefallen. Dies trifft ebenfalls auf die Außenstelle der Zentralen Anlaufstelle für Asylbewerber Halberstadt (ZASt) zu, so dass hier ca. 729.400 EUR weniger erstattet wurden. Auch bei der Zuweisung und Unterbringung von unbegleiteten minderjährigen Ausländern lagen die Aufwendungen unter den Erwartungen, woraus rund 1,5 Mio. EUR geringere Erstattungen resultieren. Dagegen sind bei der Heimerziehung, beim Rettungsdienst und den Jahresabrechnungen von Strom, Wasser, Gas entsprechende Mehrerträge zu verzeichnen.

| Bezeichnung | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|------------------------------|----------------------------------|--|--------------------|
| | Werte in EUR | | |
| sonstige ordentliche Erträge | 3.488.400,00 | 9.818.227,33 | 6.329.827,33 |

Die Differenz ergibt sich vor allem aus den Erträgen aus Zuschreibungen (ca. 3,8 Mio. EUR), d.h. aus Wertberichtigungen öffentlich-rechtlicher Forderungen sowie sonstiger öffentlich-rechtlicher und sonstiger privater Forderungen aus dem Jahresabschluss 2015.

Zu weiteren Mehrerträgen kam es bei den Erträgen aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen mit ca. 1,1 Mio. EUR sowie bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich (Abfall) mit rund 995.200 EUR.

Außerdem werden unter diesen Erträgen auch die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten verbucht. Insgesamt wurde ein Auflösungsbetrag von 2.666.600 EUR errechnet. Nach dem Abschreibungslauf für das Jahr 2016 wurde nunmehr ein Betrag von 3.092.552,11 EUR ermittelt, der sich wie folgt aufteilt:

| Auflösung Sonderposten | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich zum Ansatz |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|
| gesamt: | 2.666.600,00 | 3.092.552,11 | 425.952,11 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 51.900,00 | 555.711,87 | 503.811,87 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (Investpauschale) | 1.443.700,00 | 1.524.601,39 | 80.901,39 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (GLM) | 1.171.000,00 | 944.694,39 | -226.305,61 |
| Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten | 0,00 | 67.544,46 | 67.544,46 |

| Bezeichnung | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | Werte in EUR | | |
| Finanzerträge | 138.000,00 | 588.734,00 | 450.734,00 |

Die Abweichung ergibt sich aus der Gewinnausschüttung der Abfallgesellschaft Jerichower Land mbH Genthin mit 444.093,98 EUR sowie höheren Zinserträgen.

| Bezeichnung | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | Werte in EUR | | |
| aktivierte Eigenleistung, Bestandsveränderungen | 0,00 | 1.389,65 | 1.389,65 |

Es wurden nicht geplante aktivierungsfähige Eigenleistungen im Haushaltsjahr 2016 in Höhe von 1.389,65 EUR umgesetzt.

| Bezeichnung | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|--------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | Werte in EUR | | |
| außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Außerordentliche Erträge waren im Jahr 2016 nicht zu verzeichnen.

2.2. Aufwendungen

| Bezeichnung | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|----------------------|----------------------------------|--|--------------------|
| | Werte in EUR | | |
| Personalaufwendungen | 26.668.600 | 26.436.245,47 | -232.354,53 |

Die Planabweichungen entstanden hauptsächlich in den Bereichen der Dienstaufwendungen für Beamte, den Sozialversicherungsbeiträgen und Honoraren in verschiedenen Bereichen. Dagegen sind Mehraufwendungen bei den Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer aufgrund von Tarifänderungen bzw. Tarifierhöhungen zu verzeichnen.

| Bezeichnung | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|-------------------------|----------------------------------|--|--------------------|
| | Werte in EUR | | |
| Versorgungsaufwendungen | 60.000,00 | 55.935,66 | -4.064,34 |

Bei den Versorgungsaufwendungen handelt es sich um Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger.

| Bezeichnung | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|----------------------------------|--|--------------------|
| | Werte in EUR | | |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 30.357.608,41 | 21.395.429,62 | -8.962.178,79 |

Die Minderaufwendungen betreffen alle Einzelposten für Sach- und Dienstleistungen. Die Differenzbeträge sind zum Teil auf Unschärfe bei der Festsetzung der Planansätze zurückzuführen.

Dieser Abweichungsbetrag setzt sich u. a. zusammen aus:

- Minderaufwendungen im Rahmen der Unterbringung der Asylbewerber für Miete, Bewirtschaftung, Unterhaltung etc.- tatsächliche Zuweisungen von Asylbewerbern geringer als vom Land prognostiziert (ca. 5,5 Mio. EUR)

- Minderaufwendungen von ca. 179.000 EUR bei der Unterhaltung der Kreisstraßen sowie der Brücken und Durchlässe – die geplanten Maßnahmen wurden in das Folgejahr verschoben
- Minderaufwendungen gab es auch bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen an Verwaltungs- und Schulgebäuden von insgesamt 1,5 Mio. EUR, vor allem bei den Verwaltungsgebäuden in der Alten Kaserne 4 und 9 sowie dem Kreishaus Genthin.
- In den Verwaltungs- und Schulgebäuden wurde zudem mit einem erhöhten Aufwand für Strom, Gas und Reinigung (bedingt durch Lohnerhöhungen) gerechnet, dadurch waren die Aufwendungen teilweise zu hoch veranschlagt (ca. 176.300 EUR)
- Im Umweltbereich wurden Mittel von ca. 1,7 Mio. EUR für verschiedene Ersatzvornahmen nicht in Anspruch genommen.

| Bezeichnung | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|----------------------|----------------------------------|--|--------------------|
| | Werte in EUR | | |
| Transferaufwendungen | 48.529.571,46 | 43.803.296,67 | -4.726.274,79 |

Wie in den Vorjahren stellten die Transferaufwendungen im aktuellen Haushaltsplan eine wesentliche Position dar. Mit geplanten 48,5 Mio. EUR bestanden rund 33 Prozent der gesamten Aufwendungen aus Transferleistungen.

Die Minderaufwendungen zum fortgeschriebenen Planansatz resultieren vor allem aus den geringeren Zuweisungen von Asylbewerbern, was ebenfalls Auswirkung auf die Kosten im Rahmen der Außenstelle der ZAST sowie den unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen hat (insgesamt ca. 3,8 Mio. EUR). Weitere Minderaufwendungen sind im Bereich Jugend für die Heimerziehung mit rund 300.000 EUR sowie im Sozialbereich bei der Hilfe für Krankheit mit ca. 195.500 EUR festzustellen. Außerdem wurden ca. 121.000 EUR Ausgleichleistungen im öffentlichen Personennahverkehr nicht abgefordert und bei den Kreisstraßen kam es bei der Änderung der Zuordnung der Weiterreichung der Fördermittel zu Minderaufwendungen von ca. 140.000 EUR.

| Bezeichnung | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|-----------------------------------|----------------------------------|--|--------------------|
| | Werte in EUR | | |
| sonstige ordentliche Aufwendungen | 35.483.649,72 | 36.132.327,03 | 648.677,31 |

Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zählen alle weiteren Aufwendungen, die dem Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit hinzuzurechnen sind und den vorangegangenen Kontenbereichen nicht zuzuordnen waren. Dazu gehören z. B. Aufwendungen für den Bereitschafts- sowie Nachtdienst und für die ehrenamtlichen Tätigkeiten, Aufwendungen für die Schülerbeförderung, Geschäftsaufwendungen, sämtliche Kostenerstattungen und verbuchte Wertminderungen beim Umlaufvermögen.

Entscheidend für die Abweichung sind hier die Wertberichtigungen, insbesondere für die Pauschalwertberichtigung bei den Forderungen. Diese waren nicht geplant und wiesen im Ergebnis 3.623.058,44 EUR aus.

Mit dem Jahresabschluss werden insgesamt folgende Forderungsberichtigungen ausgewiesen:

| | Ergebnis 2016 |
|--|----------------------|
| Wertminderungen beim Umlaufvermögen Pauschalwertberichtigung | 3.623.058,44 |
| Wertminderungen beim Umlaufvermögen, befristete Niederschlagung | 78.023,68 |
| Wertminderungen beim Umlaufvermögen, unbefristete Niederschlagung | 479.496,66 |
| Wertminderungen beim Umlaufvermögen, Erlass | 0,00 |
| Wertminderungen beim Umlaufvermögen, sonstige Einzelwertberichtigung | 0,00 |
| Gesamt | 4.180.578,78 |

Dagegen sind allerdings verschiedene Minderaufwendungen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zu verzeichnen. Dies betrifft vor allem die Breitbandförderung mit 1 Mio. EUR aufgrund fehlender Zuwendungsvoraussetzungen, die Leistungen für Unterkunft und Heizung aufgrund geringerer Bedarfsgemeinschaften mit ca. 687.100 EUR sowie die Kindertagesbetreuung, Aufwendungen für Kreisstraßen und die gesonderte Beratung und Betreuung außerhalb von Gemeinschaftsunterkünften.

| Bezeichnung | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|--|----------------------------------|--|--------------------|
| | Werte in EUR | | |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 795.980,70 | 771.580,14 | -24.400,56 |

Hier werden die Zinsaufwendungen für die aufgenommenen Kommunalkredite, für Kassenkredite und für die zu erstattenden Fördermittel nachgewiesen.

| Bezeichnung | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|----------------------------|----------------------------------|--|--------------------|
| | Werte in EUR | | |
| bilanzielle Abschreibungen | 4.573.656,26 | 4.648.362,85 | 74.706,59 |

Bei Vermögensgegenständen des immateriellen Vermögens und des Sachanlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden die Anschaffungs- oder Herstellungswerte um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die planmäßige Abschreibung erfolgt grundsätzlich in gleichen Jahresraten über die Dauer, in der ein Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt werden kann (lineare Abschreibung).

Diese Regelung gilt analog auch für die erhaltenen Fördermittel. Diese werden über die Auflösung von Sonderposten in jährlich gleichen Jahresraten aufgelöst.

Im Rahmen der Eröffnungsbilanz wurde das gesamte Vermögen der Kreisverwaltung erfasst, bewertet und inventarisiert. Alle unbeweglichen und beweglichen Vermögensgegenstände werden nun entsprechend der Abschreibungsdauer jährlich abgeschrieben und aufgelöst. Die größte Position nimmt hierbei das Anlagevermögen, bestehend aus Kreisstraßen und Gebäuden (Verwaltungs- und Schulgebäude, FTZ, Haus Musik und Bildung, etc.) ein.

Da nicht alle Anlagen zu 100 % gefördert werden, ist die Differenz als Haushaltsbelastung zu betrachten.

Der Planansatz für die bilanziellen Abschreibungen betrug 3.662.400 EUR, der Bedarf lag dann tatsächlich bei 4,6 Mio. EUR.

| Abschreibungen | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich zum Ansatz |
|--|---------------------|---------------------|-------------------------|
| gesamt: | 3.662.400,00 | 4.648.362,85 | 985.962,85 |
| Abschreibungen für immaterielle WG u. Sachanlagen | 266.300,00 | 492.301,57 | 226.001,57 |
| Abschreibungen auf Sammelposten | 127.400,00 | 93.759,94 | -33.640,06 |
| Abschreibungen auf immaterielle WG u. Sachanlagen Abriss/Verschrottung | 0,00 | 30.396,82 | 30.396,82 |
| Abschreibungen für immaterielle WG u. Sachanlagen (GLM) | 3.159.500,00 | 3.938.504,48 | 779.004,48 |
| Abschreibungen auf Sammelposten (GLM) | 109.200,00 | 92.527,14 | -16.672,86 |
| Abschreibungen a. bebaute u. unbebaute Grundstücke Wertminderungen (GLM) | 0,00 | 872,90 | 872,90 |

Im Haushaltsjahr 2016 hat sich der Auflösungsbetrag der Sonderposten gegenüber dem Planansatz weniger erhöht als es bei den Abschreibungen der Fall war. Dadurch steigt demzufolge auch die Haushaltsbelastung.

| | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich zum Ansatz |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|
| Auflösung Sonderposten | 2.666.600,00 | 3.092.552,11 | 425.952,11 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 51.900,00 | 555.711,87 | 503.811,87 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (Investpauschale) | 1.443.700,00 | 1.524.601,39 | 80.901,39 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (GLM) | 1.171.000,00 | 944.694,39 | -226.305,61 |
| Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten | 0,00 | 67.544,46 | 67.544,46 |
| Abschreibungen | 3.662.400,00 | 4.648.362,85 | 985.962,85 |
| Abschreibungen für immaterielle WG u. Sachanlagen | 266.300,00 | 492.301,57 | 226.001,57 |
| Abschreibungen auf Sammelposten | 127.400,00 | 93.759,94 | -33.640,06 |
| Abschreibungen auf immaterielle WG u. Sachanlagen Abriss/Verschrottung | 0,00 | 30.396,82 | 30.396,82 |
| Abschreibungen für immaterielle WG u. Sachanlagen (GLM) | 3.159.500,00 | 3.938.504,48 | 779.004,48 |
| Abschreibungen auf Sammelposten (GLM) | 109.200,00 | 92.527,14 | -16.672,86 |
| Abschreibungen a. bebaute u. unbebaute Grundstücke Wertminderungen (GLM) | 0,00 | 872,90 | 872,90 |
| Haushaltsbelastung | 995.800,00 | 1.555.810,74 | 560.010,74 |

| Bezeichnung | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | Werte in EUR | | |
| außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

In 2016 waren keine außerordentlichen Aufwendungen zu verzeichnen.

2.3. Übersichten mit wesentlichen Auswirkungen auf das Ergebnis

| Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen - Gebäude- und Liegenschaftsmanagement | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich zum Ansatz |
|---|--------------------|----------------------|-----------------------------|
| Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 2.223.900 | 717.199,23 | -1.506.700,77 |
| Aufwendungen für Mieten und Pachten | 212.900 | 223.609,97 | 10.709,97 |
| Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 3.018.900 | 2.842.715,55 | -176.184,45 |
| Haltung von Fahrzeugen | 600 | 138,98 | -461,02 |
| Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens | 32.400 | 17.495,72 | -14.904,28 |
| Aufwand für Möbel | 77.000 | 18.166,23 | -58.833,77 |
| Besondere Aufwendungen für Beschäftigte | 1.800 | 978,12 | -821,88 |
| Geschäftsaufwendungen | 6.200 | 6.004,14 | -195,86 |
| Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten | 5.000 | 23.105,44 | 18.105,44 |
| GESAMT | 5.578.700 | 3.849.413,38 | -1.729.286,62 |

| Zuschussbedarf für den Öffentlichen Personennahverkehr | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich zum Ansatz |
|---|--------------------|----------------------|-----------------------------|
| Zuweisungen vom Land (§ 8 ÖPNVG LSA) | 1.600.000 | 1.836.896,85 | 236.896,85 |
| Zuweisungen vom Land (§ 9 ÖPNVG LSA) | 1.636.800 | 1.636.800,00 | 0,00 |
| Zuschüsse von der NASA GmbH (Busverbindungen) | 1.078.000 | 1.081.902,11 | 3.902,11 |
| Zuschüsse von der NASA GmbH (Verkehrsverbund marego) | 17.200 | 17.236,80 | 36,80 |
| ERTRÄGE | 4.332.000 | 4.572.835,76 | 240.835,76 |
| | | | |
| Ausgleichsleistung an die NJL (Busverbindungen) | 1.078.000 | 1.081.902,11 | 3.902,11 |
| Ausgleichsleistung an die NJL (§ 8 ÖPNVG LSA) | 1.961.100 | 1.836.980,00 | -124.120,00 |
| Ausgleichsleistung an die NJL (§ 9 ÖPNVG LSA) | 1.636.800 | 1.636.800,00 | 0,00 |
| Ausgleichsleistung an die NJL (Verbundtarif marego) | 17.300 | 17.236,80 | -63,20 |
| AUFWENDUNGEN | 4.693.200 | 4.572.918,91 | -120.281,09 |
| ZUSCHUSS | 361.200 | 83,15 | -361.116,85 |

| Leistungen nach dem SGB II | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich zum Ansatz |
|---|--------------------|----------------------|-----------------------------|
| Leistungen des Landes aus der Umsetzung des SGB II | 1.840.200,00 | 1.865.878,40 | 25.678,40 |
| Leistungen des Landes aus d. Ausgleich von Sonderlasten | 3.952.600,00 | 4.007.696,56 | 55.096,56 |
| Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung | 5.266.600,00 | 5.394.221,67 | 127.621,67 |
| Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an gE bei Lstg. für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende | 16.826.200,00 | 16.054.231,15 | -771.968,85 |
| Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an gE (Mietkaution und Darlehen) | 35.000,00 | 34.620,81 | -379,19 |
| Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an gE bei einmaligen Leistungen | 207.200,00 | 342.860,25 | 135.660,25 |
| Erträge | 11.059.400,00 | 11.267.796,63 | 208.396,63 |
| Aufwendungen | 17.068.400,00 | 16.431.712,21 | -636.687,79 |
| Zuschuss | 6.009.000 | 5.163.915,58 | -845.084,42 |

| Hilfen zur Erziehung | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich zum Ansatz |
|--|------------------|---------------------|----------------------|
| Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen | 5.000 | 11.091,19 | 6.091,19 |
| Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz (a.v.E) | 31.000 | 15.580,00 | -15.420,00 |
| Leistungen von Sozialleistungsträgern (a.v.E.) | 30.000 | 15.257,59 | -14.742,41 |
| Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz (i.E.) | 77.000 | 95.761,94 | 18.761,94 |
| Leistungen von Sozialleistungsträgern (i.E.) | 160.000 | 195.049,06 | 35.049,06 |
| Sonstige Ersatzleistungen (i.E.) | 3.000 | 25.312,36 | 22.312,36 |
| Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 200 | | -200,00 |
| Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden | 290.000 | 611.880,68 | 321.880,68 |
| Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen | 5.000 | 8.154,32 | 3.154,32 |
| SUMME ERTRÄGE | 601.200 | 978.087,14 | 376.887,14 |
| Erziehungsberatung § 28 | 350.000 | 367.560,00 | 17.560,00 |
| Soziale Gruppenarbeit § 29 | 105.000 | 95.500,00 | -9.500,00 |
| Sozialpädagogische Familienhilfe § 31 | 1.220.000 | 1.281.284,06 | 61.284,06 |
| Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer § 30 | 460.000 | 507.334,16 | 47.334,16 |
| Betreuung in Tagesgruppen § 32 | 550.000 | 547.377,52 | -2.622,48 |
| Vollzeitpflege § 33 | 730.000 | 715.068,95 | -14.931,05 |
| Vollzeitpflege (Aus- und Fortbildung) | 2.500 | 1.465,00 | -1.035,00 |
| Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche § 35 a (a.E.) | 326.000 | 149.121,16 | -176.878,84 |
| Heimerziehung § 34 | 3.722.000 | 3.421.300,28 | -300.699,72 |
| Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche § 35 a (i.E.) | 1.092.000 | 1.265.923,67 | 173.923,67 |
| Erstattungen für die Aufwendungen an Gemeinden | 410.000 | 417.524,01 | 7.524,01 |
| Erstattungen für die Aufwendungen an sonstige öffentl. Sonderrechnungen | 200 | 0,00 | -200,00 |
| Vollzeitpflege (Unfallversicherung) | 2.600 | 1.680,00 | -920,00 |
| Vollzeitpflege (Alterssicherung) | 6.100 | 4.487,28 | -1.612,72 |
| SUMME AUFWENDUNGEN | 8.976.400 | 8.775.626,09 | -200.773,91 |
| Zuschuss | 8.375.200 | 7.797.538,95 | -577.661,05 |

| Tageseinrichtungen für Kinder | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich zum Ansatz |
|---|-------------------|----------------------|----------------------|
| Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land | 11.144.600 | 12.062.394,37 | 917.794,37 |
| Zuweisungen vom Land (Mehrkindregelung) | 383.600 | 402.359,02 | 18.759,02 |
| ERTRÄGE | 11.528.200 | 12.464.753,39 | 936.553,39 |
| Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden | 7.713.100 | 8.871.139,66 | 1.158.039,66 |
| Zuschüsse an übrige Bereiche | 7.810.000 | 7.882.364,19 | 72.364,19 |
| Ausgleichszahlungen an kommunale Träger | 1.197.500 | 1.007.806,32 | -189.693,68 |
| Erstattungen an kommunale Träger, außerhalb des Landkreises | 90.000 | 20.013,62 | -69.986,38 |
| Erstattungen an Gemeinden (Mehrkindregelung) | 383.600 | 402.359,02 | 18.759,02 |
| Ausgleichszahlungen an freie Träger | 397.500 | 245.625,24 | -151.874,76 |
| Kostenerstattung Elternbeiträge | 3.000 | 180,00 | -2.820,00 |
| AUFWENDUNGEN | 17.594.700 | 18.429.488,05 | 834.788,05 |
| Zuschussbedarf | 6.066.500 | 5.964.734,66 | -101.765,34 |

| Unterbringung der Asylsuchenden und Leistungsgewährung | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich zum Ansatz |
|---|--------------------|----------------------|-----------------------------|
| Leistungen von Sozialleistungsträgern (a.v.E.) | 5.000 | 84.211,34 | 79.211,34 |
| Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen) (a.v.E.) | 10.000 | 17.880,60 | 7.880,60 |
| Leistungen von Sozialleistungsträgern (i.E.) | 6.000 | 794,68 | -5.205,32 |
| Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen) (i.E.) | 4.000 | 883,71 | -3.116,29 |
| Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land | 0 | 107.002,90 | 107.002,90 |
| Erträge aus Mieten | 10.000 | 162.475,80 | 152.475,80 |
| Erträge aus Kostenerstattungen vom Land | 14.538.000 | 8.233.448,44 | -6.304.551,56 |
| Erträge aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentl. Sonderrechnungen | 100 | 304,97 | 204,97 |
| Erstattungen für Vorjahr(e) und lfd. | 0 | 24.029,88 | 24.029,88 |
| Ersatzleistungen für Schadenfälle | 0 | 409,36 | 409,36 |
| Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Untern. und übr. Bereichen | 200 | 40.139,35 | 39.939,35 |
| Erträge gesamt: | 14.573.300 | 8.671.581,03 | -5.901.718,97 |
| Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 450.000 | 151.169,90 | -298.830,10 |
| Aufwendungen für Mieten und Pachten | 1.440.600 | 919.443,77 | -521.156,23 |
| Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 5.306.500 | 1.592.073,40 | -3.714.426,60 |
| Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens | 30.000 | 7.102,09 | -22.897,91 |
| Aufwand für Möbel u.a. | 400.000 | 19.774,12 | -380.225,88 |
| Besondere Aufwendungen für Beschäftigte | 100 | 0,00 | -100,00 |
| Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | 1.500.000 | 946.865,56 | -553.134,44 |
| Hilfe zum LU a.v.E. (§ 2 AsylbLG) | 120.000 | 52.120,05 | -67.879,95 |
| Grundleistungen für den LU a.v.E. (§ 3 AsylbLG) | 3.283.200 | 1.469.090,21 | -1.814.109,79 |
| Krankenhilfe a.v.E. (§ 4 AsylbLG) | 750.000 | 602.117,52 | -147.882,48 |
| Sonstige Leistungen a.v.E. (§ 6 AsylbLG) | 5.000 | 4.814,55 | -185,45 |
| Hilfe zum LU i.E. (§ 2 AsylbLG) | 10.000 | 5.928,88 | -4.071,12 |
| Arbeitsgelegenheiten a.v.E. (§ 5 AsylbLG) | 1.000 | 1.007,55 | 7,55 |
| Grundleistungen für den LU i.E. (§ 3 AsylbLG) | 864.000 | 575.321,67 | -288.678,33 |
| Krankenhilfe i.E. (§ 4 AsylbLG) | 200.000 | 283.843,70 | 83.843,70 |
| Arbeitsgelegenheiten i.E. (§ 5 AsylbLG) | 3.000 | 6.136,28 | 3.136,28 |
| Sonstige Leistungen i.E. (§ 6 AsylbLG) | 10.000 | 897,61 | -9.102,39 |
| Leistungen nach dem 5. bis 9. Kapitel SGB XII a.v.E. (§ 2 AsylbLG) | 20.000 | 7.066,20 | -12.933,80 |
| Leistungen nach dem 5. bis 9. Kapitel SGB XII i.E. (§ 2 AsylbLG) | 10.000 | 1.576,66 | -8.423,34 |
| Geschäftsaufwendungen | 142.000 | 97.859,65 | -44.140,35 |
| Erstattungen für die Aufwendungen an Gemeinden | 10.000 | 45.646,03 | 35.646,03 |
| Erstattungen für die Aufwendungen an sonst. öffentl. Sonderrechnungen | 3.000 | 1.359,25 | -1.640,75 |
| Erstattungen für die Aufwendungen an übrige Bereiche | 848.000 | 628.925,87 | -219.074,13 |
| Abschreibungen für immaterielle WG u. Sachanlagen (GLM) | 14.400 | 16.049,65 | 1.649,65 |
| Abschreibungen auf Sammelposten (GLM) | 34.000 | 34.630,53 | 630,53 |
| Aufwendungen gesamt: | 15.454.800 | 7.470.820,70 | -7.983.979,30 |
| ZUSCHUSS | 881.500 | 1.200.760,33 | -2.082.260,33 |
| Investive Mittel | | | |
| 082203 Sammelposten für bewegl. Vermögensgegenstände, Zugang | 0 | 33.738,98 | 33.738,98 |

| Unterhaltsvorschussleistungen | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich zum Ansatz |
|---|--------------------|----------------------|-----------------------------|
| Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz (a.v.E) | 50.000 | 41.693,18 | -8.306,82 |
| Übergeleitete Unterhaltsansprüche (Unterhaltsrückzahlungen) | 400.000 | 616.341,17 | 216.341,17 |
| Erträge aus Kostenerstattungen vom Land | 1.033.300 | 937.773,87 | -95.526,13 |
| Andere sonstige ordentliche Erträge | 0 | 65.368,82 | 65.368,82 |
| Sonstige soziale Leistungen | 1.550.000 | 1.420.253,72 | -129.746,28 |
| Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten an das Land | 100.000 | 165.693,37 | 65.693,37 |
| Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten an übrige Bereiche | 1.000 | 0,00 | -1.000,00 |
| Wertminderungen beim Umlaufvermögen, befristete Niederschlagung | 70.000 | 35.589,82 | -34.410,18 |
| Wertminderungen beim Umlaufvermögen, unbefristete Niederschlagung | 160.000 | 183.740,98 | 23.740,98 |
| Erträge gesamt | 1.483.300 | 1.661.177,04 | 177.877,04 |
| Aufwendungen gesamt | 1.881.000 | 1.805.277,89 | -75.722,11 |
| Zuschuss | 397.700 | 144.100,85 | -253.599,15 |

2.4. Analyse der Ergebnislage

Im folgenden Abschnitt werden ausgewählte Kennzahlen der Ergebnisrechnung benannt und erläutert.

Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote spiegelt das Mengenverhältnis der Erträge an den ordentlichen Erträgen wider. Mit dieser lässt sich der Grad der Abhängigkeit des Landkreises von den Leistungen Dritter darstellen. Auch die Aussagekraft dieses Indikators lässt sich erst nach einem Regionalvergleich bewerten.

$$\text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

Personalaufwandsquote

Die Personalintensität zeigt das Verhältnis von Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen.

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

$$\text{Transferaufwandsquote} = \frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Zinslastquote

Die Zinslastquote zeigt die anteilige Belastung der Kommune anhand der Zinsaufwendungen. Damit gibt diese Kennzahl Hinweise auf das Ausmaß der anteiligen Belastung der Kommune aufgrund der in der Haushalts- bzw. Rechnungsperiode oder in Vorjahren aufgenommenen Kassenkredite und Darlehen.

$$\text{Zinslastquote} = \frac{\text{Zinsaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

In der folgenden Tabelle sind die entsprechenden Kennzahlen über das Ergebnis des Landkreises mit dem Vergleich der letzten drei Jahre dargestellt.

| Kennzahl (%) | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-----------------------|-------|-------|-------|-------|
| Zuwendungsquote | 41,10 | 40,92 | 41,45 | 39,85 |
| Personalaufwandsquote | 20,01 | 19,90 | 19,40 | 19,84 |
| Transferaufwandsquote | 27,57 | 27,96 | 29,27 | 32,87 |
| Zinslastquote | 0,87 | 0,75 | 0,65 | 0,57 |

Die Zuwendungsquote hat sich im Vergleich zum Jahr 2015 wieder verringert, das heißt der Grad der Abhängigkeit des Landkreises von den Zuwendungen Dritter ist gesunken. Das Verhältnis der Personalintensität (Personalaufwandsquote) erhöhte sich um 0,44 % in der Abhängigkeit der ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote sinkt weiter im gleichbleibenden Verhältnis, das deutet auf eine Entlastung zu den vorhergehenden Zinsaufwendungen hin.

Die Tendenz der Transferaufwandsquote ist bereits im Vergleich hier ersichtlich. Die Transferaufwendungen sind über die letzten Jahre kontinuierlich gestiegen. Schon im Vergleich des Jahresabschlusses 2013 und 2014 steigt die Transferaufwandquote um 0,39 %, im Vergleich der Jahre 2014 und 2015 steigt um 1,31 %. Der Anstieg zwischen dem Jahresabschluss 2015 und 2016 beträgt sogar 3,6 %.

2.5. Änderung des Planansatzes

Die Ergebnisrechnung fußt darauf, dass der fortgeschriebene Haushaltsansatz nachgewiesen wird. Eine Fortschreibung erfolgt durch den Bedarf von zusätzlich bereitzustellenden Mitteln während der Haushaltsdurchführung aus ganz vielfältigen Gründen. Bereits durch die Bildung einer Reihe von Budgets wird eine flexible Haushaltsführung gewährleistet, da Mehr- und Minderbedarfe untereinander ausgleichend wirken. Dennoch kommt es auch vor, dass nicht geplante Mittel plötzlich vorzuhalten sind oder die Budgets nicht ausreichend sind.

Ein weiteres Merkmal für einzelne Mehrbedarfe sind die Jahresabschlussarbeiten. Erst zu diesem Zeitpunkt kann es zu Ansatzfortschreibungen kommen durch den Abschreibungslauf beim Anlagevermögen, durch die vorzunehmende pauschale Wertberichtigung oder durch die Bildung von Rückstellungen durch den vorgegebenen gesetzlichen Rahmen.

Welche Bewilligungen während der Haushaltsausführung erforderlich waren, zeigen die nachfolgenden Auflistungen:

| Buchungsstelle | Erläuterung | Betrag (EUR) | Genehmigungsart |
|----------------------|--|--------------|-----------------|
| 54 20 01 00.53 12 00 | Zuordnung Haushaltsrest für Weiterreichung Fördermittel an Gemeinden für kommunalen Straßenbau, da nun Aufw. | 275.061,00 | ÜPL |
| 11 14 01 00.54 31 01 | Schadensersatz nach Vergleich im Verfügungsverfahren mit Kläger aufgrund Stellenbesetzung | 1.800,00 | ÜPL |
| 36 51 01 00.53 12 00 | zusätzliche Zuweisungen an Gemeinden für Tageseinrichtungen lt. Änderung KiFöG | 791.400,00 | ÜPL |
| 36 51 01 00.53 18 00 | zusätzliche Zuweisungen an Träger von Tageseinrichtungen lt. Änderung KiFöG | 563.500,00 | ÜPL |
| 12 23 01 00.54 52 00 | Erstattung an Landkreis Vechta für Abordnung Personal im Geflügelschlachthof Möckern | 145.000,00 | ÜPL |
| 11 14 01 00.54 11 00 | Zuordnung Kosten für Personalausreibung zur entsprechenden Kostenstelle | 7.663,91 | ÜPL |
| 52 10 01 00.54 31 00 | höhere Kosten bei Geschäftsaufwendungen wg. vermehrter Beteiligung von Sachverständigen | 27.863,08 | ÜPL |
| 12 23 01 00.54 52 00 | Erstattung an Landkreis Vechta für Abordnung Personal im Geflügelschlachthof Möckern | 245.000,00 | ÜPL |
| 27 11 01 00.50 19 00 | Alpha- und Integrationskurse - Honorare | 2.100,00 | ÜPL |
| 27 11 01 00.50 19 04 | Alpha- und Integrationskurse - Honorare (Projekte) | 2.000,00 | ÜPL |
| 27 11 01 00.54 31 12 | Alpha- und Integrationskurse - Fahrtkosten | 500,00 | ÜPL |
| 27 11 01 00.54 31 13 | Alpha- und Integrationskurse - Fahrtkosten (Projekte) | 400,00 | ÜPL |
| 52 10 01 00.52 91 10 | Ersatzvornahme im Bereich Bauordnung | 6.321,50 | ÜPL |
| 52 10 01 00.54 31 00 | höhere Kosten bei Geschäftsaufwendungen wg. vermehrter Beteiligung von Sachverständigen | 24.808,48 | ÜPL |
| 12 61 01 00.53 12 00 | Zuweisung an Gemeinde Gommern für Tanklöschfahrzeug | 48.836,08 | ÜPL |
| 53 71 01 00.52 71 04 | Entsorgung verbotener Ablagerungen | 125.900,00 | ÜPL |
| 53 71 01 00.52 71 05 | mehr Entsorgungsaufwendungen durch vermehrte Bioabfall- und Grünschnittentsorgung | 897.650,00 | ÜPL |
| 53 71 01 00.54 31 01 | Begleitung Vergabeverfahren abfallwirtschaftlicher Dienstleistungen | 100.000,00 | ÜPL |

| Buchungsstelle | Erläuterung | Betrag (EUR) | Genehmigungsart |
|----------------------|---|--------------|-----------------|
| 52 10 01 00.52 91 10 | Ersatzvornahme im Bereich Bauordnung | 2.863,40 | ÜPL |
| 52 10 01 00.54 31 00 | höhere Kosten bei Geschäftsaufwendungen wg. vermehrter Beteiligung von Sachverständigen | 5.095,25 | ÜPL |
| 27 11 01 00.50 19 00 | Alpha- und Integrationskurse - Honorare | 2.500,00 | ÜPL |
| 27 11 01 00.50 19 04 | Alpha- und Integrationskurse - Honorare (Projekte) | 7.000,00 | ÜPL |
| 27 11 01 00.54 31 12 | Alpha- und Integrationskurse - Fahrtkosten | 200,00 | ÜPL |
| 27 11 01 00.54 31 13 | Alpha- und Integrationskurse - Fahrtkosten (Projekte) | 300,00 | ÜPL |
| 52 10 01 00.54 31 00 | höhere Kosten bei Geschäftsaufwendungen wg. vermehrter Beteiligung von Sachverständigen | 21.680,35 | ÜPL |
| 11 13 01 00.54 31 03 | Rechnung für Lieferung von Gesetzestexten | 4.891,42 | ÜPL |
| 31 21 02 00.54 56 00 | Mehraufwendungen für das Jobcenter | 38.928,10 | ÜPL |
| 57 30 01 00.54 94 01 | Zuführung Gewinnausschüttung zur Rückstellung Gebührengleich Abfall | 12.210,68 | ÜPL |
| 53 71 02 00.54 94 00 | Zuführung zur Rückstellung Deponie Burg | 15.574,35 | ÜPL |
| 11 13 01 00.54 31 04 | Frankiermaschine | 613,50 | ÜPL |
| 31 11 01 00.54 73 20 | mehr Wertminderungen | 58.005,98 | ÜPL |
| 54 20 01 00.57 11 23 | Abschreibungen Kreisstraßen | 893.828,76 | ÜPL |
| 55 51 02 00.57 11 23 | Abschreibungen Kommunalwald | 15.381,95 | ÜPL |
| 36 51 01 00.54 52 06 | Mehraufwendungen bei der Erstattung an Gemeinden im Rahmen der Mehrkindregelung | 18.759,02 | ÜPL |
| 12 80 01 00.54 51 00 | Abführung Abschiebekosten an das Land | 8.925,62 | ÜPL |
| 12 28 01 00.54 31 00 | aufgrund steigender Flüchtlingszahlen sind mehr Dokumente, wie Reiseausweise, notwendig | 15.000,00 | ÜPL |

| Buchungsstelle | Erläuterung | Betrag (EUR) | Genehmigungsart |
|----------------------|---|--------------|-----------------|
| 12 81 01 00.54 57 00 | Erstattung Personalkosten wg. Teilnahme am Lehrgang ABC-Dekontamination | 4.000,00 | APL |
| 41 40 01 00.54 57 00 | Erstattung einer Entschädigung nach dem Infektionsschutzgesetz | 1.677,31 | APL |
| 11 17 01 85.54 82 00 | Säumniszuschlag, da Rechnung nicht zur Bearbeitung weitergeleitet wurde | 5,00 | APL |
| 12 71 01 00.54 31 01 | Gutachten für Strukturveränderung des Rettungsdienstes | 10.000,00 | APL |
| 53 71 03 00.55 92 00 | Zinsen für Steuernachforderungen | 63,00 | APL |
| 11 11 03 00.54 31 00 | verursachungsgerechte Zuordnung von Kosten für Bekanntmachungen | 1.400,00 | APL |
| 54 20 01 00.54 58 00 | Beitrag im Rahmen Bodenordnungsverfahren | 73,44 | APL |
| 53 71 03 00.54 82 00 | Säumniszuschlag wg. nicht fristgerechter Begleichung einer Rechnung für Glascontainerstandplatzreinigung | 59,50 | APL |
| 56 10 01 00.52 91 00 | Bestätigung Entsorgungsnachweis bei der Abfallbehörde | 160,00 | APL |
| 11 17 01 31.54 82 00 | Säumniszuschlag, trotz nicht erhaltener Rechnung | 5,00 | APL |
| 35 10 02 00.52 51 00 | Aufwendungen für Dienstfahrzeug sowie KFZ-Steuer beim Projekt Regionale Koordination | 58,00 | APL |
| 12 21 01 00.52 91 10 | Kosten Schlüsseldienst im Zuge einer Ersatzvornahme im Rahmen der allgemeinen Sicherheit und Ordnung | 29,20 | APL |
| 53 71 01 00.54 52 00 | Erstattung an Gemeinden wg. Grünschnittplätze | 131.610,46 | APL |
| 54 20 01 00.57 11 25 | Abschreibungen auf bebaute u. unbebaute Grundstücke | 2.045,55 | APL |
| 54 20 01 00.54 51 00 | Umbuchung K 1199 Roßdorf von investiv auf Aufwand | 6.880,05 | APL |
| 21 71 03 00.52 91 11 | Umbuchung Planungsleistung in Aufwand, da Stark III - energetische Sanierung Gym. Genthin nicht umgesetzt | 48.985,43 | APL |
| 35 10 02 00.54 31 13 | Fahrtkosten im Rahmen des Projektes Regionale Koordination | 1.558,00 | APL |
| 35 10 02 00.52 32 00 | Leasing eines Fahrzeuges für das Projekt Regionale Koordination | 1.739,00 | APL |
| 21 61 08 00.52 55 00 | USB-Speichersticks für die Sek.-Schule Brettin | 71,69 | APL |
| 11 12 02 00.52 91 00 | Beratungsleistungen hinsichtlich Erstellung Eröffnungsbilanz | 9.000,00 | APL |
| 11 14 01 00.55 99 00 | Verzinsung von Entgelt lt. Urteil Amtsgericht | 80,70 | APL |
| 12 21 01 00.52 91 10 | Ersatzvornahmen im Zuge der allgemeinen Sicherheit und Ordnung | 6.000,00 | APL |

3. Finanzrechnung

Die Finanzrechnung beinhaltet die im Haushaltsjahr erfassten Auszahlungen und Einzahlungen. Die fortgeschriebenen Planansätze werden mit den Ergebnissen des Haushaltsjahres verglichen. Wesentliche Abweichungen werden gesondert erläutert. Aus dem Verhältnis der Einzahlungen und Auszahlungen ergibt sich die Veränderung des Bestandes der liquiden Mittel zum 31.12.2016.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit betrug im Jahr 2016 3.678.244,16 EUR. Das bedeutet, dass die Einzahlungen die Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit decken konnten.

Die investiven Einzahlungen konnten die investiven Auszahlungen nicht decken, sodass ein Saldo aus Investitionstätigkeit von -2.332.799,21 EUR entstand. Im Jahr 2016 wurde kein Kredit für Investitionen aufgenommen, so dass die Höhe der Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen auch den Saldo aus der Finanzierungstätigkeit darstellt. Dieser beträgt -3.054.740,92 EUR.

Der Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres 2016 lag bei 7.115.931,68 EUR und war damit um 444.960,75 EUR geringer als zu Beginn des Haushaltsjahres 2016 (7.560.892,43 EUR).

Erhebliche Abweichungen der Planansätze gegenüber den Jahresergebnissen entstanden im investiven Bereich der Finanzrechnung. Des Weiteren lagen erhebliche Planabweichungen im Bereich der laufenden Auszahlung für Sach- und Dienstleistungen, Transferauszahlungen und bei den sonstigen Auszahlungen vor.

Die Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit waren in 2016 zwar höher als die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit. Da der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit jedoch einen negativen Betrag ausweist, reduziert sich der Bestand der liquiden Mittel zum Jahresabschluss 2016 gegenüber dem Vorjahr.

3.1 Finanzlage aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Der Finanzplan dient vor allem der Investitions- und Liquiditätsplanung und stellt die Ermächtigungsgrundlage für Ein- und Auszahlungen dar. Für die laufende Verwaltungstätigkeit ergeben sich laut der Haushaltsplanung folgende Beträge:

| <i>in EUR</i> | Ansatz | Ergebnis |
|--|-------------------|---------------------|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 133.720.800 | 127.030.781,25 |
| - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 139.405.300 | 123.351.990,11 |
| = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | -5.684.500 | 3.678.791,14 |

Aus dieser Übersicht wird ersichtlich, dass die geplanten Auszahlungen nicht durch die geplanten Einzahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit gedeckt werden konnten. Im Ergebnis jedoch die Einzahlung um 3.678.791,14 EUR höher waren als die tatsächlichen Auszahlungen

Über die Finanzrechnung der Verwaltungstätigkeit soll die interne Finanz- und Liquiditätskraft zur Tilgung der Verbindlichkeiten des Landkreises erwirtschaftet werden.

Der Finanzsaldo hat sich im Vergleich zum Planansatz deutlich mit dem Ergebnis verbessert.

Die Einzahlungen und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit (analog dem Ergebnisplan) verteilen sich wie folgt:

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung |
|--|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 5.792.800 | 5.873.574,96 | 80.774,96 |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 87.275.100 | 88.488.341,58 | 1.213.241,58 |
| sonstige Transfereinzahlungen | 684.400 | 859.341,50 | 174.941,50 |
| öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 11.506.300 | 11.916.605,11 | 410.305,11 |
| privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 28.148.500 | 18.993.743,09 | -9.154.756,91 |
| sonstige Einzahlungen | 175.700 | 316.105,50 | 140.405,50 |
| Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 138.000 | 583.069,51 | 445.069,51 |
| Einzahlungen gesamt | 133.720.800 | 127.030.781,25 | -6.690.018,75 |
| Personalauszahlungen | 26.648.000 | 26.245.129,34 | -402.870,66 |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 29.839.400 | 20.503.543,20 | -9.335.856,80 |
| Transferauszahlungen | 47.126.600 | 43.130.269,44 | -3.996.330,56 |
| sonstige Auszahlungen | 34.935.400 | 32.701.467,99 | -2.233.932,01 |
| Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 855.900 | 771.580,14 | -84.319,86 |
| Auszahlungen gesamt | 139.405.300 | 123.351.990,11 | -16.053.309,89 |
| Saldo | -5.684.500 | 3.678.791,14 | 9.363.291,14 |

3.2 Finanzlage aus lfd. Finanzierungstätigkeit

Das Ergebnis aus der Finanzierungstätigkeit setzt sich mit dem Jahresabschluss wie folgt zusammen:

| <i>in EUR</i> | Ansatz | Ergebnis |
|--|------------------|----------------------|
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit | 4.166.000 | 0,00 |
| - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 3.054.800 | 3.054.740,92 |
| = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 1.111.200 | -3.054.740,92 |

Für alle bis zum 31.12.2016 geschlossenen Kreditverträge mit den verschiedenen Kreditinstituten wurden die jeweiligen kassenwirksamen Tilgungsleistungen erfasst.

3.3 Finanzlage aus der Investitionstätigkeit

Das Ergebnis des investiven Haushaltes ist der nachfolgenden Darstellung zu entnehmen:

| <i>in EUR</i> | Ansatz | Ergebnis |
|---|-------------------|----------------------|
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.322.200 | 2.201.310,19 |
| - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.488.200 | 4.534.109,40 |
| = Saldo aus Investitionstätigkeit | -4.166.000 | -2.332.799,21 |

Aus dem Jahr 2015 wurden insgesamt 2.444.450,88 EUR in das Haushaltsjahr 2016 an investive Auszahlungsermächtigungen übertragen, welches den Ansatz der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit erhöht.

Auch im Jahr 2016 konnten nicht alle begonnenen Investitionsmaßnahmen abgeschlossen werden, so dass für das Haushaltsjahr 2016 insgesamt 2.500.443,00 EUR (davon 121.613,39 EUR aus 2015) an Übertragungen investiver Ermächtigungen im Finanzplan gebildet wurden.

| | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich zum Ansatz |
|---|-------------------|----------------------|-------------------------|
| Einzahlung aus Veräußerungen | 0 | 58.775,48 | 58.775,48 |
| Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 2.322.200 | 2.112.283,07 | -209.916,93 |
| Sonstige Investitionseinzahlungen | 0 | 30.251,64 | 30.251,64 |
| Auszahlung für Grundstücke, Gebäude | 234.000 | 114.307,24 | -119.692,76 |
| Auszahlung für Erwerb von Vermögensgegenständen | 989.700 | 461.662,29 | -528.037,71 |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | 4.812.200 | 3.687.547,83 | -1.124.652,17 |
| Auszahlung für Investitionsfördermaßnahmen | 452.300 | 269.505,91 | -182.794,09 |
| Rückzahlung von Zuwendungen ans Land | 0 | 1.086,13 | 1.086,13 |
| EINZAHLUNGEN GESAMT | 2.322.200 | 2.201.310,19 | -120.889,81 |
| AUSZAHLUNGEN GESAMT | 6.488.200 | 4.534.109,40 | -1.954.090,60 |
| ZUSCHUSS/ÜBERSCHUSS | -4.166.000 | -2.332.799,21 | 1.833.200,79 |
| davon: | | | |
| Hochbaumaßnahmen | 1.990.700 | 1.434.034,24 | -556.665,76 |
| Tiefbaumaßnahmen | 2.666.500 | 2.190.166,05 | -476.333,95 |
| sonstige Baumaßnahmen | 155.000 | 63.347,54 | -91.652,46 |

Die Aufteilung nach den Verbuchungen:

| | Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Vergleich zum Ansatz |
|---|------------------|---------------------|-------------------------|
| EINZAHLUNGEN FÜR INVESTITIONEN | | | |
| Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen vom Land | 7.200 | 3.552,00 | -3.648,00 |
| Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen vom Land | 755.100 | 626.221,99 | -128.878,01 |
| Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen(Pauschale Zuwendungen) | 1.517.700 | 1.517.705,00 | 5,00 |
| Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen von Gemeinden | 42.200 | -39.165,58 | -81.365,58 |
| Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen von übrigen Bereichen | 0 | 3.969,66 | 3.969,66 |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen | 0 | 58.475,48 | 58.475,48 |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von bewegl. Vermögensgegenst. von mehr als 150-1.000 EUR | 0 | 300,00 | 300,00 |
| Sonstige Investitionseinzahlungen | 0 | 30.251,64 | 30.251,64 |
| Einzahlungen gesamt: | 2.322.200 | 2.201.310,19 | -120.889,81 |
| AUSZAHLUNGEN FÜR INVESTITIONEN | | | |
| Auszahlungen für Zuweisungen für Investitionsf. an Gemeinden und Gemeindeverb. | 452.300 | 62.857,63 | -389.442,37 |
| Auszahlungen für Zuschüsse für Investitionsfördermaßnahmen an private Unternehm. | 0 | 206.648,28 | 206.648,28 |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden u. Infrastrukturvermögen | 234.000 | 114.307,24 | -119.692,76 |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen > 1.000 EUR | 190.100 | 165.715,50 | -24.384,50 |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen > 1.000 EUR | 146.000 | 33.520,95 | -112.479,05 |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen 150-1.000 EUR | 268.100 | 78.721,54 | -189.378,46 |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen 150-1.000 EUR | 160.000 | 92.580,49 | -67.419,51 |
| Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 225.500 | 91.123,81 | -134.376,19 |
| Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 1.990.700 | 1.434.034,24 | -556.665,76 |
| Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 2.666.500 | 2.190.166,05 | -476.333,95 |
| Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 155.000 | 63.347,54 | -91.652,46 |
| Rückzahlung von Zuwendungen ans Land | 0 | 1.086,13 | 1.086,13 |
| Auszahlungen gesamt: | 6.488.200 | 4.534.109,40 | -1.954.090,60 |

3.4 Analyse der Finanzlage

Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Cashflow beziffert den Überschuss, der sich ergibt, wenn man von den Einzahlungen die Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit abzieht. Die Kennzahl verdeutlicht, in welchem Maße der Landkreis Finanzmittel aus eigener Kraft erwirtschaftet hat. Weiterhin zeigt diese, wie stark sich der Landkreis von innen finanziert (Innenfinanzierung) und welches finanzielle Wachstumspotenzial aus der erfolgreichen Verwaltungstätigkeit erwachsen kann.

$$\text{Cashflow aus lfd. Verwaltungstätigkeit} = \frac{\text{Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}{\text{Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$$

Nettoneuverschuldung

Die Nettoneuverschuldung ist ein Maß über die Veränderung der kommunalen Schuldenstände zwischen zwei Zeitpunkten. Diese ergibt sich aus der Differenz der bilanziellen Bestände der Verbindlichkeiten aus Krediten (Kredite vom privaten Kreditmarkt und Konjunkturpaket II) bzw. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen zwischen zwei Bilanzstichtagen.

$$\text{Nettoneuverschuldung} = \frac{\text{Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen d. J.}}{\text{Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen Vorjahr}}$$

Von einer positiven Nettoneuverschuldung spricht man, wenn das Volumen der neu aufgenommenen Kredite das Volumen der Kredittilgungen übersteigt (Schuldenstand steigt). Sofern die Kreditaufnahme geringer ist als die Kredittilgungen, liegt eine negative Nettoneuverschuldung vor (Schuldenstand sinkt).

Pro-Kopf-Verschuldung

Die Pro-Kopf-Verschuldung stellt die Verbindlichkeiten (Kredite vom privaten Kreditmarkt und Konjunkturpaket II) des Landkreises im Verhältnis zu ihrer Einwohnerzahl als Indikator dar. Dieser zeigt an, wie stark die gegenwärtige und zukünftige Generation durch die heutige Verschuldung belastet werden. Darüber hinaus binden Zins- und Tilgungszahlungen die finanziellen Mittel des Landkreises.

$$\text{Pro-Kopf-Verschuldung} = \frac{\text{Verbindlichkeiten vom Kreditmarkt}}{\text{Einwohner}}$$

Pro-Kopf-Rückstellungsquote

Die Pro-Kopf-Rückstellungsquote stellt die ungewissen Verbindlichkeiten des Landkreises Jerichower Land im Verhältnis zu ihrer Einwohnerzahl (91.345 am 31.12.2016) als Indikator dar.

$$\text{Pro-Kopf-Rückstellungsquote} = \frac{\text{Rückstellungen}}{\text{Einwohner}}$$

In der folgenden Tabelle sind die entsprechenden Kennzahlen über die Finanzlage des Landkreises Jerichower Land dargestellt:

| Kennzahlen (EUR) | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-----------------------------|-------------|---------------|--------------|---------------|
| Cash Flow | 250.168,43 | 1.829.414,96 | 2.704.251,29 | 3.678.244,16 |
| Nettoneuverschuldung | -474.386,86 | -2.396.439,06 | -352.678,44 | -3.054.740,92 |
| Pro-Kopf-Verschuldung | 293,37 | 268,82 | 269,67 | 237,25 |
| Pro-Kopf-Rückstellungsquote | 195,41 | 186,19 | 158,58 | 153,19 |

Seit der Einführung der Doppik nimmt der Cashflow immer weiter zu, d.h. der Überschuss der Einnahmen die Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit nimmt zu. Der Landkreis erwirtschaftet seine Finanzmittel aus eigener Kraft. Die Nettoneuverschuldung weist seit der Einführung der Doppik immer negative Beträge aus, d.h. der Landkreis tilgt mehr Schulden als neue Kredite aufgenommen werden. Der Schuldenstand sinkt. Auch dieses ist gut an der Berechnung der Pro-Kopf-Verschuldung der zurückliegenden Jahre erkennbar, auch diese nimmt stetig ab.

3.5 Änderung des Planansatzes

Sofern bei den Aufwendungen ein Mehrbedarf beantragt und genehmigt wurde, wird in der Regel in gleicher Größenordnung auch der Auszahlungsbetrag fortgeschrieben. Darüber hinaus ergeben sich insbesondere bei den investiven Auszahlungen gesonderte Beantragungen.

| Buchungsstelle | Erläuterung | Betrag (EUR) | Genehmigungsart |
|----------------------|--|--------------|-----------------|
| 21 61 04 00.09 62 01 | höhere Kosten bei Schulhofsanierung Sek.-Schule Gommern | 12.000,00 | ÜPL |
| 21 71 01 00.09 62 01 | höhere Kosten bei Schulhofsanierung Gymnasium Burg | 50.000,00 | ÜPL |
| 21 71 02 00.09 61 01 | höhere Planungskosten bei der Maßnahme "Stark V - Sanierung und Umbau" bei dem Gymnasium Gommern | 160.000,00 | ÜPL |
| 54 20 01 00.09 62 01 | Mehrkosten bei der Maßnahme K 1015 - Bahnübergang Dannigkow | 53.000,00 | ÜPL |
| 22 11 02 00.09 63 01 | Einrichtung PC-Kabinett bei der Förderschule Lindenschule in Burg | 4.000,00 | ÜPL |
| 21 61 02 00.09 61 01 | höhere Planungskosten für Neubau Sporthalle Sek.-Schule Diesterweg in Burg | 3.800,00 | ÜPL |
| 21 71 01 00.03 11 11 | Grunderwerb aus Versteigerung der Freiflächen am Gymnasium Burg | 89.000,00 | ÜPL |
| 21 71 03 00.09 61 01 | höhere Planungskosten für Stark III - energetische Sanierung beim Gymnasium Genthin | 10.000,00 | ÜPL |
| 21 61 04 00.09 62 01 | Mehrkosten bei Schulhofsanierung Sek.-Schule Gommern | 6.000,00 | ÜPL |
| 54 20 01 00.04 11 11 | Grundstücke Kreisstraßen | 180,11 | ÜPL |
| 54 20 01 00.04 11 11 | Grundstücke Kreisstraßen | 1.232,00 | ÜPL |
| 54 20 01 00.04 11 11 | Grundstücke Kreisstraßen | 1.022,35 | ÜPL |
| 54 20 01 00.04 11 11 | Grundstücke Kreisstraßen | 1.098,80 | ÜPL |
| 11 17 01 00.09 61 01 | zwingende Aufträge bei der Sanierungsmaßnahme Verwaltungsgebäude Haus 3 Bahnhofstraße 9 in Burg | 20.000,00 | ÜPL |
| 21 61 01 00.09 62 01 | zusätzliche Kosten für Lehrerparkplatz bei der Sek.-Schule Carl von Clausewitz in Burg | 2.162,21 | ÜPL |
| 21 61 01 00.09 62 01 | zusätzliche Kosten für Lehrerparkplatz bei der Sek.-Schule Carl von Clausewitz in Burg | 1.165,75 | ÜPL |
| 21 61 01 00.09 62 01 | zusätzliche Kosten für Lehrerparkplatz bei der Sek.-Schule Carl von Clausewitz in Burg | 803,34 | ÜPL |
| 21 61 04 00.09 62 01 | höhere Kosten für Schulhofsanierung Sek.-Schule Gommern | 39.384,37 | ÜPL |

| Buchungsstelle | Erläuterung | Betrag (EUR) | Genehmigungsart |
|----------------------|--|--------------|-----------------|
| 21 91 01 00.07 21 03 | Beschaffung Rasentraktor nach Diebstahl | 4.000,00 | APL |
| 56 15 01 00.74 58 00 | Auszahlung der Rückerstattung von Havariiekosten im Zuge der Ersatzvornahme beim Bodenschutz | 7.207,37 | APL |
| 21 61 07 00.08 21 31 | Beschaffung von Multitouchgeräten für die Sek.-Schule Möser | 12.547,36 | APL |
| 54 20 01 00.23 11 14 | Rückzahlung Fördermittel für Brücke über die Ihle im Zuge der K 1005 bei Lüttgenziatz | 1.086,13 | APL |
| 57 11 01 00.01 91 01 | Kosten für Breitbandausbau sind einem anderen Konto zuzuordnen als geplant | 188.560,28 | APL |
| 21 61 02 00.07 31 11 | Telekommunikationsanlage bei der Sek.-Schule Diesterweg in Burg | 4.484,10 | APL |
| 21 71 01 00.01 21 01 | Einführung einheitlicher Lizenzen - Fuxmedia - beim Gymnasium Burg | 202,30 | APL |
| 21 61 02 00.01 21 01 | Einführung einheitlicher Lizenzen - Fuxmedia - bei der Sek.-Schule Diesterweg in Burg | 202,30 | APL |
| 21 61 04 00.01 21 01 | Einführung einheitlicher Lizenzen - Fuxmedia - bei der Sek.-Schule Gommern | 202,30 | APL |
| 22 11 02 00.01 21 01 | Einführung einheitlicher Lizenzen - Fuxmedia - bei der Förderschule Lindenschule in Burg | 202,30 | APL |
| 21 61 02 00.03 11 11 | Grundstück Sek.-Schule Diesterweg Burg | 8.976,00 | APL |
| 21 61 07 00.03 21 01 | Aktivierung von Anlage im Bau Sek.-Schule Möser Stark III | 123.121,42 | APL |
| 54 20 01 00.04 21 11 | höhere Kosten bei der Baumaßnahme K 1199 - Roßdorf | 6.880,05 | APL |
| 11 17 01 00.09 61 01 | elektrische Tür für Leitstelle wg. Barrierefreiheit | 1.600,00 | APL |
| 12 61 01 00.07 11 01 | Ausbildungsfahrzeug für FTZ Burg | 15.000,00 | APL |

4. Entwicklung der Kassenlage 2016

Mit der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2016 wurde der Höchstbetrag zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit des Landkreises auf 22,0 Mio. EUR festgesetzt.

Eine Inanspruchnahme eines Liquiditätskredites war während des Jahres nicht erforderlich, die Kassenlage galt als gesichert. Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für Kassenkredite waren nicht zu verbuchen.



Landkreis Jerichower Land

***Anlagen zum
Rechenschaftsbericht
2016***

1. Anlagenübersicht

| ANLAGENÜBERSICHT | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Nr. Bezeichnung | AHK Stand zu Beginn des HHJ | AHK Zugänge im HHJ | AHK Abgänge im HHJ | AHK Umbuchungen im HHJ | AHK Stand am Ende des HHJ | AfA Stand am Ende des Vorj. | AfA Zugänge im HHJ | AfA Abgänge im HHJ | Zuschreibungen im HHJ | AfA Stand am Ende des HHJ | Buchwert Stand am Ende des Vorj. | Buchwert Stand am Ende des HHJ |
| 1. Immaterielles Vermögen | 2.232.407,88 | 368.091,02 | 0,00 | 0,00 | 2.600.498,90 | -796.057,31 | -187.251,98 | 0,00 | 0,00 | -983.309,29 | 1.436.350,57 | 1.617.189,61 |
| 2. Sachanlagevermögen | 210.855.292,02 | 6.873.212,57 | -2.933.000,70 | 0,00 | 214.795.503,89 | -75.341.573,05 | -4.429.841,15 | 168.114,89 | 1.845,90 | -79.601.453,41 | 135.513.718,97 | 135.194.050,48 |
| 2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.012.820,99 | 0,00 | -26,99 | 0,00 | 1.012.794,00 | 207.065,04 | 0,00 | 0,00 | 1.845,90 | 208.910,94 | 1.219.886,03 | 1.221.704,94 |
| 2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 107.815.508,01 | 419.277,50 | -64.470,00 | 0,00 | 108.170.315,51 | -24.811.948,28 | -1.554.216,85 | 0,00 | 0,00 | -26.366.165,13 | 83.003.559,73 | 81.804.150,38 |
| 2.3 Infrastrukturvermögen | 93.288.743,53 | 1.742.414,37 | -206.436,76 | 0,00 | 94.824.721,14 | -47.893.476,83 | -1.956.443,04 | 166.052,86 | 0,00 | -49.683.867,01 | 45.395.266,70 | 45.140.854,13 |
| 2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 452,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 452,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 452,00 | 452,00 |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.957.875,92 | 256.145,05 | -10.145,43 | 0,00 | 2.203.875,54 | -987.204,36 | -203.326,80 | 688,18 | 0,00 | -1.189.842,98 | 970.671,56 | 1.014.032,56 |
| 2.7 Betriebsvorr., Betriebs-u. Geschäftsausstatt., Nutzpflanz. u. Nutztiere | 5.641.639,96 | 767.827,82 | -89.812,06 | 0,00 | 6.319.655,72 | -1.856.008,62 | -715.854,46 | 1.373,85 | 0,00 | -2.570.489,23 | 3.785.631,34 | 3.749.166,49 |
| 2.8 geleistete Anzahlungen Anlagen im Bau | 1.138.251,61 | 3.687.547,83 | -2.562.109,46 | 0,00 | 2.263.689,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.138.251,61 | 2.263.689,98 |
| 3. Finanzanlagevermögen | 899.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 899.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 899.100,00 | 899.100,00 |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 740.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 740.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 740.100,00 | 740.100,00 |
| 3.2 Beteiligungen | 159.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 159.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 159.000,00 | 159.000,00 |
| 3.3 Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 Ausleihungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.5 Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe | 213.986.799,90 | 7.241.303,59 | -2.933.000,70 | 0,00 | 218.295.102,79 | -76.137.630,36 | -4.617.093,13 | 168.114,89 | 1.845,90 | -80.584.762,70 | 137.849.169,54 | 137.710.340,09 |

2. Forderungsübersicht

| Forderungsübersicht | | | | | | |
|---------------------|---|--|--|--------------------------------------|---|---|
| Nr. | Arten der Forderungen | Gesamtbetrag zu Beginn des Haushaltsjahres | Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres | davon mit Restlaufzeit bis zu 1 Jahr | davon mit Restlaufzeit mehr als 1 Jahr bis zu 5 Jahre | davon mit Restlaufzeit mehr als 5 Jahre |
| 1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen | 2.067.072,39 | 2.946.554,15 | 2.921.688,06 | 8.352,61 | 16.513,48 |
| 1.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 663.722,78 | 610.240,04 | 609.594,09 | 645,95 | 0,00 |
| 1.2 | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbes. aus Steuern, Transferleistg.) | 1.403.349,61 | 2.336.314,11 | 2.312.093,97 | 7.706,66 | 16.513,48 |
| 2 | Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände | 980.091,92 | 2.400.725,12 | 2.325.462,76 | 5.148,42 | 70.113,94 |
| 2.1 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 8.973,31 | 6.821,03 | 6.821,03 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Sonstige privatrechtliche Forderungen | 952.157,32 | 2.363.215,32 | 2.287.952,96 | 5.148,42 | 70.113,94 |
| 2.3 | Sonstige Vermögensgegenstände | 18.961,29 | 30.688,77 | 30.688,77 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe | 3.047.164,31 | 5.347.279,27 | 5.247.150,82 | 13.501,03 | 86.627,42 |

3. Verbindlichkeitenübersicht

| Verbindlichkeitenübersicht | | | | | | |
|----------------------------|--|--|--|--------------------------------------|---|---|
| Nr. | Arten der Verbindlichkeiten | Gesamtbetrag zu Beginn des Haushaltsjahres | Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres | davon mit Restlaufzeit bis zu 1 Jahr | davon mit Restlaufzeit mehr als 1 Jahr bis zu 5 Jahre | davon mit Restlaufzeit mehr als 5 Jahre |
| 1. | Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 24.726.725,43 | 21.671.984,51 | 7.691.326,71 | 4.352.779,52 | 9.627.878,28 |
| 3. | Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.973.142,08 | 2.542.225,71 | 2.542.195,22 | 30,49 | 0,00 |
| 6. | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 660.710,00 | 1.276.854,97 | 1.273.660,97 | 0,00 | 3.194,00 |
| 7. | Sonstige Verbindlichkeiten | 579.181,48 | 625.234,10 | 550.818,31 | 106,00 | 74.309,79 |
| | Summe | 27.939.758,99 | 26.116.299,29 | 12.058.001,21 | 4.352.916,01 | 9.705.382,07 |
| | Nachrichtlich: Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre, sofern sie nicht auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind | | | | | |
| 1. | Haftungsverhältnisse | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Bürgschaften | 382.239,24 | 310.130,47 | 0,00 | 234.203,61 | 75.926,86 |
| 1.2 | Gewährverträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | ähnliche Verträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Sonstige Vorbelastungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

4. Übersicht über die Korrektur der Eröffnungsbilanz

| Berichtigung zur Eröffnungsbilanz 01.01.2013 | | | | | |
|---|-------------------------------------|-----------------|--|-------------------------------------|-------------------|
| Kostenstelle | Bezeichnung | Bilanzsachkonto | Buchungssachverhalt | Begründung | Betrag |
| Gebäude- und Liegenschaftsmanagement | | | | | |
| 54200100 | Kreisstraßen | 201001 | Erhöhung der Rücklage aus der EÖB - 2016 | Zuordnung der Grundstücke nach VZOG | 2.478,81 € |
| Gebäude- und Liegenschaftsmanagement | | | | | |
| 11170100 | Gebäude- und Liegenschaftsmanagemet | 201002 | Verringerung der Rücklage aus der EÖB - 2016 | Zuordnung der Grundstücke nach VZOG | -6,00 € |
| 54200100 | Kreisstraßen | 201002 | Verringerung der Rücklage aus der EÖB - 2016 | Korrektur Leitungsrecht | -32,10 € |
| Zwischensumme für Bilanzsachkonto 201001 (Zugänge) | | | | | 2.478,81 € |
| Zwischensumme für Bilanzsachkonto 201002 (Abgänge) | | | | | -38,10 € |
| Saldo Korrektur EÖB 2013 | | | | | 2.440,71 € |

FORTSCHREIBUNG DER ERÖFFNUNGSBILANZ ZUM 01. JANUAR 2013

| | AKTIVA | Stand am 01.01.2013 | Stand Korrektur zum JAB 2016 | Veränderung | PASSIVA | Stand am 01.01.2013 | Stand Korrektur zum JAB 2016 | Veränderung | |
|-----------|---|-----------------------|------------------------------|---------------------|-----------|--|------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 1. | Anlagevermögen | | | | 1. | Eigenkapital | | | |
| 1.1 | Immaterielles Vermögen | 1.258.102,46 | 1.258.102,46 | 0,00 | 1.1 | Rücklagen | 22.055.069,91 | 26.032.621,98 | 3.977.552,07 |
| 1.2 | Sachanlagevermögen | 123.976.304,50 | 129.655.669,45 | 5.679.364,95 | 1.1.1 | Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz | 22.055.069,91 | 26.032.621,98 | 3.977.552,07 |
| 1.2.1 | unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.023.590,65 | 1.020.461,45 | -3.129,20 | 1.1.2 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | | | |
| 1.2.2 | bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 73.835.108,58 | 73.844.084,58 | 8.976,00 | 1.1.3 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | | | |
| 1.2.3 | Infrastrukturvermögen | 42.403.630,62 | 47.805.108,03 | 5.401.477,41 | 1.2 | Sonderrücklagen | | | |
| 1.2.4 | Bauten auf fremden Grund und Boden | | | | 1.3 | Fehlbetragsvortrag | | | |
| 1.2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 2,00 | 2,00 | 0,00 | 1.4 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | | | |
| 1.2.6 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 977.208,09 | 977.208,09 | 0,00 | | Summe Eigenkapital | 22.055.069,91 | 26.032.621,98 | 3.977.552,07 |
| 1.2.7 | Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzen und Nutztiere | 1.593.195,43 | 1.787.889,49 | 194.694,06 | 2. | Sonderposten | | | |
| 1.2.8 | geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 4.143.569,13 | 4.220.915,81 | 77.346,68 | 2.1 | Sonderposten aus Zuwendungen | 65.718.791,33 | 69.314.499,80 | 3.595.708,47 |
| 1.3 | Finanzanlagevermögen | 894.100,00 | 894.100,00 | 0,00 | 2.2 | Sonderposten aus Beiträgen | | | |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 740.100,00 | 740.100,00 | 0,00 | 2.3 | Sonderposten für den Güterausgleich | 517.049,45 | 517.049,45 | 0,00 |
| 1.3.2 | Beteiligungen | 154.000,00 | 154.000,00 | 0,00 | 2.4 | Sonderposten aus Anzahlungen | | | |
| 1.3.3 | Sondervermögen | | | | 2.5 | sonstige Sonderposten | 234.448,97 | 234.448,97 | 0,00 |
| 1.3.4 | Ausleihungen | | | | | Summe Sonderposten | 66.470.289,75 | 70.065.998,22 | 3.595.708,47 |
| 1.3.5 | Wertpapiere | | | | 3. | Rückstellungen | | | |
| | Summe Anlagevermögen | 126.128.506,96 | 131.807.871,91 | 5.679.364,95 | 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen | 352.807,00 | 352.807,00 | 0,00 |
| 2. | Umlaufvermögen | | | | 3.2 | Rückstellungen für d. Rekulivierung u. Nachsorge v. Abfalldeponien | 9.128.105,68 | 9.128.105,68 | 0,00 |
| 2.1 | Vorräte | | | | 3.3 | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 3.881.900,00 | 3.881.900,00 | 0,00 |
| 2.2 | öffentlich-rechtliche Forderungen | 2.510.580,95 | 2.510.580,95 | 0,00 | 3.4 | Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen | | | |
| 2.2.1 | öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 386.335,03 | 386.335,03 | 0,00 | 3.5 | sonstige Rückstellungen | 6.968.702,25 | 6.968.702,25 | 0,00 |
| 2.2.2 | sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insb. aus Steuern, Transferleistg.) | 2.124.245,92 | 2.124.245,92 | 0,00 | 3.5.1 | Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugelender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen | 3.140.261,61 | 3.140.261,61 | 0,00 |
| 2.3 | privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände | 964.849,97 | 964.849,97 | 0,00 | 3.5.2 | ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs, und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen | | | |
| 2.3.1 | privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | | | 3.5.3 | drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren | 356.406,98 | 356.406,98 | 0,00 |
| 2.3.2 | sonstige privatrechtliche Forderungen | 964.849,97 | 964.849,97 | 0,00 | 3.5.4 | drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und lfd. Verfahren | 109.100,00 | 109.100,00 | 0,00 |
| 2.3.3 | sonstige Vermögensgegenstände | | | | 3.5.5 | sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften | 3.362.933,66 | 3.362.933,66 | 0,00 |
| 2.4 | liquide Mittel | 11.605.611,30 | 11.605.611,30 | 0,00 | | Summe Rückstellungen | 20.331.514,93 | 20.331.514,93 | 0,00 |
| 2.4.1 | Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten | 11.592.837,85 | 11.592.837,85 | 0,00 | 4. | Verbindlichkeiten | | | |
| 2.4.2 | sonstige Einlagen | | | | 4.1 | Anleihen | | | |
| 2.4.3 | Bargeld | 12.773,45 | 12.773,45 | 0,00 | 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 27.950.229,79 | 27.950.229,79 | 0,00 |
| | Summe Umlaufvermögen | 15.081.042,22 | 15.081.042,22 | 0,00 | 4.3 | Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten | | | |
| 3. | Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 344.472,87 | 344.472,87 | 0,00 | 4.4 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen | | | |
| 4. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | | 4.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 16.392,67 | 16.392,67 | 0,00 |
| | | | | | 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 361.762,38 | 255.694,52 | -106.067,86 |
| | | | | | 4.7 | sonstige Verbindlichkeiten | 4.368.762,62 | 2.580.934,89 | -1.787.827,73 |
| | | | | | | Summe Verbindlichkeiten | 32.697.147,46 | 30.803.251,87 | -1.893.895,59 |
| | | | | | 5. | Passive Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| | | | | | | | | | |
| | Bilanzsumme | 141.554.022,05 | 147.233.387,00 | 5.679.364,95 | | Bilanzsumme | 141.554.022,05 | 147.233.387,00 | 5.679.364,95 |

5. Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen

| Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen | | | | | |
|---|---|----------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Art der Aufwendungen und Auszahlungen | | Ansatz des Haushaltsjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | | Übertragene Ansätze |
| | | | Euro | | |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | |
| 1. | Aufwendungsermächtigungen | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Auszahlungsermächtigungen | | | | |
| 2.1 | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.2 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| Teilplan 04: Finanzen | GLM-640 Weiterreichung Fördermittel an Gemeinden | 0 | 0,00 | 275.061,00 | |
| | Summe | 0 | 0,00 | 275.061,00 | |
| Teilplan 06: Schulen | FB51-050 Neubeschaffung Telefonanlage | 0 | 2.817,44 | 3.000,00 | |
| | Summe | 0 | 2.817,44 | 3.000,00 | |
| Teilplan 09: GLM | GLM-304 Stark III - Modernisierung und energet. Sanierung | 0 | 123.121,42 | 363.748,49 | |
| | GLM-312 Schulhofsanierung | 0 | 160.846,52 | 108.409,65 | |
| | GLM-313 Grunderwerb | 0 | 0,00 | 1.000,00 | |
| | GLM-318 Stark III - energetische Sanierung | 95.100 | 0,00 | 100.000,00 | |
| | GLM-321 Schulhofsanierung | 600.000 | 430.413,04 | 108.185,15 | |
| | GLM-347 Stark III - energetische Sanierung | 0 | 0,00 | 35.097,77 | |
| | GLM-348 Neubau Sporthalle | 10.000 | 92.202,25 | 84.507,20 | |
| | GLM-350 Sanierung und Erweiterung | 1.400.000 | 1.097.468,80 | 162.446,27 | |
| | GLM-614 Brücke i.Z.d. K 1213 Detershagen | 0 | 49.932,23 | 131.265,68 | |
| | GLM-618 K 1030 - Klein Mangelsdorf | 0 | 155.641,88 | 197.120,55 | |
| | GLM-621 Erwerb von Grund und Boden | 21.000 | 0,00 | 1.000,00 | |
| | GLM-623 Radweg K 1208 Burg - Parchau | 0 | 21.708,49 | 45.000,00 | |
| | GLM-627 Parkplatzgestaltung und Einfriedung Bahnhofstraße 9 | 15.000 | 155.961,54 | 250.022,37 | |
| | GLM-629 Parkplatzgestaltung | 5.000 | 40.820,42 | 31.689,12 | |
| | GLM-632 K 1205 - Brücke über Parchener Bach bei Genthin | 160.000 | 595.930,37 | 444.223,65 | |
| | GLM-637 Parkplatzgestaltung und Einfriedung | 0 | 1.593,49 | 3.126,05 | |
| | Summe | 2.306.100 | 2.925.640,45 | 2.066.841,95 | |
| Teilplan 14: Zentrale Dienste | ADV-003 Digitalfunk | 0 | 9.467,10 | 99.547,93 | |
| | Summe | 0 | 9.467,10 | 99.547,93 | |
| | Gesamtsumme | 2.306.100 | 2.937.924,99 | 2.444.450,88 | |

6. Übersicht über die zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen

| Übersicht über die zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen | | | | | |
|--|--------------------------------------|--|---|---------------------------|-----------|
| Verpflichtungsermächtigungen (Untergliederung nach Teilhaushalten) | | Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres | voraussichtlich fällige Auszahlungen im | | |
| | | | ersten dem Haushaltsjahr | zweiten folgenden Jahr | dritten |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Teilplan 06: Schulen | GLM-350-VE Sanierung und Erweiterung | 26.380 | 26.380 | | |
| | Summe | 26.380 | 26.380 | 0 | 0 |
| Nachrichtlich: In künftigen Haushaltsjahren vorgesehene Kreditaufnahmen | | | 8.559.900 | 3.887.400 | 4.936.600 |

7. Übersicht über die Rückstellungen

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Buchwert zum 1.1.2016 | Buchwert zum 31.12.2016 |
|-----------------|--|--------------------------|----------------------------|
| 11110100.251100 | Rückstellungen für Pensionsrückstellungen | 415.590,00 | 454.543,00 |
| 53710200.261100 | Rückstellungen für die Rekultivierung Deponien | 5.709.288,00 | 5.669.297,64 |
| 55510200.262100 | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 4.848,29 | 0,00 |
| 56150100.262100 | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten BlmSchG-Anlage Vehlitz | 3.488.989,39 | 3.487.047,31 |
| 54200100.271100 | Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen | 42.000,00 | 930.000,00 |
| 281100 | Rückstellungen Freizeitphase ATZ Beamte | 34.849,69 | 5.018,82 |
| 281101 | Rückstellungen Freizeitphase ATZ tarifl. Beschäftigte | 372.936,86 | 110.480,53 |
| 281102 | Rückstellungen für abzugelenden Urlaubsanspruch | 59.032,91 | 95.767,44 |
| 281103 | Rückstellungen für ähnl.Maßnahmen | 0,00 | 44.507,40 |
| 281112 | Rückstellungen für Aufstockungsbeträge | 75.522,75 | 19.228,23 |
| 289113 | Rückstellungen für Leistungszulage | 6.639,07 | 318.134,76 |
| 56150100.283100 | Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren | 16.644,97 | 0,00 |
| 11140200.283100 | | 1.243.579,48 | 300.000,00 |
| 11140200.283100 | | 241.970,78 | 241.970,78 |
| 12240100.283100 | | 1.676.439,50 | 1.676.439,50 |
| 31300100.284100 | Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren | 109.100,00 | 109.100,00 |
| 12240100.284100 | | 409.000,00 | 409.000,00 |
| 12240100.284100 | | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 11170100.284100 | | 100.000,00 | 0,00 |
| 24110100.289100 | Rückstellungen für sonst. Verpflichtungen gegenüber Dritten aufgrund von Rechtsvorschriften | 0,00 | 0,00 |
| 53710100.289140 | Rückstellungen für sonst. Verpflichtungen gegenüber Dritten aufgrund von Rechtsvorschriften Deponie Parey | 523.756,18 | 112.968,10 |
| 53710300.289150 | Rückstellungen für sonst. Verpflichtungen gegenüber Dritten aufgrund von Rechtsvorschriften | 900,00 | 0,00 |
| | gesamt | 14.541.087,87 | 13.993.503,51 |

Darstellung der Inanspruchnahme und Auflösung der Rückstellungsmittel gegliedert nach den Teilplänen sowie der Neubildung von Rückstellungen aufgrund von Anmeldungen durch die jeweiligen Fachbereiche nach § 35 KomHVO LSA.

Rückstellungen waren aufzulösen, weil der Grund für ihre Bildung entfallen ist.

| Teil-plan | Bilanz-konto | Kostenstelle | Bezeichnung Kostenstelle | Art der Rückstellung | Buchwert zum 1.1.2016 | Inanspruch-nahme | Auflösung | Bildung | Buchwert zum 31.12.2016 |
|------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------|---|------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|
| 01 | 251100 | 11110100 | Verwaltungsteuerung | Pensionsrückstellungen | 415.590,00 | 16.982,66 | 0,00 | 55.935,66 | 454.543,00 |
| | | | | | 415.590,00 | 16.982,66 | 0,00 | 55.935,66 | 454.543,00 |
| Teil-plan | Bilanz-konto | Kostenstelle | Bezeichnung Kostenstelle | Art der Rückstellung | Buchwert zum 1.1.2016 | Inanspruch-nahme | Auflösung | Bildung | Buchwert zum 31.12.2016 |
| 03 | 283100 | 11140200 | Rechtsangelegenheiten | Rechtstreit Straathof | 1.243.579,48 | 5.125,24 | 938.454,24 | 0,00 | 300.000,00 |
| 03 | 283100 | 11140200 | Rechtsangelegenheiten | Rechtstreit Bärwinkel GmbH & Co.KG | 241.970,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 241.970,78 |
| | | | | | 1.485.550,26 | 5.125,24 | 938.454,24 | 0,00 | 541.970,78 |
| Teil-plan | Bilanz-konto | Kostenstelle | Bezeichnung Kostenstelle | Art der Rückstellung | Buchwert zum 1.1.2016 | Inanspruch-nahme | Auflösung | Bildung | Buchwert zum 31.12.2016 |
| 09 | 261100 | 53710200 | Rekultivierung Deponie | Mülldeponie Burg | 5.709.288,00 | 72.020,10 | 0,00 | 32.029,74 | 5.669.297,64 |
| 09 | 262100 | 55510200 | Kommunalwald | Kampfmittelbeseitigung | 4.848,29 | 2.564,54 | 2.283,75 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | 271100 | 54200100 | Kreisstraßen | Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen | 42.000,00 | 42.000,00 | 0,00 | 930.000,00 | 930.000,00 |
| 09 | 284100 | 11170100 | Gebäude- und Liegenschaftsmanagement | Kündigung Erbaurecht CJD | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 5.856.136,29 | 116.584,64 | 102.283,75 | 962.029,74 | 6.599.297,64 |
| Teil-plan | Bilanz-konto | Kostenstelle | Bezeichnung Kostenstelle | Art der Rückstellung | Buchwert zum 1.1.2016 | Inanspruch-nahme | Auflösung | Bildung | Buchwert zum 31.12.2016 |
| 11 | 262100 | 56150100 | Bodenschutz | Altlasten ehem. BImSchG-Anlage Vehlitz | 3.488.989,39 | 1.942,08 | 0,00 | 0,00 | 3.487.047,31 |
| 11 | 283100 | 56150100 | Bodenschutz | Ersatzvornahme | 16.644,97 | 7.207,37 | 9.437,60 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | 289140 | 53710100 | Abfallwirtschaft | Rückstellung A.J.L. Deponie Parey | 523.756,18 | 410.788,08 | 0,00 | 0,00 | 112.968,10 |
| 11 | 289150 | 53710300 | Betrieb gewerblicher Art | Rückst. für Steuerberater | 900,00 | 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 4.030.290,54 | 420.837,53 | 9.437,60 | 0,00 | 3.600.015,41 |
| Teil-plan | Bilanz-konto | Kostenstelle | Bezeichnung Kostenstelle | Art der Rückstellung | Buchwert zum 1.1.2016 | Inanspruch-nahme | Auflösung | Bildung | Buchwert zum 31.12.2016 |
| 14 | 281100 | 11140300 | Altersteilzeit | Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit | 34.849,69 | 29.830,87 | 0,00 | 0,00 | 5.018,82 |
| 14 | 281101 | 11140300 | Altersteilzeit | Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit | 372.936,86 | 262.456,33 | 0,00 | 0,00 | 110.480,53 |
| | | | | | 407.786,55 | 292.287,20 | 0,00 | 0,00 | 115.499,35 |
| Teil-plan | Bilanz-konto | Kostenstelle | Bezeichnung Kostenstelle | Art der Rückstellung | Buchwert zum 1.1.2016 | Inanspruch-nahme | Auflösung | Bildung | Buchwert zum 31.12.2016 |
| 17 | 283100 | 12240100 | Tierseuchenbekämpfung | Amtshaftung Bärwinkel GmbH & Co.KG | 1.676.439,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.676.439,50 |
| 17 | 284100 | 12240100 | Tierseuchenbekämpfung | Zwangsgeld GLAVA | 409.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 409.000,00 |
| 17 | 284100 | 12240100 | Tierseuchenbekämpfung | Zwangsgeld Sauenhaltung Lübars | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| | | | | | 2.095.439,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.095.439,50 |
| Teil-plan | Bilanz-konto | Kostenstelle | Bezeichnung Kostenstelle | Art der Rückstellung | Buchwert zum 1.1.2016 | Inanspruch-nahme | Auflösung | Bildung | Buchwert zum 31.12.2016 |
| 18 | 284100 | 31300100 | Hilfen für Asylbewerber | Hilfen für Asylbewerber | 109.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109.100,00 |
| | | | | | 109.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109.100,00 |
| Teil-plan | Bilanz-konto | Kostenstelle | Bezeichnung Kostenstelle | Art der Rückstellung | Buchwert zum 1.1.2016 | Inanspruch-nahme | Auflösung | Bildung | Buchwert zum 31.12.2016 |
| | 281102 | | verschiedene Zuordnungen | Urlaubsrückstellungen | 59.032,91 | 0,00 | 0,00 | 36.734,53 | 95.767,44 |
| | 281103 | | verschiedene Zuordnungen | Rückstellungen für ähnlich Maßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44.507,40 | 44.507,40 |
| | 281112 | | verschiedene Zuordnungen | Aufstockungsbetrag | 75.522,75 | 56.454,68 | 0,00 | 160,16 | 19.228,23 |
| | 289113 | | verschiedene Zuordnungen | Leistungsrückstellung | 6.639,07 | 0,00 | 0,00 | 311.495,69 | 318.134,76 |
| | | | | | 141.194,73 | 56.454,68 | 0,00 | 392.897,78 | 477.637,83 |
| | | | | Rückstellung gesamt | 14.541.087,87 | 908.271,95 | 1.050.175,59 | 1.410.863,18 | 13.993.503,51 |

8. Übersicht über die aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungen

Bildung – Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zum Jahresabschluss 2016

| Bezeichnung | Betrag | Aufwand in 2017 unter Buchungsstelle |
|--|-------------------------|---|
| Besoldung 01/2017 | 136.860,42 EUR | diverse Buchungsstellen (siehe Anlage Sachbuch) |
| Aufwandsentschädigung Landrat 01/2017 | 250,00 EUR | 11110100.541102 |
| Unterhaltsvorschussleistungen 01/17 | 107.238,50 EUR | 34110100.533900 |
| Hilfe zur Erziehung 01/2017 | 61.663,78 EUR | 36330100.533118 36330100.533131 36330100.533204 36330100.545801 36330100.545802 |
| KdU 01/2017 | 1.146.402,91 EUR | 31210100.546100 31210100.546101 31210100.546300 31210100.546650 31210100.546651 31210100.546652 31210100.546653 |
| Leistungen nach dem AsylbLG 01/2017 | 61.610,09 EUR | 31300100.533901 31300100.533903 31300100.533905 31300100.533906 31300100.533909 31300100.533912 |
| soziale Leistungen nach dem SGB XII 01/2017 | 200.077,25 EUR | 31110100.533101 31110100.533104 31160100.533111 31160100.533112 31160100.533127 31160100.533128 |
| GEMA-Gebühren, Kfz-Steuer, Update- service für 2017 | 202.822,25 EUR | diverse Buchungsstellen (siehe Ordner ARAP 2016) |
| gesamt | 1.916.925,20 EUR | |

Bildung – Passiver Rechnungsabgrenzungsposten zum Jahresabschluss 2016

| Bezeichnung | Betrag | Ertrag in 2017 unter Buchungsstelle |
|--|---------------------|--|
| Landpacht Anteil für 2017 | 317,90 EUR | 11170100.441102 |
| Nutzungsentgelte GLM für 2017 | 855,00 EUR | 11170202.432120 11170272.432120 |
| Unterrichtsentgelte Kreismusikschule Anteil für 2017 | 4.112,10 EUR | 26310100.432122 |
| Jagdpacht Anteil für 2017 | 4.540,99 EUR | 55510200.441102 |
| gesamt | 9.825,99 EUR | |

9. Übersicht zu den Sonderposten Gebührenaussgleich

| Übersicht zu den Sonderposten für den Gebührenaussgleich | | | | | | |
|--|------------------------------|--------------|---------------------|--------------|------------|---|
| Teilplan | Kostenstelle | 31.12.2015 | 31.12.2016 | Entnahme | Zuführung | Begründung |
| 12-Ordnung | 12710100 Rettungsdienst | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Teilplan | Kostenstelle | 31.12.2015 | 31.12.2016 | Entnahme | Zuführung | Begründung |
| 11-Umwelt, Landwirtschaft und Forsten | 53710100 Abfallwirtschaft | 2.297.404,02 | 1.103.710,57 | 1.320.104,13 | 126.410,68 | Entnahme 2016 erfolgte zum Ausgleich des Fehlbetrages 2016; Zuführung erfolgte aufgrund der Gewinnausschüttung der AJL |
| Gesamtbetrag | | 2.297.404,02 | 1.103.710,57 | | | |

10. Übersicht zu den Bürgschaften

Der Landkreis Jerichower Land hat für nachfolgend aufgeführte Unternehmen Bürgschaften übernommen:

| Bürgschaften | Wert zum 31.12.2016 |
|--|---------------------|
| Bürgschaftserklärung für die TGZ JL mbH vom 23.03.1992 | 75.926,86 EUR |
| Ausfallbürgschaft PNV Burg mbH vom 25.02.2005 | 234.203,61 EUR |

Hierbei handelt es sich um Haftungsverhältnisse, die zu einer eventuellen Inanspruchnahme führen könnten.

11. Erläuterungen zu erheblichen Abweichungen

Neben der Darstellung der wichtigsten Ergebnisse der Jahresrechnung sollen auch erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse zu den Haushaltsansätzen kurz erläutert werden.

11.1 Ergebnisplan

Teilplan 01 – Verwaltungssteuerung

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|--------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.000.000,00 | 1.000.058,00 | 108.232,55 | -891.825,45 |
| Hier wurden Zuwendungen des Landes für die Breitbandförderung von 1 Mio. EUR geplant, die im Jahr 2016 nicht ausgereicht worden sind, da die Zuwendungsvoraussetzungen noch nicht vorlagen. | | | | |
| sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.226.600,00 | 1.218.936,09 | 171.888,33 | -1.047.047,76 |
| Die Zuwendungen des Landes für die Breitbandförderung sollten direkt an die Kommunen des Landkreises weitergereicht werden. Da der Landkreis aufgrund fehlender Voraussetzungen noch keine Zuwendungen erhalten hat, entfiel die Weiterreichung der Mittel. | | | | |

Teilplan 03 – Rechtsamt

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------|
| privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 2.345.600,00 | 2.359.267,76 | 2.171.736,75 | -187.531,01 |
| Bei den Rückerstattungen von Versicherungen gab es aufgrund geringerer Schadensquote einen Mehrertrag von 62.515,98 EUR. Der Landkreis ist beim Kommunalen Schadensausgleich (KSA), der Ostdeutschen Kommunalversicherung auf Gegenseitigkeit (OKV) und bei der ÖRAG Rechtsschutzversicherung gegen verschiedene Risiken versichert. Sämtliche Versicherer erheben regelmäßig für das Folgejahr eine Vorschusszahlung. Die Spitzabrechnung erfolgt jedoch erst im darauffolgenden Kalenderjahr. Außerdem war bei der Planung für 2016 nicht bekannt, dass im Jobcenter weniger Mitarbeiter des Landkreises tätig sein werden. Demgemäß war die Kostenerstattung des Jobcenters entsprechend niedriger (264.167,93 EUR) | | | | |
| sonstige ordentliche Erträge | 400,00 | 400,00 | 938.842,65 | 938.442,65 |
| Im Zusammenhang mit mehreren Verfahren Straathof gegen Landkreis JL bleiben 300.000 EUR weiterhin bestehen und 938.842,65 EUR werden von der Rückstellung aufgelöst. | | | | |
| Finanzerträge | 130.500,00 | 130.500,00 | 574.593,98 | 444.093,98 |
| Die Gewinnausschüttung der AJL wurde auf der Grundlage des Wirtschaftsplans 2016 vom 21.09.2015 prognostiziert und mit einem Planansatz von 130.500 EUR aufgenommen. Tatsächlich wurde jedoch ein Gewinnanteil von 574.593,98 EUR an den Landkreis ausgeschüttet. Ursächlich hierfür war nach Angabe des Wirtschaftsprüfers u. a. die gewonnene Ausschreibung der Abfallentsorgung, deren Ausgang und finanzielle Auswirkungen zum Zeitpunkt der Haushaltsplanerstellung noch nicht berücksichtigt werden konnten. | | | | |

Teilplan 04 – Finanzen

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|---------------|----------------------------|---------------|-----------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 5.792.800,00 | 5.792.800,00 | 5.873.574,96 | 80.774,96 |
| Hierin enthalten sind die Landesmittel und die durch das Land verteilten Sonderbedarfsbundesergänzungszuweisungen zur teilweisen Begleichung der Aufwendungen nach dem SGB II. Die Zuweisungen sind abhängig von den eigenen Aufwendungen und den Leistungen für Unterkunft und Heizung aller kommunalen Träger, da sich daraus unterschiedliche monatliche Verteilerschlüssel ergeben. | | | | |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 60.414.000,00 | 60.414.000,00 | 61.664.548,00 | 1.250.548,00 |
| Das Land hat im Verlauf des Jahres 2016 eine Änderung des Finanzausgleichgesetzes vorgenommen und gemäß § 12 a für die Kommunen eine Sonderzuweisung festgesetzt. Der Landkreis hat zusätzlich 1.249.949 EUR erhalten. | | | | |
| sonstige ordentliche Erträge | 1.574.300,00 | 1.574.300,00 | 5.407.234,37 | 3.832.934,37 |
| Die Differenz ergibt sich vor allem aus den Erträgen aus Zuschreibungen, d.h. aus Wertberichtigungen öffentlich-rechtlicher Forderungen sowie sonstiger öffentlich-rechtlicher und sonstiger privater Forderungen aus dem Jahresabschluss 2015. | | | | |
| sonstige ordentliche Aufwendungen | 44.900,00 | 44.900,00 | 3.678.826,71 | 3.633.926,71 |
| Die Differenz ergibt sich vor allem aus den Wertminderungen beim Umlaufvermögen - Pauschalwertberichtigung, d.h. aus Wertberichtigungen sonstiger privatrechtlicher Forderungen sowie öffentlich-rechtlicher und sonstiger öffentlich-rechtlicher Forderungen zum Stand 31.12.2016. | | | | |
| Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 177.300,00 | 177.300,00 | 268.212,16 | 90.912,16 |
| Der Personal- und Sachanteil des Fachbereiches Finanzen für den gebührenrelevanten Abfallbereich fiel höher aus als ursprünglich geplant. | | | | |

Teilplan 05 – Sozialamt

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|--|---------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 7.666.100,00 | 7.666.100,00 | 7.808.232,26 | 142.132,26 |
| Insgesamt entstand 2016 ein geringerer Aufwand für die Kosten der Unterkunft als geplant und somit fiel eigentlich der damit verbundene Ertrag geringer aus. Jedoch durch die Erhöhung der Bundesbeteiligung des Landes für die Kosten der Unterkunft um 2,3 %, erhielt der Landkreis eine Nachzahlung über 365.493,84 EUR, welche den entstandenen Mehrertrag i.H.v. 127.621,67 EUR darstellt. Zudem gab es bei der Grundsicherung rund 13.000 EUR mehr Zuweisungen vom Land. | | | | |
| privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 431.500,00 | 431.500,00 | 547.085,40 | 115.585,40 |
| Bei der Sicherstellung von Hilfen zur Grundsicherung für Arbeitssuchende gab es im Jahr 2016 einen Mehrertrag von 81.378,46 EUR und beim Bundeskindergeld von 14.396,21 EUR. Mit der Auszahlung der Mittel für Bildung und Teilhabe 08/16 wurde rückwirkend zum 01.01.16 der Kommunalträger-spezifische Anteil von 2,99491580857005% auf 3,13810881723916% erhöht. Dadurch ist eine Nachzahlung von 64.308,56 EUR entstanden, welche ursächlich für den Mehrtrag ist. | | | | |
| Transferaufwendungen | 4.030.400,00 | 4.030.400,00 | 3.866.408,49 | -163.991,51 |
| Der Ansatz für die Hilfe bei Krankheit kann nur anhand der vorhandenen Daten der Vorjahre geschätzt werden, so dass es zu Differenzen kommen kann. Daraus ergibt sich der Minderaufwand von 195.576,09 EUR. Zu Minderaufwendungen kam es ebenfalls bei den Bestattungskosten (ca. 22.000 EUR) und Leistungen für Altersrentner (ca. 29.500 EUR). Dagegen sind die Leistungen für Personen mit dauerhafter voller Erwerbsminderung ca. 63.300 EUR höher ausgefallen als geplant. Ursache hierfür ist, dass weniger Personen im Alter (142 gegenüber geplant 155), aber mehr Menschen mit Behinderungen (427 gegenüber geplant 414) entsprechende Leistungen erhielten und Menschen mit Behinderungen im Regelfall höhere Leistungen erhalten. | | | | |
| sonstige ordentliche Aufwendungen | 17.626.300,00 | 17.684.305,98 | 16.953.365,84 | -730.940,14 |
| Zum Zeitpunkt der Planung war davon auszugehen, dass durchschnittlich 5.174 Bedarfsgemeinschaften Leistungen für Unterkunft und Heizung beanspruchen werden. Tatsächlich ist die Zahl der durchschnittlichen Bedarfsgemeinschaften auf 5.015 zurückgegangen. Hieraus resultiert ein Minderaufwand von 687.136,35 EUR. Weitere Minderaufwendungen sind bei den Wertminderungen zu verzeichnen (ca. 36.000 EUR). | | | | |

Teilplan 06 – Schulen

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|--------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 125.000,00 | 125.000,00 | 217.453,28 | 92.453,28 |
| Aufgrund neuer Entgeltordnungen für die Nutzung von Sportstätten der Stadt Genthin ergaben sich Rückzahlungen beim Gymnasium Genthin von rund 16.800 EUR. Auch für die Nutzung der Sporthalle in Möser wurden Mittel von rund 8.700 EUR erstattet. Außerdem erfolgte von der Stadt Jerichow eine Rückzahlung nicht verbrauchter Mittel für die übertragene Verwaltung der Sekundarschule Brettin von 47.546,98 EUR. Des Weiteren wurden bei den Gastschulbeiträgen wegen einer größeren Anzahl an auswärtigen Schülern und Umschülern in den Berufsbildenden Schulen ca. 12.700 EUR höhere Erträge erzielt als bei der Planung bekannt waren. | | | | |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 270.700,00 | 319.757,12 | 214.666,56 | -105.090,56 |
| Durch Neuausschreibung der Kopierer in den Schulen konnten die Kosten hierfür um ca. 25.200 EUR gegenüber dem Ansatz 2016 gesenkt werden. Zudem wurden aufgrund der Haushaltssperre geplante Leasingbeschaffungen von rund 33.300 EUR nicht ausgeschrieben. Aus diesem Grund wurde allgemein in den Schulen sehr sparsam mit den zur Verfügung gestellten Mitteln umgegangen und es wurden nur wirklich notwendige Geräte und Materialien beschafft (ca. 45.400 EUR). | | | | |
| Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 3.240.900,00 | 3.240.900,00 | 2.685.820,58 | -555.079,42 |
| Unter Beachtung der vorläufigen Haushaltsführung und anschließender haushaltswirtschaftlicher Sperre am 24.08.2016 durfte der Landkreis bis Jahresende nur Aufwendungen entstehen lassen, zu deren Leistung er rechtlich verpflichtet war oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar waren. Somit wurden geplante Maßnahmen im Haushaltsjahr 2016 nur teilweise bzw. nicht realisiert. Dazu zählen unter anderem bei der Sekundarschule Diesterweg die Umgestaltung der Schule inkl. Malerarbeiten (150.000 EUR) sowie weitere Maßnahmen in der Sekundarschule Möser, Gemeinschaftsschule Möckern, dem Gymnasium Genthin sowie der Berufsbildenden Schulen. Zudem wurde bei der Bewirtschaftung mit höheren Aufwendungen gerechnet. Hier entstand ein Minderaufwand von rund 144.000 EUR. | | | | |

Teilplan 07 – Jugend

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|---------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 11.915.500,00 | 11.915.500,00 | 12.851.312,60 | 935.812,60 |
| Der Mehrertrag resultiert im Wesentlichen aus zwei ergänzenden Zuweisungen im Jahr 2016 vom Land auf der Grundlage der am 02.09.2016 beschlossenen Änderung des KIFöG durch den Landtag Sachsen-Anhalt (917.794,37 EUR). | | | | |
| sonstige Transfererträge | 801.800,00 | 801.800,00 | 1.070.166,09 | 268.366,09 |
| Die Planung von Rückforderungen von Unterhaltsvorschussleistungen muss anhand von Erfahrungswerten geschätzt werden und basiert folglich auf relativ unsicherer Grundlage. Im Jahr 2016 kam es demnach zu Mehrerträgen von 216.314,17 EUR. Obwohl bei den Leistungen von Sozialleistungsträgern für Kinder und Jugendliche, die in Kinder- und Jugendhilfeeinrichtungen leben, der Ansatz aufgrund der Ertragslage aus dem Jahr 2015 bereits erhöht wurde, war trotzdem noch ein Mehrertrag von ca. 35.000 EUR zu verzeichnen. | | | | |
| privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 5.356.200,00 | 5.356.200,00 | 4.032.135,39 | -1.324.064,61 |
| Der Landkreis gewährt unter bestimmten Voraussetzungen Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz an Unterhaltsberechtigte und fordert diese Leistungen von dem Verpflichteten unter Beachtung seiner finanziellen Leistungsfähigkeit wieder zurück. Der Landkreis bekommt vom Land Zwei Drittel seiner Aufwendungen zurück. Da ein Mehrertrag von den Unterhaltsverpflichteten im Jahr 2016 zu verzeichnen ist, verringert sich die Erstattung vom Land an den Landkreis um 95.526,13 EUR. Zudem erstattet das Land dem Landkreis Aufwendungen für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge. Diese Aufwendungen lagen unter den Erwartungen, woraus ein Minderertrag von 1.568.826,21 EUR resultiert. Dagegen ergibt sich ein erhöhter Ertrag aus Erstattungen anderer Landkreise für Aufwendungen im Zusammenhang mit stationärer Hilfe zur Erziehung (Heimerziehung), nachdem die örtliche Zuständigkeit aufgrund des Umzugs sorgeberechtigter Eltern auf einen anderen Landkreis übergegangen ist. Der Landkreis Jerichower Land fordert die Heimkosten für den Zeitraum, in dem er nicht mehr zuständig war, von dem neu zuständigen Landkreis zurück (321.880,68 EUR). | | | | |
| sonstige ordentliche Erträge | 16.200,00 | 16.200,00 | 69.436,33 | 53.236,33 |
| Der Mehrertrag ergibt sich aus den Rückforderungen nach dem § 7 UVG und kann nur durch Erfahrungswerte geplant werden. | | | | |
| Transferaufwendungen | 30.880.300,00 | 32.007.300,00 | 30.606.877,10 | -1.400.422,90 |
| Den Hauptanteil des Minderaufwandes in den Transferaufwendungen bezieht sich auf Leistungen für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge mit jugendhilferechtlicher Zuständigkeit des Landkreises Jerichower Land (1.085.833,56 EUR). Hier liegt die Fallzahl unter den prognostizierten Angaben. Weitere Minderaufwendungen im Rahmen der Hilfe zur Erziehung sind bei der Heimerziehung (300.699,72 EUR) und der Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche außerhalb von Einrichtungen (176.878,84 EUR) zu verzeichnen. Dagegen gibt es Mehraufwendungen bei der Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche innerhalb von Einrichtungen (173.923,67 EUR). Ein nicht unerheblicher Minderaufwand von 129.746,28 EUR resultiert zudem aus einer geringeren Bezugsdauer von Unterhaltsvorschussleistungen, da es häufiger als angenommen keinen durchgängigen Leistungsbezug bei konstanter Fallzahl gab. Außerdem hat der Landtag Sachsen-Anhalt am 02.09.2016 eine Erhöhung der Zuweisungen für Kinder in Kindertageseinrichtungen beschlossen. Zu diesen Zuweisungen gewährt der Landkreis gem. § 12 Abs. 1 Satz 2 KIFöG einen Betrag i. H. v. 53 v.H. aus eigenen Mitteln. Bei den Zuweisungen an die kommunalen Träger kam es zu einem Mehraufwand von rund 594.000 EUR und bei den Zuweisungen an freie Träger wiederum zu einem Minderaufwand von ca. 491.000 EUR. | | | | |
| sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.891.700,00 | 2.910.459,02 | 2.581.461,69 | -328.997,33 |
| Ein nicht unerheblicher Minderaufwand von ca. 221.000 EUR ist bei den Ausgleichszahlungen im Rahmen der Kindertagesbetreuung an kommunale als auch an freie Träger zu konstatieren. Hintergrund dabei ist eine gestiegene Zahl von Ablehnungen wegen Nichterfüllung der Antragsvoraussetzungen für eine Übernahme des Kita-Kostenbeitrages. Zudem konnte mit der Stadt Magdeburg eine als Zahlungsgrundlage dienende Vereinbarung nach § 12 c KIFöG noch nicht abgeschlossen werden, woraus sich ein Minderaufwand von 189.693,68 EUR ergibt. Hingegen sind höhere Erträge infolge Erstattungen von Unterhaltsvorschussleistungen zu verzeichnen, von denen Zwei-Drittel an das Land abzuführen sind. Hieraus ergibt sich ein Mehraufwand von 65.693,37 EUR. | | | | |
| Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 142.200,00 | 142.200,00 | 89.174,82 | -53.025,18 |
| Bei der Bewirtschaftung fielen die Aufwendungen abrechnungsbedingt geringer aus als geplant. Somit ergaben sich entsprechend die Minderaufwendungen bei der internen Abrechnung für die Nutzung von Schulsportstätten durch Vereine. | | | | |

Teilplan 09 – Gebäude- und Liegenschaftsmanagement

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|--------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 806.800,00 | 806.800,00 | 932.244,71 | 125.444,71 |
| <p>Nach dem vom 01.01.2015 in Kraft getretenen Gesetz zur Finanzierung von Investitionen des kommunalen Straßenbaus (KStBFinG-LSA) wurden drei Baumaßnahmen nach geltenden Finanzierungsvereinbarungen in Ansatz gebracht. Die Abweichung resultiert aus notwendigen Anpassungen in den Finanzierungsvereinbarungen. Es wurden teilweise andere Baumaßnahmen bzw. erhöhte Zahlungen an die Gemeinden getätigt (134.460 EUR). Die Weiterreichung der Fördermittel an die Gemeinden im Rahmen der Pauschalförderung war investiv veranschlagt. Laut Verfügung des Landesverwaltungsamtes und in Rücksprache mit dem Landesrechnungshof ist die Weiterreichung der Fördermittelpauschale an die Gemeinden im Ergebnisplan als Transferaufwand bzw. der Anteil der Förderung im Zuge der Weiterreichung als Zuweisung für laufende Zwecke vom Land zu veranschlagen. Entsprechende Umbuchungen wurden für das Haushaltsjahr 2016 veranlasst. Des Weiteren konnten wegen fehlender Förderrichtlinie für 2016 keine weiteren Fördermittel für den Kommunalwald beantragt werden, was zu ca. 9.000 EUR geringeren Erträgen führte.</p> | | | | |
| sonstige ordentliche Erträge | 392.400,00 | 392.400,00 | 898.058,17 | 505.658,17 |
| <p>Die Hauptursache für die Abweichung liegt in den Erträgen aus der Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen. Bei der Planung wurde mit 392.400 EUR gerechnet. Tatsächlich angefallen sind 755.046,14 EUR. Zudem bestand für das landkreiseigene Grundstück in Schlagenthin, Breite Straße 12, ein Erbbaurechtsvertrag mit dem Christlichen Jugenddorfwerk Deutschlands e. V. (CJD). Das CJD hatte den Erbbaurechtsvertrag gekündigt und forderte eine entsprechende Entschädigung für Investitionen, daher wurde eine Rückstellung in Höhe von 100.000 EUR gebildet. Im Jahr 2016 konnte eine Einigung mit dem CJD erreicht werden. Demnach erfolgte die Auflösung der Rückstellung, die folglich nicht geplant war. Weitere nicht geplante Erträge sind bei der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen in Höhe von 10.071,95 EUR sowie bei den sonstigen ordentlichen Erträgen in Höhe von 28.805,26 EUR zu verzeichnen.</p> | | | | |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.053.000,00 | 7.052.995,00 | 5.100.473,53 | -1.952.521,47 |
| <p>Unter Beachtung der vorläufigen Haushaltsführung und der anschließenden haushaltswirtschaftlichen Sperre durfte der Landkreis nur Aufwendungen leisten, zu denen er rechtlich verpflichtet oder die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar war. So ergaben sich bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen an Verwaltungs- und Schulgebäuden Minderaufwendungen in Höhe von insgesamt 1,5 Mio. EUR, da geplante Maßnahmen nicht bzw. nur teilweise realisiert wurden. Dazu zählen unter anderem bei der Bahnhofstr. 9, Haus 1 die Teilerneuerung der Kellerdecke mit 40.000 EUR, bei der Alten Kaserne 4 die Sanierung der Kellerdecke mit 240.000 EUR, bei der Alten Kaserne 9 die Kellertrockenlegung mit 75.000 EUR, beim Kreishaus Genthin die Fortsetzung des Brandschutzkonzepts (100.000 EUR) sowie die Regenentwässerung mit ca. 240.000 EUR, im Feuertechnischen Zentrum die Sanierung der Fassade mit 80.000 EUR, bei der Sekundarschule Diesterweg die Umgestaltung der Schule inkl. Malerarbeiten mit ca. 150.000 EUR, bei den Berufsbildenden Schulen die Beseitigung von Nässeschäden, bei der Musikschule und Kreisvolkshochschule die Kellertrockenlegung, beim Kreismuseum die Brandmeldeanlage sowie der Abriss der Hinterbebauung in der Datteler Straße in Genthin mit 70.000 EUR. Zudem wurde laufende Unterhaltungs- und Sanierungsmaßnahmen wie Maler- und Bodenbelagsarbeiten nur teilweise ausgeführt, so dass auch dadurch eine Minderaufwendung entstand. Bei der Mittelanmeldung für die Bewirtschaftung der Grundstücke wurde der Aufwand aus dem Haushaltsjahr 2015 zur Kostenermittlung herangezogen. Von erheblichen Preissteigerungen für die Reinigung sowie für Wärme und Strom wurde ausgegangen. Die Aufwendungen wurden mit ca. 176.300 EUR zu hoch veranschlagt. Weitere Minderaufwendungen ergaben sich bei Mobiliar und der Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens in Höhe von ca. 73.700 EUR. Bei den Kreisstraßen wurden geplante Maßnahmen für die Unterhaltung der Straßen sowie Brücken und Durchlässe lediglich planerisch beauftragt. Die Bauausführung erfolgte somit nicht und es ergaben sich dadurch Minderaufwendungen von insgesamt 1.109.052,19 EUR. Da allerdings für die Fortführung der Maßnahmen Rückstellungen in Höhe von 930.000 EUR gebildet wurden, verbleibt hierfür letztendlich eine Minderaufwendung von 179.052,19 EUR. Die restlichen Minderaufwendungen sind unerheblich, da sich diese aus mehreren Bereichen zusammensetzen.</p> | | | | |
| Transferaufwendungen | 791.800,00 | 1.066.861,00 | 926.260,00 | -140.601,00 |
| <p>Nach dem vom 01.01.2015 in Kraft getretenen Gesetz zur Finanzierung von Investitionen des kommunalen Straßenbaus (KStBFinG-LSA) wurden drei Baumaßnahmen nach geltenden Finanzierungsvereinbarungen in Ansatz gebracht. Die Abweichung resultiert aus notwendigen Anpassungen in den Finanzierungsvereinbarungen. Es wurden teilweise andere Baumaßnahmen bzw. erhöhte Aufwendungen an die Gemeinden getätigt. Die Weiterreichung der Fördermittel an die Gemeinden im Rahmen der Pauschalförderung war ursprünglich investiv veranschlagt. Laut Verfügung des Landesverwaltungsamtes und in Rücksprache mit dem Landesrechnungshof ist die Weiterreichung der Fördermittelpauschale an die Gemeinden im Ergebnisplan als Transferaufwand zu veranschlagen. Entsprechende Umbuchungen wurden für das Haushaltsjahr 2016 veranlasst. Da investiv auch noch Haushaltsreste bestanden, wurden diese analog zur eigentlichen Planung bei dem Aufwand bereitgestellt. Dadurch ist der Ansatz für die Aufwendungen gegenüber den zugehörigen Erträgen höher, was bei gleichem Ergebnis wiederum zu Minderaufwendungen führt.</p> | | | | |
| sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.740.700,00 | 1.763.164,40 | 1.549.055,26 | -214.109,14 |
| <p>Bei den Aufwendungen an den Landesbetrieb Bau für Kreisstraßen ist aufgrund der späten Genehmigung des Haushalts die Sondervereinbarung zur Werterhaltung für besondere Maßnahmen in Höhe von 200.000 EUR nicht zustande gekommen, so dass diese Mittel entsprechend gesperrt wurden und ursächlich für die Differenz sind. Zudem wurden weitere 57.512,40 EUR für die Straßenreinigung und Winterdienst nicht abgerechnet. Des Weiteren konnte im Jahr 2016 die Erfassung der Straßenbäume an den Kreisstraßen nicht schlussgerechnet werden. Daraus resultiert ein Minderaufwand in Höhe von 23.577,69 EUR. Zudem wurden geplante Kosten für Vermessungen von Flurstücken und Bodensonderungen nicht benötigt (ca. 17.000 EUR). Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen bei den Wertminderungen bei Sachanlagen und Umlaufvermögen von rund 83.300 EUR aufgrund des Verkaufs des Grundstücks des ehemaligen Gymnasium Gommern sowie aufgrund eines Rechtsurteils.</p> | | | | |
| Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 3.967.100,00 | 3.967.100,00 | 3.101.944,65 | -865.155,35 |
| <p>Diese Erträge ergeben sich aus der Zuordnung von anderen Kostenstellen. Da dort eine geringere Leistungsanspruchnahme aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung und anschließender haushaltswirtschaftlicher Sperre erfolgte, verringert sich in gleichem Maße die interne Leistungsbeziehung hauptsächlich im Rahmen des Mieter-Vermieter-Modells.</p> | | | | |
| Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 79.500,00 | 79.500,00 | 147.521,67 | 68.021,67 |
| <p>Diese Aufwendungen ergeben sich aus der Zuordnung von anderen Kostenstellen. Durch höhere Erstattungen von Strom, Gas, Wasser und zusätzlicher Erstattung der ÖSA erhöhen sich im gleichen Maße die internen Leistungsbeziehungen hauptsächlich im Rahmen des Mieter-Vermieter-Modells.</p> | | | | |

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|--------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen GLM | | | | |
| Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 2.223.900,00 | 2.223.900,00 | 717.199,23 | -1.506.700,77 |
| <p>Unter Beachtung der vorläufigen Haushaltsführung und anschließender haushaltswirtschaftlicher Sperre am 24.08.2016 durfte der Landkreis bis Jahresende nur Aufwendungen entstehen lassen, zu deren Leistung er rechtlich verpflichtet war oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar waren. Somit wurden geplante Maßnahmen im Haushaltsjahr 2016 nur teilweise oder nicht realisiert. Dazu zählen unter anderem bei der Bahnhofstr. 9, Haus 1 die Teilerneuerung der Kellerdecke mit 40.000 EUR, bei der Alten Kaserne 4 die Sanierung der Kellerdecke mit 240.000 EUR, bei der Alten Kaserne 9 die Keller-trockenlegung mit 75.000 EUR, beim Kreishaus Genthin die Fortsetzung des Brandschutzkonzepts (100.000 EUR) sowie die Regenentwässerung mit ca. 240.000 EUR, im Feuertechnischen Zentrum die Sanierung der Fassade mit 80.000 EUR, bei der Sekundarschule Diesterweg die Umgestaltung der Schule inkl. Malerarbeiten mit ca. 150.000 EUR, bei den Berufsbildenden Schulen die Beseitigung von Nässeschäden, bei der Musikschule und Kreisvolkshochschule die Keller-trockenlegung, beim Kreismuseum die Brandmeldeanlage sowie der Abriss der Hinterbebauung in der Dattelner Straße in Genthin mit 70.000 EUR. Zudem wurde laufende Unterhaltungs- und Sanierungsmaßnahmen wie Maler- und Bodenbelagsarbeiten nur teilweise ausgeführt, so dass auch dadurch eine Minderaufwendung entstand.</p> | | | | |
| Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 3.018.900,00 | 3.018.900,00 | 2.842.715,55 | -176.184,45 |
| <p>Bei der Mittelanmeldung für die Bewirtschaftung der Grundstücke wurde der Aufwand aus dem Haushaltsjahr 2015 zur Kostenermittlung herangezogen. Von erheblichen Preissteigerungen für Reinigung, Wärme und Strom wurde ausgegangen. Die Aufwendungen wurden zu hoch veranschlagt.</p> | | | | |
| Aufwand für Möbel | 77.000,00 | 76.995,00 | 18.166,23 | -58.828,77 |
| <p>Unter Beachtung der vorläufigen Haushaltsführung und anschließender haushaltswirtschaftlicher Sperre durfte der Landkreis nur Aufwendungen leisten, zu denen er rechtlich verpflichtet war oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar waren. Nur bei Vorlage zwingender Notwendigkeit wurde Mobiliar beschafft.</p> | | | | |

Teilplan 10 – Bau

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|--|--------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 4.420.600,00 | 4.420.600,00 | 4.655.945,87 | 235.345,87 |
| <p>Die Abweichung ergibt sich wesentlich beim öffentlichen Personennahverkehr aus Mehrerträgen bei den Zuweisungen gemäß § 8 ÖPNVG LSA. Die Zuweisungen gemäß § 8 ÖPNVG LSA setzen sich im jeweiligen Haushaltsjahr aus einer Vorauszahlung (90 %) für das laufende Haushaltsjahr und aus einer mit der Festsetzung der Gesamtzuweisung für das vergangene Haushaltsjahr verbundenen Schlusszahlung zusammen. Gemäß ÖPNVG LSA erfolgt die Festsetzung der Gesamtzuweisung für das vergangene Haushaltsjahr entsprechend der vorgegebenen Leistungsparameter (Fahrplankilometer, Beförderungsfälle / Einwohner, Fläche) in Abhängigkeit von den gemeldeten Leistungsparametern aller anderen Aufgabenträger ÖSPV. Eine genauere Planung der Schlusszahlung ist daher nicht möglich. Da die Schlusszahlung im Haushaltsjahr 2016 für das vergangene Haushaltsjahr höher als erwartet war und mit den Vorauszahlungen eine zusätzliche Zahlung aus Nachzahlungen des Bundes erfolgt ist, hat sich die Abweichung ergeben.</p> | | | | |
| privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 67.900,00 | 77.084,90 | 140.096,79 | 63.011,89 |
| <p>Für die 2016 abgeschlossenen Ersatzvornahmen erfolgte die Erteilung der Leistungsbescheide an die Verursacher.</p> | | | | |
| Transferaufwendungen | 4.726.100,00 | 4.726.100,00 | 4.604.888,91 | -121.211,09 |
| <p>Die Abweichung ergibt sich wesentlich beim öffentlichen Personennahverkehr, weil die entsprechend der übergebenen Planung der NJL GmbH für das Haushaltsjahr 2016 gemäß öffentlichem Dienstleistungsauftrag bewilligten Ausgleichsleistungen durch die NJL GmbH nicht vollständig abgefordert wurden.</p> | | | | |

Teilplan 11 – Umwelt, Landwirtschaft und Forsten

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|--------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| sonstige ordentliche Erträge | 333.000,00 | 337.000,00 | 1.361.650,03 | 1.024.650,03 |
| Um einen Haushaltsausgleich 2016 im Bereich Abfallwirtschaft herbeizuführen, wurden bei der Planung bei den Erträgen aus der Auflösung für den Sonderposten Gebührenaussgleich 324.900 EUR veranschlagt. Letztendlich war aber eine höhere Entnahme (995.204,13 EUR) aus dem Sonderposten notwendig. Weiterhin war aufgrund eines Urteils des VG Magdeburg die Rückstellung aufzulösen (9.437 EUR). | | | | |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.920.100,00 | 10.943.650,00 | 9.943.472,46 | -1.000.177,54 |
| Die größte Position sind die Abfallentsorgungskosten. Ursprünglich waren 7,8 Mio. EUR geplant. Da jedoch die Aufwendungen im Laufe des Jahres aus diversen Gründen nicht ausreichten (u. a. vermehrte Grünschnitt-, Bio- u. Sperrmüllentsorgung, Bewirtschaftung der Kleinannahmestellen), wurden überplanmäßige Mittel i. H. v. 897.650 EUR beantragt. Hiervon wurden rund 211.700 EUR nicht ausgeschöpft. Eine Ansatzüberschreitung um 1.076.825 EUR ist bei den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen zu verzeichnen (Konzessionsvertrag mit AJL mbH). Zur Haushaltsplanung wurde davon ausgegangen, dass die Anlieferungsmengen durch die AJL mbH aufgrund der Preisentwicklung am Markt stark zurückgehen. Nicht benötigt wurden die bereitgestellten Mittel für die Herrichtung und Neugestaltung von Containerstellplätzen (11.500 EUR) und 1.711.676 EUR für Ersatzvornahmen. Die großen Projekte betreffend, war ursprünglich der Abriss, die Entsorgung u. Entsiegelung der zwei Altstandorte Zeppernick und Heizhaus Rottenau geplant (1.120.987 EUR). Weiterhin sollte die Bäumung der nicht gefährlichen Abfälle und Stapel Elemente der ehemaligen BImSch-Anlage in Vehlitz erfolgen (390.000 EUR) und die Sanierungs- und Sicherungsmaßnahmen vorbereitet werden (182.000 EUR). Ferner wurden Artenschutzmaßnahmen durch den Verein "Großtrappenschutz" über dritte Fördermöglichkeiten gedeckt. Dadurch konnten Einsparungen i. H. v. 71.580 EUR erzielt werden. | | | | |
| sonstige ordentliche Aufwendungen | 471.500,00 | 703.110,46 | 575.660,44 | -127.450,02 |
| Die AJL sollte Leistungen im Rahmen der Verpackungsverordnung (Stellplätze der gelben Tonnen, Tourenpläne, Auskünfte an Bürger, Erklärungen zum Inhalt der gelben Tonne vor Ort, Pressetermine, usw.) erbringen und diese Leistungen dem Landkreis im Rahmen der Öffentlichkeitsarbeit in Rechnung stellen. Es sind keine derartigen Leistungen erfolgt (21.600 EUR). Zudem sind die Kosten für die Abfallkalender um ca. 40.000 EUR geringer ausgefallen. Im Bereich der Wasserbehörde mussten weniger Sachverständige herangezogen werden, was ebenfalls zu geringeren Kosten führte (ca. 55.000 EUR). | | | | |
| Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 297.500,00 | 297.500,00 | 392.942,37 | 95.442,37 |
| Bei der Abfallwirtschaft und dem Betrieb gewerblicher Art sind im Rahmen der Jahresabschlüsse auch Aufwendungen anderer Bereiche zu berücksichtigen, welche Aufgaben für die Abfallwirtschaft und den Betrieb gewerblicher Art vornehmen. Dies erfolgt über eine interne Verrechnung. Die tatsächlichen Kosten lagen letztendlich höher als bei der Planung vorgesehen. | | | | |

Teilplan 12 – Ordnung

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|--|--------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.099.000,00 | 1.099.000,00 | 1.228.555,95 | 129.555,95 |
| In der Zulassungsstelle wurden 54.009,87 EUR mehr eingenommen. Dies sind in Bezug auf den Planansatz ca. 7% Mehrerträge. Im Laufe des Haushaltsjahres 2016 gab es Gebührenanpassungen, welche die Mehrerträge erklären. Zudem wurden in der Führerscheinstelle 27.736,85 EUR mehr eingenommen. Durch eine Gesetzesänderung mussten im Haushaltsjahr 2016 Berufskraftfahrer, welche unter das Berufskraftfahrerqualifikationsgesetz fallen, einen neuen Führerschein beantragen. Dies konnte bei der Planung für das Haushaltsjahr 2016 noch nicht abschätzt werden. Die Mehrerträge im Bereich Personen- und Güterkraftverkehr von 2.870,70 EUR kamen durch diverse Neuanträge zustande, welche im Vorfeld nicht vorherzusehen waren. Des Weiteren wurde im Bereich Waffenrecht ein Mehrertrag von 17.515,84 EUR erzielt. Dieser kam hauptsächlich durch einen erheblichen Anstieg von Anträgen für kleine Waffenscheine zustande. Die Anzahl dieser Anträge ist im Vorfeld nur bedingt zu ermitteln. Im Bereich der Verkehrsrechtlichen Genehmigungen konnte durch eine Gebührenerhöhung ein Mehrertrag von 20.467,09 EUR erreicht werden. Im Jagd- und Fischereiwesen kam es zu Mehrerträgen von rund 6.600 EUR. | | | | |

Teilplan 14 – Zentrale Dienste

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|--|--------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 245.400,00 | 245.400,00 | 208.863,03 | -36.536,97 |
| | | | | |
| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
| sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 61.410,37 | 61.410,37 |
| Aufgrund von Neuberechnungen zum 01.01.2016 wurde der Bestand der Urlaubsrückstellungen vollständig aufgelöst und führt somit zu einem Mehrertrag. | | | | |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.337.100,00 | 2.332.147,58 | 2.052.272,85 | -279.874,73 |
| Geplante Leasingkosten wurden in Höhe von 61.686,71 EUR nicht abgerufen, da es im Projekt Rechenzentrum der Kreisverwaltung zu Verzögerungen kam und eine Leasingausschreibung wegen der haushaltswirtschaftlichen Sperre nicht zum Auftrag gebracht wurde. Des Weiteren kam es bei der Unterhaltung des beweglichen Vermögens zu Minderaufwendungen von 91.176,52 EUR. Diese setzen sich aus den Maßnahmen Projektleistungen "Umstellung Gebührenerfassung" für den Bereich Abfall wegen Verzögerungen des Projektes, der nicht Erhöhung von Pflegekosten für Microsoftprodukte, Softwaremodulen und der nicht Beschaffung von Lizenzen, die zur Erhöhung der Pflegekosten geführt hätten, zusammen. Kosten im Bereich Zentrale Dienste sind teilweise schwer zu planen, so dass bei der Haltung Fahrzeuge ca. 19.000 EUR weniger Aufwendungen zu verzeichnen sind. Zudem konnten aufgrund der späten Haushaltsgenehmigung und der folgenden haushaltswirtschaftlichen Sperre weniger Aus- und Fortbildungen durchgeführt werden. Hieraus resultiert ein Minderaufwand von rund 100.000 EUR. | | | | |

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|--|---------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| Personalaufwendungen | | | | |
| Dienstaufwendungen für Beamte | 2.180.800,00 | 2.180.800,00 | 1.887.553,09 | -293.246,91 |
| Die Planung der Kosten erfolgte unter Einbeziehung aller ausgewiesenen Beamtenstellen. Die Differenz ergibt sich hauptsächlich aus nichtbesetzten (ca.100.000 EUR) bzw. mit tariflich Beschäftigten wiederbesetzten Beamtenstellen. | | | | |
| Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer | 17.001.400,00 | 17.001.400,00 | 17.448.082,52 | 446.682,52 |
| Die Abweichung ist hauptsächlich durch Tarifänderungen bedingt. So war ein Mehraufwand (ca. 25.000 EUR) für die Beschäftigten des Sozial- und Erziehungsdienstes (S-Gruppen) aufgrund der Umsetzung des Tarifabschlusses vom 30. September 2015 erforderlich. Außerdem gab es ab 1. März 2016 eine Tarifierhöhung um 2,4 % für alle tariflich Beschäftigten, die in diesem Umfang nicht geplant war. | | | | |
| Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für AN | 3.718.800,00 | 3.718.800,00 | 3.484.236,27 | -234.563,73 |
| Zum Planungszeitpunkt waren weder die für 2017 geltenden Beitragsbemessungsgrenzen, noch die Beitragsätze für die SV-Leistungen entgeltlich festgelegt, so dass vorsorglich eine Erhöhung aller Parameter eingeplant wurde. Diese Erhöhung ist jedoch so nicht eingetreten. | | | | |
| Aus- und Fortbildung für Beschäftigte (einschließlich Reisekosten) | 200.000,00 | 198.200,00 | 97.716,61 | -100.483,39 |
| Aufgrund der späten Haushaltsgenehmigung und der folgenden haushaltswirtschaftlichen Sperre konnten weniger Aus- und Fortbildungen durchgeführt werden. | | | | |

Teilplan 15 – Kultur

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|-------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 166.300,00 | 166.300,00 | 276.127,14 | 109.827,14 |
| Der Hauptgrund für die Abweichung liegt bei der Kreisvolkshochschule (ca. 90.000 EUR). Die Mehrerträge sind in der Anzahl der durchgeführten Integrationskurse begründet. Es wurden aufgrund des hohen Bedarfes mehr Kurse durchgeführt als geplant, welche zu höheren Erstattungen durch das Bundesamt für Migration und Flüchtlinge (BAMF) geführt haben. Weitere Erstattungen gab es durch Krankenkassen für Mutterschaft im Bereich Kreisvolkshochschule und Kreismusikschule (ca. 21.000 EUR). | | | | |
| Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 304.600,00 | 304.600,00 | 142.621,60 | -161.978,40 |
| Unter Beachtung der vorläufigen Haushaltsführung und anschließender haushaltswirtschaftlicher Sperre am 24.08.2016 durfte der Landkreis bis Jahresende nur Aufwendungen entstehen lassen, zu deren Leistung er rechtlich verpflichtet war oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar waren. Somit wurden geplante Maßnahmen im Haushaltsjahr 2016 nicht realisiert, u. a. die Kellertrockenlegung im Aktionshaus "Musik und Bildung" (80.000 EUR) und die Brandmeldeanlage im Kreismuseum Genhtin (60.000 EUR). | | | | |

Teilplan 16 – Brand- und Katastrophenschutz

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|-------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 602.300,00 | 602.300,00 | 851.600,97 | 249.300,97 |
| In 2016 waren mehr Rettungsdienstseinsätze zu verzeichnen als ursprünglich geplant, woraus sich eine erhöhte Erstattung (ca. 147.700 EUR) des Leistungserbringers an den Landkreis entsprechend der mit den Kostenträgern verhandelten Benutzungsentgelte ergab. Des Weiteren wurden Notarztkosten im Rahmen des Rettungsdienstes aus den Jahren 2012 und 2014 von der Kassenärztlichen Vereinigung in Höhe von 80.823,39 EUR erstattet. Weiterhin war eine Großschadenslage in 2016 durch die Umweltfeuerwehr und dem Feuertechnischen Zentrums nach einem Gefahrgutunfall auf der Bundesautobahn 2 zu bewältigen, welche Nachbeschaffungen von Einsatzmaterialien nach sich zog und vom Versicherungsunternehmen des Schadensverursachers erstattet wurde (ca. 16.000 EUR). | | | | |
| sonstige ordentliche Erträge | 363.900,00 | 363.900,00 | 162.062,29 | -201.837,71 |
| Im Rahmen des Rettungsdienstes ergibt sich ein Minderertrag von 323.700 EUR aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich. Dieser Betrag wurde bereits aufgrund des Jahresabschlusses in 2015 zur Ausgleichung des dort vorhandenen Defizits verwendet, so dass in 2016 die vorgesehene Rücklage nicht mehr bestand und somit eine Entnahme nicht mehr möglich war. Des Weiteren gab es Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen im Bereich Brand- und Katastrophenschutz von rund 60.200 EUR sowie Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für den unentgeltlichen Erwerb von Krankentransportwagen, Gerätewagen und Mannschaftstransportwagen vom Bund bzw. Land. | | | | |
| bilanzielle Abschreibungen | 154.000,00 | 154.000,00 | 285.510,96 | 131.510,96 |
| Wie in den Vorjahren liegt die Hauptursache für die Differenz beim Katastrophenschutz. Hier wurden bei der Planung nur Abschreibungen für Beschaffungen ab 2013 (Doppik) berücksichtigt. Allerdings wurden vor 2013 bereits verschiedene Fahrzeuge (Krankentransportwagen, Gerätewagen und Mannschaftstransportwagen) beschafft. Dadurch ergeben sich weitere Abschreibungen, welche folglich nicht geplant waren. | | | | |
| Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 726.100,00 | 726.100,00 | 626.267,81 | -99.832,19 |
| Unter Beachtung der vorläufigen Haushaltsführung und anschließender haushaltswirtschaftlicher Sperre am 24.08.2016 durfte der Landkreis bis Jahresende nur Aufwendungen entstehen lassen, zu deren Leistung er rechtlich verpflichtet war oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar waren. Die geplante Sanierung der Fassade am FTZ Burg in Höhe von 80.000 EUR wurde auf das Haushaltsjahr 2017 verschoben. Des Weiteren wurden die Aufwendungen für die Leitstelle und den Rettungsdienst für die Bewirtschaftung und Unterhaltung aufgrund mangelnder Erfahrungswerte zu hoch veranschlagt. Dagegen werden bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen mit dem Rettungsdienst 28.793,67 EUR mehr ausgewiesen. Der Bereich Rettungsdienst ist eine kostenrechnende Einrichtung. Hierzu ist es notwendig, dass die Kosten anderer Bereiche, welche Aufgaben des Rettungsdienstes übernehmen, ausgeglichen werden. | | | | |

Teilplan 17 – Veterinäramt

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|-------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 905.000,00 | 905.000,00 | 1.056.084,80 | 151.084,80 |
| Die Abweichung ergibt sich aus den Mehrerträgen bei den Fleischuntersuchungsgebühren Weißfleisch (ca. 138.000 EUR) und Trichinenuntersuchungen sowie bei den Verwaltungsgebühren im Bereich Tierseuchen/Tierschutz aufgrund von Neukalkulationen. Dem gegenüber stehen Mindererträge von rund 25.000 EUR bei den Fleischuntersuchungsgebühren in Gewerbebetrieben und bei Hausschlachtungen (Rotfleisch), da die Anzahl der Schlachtungen rückläufig sind. | | | | |
| sonstige ordentliche Aufwendungen | 185.200,00 | 575.200,00 | 505.102,48 | -70.097,52 |
| Aufgrund eines unvorhersehbaren Brandgeschehens am Schlachthof Lohne in Möckern bei der Anhaltinischen Geflügelspezialitäten GmbH wurde Untersuchungspersonal aus dem Landkreis Vechta abgeordnet. Für die Erstattung der Personalkosten wurden Mittel von 390.000 EUR bereitgestellt, aber nur in Höhe von 251.636,35 EUR verausgabt. Für die Abordnung eines Tierarztes und eines Fachassistenten aus dem Landkreis Straubing-Bogen für die Geflügelfleischkontrolle wurden bereits in 2015 Mittel bereitgestellt und auch für 2016 entsprechend geplant. Allerdings erfolgten für 2015 vorgesehene Abrechnungen erst in 2016, so dass hierfür Mehraufwendungen von rund 30.000 EUR zu verzeichnen sind. Des Weiteren kam es zu einer größeren Anzahl von befristeten und unbefristeten Niederschlagungen von ca. 44.600 EUR, welche nicht geplant waren. | | | | |

Teilplan 18 – Ausländer und Flüchtlinge

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|--|---------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 62.200,00 | 62.200,00 | 192.282,90 | 130.082,90 |
| Im Oktober 2016 hatte der Landkreis die Möglichkeit über die "Ausreichung von Finanzhilfen zur Unterstützung von Asylbegehrenden" Fördermittel zu beantragen. Aufgrund des späten Schreibens konnten im Planansatz 2016 keine Mittel eingestellt werden. Die Höhe der Zuweisung vom Land betrug 107.002,90 EUR. Gemäß der Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen zur Stärkung der kommunalen Integrationsarbeit im Land Sachsen-Anhalt hat der Landkreis für die Koordinationsstelle 40.780 EUR mehr erhalten als geplant. Dagegen wurden Fördermittel für das ehrenamtliche Engagement für Flüchtlinge und Öffentlichkeitsarbeit im Bereich Integration nicht beantragt und in Absprache mit den Kommunen wurde dies anderweitig gefördert (17.700 EUR). | | | | |
| sonstige Transfererträge | 25.000,00 | 25.000,00 | 103.770,33 | 78.770,33 |
| Hierbei handelt es sich um Erstattungen anderer Sozialleistungsträger. Aufgrund der höheren Asylbewerberzahlen und der Vielzahl der erteilten Aufenthaltserlaubnisse aufgrund der Entscheidungen des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge, erfolgte ein Zuständigkeitswechsel des Sozialleistungsträger. In diesem Zusammenhang wurden auch mehr Sozialleistungen zurück erstattet (z. B. vom Jobcenter). | | | | |
| privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 15.661.300,00 | 15.666.300,00 | 8.849.523,24 | -6.816.776,76 |
| Aufgrund der Flüchtlingssituation wurde im Rahmen der Hilfen für Asylbewerber die Planung für 2016 mit 1.300 Personen vorgenommen. Tatsächlich haben 2016 durchschnittlich nur 616 Personen monatlich Leistungen bezogen, so dass hier die Kostenerstattung vom Land entsprechend geringer ausfallen ist (ca. 6,2 Mio. EUR). Des Weiteren haben bei der Außenstelle der ZAST Halberstadt entgegen der Planung für 2016 mit 1.000 Flüchtlingen für 12 Monate hier tatsächlich nur durchschnittlich 330 Flüchtlinge für 5 Monate (Schließung der Landesaufnahmeeinrichtungen) Leistungen erhalten, so dass die Erträge entsprechend geringer ausfallen sind (ca. 729.400 EUR). Außerdem kam bei der Erstattung von Personalkosten und Sachkosten der gesonderten Beratung und Betreuung des DRK außerhalb von Gemeinschaftsunterkünften (Vertrag v. 29.12.2015) ein Fehlbetrag von ca. 60.300 EUR zustande, weil Abrechnungen für das 3. und 4. Quartal 2016 erst im Haushaltsjahr 2017 angeordnet worden sind. Gemäß Rundschreiben Nr. 201/2016 vom 28. April 2016 hat sich der Landkreis bereit erklärt, anerkannte Flüchtlinge zeitweise in den Unterkünften unterzubringen. Mit der Zuerkennung entfällt die Unterbringungspflicht des Landkreises nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, somit wird mit den anerkannten Flüchtlingen ein Sondernutzungsverhältnis geschlossen, indem der Flüchtling die Kosten der Unterkunft selbst zu tragen hat. Jedoch werden die Kosten für die Miete vom Jobcenter an den Landkreis gezahlt, wenn der Flüchtling dazu selbst nicht in der Lage ist. Zudem kam es zu Erstattungen aus den Betriebskostenabrechnungen bzw. für Krankenhausaufenthalte. Aus den vorgenannten Gründen resultiert ein Mehrertrag in Höhe von 213.904,75 EUR. | | | | |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.193.200,00 | 9.193.200,00 | 3.644.658,84 | -5.548.541,16 |
| Bei der Planung für 2016 wurde aufgrund der steigenden Flüchtlingszahlen davon ausgegangen, mehr Unterkünfte anzumieten, welche mit entsprechenden höheren Bewirtschaftungskosten, Mieten und Pachten sowie Mobiliar geplant werden mussten. Aufgrund der stark sinkenden Zahlen an zugewiesenen Flüchtlingen Anfang 2016 wurde davon abgesehen, weitere Unterkünfte anzumieten, was zur Folge hatte, dass geringere Aufwendungen für Bewirtschaftung (3.714.426,60 EUR), Mieten und Pachten (521.156,23 EUR), Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (298.830,10 EUR) sowie Mobiliar (380.225,88 EUR) für 2016 angefallen sind. Bei den Kosten der Unterbringung in den Gebäuden der Körbelitzer Agro Besitz und Verwaltungs GmbH sieht der Vertrag mit der Firma eine Abrechnung nach Personenzahl vor. 2016 wurden weniger Asylbegehrende und Flüchtlinge untergebracht als bei der Planung angenommen worden ist. Somit ergibt sich hierbei ein Minderaufwand von 553.134,44 EUR. Weiterhin wurden Mittel für Gesundheits-/Röntgenuntersuchungen für die in den Landesaufnahmeeinrichtungen untergebrachten Flüchtlingen veranschlagt. Die Aufwendungen sind um ca. 43.200 EUR geringer ausgefallen, da statt der geplanten 1.000 Flüchtlinge nur durchschnittlich 330 Flüchtlinge untergebracht waren. | | | | |
| Transferaufwendungen | 6.281.200,00 | 6.263.274,38 | 3.373.173,14 | -2.890.101,24 |
| Entgegen der Planung für 2016 mit 1.000 Flüchtlingen für 12 Monate haben bei der Außenstelle ZAST Halberstadt tatsächlich nur durchschnittlich 330 Flüchtlinge für 5 Monate (Schließung der Landesaufnahmeeinrichtungen) Leistungen erhalten, so dass die Aufwendungen entsprechend geringer ausfallen (ca. 637.700 EUR). Weiterhin wurde aufgrund der Flüchtlingssituation die Planung für 2016 mit 1.300 Personen vorgenommen. Tatsächlich haben 2016 durchschnittlich nur 616 Personen monatlich Leistungen bezogen, so dass auch hier die Aufwendungen entsprechend geringer ausfallen (ca. 2,2 Mio. EUR). | | | | |
| sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.045.000,00 | 1.062.925,62 | 832.232,97 | -230.692,65 |
| Bei der Erstattung von Personalkosten und Sachkosten der gesonderten Beratung und Betreuung außerhalb von Gemeinschaftsunterkünften (Vertrag v. 29.12.2015) kam ein Fehlbetrag von ca. 46.000 EUR zustande, weil die Abrechnungen für das 3. und 4. Quartal 2016 erst im Haushaltsjahr 2017 angeordnet worden sind und die Abrechnung des 4. Quartals 2015 im Haushaltsjahr 2016 angeordnet wurde. Der Landkreis hat einen weiteren Vertrag über die gesonderte Beratung und Betreuung von Personen nach dem Aufnahmegesetz mit dem DRK Regionalverband Magdeburg-Jerichower Land e.V. geschlossen. Dieser regelt die Betreuung außerhalb der Gemeinschaftsunterkunft für sechs verschiedene Standorte im Landkreis. Da die erwarteten Flüchtlinge nicht eingetroffen sind, ergab sich ein Minderaufwand von ca. 173.000 EUR. Zudem wurde durch die rasant steigenden Flüchtlingszahlen im Jahr 2015 mit einem erhöhten Ausstattungsbedarf sowie Schaffung von zusätzlichen Unterkunftsplätzen gerechnet. Da mit Sammellieferungen und anschließender Verteilung geplant wurde und die Transportkapazität des Landkreises begrenzt ist, wurde mit erhöhten Transportkosten gerechnet, welche aufgrund der sinkenden Flüchtlingszahlen Anfang 2016 nicht mehr angefallen sind. Die Zahl der ankommenden Flüchtlinge in den Landkreis ist zu keiner Zeit vorhersehbar gewesen. Daher kam es bei den Geschäftsaufwendungen zu einer Abweichung in Höhe von 78.424,97 EUR. Dagegen mussten aufgrund der vermehrten Zuweisung von den zentralen Aufnahmestellen durch die Aufnahmestelle gezahlte Sozialleistungen, die in diesen Fällen für den ganzen Monat gezahlt wurden, zurückerstattet werden. Bei Zuweisung bspw. Mitte des Monats, waren die Hälfte der Sozialleistungen zu erstatten, so dass dadurch ein Mehraufwand von rund 35.600 EUR entstanden ist. Außerdem kam es zur vermehrten Ausstellung von Reiseausweisen und Aufenthaltskarten. Dadurch waren höhere Kosten von ca. 34.200 EUR an die Bundesdruckerei für die Herstellung von Aufenthaltskarten und Reiseausweisen zu zahlen. | | | | |

11.2 Finanzplan

Teilplan 01 – Verwaltungssteuerung

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|--------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.000.000,00 | 1.000.058,00 | 114.648,95 | -885.409,05 |
| Hier wurden Zuwendungen des Landes für die Breitbandförderung von 1 Mio. EUR geplant, die im Jahr 2016 nicht ausgereicht worden sind, da die Zuwendungsvoraussetzungen noch nicht vorlagen. | | | | |
| sonstige Auszahlungen | 1.226.600,00 | 1.218.936,09 | 172.116,05 | -1.046.820,04 |
| Die Zuwendungen des Landes für die Breitbandförderung sollten direkt an die Kommunen des Landkreises weitergereicht werden. Da der Landkreis aufgrund fehlender Voraussetzungen noch keine Zuwendungen erhalten hat, entfiel die Weiterreichung der Mittel. | | | | |

Teilplan 03 – Rechtsamt

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|--------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 2.353.600,00 | 2.367.267,76 | 2.179.884,69 | -187.383,07 |
| Bei der Rückerstattung von Versicherungen wurden aufgrund geringerer Schadensquote Mehreinzahlungen i. H. v. 62.027,82 EUR eingenommen. Der Landkreis ist beim Kommunalen Schadensausgleich (KSA), der Ostdeutschen Kommunalversicherung auf Gegenseitigkeit (OKV) und bei der ÖRAG Rechtsschutzversicherung gegen verschiedene Risiken versichert. Sämtliche Versicherer erheben regelmäßig für das Folgejahr eine Vorschusszahlung. Die Spitzabrechnung erfolgt jedoch im darauffolgenden Kalenderjahr. Bei der Planung für 2017 war nicht bekannt, dass im Jobcenter weniger Mitarbeiter des Landkreises tätig sein werden. Demgemäß war die Kostenerstattung des Jobcenters entsprechend niedriger (246.877,22 EUR). | | | | |
| Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 130.500,00 | 130.500,00 | 574.593,98 | 444.093,98 |
| Für die Gewinnausschüttung der AJL wurde auf der Grundlage des Wirtschaftsplans 2016 vom 21.09.2015 ein Planansatz von 130.500,00 EUR aufgenommen. Tatsächlich wurde jedoch ein Gewinnanteil von 574.593,98 EUR an den Landkreis ausgeschüttet. Ursächlich hierfür war nach Angabe des Wirtschaftsprüfers u. a. die gewonnene Ausschreibung der Abfallentsorgung, deren Ausgang und finanzielle Auswirkungen zum Zeitpunkt der Haushaltsplanerstellung noch nicht berücksichtigt werden konnten. | | | | |
| sonstige Auszahlungen | 2.192.900,00 | 2.206.567,76 | 1.726.619,44 | -479.948,32 |
| Die im Jahr 2016 vom Gericht terminierten Verfahren, die den Gesamtverfahrenskomplex "Straathof" (Straathof, DEMVA GmbH, GLAVA GmbH, FZV GmbH) betreffen, wurden nahezu alle vom Landkreis gewonnen. Das den Rückstellungen zugrundeliegende Prozesskostenrisiko hat sich damit für diese Verfahren nicht realisiert. Aufgrund dieser Gesamtumstände ergibt sich die entsprechende Abweichung in Höhe von 396.481,88 EUR. Weiterhin fiel der tatsächliche Umlagebeitrag (Spitzabrechnung) für Versicherungsbeiträge im Jahr 2016 aufgrund der vorläufigen Bedarfsermittlung durch den KSA niedriger aus (64.881,98 EUR). | | | | |

Teilplan 04 – Finanzen

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|--|---------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 5.792.800,00 | 5.792.800,00 | 5.873.574,96 | 80.774,96 |
| Zahlungen von Landesmittel und durch das Land verteilte Sonderbedarfsbundesergänzungszuweisungen zur teilweisen Begleichung der Auszahlungen nach dem SGB II. Die Zahlungen sind abhängig von den eigenen Auszahlungen und den Leistungen für Unterkunft und Heizung aller kommunalen Träger, da sich daraus unterschiedliche monatliche Verteilerschlüssel ergeben. | | | | |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 60.777.200,00 | 60.777.200,00 | 62.027.781,00 | 1.250.581,00 |
| Das Land hat das Finanzausgleichsgesetzes um den § 12 a ergänzt und somit den Kommunen eine Sonderzahlung gewährt. Der Landkreis hat zusätzlich 1.249.949 EUR erhalten. | | | | |
| Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 275.061,00 | 0,00 | -275.061,00 |
| Es wurden Fördermittel von 275.061 EUR für die Weiterreichung an Gemeinden aus dem Jahr 2015 übertragen. Allerdings stellte sich dann heraus, dass dies nicht investiv ist und den Transferauszahlungen bei den Kreisstraßen direkt zugeordnet wird. | | | | |

Teilplan 05 – Sozialamt

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|---------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 7.666.100,00 | 7.666.100,00 | 7.221.435,77 | -444.664,23 |
| Bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung gab es 2016 Differenzen bei den Einzahlungen für das 4. Quartal, so dass das 4. Quartal 2015 in 2016 eingezahlt worden ist und die 2 Einzahlungen für das 4. Quartal 2016 in 2017. Dadurch entstand eine Mindereinzahlung von 572.492,57 EUR. Die Auszahlungen für die Kosten der Unterkunft fielen geringer als geplant auf, so dass auch die Einzahlung geringer war. Jedoch wurde die Bundesbeteiligung des Landes für die Kosten der Unterkunft um 2,3 % erhöht und der Landkreis erhielt eine Nachzahlung über 365.493,84 EUR. Dadurch entstand eine Mehreinzahlung von 126.659,12 EUR. | | | | |
| privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 431.500,00 | 431.500,00 | 539.992,96 | 108.492,96 |
| Bei der Sicherstellung von Hilfen zur Grundsicherung für Arbeitssuchende gab es im Jahr 2016 eine Mehreinzahlung von 79.585,78 EUR und beim Bundeskindergeld von 14.079,85 EUR. Mit der Auszahlung der Mittel für Bildung und Teilhabe 08/16 wurde rückwirkend zum 01.01.16 der Kommunaltträger-spezifische Anteil von 2,99491580857005% auf 3,13810881723916% erhöht, was zu den Mehreinzahlungen führte. | | | | |
| Transferauszahlungen | 4.030.400,00 | 4.030.400,00 | 3.743.219,80 | -287.180,20 |
| Der Ansatz für die Hilfe bei Krankheit kann nur anhand der vorhandenen Daten der Vorjahre geschätzt werden, so dass es zu Differenzen kommen kann. Daraus ergibt sich eine Minderauszahlung von 199.380,39 EUR. Bei der Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten und Hilfe in anderen Lebenslagen wurde eine Minderauszahlung von 29.282,25 EUR ausgewiesen. Hier handelt es sich überwiegend um Bestattungskosten, die nur anhand des Ergebnisses des Vorjahres geschätzt werden können. Zudem musste bei der Hilfe zum Lebensunterhalt die Auszahlungsanordnung vom Monatslauf 01/17 vom 21.12.2016 zu einem späteren Zeitpunkt noch einmal geändert werden, so dass die Auszahlung über 64.661,71 EUR zwar in 2016 getätigt wurde, jedoch im Kassenprogramm nur noch in dem Haushaltsjahr 2017 erfasst werden konnte. | | | | |
| sonstige Auszahlungen | 17.573.000,00 | 17.573.000,00 | 18.018.692,34 | 445.692,34 |
| Zum Zeitpunkt der Planung war davon auszugehen, dass durchschnittlich 5.174 Bedarfsgemeinschaften Leistungen für Unterkunft und Heizung von Sportstätten durch die Stadt Genthin und die Gemeinde Möser sowie der Rückzahlung nicht verbrauchter Mittel für die übertragene einer Minderauszahlung kommen müsste. Jedoch wurde die Abrechnung für die Kosten der Unterkunft 01/17 über rund 1,1 Mio. EUR bereits im Jahr 2016 ausgezahlt, so dass schließlich Mehrauszahlungen zu verzeichnen sind. | | | | |

Teilplan 06 – Schulen

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|--|--------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 125.000,00 | 125.000,00 | 210.741,12 | 85.741,12 |
| Die Begründungen der Mehrerträge gelten auch für die Mehreinzahlungen. Diese ergeben sich ebenso aufgrund der Rückzahlungen bei der Nutzung von Sportstätten durch die Stadt Genthin und die Gemeinde Möser sowie der Rückzahlung nicht verbrauchter Mittel für die übertragene Schulverwaltung Sekundarschule Brettin und bei den Gastschulbeiträgen wegen einer größeren Anzahl an auswärtigen Schülern und Umschülern in den Berufsbildenden Schulen. | | | | |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 270.700,00 | 319.757,12 | 216.946,65 | -102.810,47 |
| Analog zum Ergebnisplan konnten durch Neuausschreibung der Kopierer in den Schulen die Kosten hierfür um ca. 23.900 EUR gegenüber dem Ansatz 2016 gesenkt werden. Zudem wurden aufgrund der Haushaltssperre geplante Leasingbeschaffungen von rund 33.300 EUR nicht ausgeschrieben. Aus diesem Grund wurde allgemein in den Schulen sehr sparsam mit den zur Verfügung gestellten Mitteln umgegangen und es wurden nur wirklich notwendige Geräte und Materialien beschafft (ca. 44.100 EUR). | | | | |
| sonstige Auszahlungen | 5.591.500,00 | 5.591.428,31 | 5.490.017,50 | -101.410,81 |
| Mittel zur Nutzung von Sportstätten der Städte und Gemeinden sind nicht präzise planbar, so dass sich hier insgesamt eine Minderauszahlung von rund 57.700 EUR ergibt. Zudem werden die Schlussrechnungen erst im Folgejahr erstellt, wodurch für die Gymnasien Genthin und Gommern sowie die Sekundarschule Gommern davon ca. 40.800 EUR erst in 2017 zahlungswirksam geworden sind. Für die übertragene Schulverwaltung der Sekundarschulen Brettin und Parey wurden Restmittel nicht benötigt und demzufolge von ca. 29.000 EUR nicht abgefordert. Im Übrigen wurde in allen Schulen wegen der Haushaltssperre besonders sparsam mit den Mitteln umgegangen, unter anderem bei den Geschäftsauszahlungen (ca. 6.600 EUR). Des Weiteren wurden ca. 53.800 EUR weniger an Gastschulbeiträgen gezahlt, da vor allem an den Förderschulen und Berufsbildenden Schulen weniger Schüler außerhalb des Landkreises beschult wurden als geplant. Dagegen kam es bei der Schülerbeförderung aufgrund der erst in 2016 erfolgten Ist-Abrechnung für 2015 zu einer Mehrauszahlung von 45.253,38 EUR. | | | | |
| Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 452.300,00 | 439.752,64 | 62.857,63 | -376.895,01 |
| Für die Erneuerung Heizungsanlage der Sekundarschule Brettin waren 2016 im Ansatz 350.000 EUR ausgewiesen. Aufgrund eines Pachtvertrages zwischen der Stadt Jerichow und der Avacon Natur GmbH hat sich die Sachlage geändert, so dass alle mit der Heizungsanlage in Verbindung stehenden Kosten dem Ergebnishaushalt zuzuordnen sind. Die investiven Mittel wurden daraufhin gesperrt bzw. ca. 12.500 EUR davon zur Deckung einer anderen Beschaffung herangezogen. Von der Gemeinde Elbe-Parey wurden die Ansätze für die zu beschaffenden Investitionen höher eingeschätzt, die Ausschreibungen ergaben letztendlich deutlich günstigere Auszahlungen. | | | | |

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|--------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| Erwerb von bewegl. Anlagevermögen u. immateriellen Vermögensgegenst. | 305.400,00 | 324.947,36 | 78.703,18 | -246.244,18 |
| <p>Aufgrund der Haushaltssperre wurde in allen Schulen besonders sparsam mit den Mitteln umgegangen, so dass nur sehr notwendiges Anlagevermögen angeschafft wurde. Daraus resultieren Minderauszahlungen von insgesamt rund 127.100 EUR. Vor allem im Gymnasium Gommern wurden Mittel in Höhe von 62.500 EUR geplant, aber beschafft wurden Materialien nur in Höhe von 2.167,97 EUR. Die Beschaffung von beweglichen Anlagevermögen und der damit verbundene Verbrauch der eingestellten Mittel waren abhängig vom geplanten Umbau der Schule. Dieser konnte allerdings in 2016 nicht wie geplant umgesetzt werden.</p> <p>Außerdem konnte aufgrund der genannten Situation auch nur bei zwingender Notwendigkeit Mobiliar für die Schulen beschafft werden. Dadurch kam es zu weiteren Minderauszahlungen von ca. 119.000 EUR.</p> | | | | |
| Baumaßnahmen | 2.510.700,00 | 3.545.617,36 | 2.018.897,36 | -1.526.720,00 |
| <p>Die Minderauszahlung resultiert u. a. aus der Neuverteilung der Fördermittel nach dem STARK V-Programm. Hiervon betroffen sind der Anbau Speiseraum an der Sekundarschule Möser (100.000 EUR) und die energetische Sanierung an der Förderschule in Parchen (60.000 EUR), welche nun nicht nach Stark V umgesetzt werden sollten sowie die energetische Sanierung (160.100 EUR) und allgemeine Sanierung (95.000 EUR) nach Stark III am Gymnasium Gommern. Allerdings wurden die zur Verfügung gestellten Mittel für die Sanierung und den Umbau nach Stark V am Gymnasium Gommern auch nicht vollständig in 2016 verausgabt, so dass Mittel von 189.850,60 EUR in das Jahr 2017 übertragen wurden.</p> <p>Zudem erfolgten in Vorbereitung auf die Maßnahme energetische Sanierung nach Stark III am Gymnasium Genthin Planungsleistungen, welche in den Ergebnisplan umgebucht wurden, da die Maßnahme nicht umgesetzt wurde (50.000 EUR). Des Weiteren resultiert bei der Gemeinschaftsschule Möckern eine Minderauszahlung in Höhe von 464.977,47 EUR aus der Nichteinhaltung verbindlicher Termine einzelner Firmen, welche zu unerwarteten Bauverzögerungen führte. Zur ordnungsgemäßen Fertigstellung wurden die Mittel in das Jahr 2017 übertragen.</p> <p>Bei der Schulhofsanierung am Gymnasium Burg kam es zu Differenzen aufgrund der planungsseitigen Kostenschätzungen und den tatsächlich erzielten Ausschreibungsergebnissen sowie dem nicht vollständigen Leistungsabruf in 2016. Dies lag neben den ungünstigen Witterungsverhältnissen zum Jahresende auch an nicht abschließend fixierten Eigentumsverhältnissen. Somit wurden die verbliebenen Mittel von 327.772,11 EUR in das Jahr 2017 übertragen. Für die Modernisierung und energetischen Sanierung in der Sekundarschule Möser konnten offene und strittige Schlussrechnungen sowie nicht erbrachte Leistungen in 2015 nicht abschließend abgerechnet werden, so dass Mittel von 363.748,49 EUR übertragen wurden. Diese wurden allerdings nicht in vollen Umfang benötigt. Dadurch wurden Mittel von ca. 56.600 EUR zur Deckung anderer Maßnahmen herangezogen bzw. durch Wegfalls des Zweckes der Übertragung wurden Mittel von 131.940,48 EUR gesperrt. Dadurch ist die tatsächliche Differenz zum fortgeschriebenen Ansatz nur noch 52.078,58 EUR.</p> | | | | |

Teilplan 07 – Jugend

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|---------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 11.915.500,00 | 11.915.500,00 | 12.845.336,97 | 929.836,97 |
| Die Mehreinzahlungen resultieren im Wesentlichen aus zwei ergänzenden Zuweisungen im Jahr 2016 vom Land auf der Grundlage der am 02.09.2016 beschlossenen Änderung des KIFöG durch den Landtag Sachsen-Anhalt (917.794,37 EUR). | | | | |
| sonstige Transfereinzahlungen | 501.800,00 | 501.800,00 | 632.768,48 | 130.968,48 |
| Die Planung von Rückforderungen von Unterhaltsvorschussleistungen muss anhand von Erfahrungswerten geschätzt werden und basiert folglich auf relativ unsicherer Grundlage. Im Jahr 2016 kam es demnach zu Mehreinzahlungen von 99.750,73 EUR. Obwohl bei den Leistungen von Sozialleistungsträgern für Kinder und Jugendliche, die in Kinder- und Jugendhilfeeinrichtungen leben, der Ansatz aufgrund der Ertrags- und Einzahlungslage aus dem Jahr 2015 bereits erhöht wurde, war trotzdem noch eine Mehreinzahlung von ca. 32.000 EUR zu verzeichnen. | | | | |
| privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 5.356.200,00 | 5.356.200,00 | 3.883.213,60 | -1.472.986,40 |
| Der Landkreis gewährt unter bestimmten Voraussetzungen Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz an Unterhaltsberechtigte und fordert diese Leistungen von dem Verpflichteten unter Beachtung seiner finanziellen Leistungsfähigkeit wieder zurück. Der Landkreis bekommt vom Land Zwei Drittel seiner Auszahlungen zurück. Da eine Mehreinzahlung von den Unterhaltsverpflichteten im Jahr 2016 zu verzeichnen ist, verringert sich die Erstattung vom Land an den Landkreis um 92.365,31 EUR. Zudem erstattet das Land dem Landkreis Auszahlungen für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge. Diese Auszahlungen lagen unter den Erwartungen, woraus eine Mindeinzahlung von 1.729.859,18 EUR resultiert. Dagegen ergibt sich eine erhöhte Einzahlung aus Erstattungen anderer Landkreise für Auszahlungen im Zusammenhang mit stationärer Hilfe zur Erziehung (Heimerziehung), nachdem die örtliche Zuständigkeit aufgrund des Umzugs sorgeberechtigter Eltern auf einen anderen Landkreis übergegangen ist. Der Landkreis Jerichower Land fordert die Heimkosten für den Zeitraum, in dem er nicht mehr zuständig war, von dem neu zuständigen Landkreis zurück (337.035,52 EUR). | | | | |
| Transferauszahlungen | 30.910.300,00 | 32.037.300,00 | 30.180.931,35 | -1.856.368,65 |
| Analog zum Ergebnisplan bezieht sich der Hauptanteil der Minderauszahlung bei den Transferauszahlungen auf Leistungen für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge mit jugendhilferechtlicher Zuständigkeit des Landkreises Jerichower Land (1.387.791,15 EUR). Hier liegt die Fallzahl unter den prognostizierten Angaben. Weitere Minderauszahlungen im Rahmen der Hilfe zur Erziehung sind bei der Heimerziehung (405.279,99 EUR) und der Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche außerhalb von Einrichtungen (163.988,40 EUR) zu verzeichnen. Dagegen gibt es Mehrauszahlungen bei der Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche innerhalb von Einrichtungen (105.200,08 EUR). Eine nicht unerheblicher Minderauszahlung von 120.224,20 EUR resultiert zudem aus einer geringeren Bezugsdauer von Unterhaltsvorschussleistungen, da es häufiger als angenommen keinen durchgängigen Leistungsbezug bei konstanter Fallzahl gab. Außerdem hat der Landtag Sachsen-Anhalt am 02.09.2016 eine Erhöhung der Zuweisungen für Kinder in Kindertageseinrichtungen beschlossen. Zu diesen Zuweisungen gewährt der Landkreis gem. § 12 Abs. 1 Satz 2 KIFöG einen Betrag i. H. v. 53 v.H. aus eigenen Mitteln. Bei den Zuweisungen an die kommunalen Träger kam es zu einer Mehrauszahlung von rund 594.000 EUR und bei den Zuweisungen an freie Träger wiederum zu einer Minderauszahlung von ca. 491.000 EUR. | | | | |
| sonstige Auszahlungen | 2.656.300,00 | 2.675.059,02 | 2.300.882,22 | -374.176,80 |
| Eine nicht unerhebliche Minderauszahlung von 225.625,33 EUR ist bei den Ausgleichszahlungen im Rahmen der Kindertagesbetreuung an kommunale als auch an freie Träger zu konstatieren. Hintergrund dabei ist eine gestiegene Zahl von Ablehnungen wegen Nichterfüllung der Antragsvoraussetzungen für eine Übernahme des Kita-Kostenbeitrages. Zudem konnte mit der Stadt Magdeburg die für Zahlung der Gelder notwendige Vereinbarung nach § 12 c KIFöG noch nicht abgeschlossen werden, woraus sich eine Minderauszahlung von 189.693,68 EUR ergibt. Hingegen sind höhere Einzahlungen infolge Erstattungen von Unterhaltsvorschussleistungen zu verzeichnen, von denen Zwei-Drittel an das Land abzuführen sind. Hieraus ergibt sich eine Mehrauszahlung von 55.168,96 EUR. | | | | |

Teilplan 09 – Gebäude- und Liegenschaftsmanagement

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|--------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 806.800,00 | 806.800,00 | 932.244,71 | 125.444,71 |
| <p>Nach dem vom 01.01.2015 in Kraft getretenen Gesetz zur Finanzierung von Investitionen des kommunalen Straßenbaus (KStBFinG-LSA) wurden drei Baumaßnahmen nach geltenden Finanzierungsvereinbarungen in Ansatz gebracht. Die Abweichung resultiert aus notwendigen Anpassungen in den Finanzierungsvereinbarungen. Es wurden teilweise andere Baumaßnahmen bzw. erhöhte Zahlungen an die Gemeinden getätigt (134.460 EUR). Die Weiterreichung der Fördermittel an die Gemeinden im Rahmen der Pauschalförderung war investiv veranschlagt. Laut Verfügung des Landesverwaltungsamtes und in Rücksprache mit dem Landesrechnungshof ist die Weiterreichung der Fördermittelpauschale an die Gemeinden als Transferauszahlung bzw. der Anteil der Förderung im Zuge der Weiterreichung als Zuweisung für laufende Zwecke vom Land zu veranschlagen. Entsprechende Umbuchungen wurden für das Haushaltsjahr 2016 veranlasst. Des Weiteren konnten wegen fehlender Förderrichtlinie für 2016 keine weiteren Fördermittel für den Kommunalwald beantragt werden, was zu ca. 9.000 EUR geringeren Einzahlungen führte.</p> | | | | |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.176.200,00 | 7.176.200,00 | 4.344.646,29 | -2.831.553,71 |
| <p>Unter Beachtung der vorläufigen Haushaltsführung und anschließender haushaltswirtschaftlicher Sperre durfte der Landkreis bis Jahresende nur Auszahlungen entstehen lassen, zu deren Leistung er rechtlich verpflichtet war oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar waren. So wurden bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen an Verwaltungs- und Schulgebäuden 1,45 Mio. EUR nicht verausgabt, da geplante Maßnahmen nicht bzw. nur teilweise realisiert wurden. Bei der Mittelanmeldung für das Haushaltsjahr 2016 wurden für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen die Auszahlungen aus dem Haushaltsjahr 2015 zur Kostenermittlung herangezogen. Diese wurden zu hoch veranschlagt. Eine Minderauszahlung entstand in Höhe von ca. 203.000 EUR. Weitere Minderauszahlungen ergaben sich beim Mobilium und der Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens in Höhe von ca. 65.700 EUR.</p> <p>Bei den Kreisstraßen wurden geplante Maßnahmen für die Unterhaltung der Straßen sowie Brücken und Durchlässe lediglich planerisch beauftragt. Die Bauausführung erfolgte somit nicht. Dadurch ergab sich eine Minderauszahlung in Höhe von insgesamt 1.088.103,59 EUR. Für die Fortführung der Maßnahmen wurden Rückstellungen in Höhe von insgesamt 930.000 EUR gebildet, welche aber nur ergebniswirksam sind. Die übrigen Minderauszahlungen sind unerheblich, da sich diese aus mehreren Bereichen zusammensetzen.</p> | | | | |
| Transferauszahlungen | 791.800,00 | 1.066.861,00 | 926.260,00 | -140.601,00 |
| <p>Nach dem vom 01.01.2015 in Kraft getretenen Gesetz zur Finanzierung von Investitionen des kommunalen Straßenbaus (KStBFinG-LSA) wurden drei Baumaßnahmen nach geltenden Finanzierungsvereinbarungen in Ansatz gebracht. Die Abweichung resultiert aus notwendigen Anpassungen in den Finanzierungsvereinbarungen. Es wurden teilweise andere Baumaßnahmen bzw. erhöhte Auszahlungen an die Gemeinden getätigt. Die Weiterreichung der Fördermittel an die Gemeinden im Rahmen der Pauschalförderung war ursprünglich investiv veranschlagt. Laut Verfügung des Landesverwaltungsamtes und in Rücksprache mit dem Landesrechnungshof ist die Weiterreichung der Fördermittelpauschale an die Gemeinden als Transferauszahlung zu veranschlagen. Entsprechende Umbuchungen wurden für das Haushaltsjahr 2016 veranlasst. Da investiv auch noch Haushaltsreste bestanden, wurden diese analog zur eigentlichen Planung bei der Transferauszahlung bereitgestellt. Dadurch ist der Ansatz für die Auszahlungen gegenüber den zugehörigen Einzahlungen höher, was bei gleichem Ergebnis wiederum zu Minderauszahlungen führt.</p> | | | | |
| sonstige Auszahlungen | 1.808.300,00 | 1.815.185,05 | 1.430.440,44 | -384.744,61 |
| <p>Analog zu den Minderaufwendungen ist bei den Auszahlungen an den Landesbetrieb Bau für Kreisstraßen aufgrund der späten Genehmigung des Haushalts die Sondervereinbarung zur Werterhaltung für besondere Maßnahmen in Höhe von 200.000 EUR nicht zustande gekommen. Zudem wurden weitere 57.512,40 EUR für die Straßenreinigung und Winterdienst nicht abgerechnet. Des Weiteren konnte im Jahr 2016 die Erfassung der Straßenbäume an den Kreisstraßen nicht schlussgerechnet werden. Daraus resultiert die Minderauszahlung in Höhe von 23.577,69 EUR. Zudem wurden geplante Kosten für Vermessungen von Flurstücken und Bodensonderungen nicht benötigt (ca. 17.000 EUR).</p> <p>Darüber hinaus bestand für das landkreiseigene Grundstück in Schlagenthin, Breite Straße 12, ein Erbbaurechtsvertrag mit dem Christlichen Jugenddorfwerk Deutschlands e. V. (CJD). Das CJD hatte den Erbbaurechtsvertrag gekündigt und forderte eine entsprechende Entschädigung für Investitionen, daher wurde eine Rückstellung in Höhe von 75.000 EUR gebildet, zzgl. 25.000 EUR für Zinsen. Im Jahr 2016 konnte eine Einigung mit dem CJD erreicht werden. Demnach erfolgte die Auflösung der Rückstellung und es wurden keine Zahlungen getätigt.</p> | | | | |
| Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 797.300,00 | 797.300,00 | 587.056,41 | -210.243,59 |
| <p>Die Weiterreichung der Fördermittel an die Gemeinden im Rahmen der Pauschalförderung war investiv veranschlagt. Laut Verfügung des Landesverwaltungsamtes und in Rücksprache mit dem Landesrechnungshof ist dies als Transferaufwand/-auszahlung bzw. der Anteil der Förderung im Zuge der Weiterreichung als Zuweisung für laufende Zwecke vom Land zu veranschlagen. Daher wurden entsprechende Umbuchungen für das Haushaltsjahr 2016 veranlasst. Hierbei kam es zusätzlich zu einer notwendigen Korrekturbuchung, zumal der Anteil für die Gemeinden höher war und somit von der Fördermittelpauschale 134.426 EUR weniger für kreiseigene Straßen zur Verfügung standen. Außerdem sollten bei zwei Maßnahmen an Kreisstraßen Gemeinden an den Kosten beteiligt werden. Allerdings sind diese erst in 2017 kassenwirksam geworden bzw. wurden bei der Planung 2017 erneut berücksichtigt.</p> | | | | |
| Baumaßnahmen | 1.838.500,00 | 2.901.646,12 | 1.595.874,22 | -1.305.771,90 |
| <p>Bedingt durch die späte Haushaltsgenehmigung und anschließende haushaltswirtschaftliche Sperre im Haushaltsjahr 2016 erfolgten unter anderem bei der Maßnahme K1235 Rosian 2.BA nur Planungsleistungen, so dass die restlichen Mittel von 670.805 EUR in das Jahr 2017 übertragen wurden. Die Maßnahmen K1005 OD Lüttgenziatz und K1015 Bahnübergang Dannigkow wurden zwar begonnen, mussten aber in 2017 weitergeführt und schlussgerechnet werden, so dass hier die entsprechenden Mittel für Lüttgenziatz (192.634,83 EUR) sowie den Bahnübergang Dannigkow (109.994,45 EUR) in das Jahr 2017 übertragen wurden. Zudem wurden für die Maßnahme Brücke i. Z. d. K 1213 Detershagen für die Schlussrechnungen Mittel aus 2015 übertragen, welche letztendlich um ca. 81.300 EUR geringer ausgefallen sind. Bei der Maßnahme K1015 Bahnübergang Gommern wurden die geplanten Mittel von 49.700 EUR in das Jahr 2017 übertragen. Zudem wurden für die Parkplatzgestaltung und Einfriedung in der Bahnhofstr. 9, Burg noch verfügbare Mittel aus dem Haushaltsjahr 2015 in 2016 übertragen. Die Übertragung ergibt sich aus Verzögerungen im Bauablauf, nicht gestellten Schlussrechnungen sowie nicht abgeschlossenen Bauleistungen. Allerdings wurden die übertragenen sowie geplanten Mittel in 2016 nicht mehr vollständig benötigt, so dass sogar Mittel in Höhe von 62.000 EUR zur Deckung anderer Investitionen herangezogen wurden und rund 47.000 EUR als Minderauszahlung verbleiben. Die restlichen Minderauszahlungen sind unerheblich, da sich diese aus mehreren Investitionen zusammensetzen.</p> | | | | |

Teilplan 10 – Bau

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|--------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 4.374.700,00 | 4.374.700,00 | 4.610.547,88 | 235.847,88 |
| Die Abweichung ergibt sich wesentlich beim öffentlichen Personennahverkehr aus Mehreinzahlungen bei den Zuweisungen gemäß § 8 ÖPNVG LSA. Die Zuweisungen gemäß § 8 ÖPNVG LSA setzen sich im jeweiligen Haushaltsjahr aus einer Vorauszahlung (90 %) für das laufende Haushaltsjahr und aus einer mit der Festsetzung der Gesamtzuweisung für das vergangene Haushaltsjahr verbundenen Schlusszahlung zusammen. Gemäß ÖPNVG LSA erfolgt die Festsetzung der Gesamtzuweisung für das vergangene Haushaltsjahr entsprechend der vorgegebenen Leistungsparameter (Fahrplankilometer, Beförderungsfälle / Einwohner, Fläche) in Abhängigkeit von den gemeldeten Leistungsparametern aller anderen Aufgabenträger ÖSPV. Eine genauere Planung der Schlusszahlung ist daher nicht möglich. Da die Schlusszahlung im Haushaltsjahr 2016 für das vergangene Haushaltsjahr höher als erwartet war und mit den Vorauszahlungen eine zusätzliche Zahlung aus Nachzahlungen des Bundes erfolgt ist, hat sich die Abweichung ergeben. | | | | |
| Transferauszahlungen | 4.726.100,00 | 4.726.100,00 | 4.604.888,91 | -121.211,09 |
| Die Abweichung ergibt sich wesentlich beim öffentlichen Personennahverkehr, weil die entsprechend der übergebenen Planung der NJL GmbH für das Haushaltsjahr 2016 gemäß öffentlichem Dienstleistungsauftrag bewilligten Ausgleichsleistungen durch die NJL GmbH nicht vollständig abgefordert wurden. | | | | |

Teilplan 11 – Umwelt, Landwirtschaft und Forsten

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|--|---------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 8.187.500,00 | 8.187.500,00 | 8.417.726,07 | 230.226,07 |
| Hauptgrund für die Mehreinzahlungen sind die Einzahlungen bei den Hausmüllgebühren, welche den Ansatz um rund 210.000 EUR übersteigen. Weitere Mehreinzahlungen sind für Genehmigungsverfahren nach dem Bundesimmissionsschutzgesetz zu verzeichnen. | | | | |
| privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 2.538.700,00 | 2.538.700,00 | 1.823.671,02 | -715.028,98 |
| Hier werden alle Einzahlungen des gesamten Umweltbereiches aus Entgelten und Erstattungen nachgewiesen. Im Rahmen des dualen Systems führte die Rückvergütung aus Altpapier zu Mehreinzahlungen. Zum geplanten Ansatz von 531.700 EUR konnten für das Jahr 2016 zusätzlich 108.900 EUR vereinnahmt werden. Die Vergütung erfolgt anhand eines volatilen monatlichen Preisindex. Bei den Erstattungsbeträgen durch die AJL mbH für die Ausschöpfung des Mengenkontingentes beim MHKW Magdeburg gemäß Konzessionsvertrag wurde der Ansatz von 20.000 EUR um 930.900 EUR überstiegen. Zur Haushaltsplanung wurde davon ausgegangen, dass die Anlieferungsmengen durch die AJL mbH aufgrund der Preisentwicklung am Markt stark zurückgehen. Dem gegenüber stehen Mindereinzahlungen bei den Kostenerstattungen von übrigen Bereichen. Es sollten ursprünglich der Abriss, die Entsorgung u. Entsiegelung der zwei Altstandorte Zeppernick u. Heizhaus Rottenau durchgeführt werden (1,1 Mio EUR). Weiterhin sollte die Beräumung der nicht gefährlichen Abfälle und Stapелеlemente der ehemaligen BImSch-Anlage in Vehlitz erfolgen (390.000 EUR) und die Sanierungs- und Sicherungsmaßnahmen vorbereitet werden (182.000 EUR). Da keine Ersatzvornahmen erfolgten, entfiel entsprechend die Kostenerstattung. | | | | |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 10.307.300,00 | 10.300.092,63 | 9.735.868,99 | -564.223,64 |
| Zu diesen Auszahlungen zählen als größte Position die Abfallentsorgungskosten mit insgesamt 7,8 Mio EUR. U. a. durch vermehrte Grünschnitt-, Bio- u. Sperrmüllentsorgungen sowie die Bewirtschaftung der Kleinannahmestellen wurde der Ansatz um 352.428 EUR überschritten. Weiterhin wurde durch die AJL mbH gemäß Konzessionsvertrag mehr Abfall zum MHKW Rothensee geliefert als geplant war, was ebenfalls eine Mehrauszahlung von 947.600 EUR verursachte. Zur Haushaltsplanung wurde davon ausgegangen, dass die Anlieferungsmengen durch die AJL mbH aufgrund der Preisentwicklung am Markt stark zurückgehen. Nicht notwendig war eine Auszahlung für die Herrichtung und Neugestaltung von Containerstellplätzen (11.500 EUR) und insgesamt 1,6 Mio EUR für Ersatzvornahmen. Ursprünglich sollten der Abriss, die Entsorgung u. Entsiegelung der zwei Altstandorte Zeppernick u. Heizhaus Rottenau durchgeführt werden (1,1 Mio EUR). Des weiteren sollte die Beräumung der nicht gefährlichen Abfälle und Stapелеlemente der ehemaligen BImSchG-Anlage in Vehlitz erfolgen (390.000 EUR) und die Sanierungs- und Sicherungsmaßnahmen vorbereitet werden (142.000 EUR). Ferner wurden Artenschutzmaßnahmen durch den Verein "Großtrappenschutz" über dritte Fördermöglichkeiten gedeckt. Dadurch konnten Einsparungen i. H. v. 71.580 EUR erzielt werden. Auszahlungen für die Landschaftspflege wurden aufgrund der Haushaltssperre auf ihre absolute Notwendigkeit beschränkt und die Öffentlichkeitsarbeit der Abfallwirtschaft konnte in Eigenleistung erbracht werden. Dadurch ist eine Minderauszahlung von 14.300 EUR zu verzeichnen. Für die Deponie Parey wurde mit einer Preisanpassung seitens der AJL mbH gerechnet, welche jedoch ausblieb. Dies begründet die Minderauszahlung i. H. v. 50.644 EUR. | | | | |
| Baumaßnahmen | 383.000,00 | 383.000,00 | 24.759,16 | -358.240,84 |
| Im Zuge von Beratungen zum Abfallwirtschaftskonzept wurde der Bedarf an Wertstoffhöfen festgestellt. Allerdings durfte unter Beachtung der vorläufigen Haushaltsführung und anschließender haushaltswirtschaftlicher Sperre am 24.08.2016 der Landkreis bis Jahresende nur Auszahlungen entstehen lassen, zu deren Leistung er rechtlich verpflichtet war oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar waren. Somit wurde die geplante Baumaßnahme der Wertstoffhöfe im Haushaltsjahr 2016 nicht begonnen. Hierzu sollten Gebäude in Leichtbauweise errichtet werden (60.000 EUR). Es wurden lediglich Planungs- und Vermessungsleistungen für die Tiefbaumaßnahme (Außenanlagen) beauftragt. Hier entstand eine Minderauszahlung in Höhe von 298.240,84 EUR. | | | | |

Teilplan 12 – Ordnung

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|--------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.099.000,00 | 1.099.000,00 | 1.199.173,63 | 100.173,63 |
| Im Bereich der Zulassungsstelle und dem Führerscheinwesen gab es ca. 55.600 EUR Mehreinzahlungen für Verwaltungsgebühren. Grund hierfür sind Gebührenanpassungen und mehr Vorgänge. Weitere Mehreinzahlungen ergeben sich analog zu den Mehrerträgen im Bereich Personen- und Güterkraftverkehr von 2.990,70 EUR und im Waffenrecht von 17.440,25 EUR aufgrund von mehr Neuanträgen sowie bei den Verkehrsrechtlichen Genehmigungen von 20.186,33 EUR aufgrund einer Gebührenerhöhung. Im Jagd- und Fischereiwesen kam es zu Mehreinzahlungen von rund 6.200 EUR. | | | | |

Teilplan 14 – Zentrale Dienste

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|--|--------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 330.900,00 | 330.900,00 | 202.446,45 | -128.453,55 |
| Ursächlich für die Abweichung ist das Projekt "Familien stärken - Perspektiven eröffnen". Hier wurden Kosten anderweitig zugeordnet. | | | | |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.343.400,00 | 2.338.447,58 | 2.027.102,74 | -311.344,84 |
| Analog zum Ergebnisplan wurden geplante Leasingkosten in Höhe von 61.686,71 EUR nicht abgerufen, da es im Projekt Rechenzentrum der Kreisverwaltung zu Verzögerungen kam und eine Leasingausschreibung wegen der haushaltswirtschaftlichen Sperre nicht zum Auftrag gebracht wurde. Des Weiteren kam es bei der Unterhaltung des beweglichen Vermögens zu Minderauszahlungen von 103.766,30 EUR. Diese setzen sich aus den Maßnahmen Projektleistungen "Umstellung Gebührenerfassung" für den Bereich Abfall wegen Verzögerungen des Projektes, der nicht Erhöhung von Pflegekosten für Microsoftprodukte, Softwaremodulen und der nicht Beschaffung von Lizenzen, die zur Erhöhung der Pflegekosten geführt hätten, zusammen. Bei der Miete im Bereich ADV kam es ebenfalls zu Minderauszahlungen, da einige Zahlungen erst in 2017 erfolgten. Kosten im Bereich Zentrale Dienste sind teilweise schwer zu planen, so dass bei der Haltung Fahrzeuge ca. 19.000 EUR weniger Auszahlungen zu verzeichnen sind. Zudem konnten aufgrund der späten Haushaltsgenehmigung und der folgenden haushaltswirtschaftlichen Sperre weniger Aus- und Fortbildungen durchgeführt werden. Hieraus resultieren Minderauszahlungen von rund 104.000 EUR. | | | | |
| Erwerb von bewegl. Anlagevermögen u. immateriellen Vermögensgegenst. | 274.500,00 | 374.047,93 | 102.432,10 | -271.615,83 |
| Für weitere Auszahlungen für den Digitalfunk durch die Bundesanstalt für den Digitalfunk der Behörden und Organisation mit Sicherheitsaufgaben wurden die restlichen Mittel aus 2015 in das Jahr 2016 übertragen. Allerdings wurden hiervon letztendlich nur 9.467,10 EUR für die 3. Teilrechnung in Anspruch genommen, so dass 90.080,83 EUR nicht mehr zur Auszahlung gelangten. Außerdem kam es zu Minderauszahlungen für den Erwerb von Lizenzen in Höhe von 130.994,59 EUR. Ursächlich hierfür sind Verzögerungen in den Projektabläufen bei den Versions- bzw. Softwarewechsellern der Bereiche Soziales und Umwelt, aufgrund dessen Mittel von 76.020,77 EUR in das Jahr 2017 übertragen wurden. Außerdem konnten bei der Umstellung des Programmes für den Bereich Personal ca. 25.500 EUR aufgrund eines Sonderpreises des Anbieters eingespart werden und für das Sachgebiet Schulen entsprach eine Softwarelizenz für eine Schulentwicklungsplanung nicht den Anforderungen, so dass geplante Mittel von ca. 17.000 EUR nicht in Anspruch genommen wurden. Neben Minderauszahlungen für den Digitalfunk und für Lizenzen wurden ebenso für den Erwerb von Hardware 43.994,42 EUR nicht benötigt. | | | | |

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|---------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| Personalauszahlungen | | | | |
| Dienstauszahlungen für Beamte | 2.180.800,00 | 2.180.800,00 | 1.821.700,12 | -359.099,88 |
| Die Planung der Kosten erfolgte unter Einbeziehung aller ausgewiesenen Beamtenstellen. Die Differenz ergibt sich hauptsächlich aus nichtbesetzten (ca. 100.000 EUR) bzw. mit tariflich Beschäftigten wiederbesetzten Beamtenstellen. | | | | |
| Dienstauszahlungen für Arbeitnehmer | 17.001.400,00 | 17.001.400,00 | 17.344.404,45 | 343.004,45 |
| Die Abweichung ist hauptsächlich durch Tarifänderungen bedingt. So war eine Mehrauszahlung (ca. 25.000 EUR) für die Beschäftigten des Sozial- und Erziehungsdienstes (S-Gruppen) aufgrund der Umsetzung des Tarifabschlusses vom 30. September 2015 erforderlich. Außerdem gab es ab 1. März 2016 eine Tarifierhöhung um 2,4 % für alle tariflich Beschäftigten, die nicht in dem Umfang geplant war. | | | | |
| Dienstauszahlungen für Arbeitnehmer, ATZ Erfüllungsrückstand Blockmodell | 280.400,00 | 280.400,00 | 190.001,95 | -90.398,05 |
| Der Planansatz beinhaltet sowohl die Entgeltzahlung als auch die Beiträge zur Zusatzversorgungskasse, Beiträge zur Krankenversicherung und U2-Umlage. Diese Beträge werden aber bei der monatlichen Buchhaltung auf die jeweiligen Konten verbucht. Unter Beachtung dieser Kontenbuchungen ergibt sich somit keine erhebliche Abweichung. | | | | |
| Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für AN | 3.718.800,00 | 3.718.800,00 | 3.542.727,05 | -176.072,95 |
| Zum Planungszeitpunkt waren weder die für 2017 geltenden Beitragsbemessungsgrenzen, noch die Beitragssätze für die SV-Leistungen entgeltlich festgelegt, so dass vorsorglich eine Erhöhung aller Parameter eingeplant wurde. Diese Erhöhung ist jedoch so nicht eingetreten. | | | | |
| Aus- und Fortbildung für Beschäftigte (einschließlich Reisekosten) | 205.000,00 | 203.200,00 | 99.375,38 | -103.824,62 |
| Aufgrund der späten Haushaltsgenehmigung und der folgenden haushaltswirtschaftlichen Sperre konnten weniger Aus- und Fortbildungen durchgeführt werden. | | | | |

Teilplan 15 – Kultur

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|--|-------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 166.300,00 | 166.300,00 | 272.832,59 | 106.532,59 |
| Analog zum Ergebnisplan liegt der Hauptgrund für die Abweichung bei der Kreisvolkshochschule (ca. 90.000 EUR). Die Mehreinzahlungen sind in der Anzahl der durchgeführten Integrationskurse begründet. Es wurden aufgrund des hohen Bedarfes mehr Kurse durchgeführt als geplant, welche zu höheren Erstattungen durch das Bundesamt für Migration und Flüchtlinge (BAMF) geführt haben. Weitere Erstattungen gab es durch Krankenkassen für Mutterschaft im Bereich Kreisvolkshochschule und Kreismusikschule (ca. 17.700 EUR). | | | | |

Teilplan 16 – Brand- und Katastrophenschutz

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|--|-------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 602.300,00 | 602.300,00 | 852.241,79 | 249.941,79 |
| Wie bei den Mehrerträgen erläutert, ergeben sich analog die Mehreinzahlungen aufgrund der erhöhten Erstattung durch den Leistungserbringer entsprechend der mit den Kostenträgern verhandelten Benutzungsentgelte im Rahmen des Rettungsdienstes, einer Erstattung der Notarzkosten aus den Jahren 2012 und 2014 sowie einer Erstattung nach einem Gefahrgutunfall auf der Bundesautobahn 2 durch die Versicherung des Schadensverursachers. | | | | |
| Transferauszahlungen | 25.200,00 | 74.036,08 | 24.036,08 | -50.000,00 |
| Im Rahmen des Brandschutzes hat die Stadt Gommern einen Antrag beim Landkreis für einen Zuschuss von 50.000 EUR für die Beschaffung eines Tanklöschfahrzeuges gestellt. Die Zahlung hierfür erfolgte allerdings erst im Jahr 2017. | | | | |
| sonstige Auszahlungen | 254.300,00 | 255.300,00 | 203.200,91 | -52.099,09 |
| Im Bereich des Rettungsdienstes wurden finanzielle Mittel von 30.000 EUR für einen möglichen Massenansturm an Verletzten vorgehalten, welche nicht benötigt wurden. Des Weiteren wurden beim Brand- und Katastrophenschutz Mittel für Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an verschiedene Bereiche nicht in Anspruch genommen. | | | | |

Teilplan 17 – Veterinäramt

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|-------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 905.000,00 | 905.000,00 | 854.835,17 | -50.164,83 |
| <p>Im Gegensatz zu den Mehrerträgen von ca. 138.000 EUR besteht bei den Untersuchungsgebühren Weißfleisch eine Minderauszahlung von ca. 40.000 EUR, da vor allem ein Ertrag von 163.433,00 EUR gar nicht zahlungswirksam wurde und dieser sogar in 2017 in Abgang gebracht sowie ein neuer Bescheid erstellt wurde. Zudem sind zwar 82.553,60 EUR aus 2015 in 2016 zahlungswirksam geworden, dagegen wurden allerdings 97.113,26 EUR wiederum erst in 2017 gezahlt. Bei den Fleischuntersuchungsgebühren in Gewerbebetrieben und bei Hausschlachtungen sind analog zu den Erträgen auch weniger Einzahlungen von ca. 29.500 EUR aufgrund der rückläufigen Anzahl an Schlachtungen. Dagegen sind bei den Untersuchungsgebühren Schwarzwild und Schlachtgeflügel ca. 21.000 EUR Mehreinzahlungen zu verzeichnen.</p> | | | | |
| privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 110.200,00 | 500.200,00 | 326.716,68 | -173.483,32 |
| <p>Im Zuge eines unvorhersehbaren Brandgeschehens wurde amtliches Personal aus dem Landkreis Vechta abgeordnet und in Möckern für die amtliche Fleischuntersuchung eingesetzt. Die entsprechende Personalkostenerstattung erfolgte durch die Anhaltinische Geflügelspezialitäten GmbH Möckern. Allerdings kamen tatsächlich nur 201.479,35 EUR zur Einzahlung, da 198.066,55 EUR erst im Jahr 2017 zahlungswirksam wurden.</p> | | | | |
| sonstige Einzahlungen | 13.500,00 | 13.500,00 | 133.173,00 | 119.673,00 |
| <p>Es handelt sich hierbei um Mehreinzahlungen aufgrund der Festsetzung und Beitreibung von Zwangsgeldern, welche nicht planbar sind.</p> | | | | |
| sonstige Auszahlungen | 545.200,00 | 935.200,00 | 349.372,23 | -585.827,77 |
| <p>Aufgrund eines unvorhersehbaren Brandgeschehens am Schlachthof Lohne in Möckern bei der Anhaltinischen Geflügelspezialitäten GmbH wurde Untersuchungspersonal aus dem Landkreis Vechta abgeordnet. Hierfür wurden entsprechende Mittel bereitgestellt. Zudem war bereits die Abordnung eines Tierarztes und eines Fachassistenten aus dem Landkreis Straubing-Bogen für 2016 geplant. Insgesamt sind für die Erstattung der Personalkosten rund 216.000 EUR weniger Auszahlungen erfolgt als vorgesehen und davon sind ca. 109.000 EUR auch erst in 2017 zahlungswirksam geworden. Weitere Minderauszahlungen sind bei den Rückzahlungen von Zwangsgeldern in Höhe von 360.000 EUR zu verzeichnen, da hierfür Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren bzw. für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren nicht zur Auszahlung gelangt sind und für 2017 neu veranschlagt wurden.</p> | | | | |

Teilplan 18 – Ausländer und Flüchtlinge

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|---------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 62.200,00 | 62.200,00 | 192.282,90 | 130.082,90 |
| <p>Im Oktober 2016 hatte der Landkreis die Möglichkeit über die "Ausreichung von Finanzhilfen zur Unterstützung von Asylbegehrenden" Fördermittel zu beantragen. Aufgrund des späten Schreibens konnten im Planansatz 2016 keine Mittel eingestellt werden. Die Höhe der Zuweisung vom Land betrug 107.002,90 EUR. Analog zum Ergebnisplan ergeben sich die weiteren Abweichungen daraus, dass die zur Verfügung stehenden Fördermittel vom Landkreis für das Haushaltsjahr 2016 nicht beantragt wurden und das ehrenamtliche Engagement in der Flüchtlingsarbeit in Absprache mit den Kommunen anderweitig gefördert wurde.</p> | | | | |
| sonstige Transfereinzahlungen | 28.000,00 | 28.000,00 | 81.621,21 | 53.621,21 |
| <p>Analog zum Ergebnisplan handelt es sich hierbei um die Erstattung von Sozialleistungen. Aufgrund der vermehrten Zuweisung von zentralen Aufnahmestellen mussten mehr Sozialleistungen erstattet werden.</p> | | | | |
| privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen | 15.661.300,00 | 15.666.300,00 | 8.122.284,82 | -7.544.015,18 |
| <p>Aufgrund der Flüchtlingssituation wurde im Rahmen der Hilfen für Asylbewerber die Planung für 2016 mit 1.300 Personen vorgenommen. Tatsächlich haben 2016 durchschnittlich nur 616 Personen monatlich Leistungen bezogen, so dass hier die Kostenerstattung vom Land entsprechend geringer ausfallen ist (ca. 6,99 Mio. EUR). Des Weiteren haben bei der Außenstelle der ZAST Halberstadt entgegen der Planung für 2016 mit 1.000 Flüchtlingen für 12 Monate hier tatsächlich nur durchschnittlich 330 Flüchtlinge für 5 Monate (Schließung der Landesaufnahmeeinrichtungen) Leistungen erhalten, so dass die Einzahlungen entsprechend geringer ausfallen sind (ca. 673.100 EUR). Außerdem kam bei der Erstattung von Personalkosten und Sachkosten der gesonderten Beratung und Betreuung des DRK außerhalb von Gemeinschaftsunterkünften (Vertrag v. 29.12.2015) ein Fehlbetrag von ca. 61.000 EUR zustande, weil Abrechnungen für das 3. und 4. Quartal 2016 erst im Haushaltsjahr 2017 angeordnet worden sind.</p> <p>Gemäß Rundschreiben Nr. 201/2016 vom 28. April 2016 hat sich der Landkreis bereit erklärt, anerkannte Flüchtlinge zeitweise in den Unterkünften unterzubringen. Mit der Zuerkennung entfällt die Unterbringungspflicht des Landkreises nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, somit wird mit den anerkannten Flüchtlingen ein Sondernutzungsverhältnis geschlossen, indem der Flüchtling die Kosten der Unterkunft selbst zu tragen hat. Jedoch werden die Kosten für die Miete vom Jobcenter an den Landkreis gezahlt, wenn der Flüchtling dazu selbst nicht in der Lage ist. Zudem kam es zu Erstattungen aus den Betriebskostenabrechnungen bzw. für Krankenhausaufenthalte. Aus den vorgenannten Gründen resultiert eine Mehreinzahlung in Höhe von ca. 175.700 EUR.</p> | | | | |

| Bezeichnung | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|--|--------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.193.200,00 | 9.193.200,00 | 3.707.639,26 | -5.485.560,74 |
| <p>Entsprechend dem Ergebnisplan wurden Mittel für Gesundheits-/Röntgenuntersuchungen für die in den Landesaufnahmeeinrichtungen untergebrachten Flüchtlinge veranschlagt. Abweichend von der Planung für das Jahr 2016 mit ca. 1.000 Flüchtlingen haben nur durchschnittlich 330 Flüchtlinge Leistungen erhalten, so dass die Auszahlungen entsprechend geringer ausgefallen sind als geplant.</p> <p>Bei den Kosten der Unterbringung in den Gebäuden der Körbelitzer Agro Besitz und Verwaltungs GmbH sieht der Vertrag mit der Firma eine Abrechnung nach Personenzahl vor. 2016 wurden weniger Asylbegehrende und Flüchtlinge untergebracht als bei der Planung angenommen worden ist. Außerdem ist ein Teil der angeordneten Aufwendungen erst in 2017 kassenwirksam geworden, so dass insgesamt eine Minderauszahlung von rund 622.600 EUR entstanden ist.</p> <p>Weiterhin wurde bei der Planung für 2016 aufgrund der steigenden Flüchtlingszahlen davon ausgegangen, mehr Unterkünfte anzumieten, welche mit entsprechenden höheren Bewirtschaftungskosten, Mieten und Pachten sowie Mobilien geplant werden mussten. Aufgrund der stark sinkenden Zahlen an zugewiesenen Flüchtlingen Anfang 2016 wurde davon abgesehen, weitere Unterkünfte anzumieten, was zur Folge hatte, dass geringere Kosten für Bewirtschaftung (3.759.556,42 EUR), Mieten und Pachten (510.870,35 EUR), Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (252.831,92 EUR) sowie Mobilien (375.984,01 EUR) für 2016 angefallen sind.</p> | | | | |
| Transferauszahlungen | 6.281.200,00 | 6.263.274,38 | 3.299.620,97 | -2.963.653,41 |
| <p>Abweichend von der Planung für das Haushaltsjahr 2016 mit 1.000 Flüchtlingen und 12 Monaten haben hier durchschnittlich 330 Flüchtlinge für 5 Monate (Schließung der Landesaufnahmeeinrichtungen) Leistungen erhalten, so dass die Auszahlungen entsprechend geringer ausgefallen sind als geplant (-522.000 EUR). Weiterhin wurden bei der Haushaltplanung 1.300 Ausländer kalkuliert, die dem Landkreis Jerichower Land zugewiesen werden und Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz erhalten. Die tatsächliche Zahl der leistungsberechtigten Personen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz lag jedoch monatlich bei durchschnittlich 616 Personen für das Jahr 2016, so dass die Auszahlungen auch hier geringer ausgefallen sind als geplant (ca. 2,5 Mio. EUR).</p> | | | | |
| sonstige Auszahlungen | 1.044.800,00 | 1.062.725,62 | 858.171,53 | -204.554,09 |
| <p>Bei der Erstattung von Personalkosten und Sachkosten der gesonderten Beratung und Betreuung des DRK außerhalb von Gemeinschaftsunterkünften (Vertrag v. 29.12.2015) kam ein Fehlbetrag von ca. 46.000 EUR zustande, weil die Abrechnungen für das 3. und 4. Quartal 2016 erst im Haushaltsjahr 2017 angeordnet worden sind und die Abrechnung des 4. Quartals 2015 im Haushaltsjahr 2016 angeordnet wurde. Der Landkreis hat einen weiteren Vertrag über die gesonderte Beratung und Betreuung von Personen nach dem Aufnahmegesetz mit dem DRK Regionalverband Magdeburg-Jerichower Land e.V. geschlossen. Dieser regelt die Betreuung außerhalb der Gemeinschaftsunterkunft für sechs verschiedene Standorte im Landkreis. Da die erwarteten Flüchtlinge nicht eingetroffen sind, ergab sich eine Minderauszahlung von ca. 173.000 EUR. Des Weiteren wurde die rasant steigenden Flüchtlingszahlen im Jahr 2015 mit einem erhöhten Ausstattungsbedarf sowie Schaffung von zusätzlichen Unterkunftsplätzen gerechnet. Da mit Sammellieferungen und anschließender Verteilung geplant wurde und die Transportkapazität des Landkreises begrenzt ist, wurde mit erhöhten Transportkosten gerechnet, welche aufgrund der fallenden Flüchtlingszahlen Anfang 2016 nicht mehr angefallen sind. Die Zahl der ankommenden Flüchtlinge in den Landkreis ist zu keiner Zeit vorhersehbar gewesen. Daher kam es bei den Geschäftsauszahlungen zu einer Abweichung in Höhe von 78.351,88 EUR.</p> <p>Dagegen kam es zur vermehrten Ausstellung von Reiseausweisen und Aufenthaltskarten. Dadurch waren höhere Kosten von ca. 36.500 EUR an die Bundesdruckerei für die Herstellung von Aufenthaltskarten und Reiseausweisen zu zahlen. Außerdem mussten aufgrund der vermehrten Zuweisung von den zentralen Aufnahmestellen durch die Aufnahmestelle gezahlte Sozialleistungen, die in diesen Fällen für den ganzen Monat gezahlt wurden, zurückerstattet werden. Bei Zuweisung bspw. Mitte des Monats, waren die Hälfte der Sozialleistungen zu erstatten, so dass dadurch eine Mehrauszahlung von rund 35.300 EUR entstanden ist.</p> | | | | |

11.3 Investitionen

Teilplan 06 – Schulen

| Bezeichnung | | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|--|-----------------------------|-------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| 40-013 | Erwerb von bewegl. Vermögen | 62.500,00 | 62.297,70 | 2.167,97 | -60.129,73 |
| Beim Gymnasium Gommern waren die Beschaffung von beweglichen Anlagevermögen und der damit verbundene Verbrauch der eingestellten Mittel abhängig vom geplanten Umbau der Schule. Dieser konnte nicht wie geplant umgesetzt werden. | | | | | |

Teilplan 09 – Gebäude- und Liegenschaftsmanagement

| Bezeichnung | | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|--|---|--------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| GLM-304 | Stark III - Modernisierung und energet. Sanierung | 0,00 | 307.140,48 | 123.121,42 | -184.019,06 |
| Bedingt durch offene bzw. strittige Schlussrechnungen sowie bauliche Leistungen, welche im Zusammenhang mit der Fertigstellung des Hauses 2 an der Sekundarschule Möser im Jahr 2016 zu erbringen sind und den damit verbundenen nicht abgeschlossenen Planungsleistungen, konnten die beauftragten Leistungen im Jahr 2015 nicht abschließend abgerechnet werden. Somit wurden die Mittel von 363.748,49 EUR in das Jahr 2016 übertragen. Allerdings wurde der Betrag nicht im vollen Umfang benötigt. Die nicht notwendigen Mittel wurden dann mehrfach zur Deckung anderer Maßnahmen herangezogen (ca. 56.608,01 EUR). Da der Zweck für die Übertragung somit entfallen ist, wurde außerdem ein Betrag von 131.940,48 EUR gesperrt. Dadurch besteht letztendlich zwischen fortgeschriebenen Ansatz und dem Ergebnis nur eine Differenz von 52.078,58 EUR. | | | | | |
| GLM-318 | Stark III - energetische Sanierung | 95.100,00 | 160.100,00 | 0,00 | -160.100,00 |
| Das Bauvorhaben energetische Sanierung des Gymnasiums Gommern sollte aus Mitteln des STARK III-Programms gefördert werden. Im Rahmen der Vorplanung wurde festgestellt, dass eine Umsetzung der energetischen Anforderungen gemäß der Förderrichtlinie nicht möglich ist. Folglich würde der Fördermittelantrag einem Ranking im Auswahlverfahren STARK III-ELER nicht bestehen. Somit müsste der Landkreis die Kosten für eine energetische Sanierung von Haus 1 selbst aufbringen. Durch weitere Vorplanungen und auf Anfrage bei der Investitionsbank als Bewilligungsstelle wurde eruiert, dass für das Bauvorhaben am Gymnasium Gommern die Voraussetzungen für eine STARK V-Förderung - Schwerpunkt Städtebau - aufgrund des vorliegenden Entwicklungskonzeptes der Einheitsgemeinde Stadt Gommern gegeben sind. Nunmehr soll die raumbedarfsbezogene Ertüchtigung sowie die Schaffung von Barrierefreiheit im Vordergrund stehen. Der Landkreis Jerichower Land erhält über das STARK V-Programm Fördermittel in Höhe von insgesamt 3.045.687 EUR. Durch Kreistagsbeschluss 01/163/16 wurde die Neuverteilung der Fördermitteln nach STARK V beschlossen. Die Baumaßnahme am Gymnasium Gommern soll ausschließlich mit Fördermitteln aus dem genannten Programm realisiert werden. Daher erfolgte eine Umbuchung von der GLM-318 auf die GLM-361. Da der Zweck für die Übertragung der Mittel von 100.000 EUR aus dem Jahr 2015 entfallen ist, wurde dieser entsprechend gesperrt. Somit würde hier nur noch eine Differenz von 60.100 EUR gegenüber dem Ansatz bestehen. | | | | | |
| GLM-321 | Schulhofsanierung | 600.000,00 | 758.185,15 | 430.413,04 | -327.772,11 |
| Die Abweichungen vom Plan entstanden durch Differenzen zwischen den planungsseitigen Kostenschätzungen und den tatsächlich erzielten Ausschreibungsergebnissen sowie dem nicht 100%igen Leistungsabruf im Jahr 2016. Der volle Abruf der Leistung wurde neben den ungünstigen Witterungsverhältnissen zum Jahresende und der Realisierung der Gesamtmaßnahme bei vollem Schulbetrieb durch die Tatsache behindert, dass Grundstücke überplant und überbaut werden sollten, deren Erwerb nicht planmäßig erfolgen konnte. Aufgrund der nicht abschließend fixierten Eigentumsverhältnisse konnte eine vollumfängliche Umsetzung der Baumaßnahme am Bürger Roland-Gymnasium bis zum Ende des Jahres 2016 nicht erfolgen, so dass die verbliebenen Mittel von 327.772,11 EUR in das Haushaltsjahr 2017 übertragen wurden. | | | | | |
| GLM-336 | Grunderwerb | 50.000,00 | 139.000,00 | 30.384,78 | -108.615,22 |
| Der Erwerb der Freiflächen am Roland-Gymnasium Burg ist im Haushaltsjahr 2015 nicht zu Stande gekommen, da keine Einigung mit den Eigentümern (Erbengemeinschaft) zu erzielen war. Die Grundstücke wurden 2016 aus der Zwangsversteigerung erworben. Es wurde zunächst von einem höheren Wert ausgegangen, weswegen zusätzliche Mittel zur Verfügung gestellt wurden, welche letztendlich aber nicht erforderlich waren. | | | | | |
| GLM-337 | Stark III - energetische Sanierung | 40.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | -50.000,00 |
| In Vorbereitung auf die geplante Maßnahme am Gymnasium Genthin erfolgten entsprechende Planungsleistungen in Höhe von 48.985,43 EUR. Da diese Maßnahme dann aber nicht umgesetzt wurde, sind die angefallenen Planungsleistungen in den Ergebnishaushalt umgebucht worden. | | | | | |
| GLM-350 | Sanierung und Erweiterung | 1.400.000,00 | 1.562.446,27 | 1.097.468,80 | -464.977,47 |
| Im Jahr 2016 wurde für das Vorhaben an der Gemeinschaftsschule Möckern/Loburg (hier: Schulstandort Möckern) die geplante Kassenwirksamkeit nicht erreicht, da es insbesondere durch Nichteinhaltung verbindlicher Termine einzelner Firmen zu unerwarteten Bauverzögerungen kam. Zur ordnungsgemäßen Fertigstellung wurden die Mittel in das Haushaltsjahr 2017 übertragen. | | | | | |

| Bezeichnung | | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|---|--|-------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| GLM-359 | Wertstoffhöfe | 515.000,00 | 515.000,00 | 108.681,62 | -406.318,38 |
| Die Klärung der Grundstücksfragen (Grundstückskauf) zog sich länger hin als gedacht. Daher konnte 2016 nicht mehr mit der Baudurchführung begonnen werden. Für die Fortführung der Maßnahme wurden die nicht verausgabten Mittel in das Haushaltsjahr 2017 übertragen. | | | | | |
| GLM-360 | Stark III - allgemeine Sanierung | 95.000,00 | 95.000,00 | 0,00 | -95.000,00 |
| Das Bauvorhaben energetische Sanierung des Gymnasiums Gommern sollte aus Mitteln des STARK III-Programms gefördert werden. Im Rahmen der Vorplanung wurde festgestellt, dass eine Umsetzung der energetischen Anforderungen gemäß der Förderrichtlinie nicht möglich ist. Folglich würde der Fördermittelantrag einem Ranking im Auswahlverfahren STARK III-ELER nicht bestehen. Dementsprechend konnte die allgemeine Sanierung des Gymnasiums Gommern nicht aus Mitteln des STARK III-Programms realisiert werden, da es sich ohne die energetische Sanierung nicht um ein funktionsfähiges, förderfähiges Vorhaben handelte. | | | | | |
| GLM-361 | Stark V - Sanierung und Umbau | 100.000,00 | 260.000,00 | 70.149,40 | -189.850,60 |
| Der Landkreis Jerichower Land erhält über das STARK V-Programm Fördermittel in Höhe von insgesamt 3.045.687 EUR. Durch den Kreistagsbeschluss 01/163/16 wurde die Neuverteilung der Fördermitteln nach STARK V beschlossen. Die Baumaßnahme am Gymnasium Gommern soll ausschließlich mit Fördermitteln aus dem genannten Programm realisiert werden. Aufgrund bereits getätigter und noch erforderlicher Planungsleistungen wurden zu den geplanten Mitteln noch weitere 160.000 EUR bereitgestellt. Die Deckung dafür erfolgte durch die Nichtinanspruchnahme der Mittel der Maßnahmen GLM-362 und GLM-364, da diese nicht über Stark V umgesetzt werden sollten. In 2016 sind schließlich nur 70.149,40 EUR zur Auszahlung gelangt, so dass die restlichen Mittel in das Jahr 2017 übertragen wurden. | | | | | |
| GLM-614 | Brücke i.Z.d. K 1213 Detershagen | 0,00 | 131.265,68 | 49.932,23 | -81.333,45 |
| Die Maßnahme wurde über das Mehrjahresprogramm gefördert. Die Bauausführung wurde 2015 beendet, jedoch lagen die Schlussrechnungen noch nicht vor und gelangten erst in 2016 zur Auszahlung. Daher erfolgte eine Übertragung der nicht verausgabten Haushaltsmittel, welche nicht vollständig benötigt wurden. | | | | | |
| GLM-620 | K 1235 - Rosian 2. BA | 671.400,00 | 671.400,00 | 595,00 | -670.805,00 |
| Aufgrund der späten Genehmigung des Haushalts und bedingt durch die größere Priorität anderer Bauvorhaben konnte die Maßnahme im Haushaltsjahr 2016 nur in einem sehr geringen Maß mit Planungsleistungen begonnen werden. Die restlichen Mittel wurden somit vollständig in das Jahr 2017 übertragen. | | | | | |
| GLM-631 | K 1005 - OD Lüttgenziatz | 350.000,00 | 350.000,00 | 157.365,17 | -192.634,83 |
| Die Maßnahme wurde zwar in 2016 begonnen, musste aber in 2017 weitergeführt und schlussgerechnet werden. Daher wurden die nicht verausgabten Mittel in das Haushaltsjahr 2017 übertragen. | | | | | |
| GLM-634 | K 1015 - Bahnübergang Dannigkow | 388.400,00 | 441.400,00 | 331.405,55 | -109.994,45 |
| Trotz Fertigstellung der Maßnahme im Jahr 2016 wurden die anteiligen Kosten aus der Kreuzungsvereinbarung von der DB Netz AG erst im Jahr 2017 schlussgerechnet. Die Mittel wurden entsprechend übertragen. | | | | | |
| GLM-640 | Weiterreichung Fördermittel an Gemeinden | 0,00 | 275.061,00 | 0,00 | -275.061,00 |
| Es wurden Fördermittel von 275.061 EUR für die Weiterreichung an Gemeinden aus dem Jahr 2015 übertragen. Allerdings stellte sich dann heraus, dass dies nicht investiv ist und den Transferauszahlungen bei den Kreisstraßen direkt zugeordnet wird. | | | | | |

Teilplan 14 – Zentrale Dienste

| Bezeichnung | | Ansatz 2016 | fortgeschr. Ansatz 2016 | Ergebnis 2016 | Plan/Ist Vergleich |
|--|-----------------------------|-------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| ADV-001 | Erwerb von Softwarelizenzen | 220.500,00 | 220.500,00 | 89.505,41 | -130.994,59 |
| Für das Jahr 2016 wurden für das Sozialamt ein Versionswechsel der Software ProSoz/S auf OPEN-ProSoz und im Umweltamt Sachgebiet Abfallwirtschaft der Softwarewechsel für die Verbrauchsabrechnung Mittel geplant. Aufgrund von Verzögerungen in den Projektablaufen wurden die Mittel im Jahr 2016 nicht in Anspruch genommen, so dass 76.020,77 EUR in das Jahr 2017 übertragen wurden. | | | | | |
| Im Sachgebiet Personal wurden Mittel für die Umstellung der Lohn-, Gehalts- und Zeiterfassungsoftware (kurz: LOGA) von HCM 1 auf HCM 2 angesetzt. Die Reduzierung der Kosten ergab sich aus einem Sonderpreis des Anbieters und einer Zurückstellung des Moduls Big Data (Speicherung der Daten in einer Cloud). Somit kam es zu einer Senkung von 25.500 EUR. Das Sachgebiet Schulen plante im Jahr 2016 eine neue Software für den Bereich Statistiken und Prognosen zur Erstellung einer Schulentwicklungsplanung. Hierfür wurden 17.000 EUR angesetzt. Jedoch entsprachen die angebotenen Softwares der Firmen nicht den Anforderungen des Sachgebietes Schulen. Somit kam es zu keiner Auftragsvergabe. | | | | | |
| ADV-003 | Digitalfunk | 0,00 | 99.547,93 | 9.467,10 | -90.080,83 |
| Für weitere Auszahlungen für den Digitalfunk durch die Bundesanstalt für den Digitalfunk der Behörden und Organisation mit Sicherheitsaufgaben wurden die restlichen Mittel aus 2015 in das Jahr 2016 übertragen. Allerdings wurden hiervon letztendlich nur 9.467,10 EUR für die 3. Teilrechnung in Anspruch genommen, so dass 90.080,83 EUR nicht mehr zur Auszahlung gelangten. | | | | | |

Feststellungsvermerk

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses des Landkreises Jerichower Land für das Haushaltsjahr 2016 wird hiermit gemäß § 120 Abs. 1 S. 2 Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt unter Anwendung des Erlasses „Erleichterungen zur Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung kommunaler Jahresabschlüsse vom 15. Oktober 2020 mit Beschlussfassung des Kreistages 01/173/21 vom 16. Juni 2021, festgestellt.

Burg, den 24. November 2022



Dr. Burchhardt
Landrat