



Jahresabschluss
des Salzlandkreises
zum 31. Dezember 2012



Inhaltsverzeichnis

**zum Jahresabschluss des Salzlandkreises zum
31. Dezember 2012**

Jahresabschluss – Bestandteile

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Teilergebnisrechnung

Teilfinanzrechnung

Vermögensrechnung

Anhang

Jahresabschluss – Anlagen

Anlage 1 - Rechenschaftsbericht

Anlage 2 - Anlagenübersicht

Anlage 3 - Forderungsübersicht

Anlage 4 - Verbindlichkeitenübersicht

Anlage 5 - Übersicht der zu übertragenden Ermächtigungen
für Aufwendungen und Auszahlungen

Übersicht der zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen
(entfällt)

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben		16.578.000	19.895.499,57	3.317.499,57
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		294.848.800	287.475.010,01	-7.373.789,99
3	+ sonstige Transfererträge		4.100.800	5.254.103,11	1.153.303,11
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		14.138.600	17.879.748,10	3.741.148,10
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen		28.659.900	35.421.234,22	6.761.334,22
6	+ sonstige ordentliche Erträge		5.840.600	5.609.509,97	-231.090,03
7	+ Finanzerträge		230.000	390.004,65	160.004,65
8	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen				
9	= Ordentliche Erträge		364.396.700	371.925.109,63	7.528.409,63
10	Personalaufwendungen		39.492.100	39.234.337,26	-257.762,74
11	+ Versorgungsaufwendungen				
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		12.226.800	11.035.368,19	-1.191.431,81
13	+ Transferaufwendungen		66.800.000	69.210.745,19	2.410.745,19
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen		235.123.400	235.492.619,97	369.219,97
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		5.220.000	5.477.099,18	257.099,18
16	+ bilanzielle Abschreibungen		9.212.300	9.945.402,36	733.102,36
17	= Ordentliche Aufwendungen		368.074.600	370.395.572,15	2.320.972,15
18	= Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)		-3.677.900	1.529.537,48	5.207.437,48
19	außerordentliche Erträge		800.000	25.932.420,65	25.132.420,65
20	- außerordentliche Aufwendungen			25.880.760,08	25.880.760,08
21	= Außerordentliches Ergebnis		800.000	51.660,57	-748.339,43
22	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)		-2.877.900	1.581.198,05	4.459.098,05

Nachrichtlich:

1. Jahresergebnis

+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

= Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen

2. Jahresergebnis

- Jahresfehlbeträge aus Vorjahren

(Fehl Betragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr. 1 Buchst. c GemHVO Doppik)

= bereinigtes Jahresergebnis

Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben		16.578.000	18.892.510,27	2.314.510,27
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		294.848.800	289.520.854,27	-5.327.945,73
3	+ sonstige Transfereinzahlungen		4.100.800	6.298.872,27	2.198.072,27
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		14.138.600	13.420.014,60	-718.585,40
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen		28.659.900	34.128.482,83	5.468.582,83
6	+ sonstige Einzahlungen		230.500	452.211,50	221.711,50
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen		230.000	396.605,66	166.605,66
8	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		358.786.600	363.109.551,40	4.322.951,40
9	Personalauszahlungen		38.862.500	38.668.506,98	-193.993,02
10	+ Versorgungsauszahlungen				
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		12.226.800	10.490.158,58	-1.736.641,42
12	+ Transferauszahlungen		66.800.000	68.899.789,63	2.099.789,63
13	+ sonstige Auszahlungen		236.315.500	232.450.333,06	-3.865.166,94
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen		5.220.000	5.281.653,95	61.653,95
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		359.424.800	355.790.442,20	-3.634.357,80
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)		-638.200	7.319.109,20	7.957.309,20
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen		18.940.300	10.929.558,72	-8.010.741,28
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens			26.258.436,53	26.258.436,53
19	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		18.940.300	37.187.995,25	18.247.695,25
20	Auszahlungen für eigene Investitionen		19.102.200	9.355.451,74	-9.746.748,26
21	+ Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen		219.300	196.362,90	-22.937,10
22	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		19.321.500	9.551.814,64	-9.769.685,36
23	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 19 und 22)		-381.200	27.636.180,61	28.017.380,61
24	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summe Zeilen 16 und 23)		-1.019.400	34.955.289,81	35.974.689,81

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		23.173.700	16.073.631,49	-7.100.068,51
26 -	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		21.211.800	14.099.238,05	-7.112.561,95
27 +	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		88.700.000	47.000.000,00	-41.700.000,00
28 -	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		86.400.000	47.000.000,00	-39.400.000,00
29 =	Saldo aus Finanzierungstätigkeit		4.261.900	1.974.393,44	-2.287.506,56
30	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven				
31 -	Auszahlungen an Liquiditätsreserven				
32 =	Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven				
33 =	Summe aus den Salden der Finanzierungstätigkeit und der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (Summe Zeilen 29 und 32)		4.261.900	1.974.393,44	-2.287.506,56
34 =	Summe aus dem Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag und aus den Salden der Finanzierungstätigkeit und der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (Summe Zeilen 24 und 33)		3.242.500	36.929.683,25	33.687.183,25
35 +	Einzahlungen fremder Finanzmittel			2.190.724,78	2.190.724,78
36 -	Auszahlungen fremder Finanzmittel			6.796.819,41	6.796.819,41
37 +	Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres				
38 =	Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres		3.242.500	32.323.588,62	29.081.088,62

Teilergebnisrechnung 1 Landrat Verwaltungssteuerung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
1	-				
2	+		650.000	656.545,00	6.545,00
3	+				
4	+		97.000	130.902,65	33.902,65
5	+		74.200	77.918,70	3.718,70
6	+		1.000	384.181,36	383.181,36
7	+				
8	+				
9	=		822.200	1.249.547,71	427.347,71
10			3.223.900	3.868.276,67	644.376,67
11	+				
12	+		219.300	146.668,33	-72.631,67
13	+		3.180.300	3.201.554,15	21.254,15
14	+		1.017.200	888.450,79	-128.749,21
15	+			40,00	40,00
16	+		200	218,75	18,75
17	=		7.640.900	8.105.208,69	464.308,69
18	=		-6.818.700	-6.855.660,98	-36.960,98
19			800.000		-800.000,00
20	-				
21	=		800.000		-800.000,00
22	=		-6.018.700	-6.855.660,98	-836.960,98
23	+				
24	-				
25	=		-6.018.700	-6.855.660,98	-836.960,98

Teilergebnisrechnung 2 - Fachbereich 1 Recht/Service Kreisverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
1	-	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.200	6.902,00	-9.298,00
3	+	sonstige Transfererträge			
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	103.000	120.521,63	17.521,63
5	+	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.130.200	2.137.680,03	7.480,03
6	+	sonstige ordentliche Erträge	516.100	553.377,91	37.277,91
7	+	Finanzerträge			
8	+	aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen			
9	=	Ordentliche Erträge	2.765.500	2.818.481,57	52.981,57
10	-	Personalaufwendungen	7.461.600	7.380.451,73	-81.148,27
11	+	Versorgungsaufwendungen			
12	+	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.902.500	3.788.883,98	-113.799,24
13	+	Transferaufwendungen			
14	+	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.656.500	3.099.305,15	442.805,15
15	+	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
16	+	bilanzielle Abschreibungen	1.934.500	1.008.142,80	-926.357,20
17	=	Ordentliche Aufwendungen	15.955.100	15.276.783,66	-678.316,34
18	=	Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-13.189.600	-12.458.302,09	731.297,91
19	-	außerordentliche Erträge		82.220,65	82.220,65
20	-	außerordentliche Aufwendungen		30.558,08	30.558,08
21	=	Außerordentliches Ergebnis		51.662,57	51.662,57
22	=	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeilen 18 bis 21)	-13.189.600	-12.406.639,52	782.960,48
23	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.700	422,59	-23.277,41
24	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			
25	=	Ergebnis	-13.165.900	-12.406.216,93	759.638,07

Teilergebnisrechnung 3 - Fachbereich 3 Gesundheit, Ordnung, Sicherheit

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
1		Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.900	140.490,70	45.590,70
3	+	sonstige Transfererträge	13.000	27.541,10	14.541,10
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.057.000	15.889.044,61	3.832.044,61
5	+	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	255.000	217.972,05	-37.027,95
6	+	sonstige ordentliche Erträge	147.600	108.817,14	-38.782,86
7	+	Finanzerträge			
8	+	aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen			
9	=	Ordentliche Erträge	12.567.500	16.383.865,60	3.816.365,60
10		Personalaufwendungen	10.616.700	9.932.067,71	-684.632,29
11	+	Versorgungsaufwendungen			
12	+	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.569.000	1.018.622,44	-550.377,56
13	+	Transferaufwendungen	1.803.700	2.092.350,84	288.650,84
14	+	sonstige ordentliche Aufwendungen	9.671.200	11.173.266,68	1.502.066,68
15	+	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
16	+	bilanzielle Abschreibungen	287.000	242.049,32	-44.950,68
17	=	Ordentliche Aufwendungen	23.947.600	24.458.356,99	510.756,99
18	=	Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-11.380.100	-8.074.491,39	3.305.608,61
19		außerordentliche Erträge			
20	-	außerordentliche Aufwendungen			
21	=	Außerordentliches Ergebnis			
22	=	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeilen 18 bis 21)	-11.380.100	-8.074.491,39	3.305.608,61
23	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
24	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			
25	=	Ergebnis	-11.380.100	-8.074.491,39	3.305.608,61

Teilergebnisrechnung 4 - Fachbereich 2 Soziales, Familie, Bildung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
1	-	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.470.400	19.667.845,70	-1.802.554,30
3	+	sonstige Transfererträge	2.050.200	1.964.239,88	-85.960,12
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	770.400	644.716,73	-125.683,27
5	+	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.041.200	3.016.377,36	-24.822,64
6	+	sonstige ordentliche Erträge	886.800	1.002.163,51	115.363,51
7	+	Finanzerträge	30.000	7.477,07	-22.522,93
8	+	aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen			
9	=	Ordentliche Erträge	28.249.000	26.302.820,25	-1.946.179,75
10		Personalaufwendungen	13.406.000	13.086.812,32	-319.187,68
11	+	Versorgungsaufwendungen			
12	+	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.283.200	6.015.844,85	-267.355,15
13	+	Transferaufwendungen	57.101.000	57.851.150,94	750.150,94
14	+	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.848.700	4.645.949,29	1.797.249,29
15	+	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
16	+	bilanzielle Abschreibungen	4.197.400	3.003.202,62	-1.194.197,38
17	=	Ordentliche Aufwendungen	83.836.300	84.602.960,02	-766.660,02
18	=	Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-55.587.300	-58.300.139,77	-2.712.839,77
19		außerordentliche Erträge			
20	-	außerordentliche Aufwendungen		2,00	2,00
21	=	Außerordentliches Ergebnis		-2,00	-2,00
22	=	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeilen 18 bis 21)	-55.587.300	-58.300.141,77	-2.712.841,77
23	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
24	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		422,59	422,59
25	=	Ergebnis	-55.587.300	-58.300.564,36	-2.713.264,36

Teilergebnisrechnung 5 - Fachbereich 4 Kreisentwicklung, Bauen, Umwelt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
1		Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.319.400	4.605.859,15	286.459,15
3	+	sonstige Transfererträge			
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.111.200	1.094.562,48	-16.637,52
5	+	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.114.900	1.748.721,06	633.821,06
6	+	sonstige ordentliche Erträge	15.000	44.210,43	29.210,43
7	+	Finanzerträge		7.439,35	7.439,35
8	+	aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen			
9	=	Ordentliche Erträge	6.560.500	7.500.792,47	940.292,47
10		Personalaufwendungen	4.748.700	4.738.605,59	-10.094,41
11	+	Versorgungsaufwendungen			
12	+	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	252.800	64.761,00	-188.039,00
13	+	Transferaufwendungen	3.373.300	4.513.415,13	1.140.115,13
14	+	sonstige ordentliche Aufwendungen	9.175.800	9.328.066,64	152.266,64
15	+	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
16	+	bilanzielle Abschreibungen	10.400	47.511,31	37.111,31
17	=	Ordentliche Aufwendungen	17.561.000	18.692.359,67	1.131.359,67
18	=	Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-11.000.500	-11.191.567,20	-191.067,20
19		außerordentliche Erträge			
20	-	außerordentliche Aufwendungen			
21	=	Außerordentliches Ergebnis			
22	=	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeilen 18 bis 21)	-11.000.500	-11.191.567,20	-191.067,20
23	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
24	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			
25	=	Ergebnis	-11.000.500	-11.191.567,20	-191.067,20

Teilergebnisrechnung 6 - Leistungen Eigenbetriebe

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
1	-	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	141.850.500	136.425.895,73	-5.424.604,27
3	+	sonstige Transfererträge	290.700	1.515.502,98	1.244.802,98
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.597.400	24.014.761,17	2.417.361,17
6	+	sonstige ordentliche Erträge	1.504.100	2.716.051,69	1.211.951,69
7	+	Finanzerträge			
8	+	aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen			
9	=	Ordentliche Erträge	165.242.700	164.672.211,57	-570.488,43
10	-	Personalaufwendungen	35.200	228.123,24	192.923,24
11	+	Versorgungsaufwendungen			
12	+	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		587,59	587,59
13	+	Transferaufwendungen	535.300	745.966,86	210.666,86
14	+	sonstige ordentliche Aufwendungen	209.754.000	206.357.581,42	-3.396.418,58
15	+	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
16	+	bilanzielle Abschreibungen	2.782.800	5.593.149,37	2.810.349,37
17	=	Ordentliche Aufwendungen	213.107.300	212.925.408,48	-181.891,52
18	=	Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-47.864.600	-48.253.196,91	388.596,91
19		außerordentliche Erträge			
20	-	außerordentliche Aufwendungen			
21	=	Außerordentliches Ergebnis			
22	=	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeilen 18 bis 21)	-47.864.600	-48.253.196,91	388.596,91
23	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
24	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.700		-23.700,00
25	=	Ergebnis	-47.888.300	-48.253.196,91	364.896,91

Teilergebnisrechnung 7 - Finanzwirtschaftliche Gesamtdeckung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
1	-	Steuern und ähnliche Abgaben	16.578.000	19.895.499,57	3.317.499,57
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	126.447.400	125.971.471,73	-475.928,27
3	+	sonstige Transfererträge	1.746.900	1.746.819,15	-80,85
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	447.000	4.207.803,85	3.760.803,85
6	+	sonstige ordentliche Erträge	2.770.000	800.707,93	-1.969.292,07
7	+	Finanzerträge	200.000	375.088,23	175.088,23
8	+	aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen			
9	=	Ordentliche Erträge	148.189.300	152.997.390,46	4.808.090,46
10		Personalaufwendungen			
11	+	Versorgungsaufwendungen			
12	+	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
13	+	Transferaufwendungen	806.400	806.307,27	-92,73
14	+	sonstige ordentliche Aufwendungen			
15	+	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.220.000	5.477.059,18	257.059,18
16	+	bilanzielle Abschreibungen		51.128,19	51.128,19
17	=	Ordentliche Aufwendungen	6.026.400	6.334.494,64	308.094,64
18	=	Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	142.162.900	146.662.895,82	4.499.995,82
19		außerordentliche Erträge		25.850.200,00	25.850.200,00
20	-	außerordentliche Aufwendungen		25.850.200,00	25.850.200,00
21	=	Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00
22	=	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeilen 18 bis 21)	142.162.900	146.662.895,82	4.499.995,82
23	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
24	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			
25	=	Ergebnis	142.162.900	146.662.895,82	4.499.995,82

Teilfinanzrechnung 1 - Landrat Verwaltungssteuerung

A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit					
1					
2	+		650.000	655.000,00	5.000,00
3	+				
4	+		97.000	126.475,50	29.475,50
5	+		74.200	75.332,90	1.132,90
6	+		1.000	11.109,79	10.109,79
7	+				
8	=		822.200	867.918,19	45.718,19
9			5.191.700	4.452.933,29	-738.766,71
10	+				
11	+		219.300	143.689,76	-75.610,24
12	+		3.180.300	3.201.554,15	21.254,15
13	+		1.523.000	1.305.157,75	-217.842,25
14	+			40,00	40,00
15	=		10.114.300	9.103.374,95	-1.010.925,05
16	=		-9.292.100	-8.235.456,76	1.056.643,24
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
1					
2	+				
3	+				
4	+				
5	+				
6	+				
7	+				
8	=				

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
Auszahlungen					
9		Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	52.500		-52.500,00
10	+	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen			
11	+	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.093,76	1.093,76
12	+	Erwerb von Finanzanlagen			
13	+	Baumaßnahmen			
14	+	Sonstige Investitionsauszahlungen			
15	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.500	1.093,76	-51.406,24
16	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-52.500	-1.093,76	51.406,24

Teilfinanzrechnung 1 - Landrat Verwaltungssteuerung

B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
1. Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
Maßnahme: I1231004 Erwerb GWG Kreismuseum				
-	- Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR		-1.093,76	-1.093,76
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-1.093,76	-1.093,76
Maßnahme: I1231012 Zuw. Förderverein Museum				
-	Ausz. f. Zusch. Invest.-FM übr. Ber.	52.500		52.500,00
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	52.500		52.500,00
2. Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
	Summe der investiven Einzahlungen			
-	Summe der investiven Auszahlungen			
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			

Teilfinanzrechnung 2 - Fachbereich 1 Recht/Service Kreisverwaltung

A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit					
1					
2	+		16.200	6.427,00	-9.773,00
3	+				
4	+		103.000	119.074,34	16.074,34
5	+		2.130.200	2.088.909,87	-41.290,13
6	+		111.300	211.851,60	100.551,60
7	+			-17,56	-17,56
8	=		2.360.700	2.426.245,25	65.545,25
9			6.996.500	7.183.897,75	187.397,75
10	+				
11	+		3.902.500	3.556.452,55	-346.047,45
12	+				
13	+		2.811.100	2.496.685,98	-314.414,02
14	+				
15	=		13.710.100	13.237.036,28	-473.063,72
16	=		-11.349.400	-10.810.791,03	538.608,97
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
1			400.000	397.859,24	-2.140,76
2	+			145.828,05	145.828,05
3	+			650,00	650,00
4	+				
5	+				
6	+				
7	+				
8	=		400.000	544.337,29	144.337,29

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
Auszahlungen					
9	+	Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen			
10	+	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen			
11	+	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	773.500	232.924,76	-540.575,24
12	+	Erwerb von Finanzanlagen			
13	+	Baumaßnahmen	70.000	88.649,26	18.649,26
14	+	Sonstige Investitionsauszahlungen			
15	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	843.500	321.574,02	-521.925,98
16	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-443.500	222.763,27	666.263,27

Teilfinanzrechnung 2 - Fachbereich 1 Recht/Service Kreisverwaltung

B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
1. Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
Maßnahme: 1117_13 Management Sachvermögen				
+	Einzahlung Veräuß. Grundst., Geb.		10.408,55	10.408,55
+	Einzahlung a. d. Veräußg nicht bilanz. VG		650,00	650,00
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		11.058,55	11.058,55
Maßnahme: 1117_65 Management Sachvermögen				
+	Einzahlung Veräuß. Grundst., Geb.		1.305,00	1.305,00
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		1.305,00	1.305,00
Maßnahme: I1000001 Erwerb GWG Verwaltung				
-	Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR	-27.000	-26.820,25	179,75
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-27.000	-26.820,25	179,75
Maßnahme: I1130001 Erwerb GWG Gebäudemanagement Hausmeister				
-	Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR	-1.500		1.500,00
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-1.500		1.500,00
Maßnahme: I1650002 Erwerb Sachanlagen GM/Hausmeister Nots				
-	Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR		-1.400,00	-1.400,00
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-1.400,00	-1.400,00
Maßnahme: I1650010 Heizung Aschersleben, Feitstraße				
-	Ausz. f. sonst. Baumaßnahmen	-70.000	-88.649,26	-18.649,26
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-70.000	-88.649,26	-18.649,26
Maßnahme: I1880001 Einzahlung aus Abg. Liegenschaften				
+	Einzahlung Veräuß. Grundst., Geb.		134.114,50	134.114,50
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		134.114,50	134.114,50
Maßnahme: 1116_122 Informationstechnik				
+	Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		-2.140,76	-2.140,76
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-2.140,76	-2.140,76

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)	
	Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I1000002 Erwerb GWG Informationstechnik					
-	Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR		-40.000	-56.398,30	-16.398,30
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-40.000	-56.398,30	-16.398,30
Maßnahme: I1000011 Erwerb Sachanlagen Informationstechnik 2012					
+	Einz. f. Zusch. Invest.-FM verb. Unt.		200.000	200.000,00	0,00
-	Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR		-505.000	-75.468,46	429.531,54
-	Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR			-8.582,87	-8.582,87
-	Ausz. f. Erw. von immat. VG			-64.254,88	-64.254,88
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-305.000	51.693,79	356.693,79
Maßnahme: I1000013 Ausstattung IT Serverraum					
+	Einz. f. Zusch. Invest.-FM verb. Unt.		200.000	200.000,00	0,00
-	Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR		-200.000	0,00	200.000,00
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		0	200.000,00	200.000,00
2. Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze					
	Summe der investiven Einzahlungen				
-	Summe der investiven Auszahlungen				
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen				

Teilfinanzrechnung 3 - Fachbereich 3 Gesundheit, Ordnung, Sicherheit**A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit					
1	=	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.900	139.940,67	45.040,67
3	+	sonstige Transfereinzahlungen	13.100	27.896,49	14.796,49
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.057.000	11.616.829,64	-440.170,36
5	+	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	255.000	217.746,04	-37.253,96
6	+	sonstige Einzahlungen	102.500	64.897,29	-37.602,71
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen			
8	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.522.500	12.067.310,13	-455.189,87
9		Personalauszahlungen	9.802.000	9.549.505,88	-252.494,12
10	+	Versorgungsauszahlungen			
11	+	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.569.000	1.019.817,79	-549.182,21
12	+	Transferauszahlungen	1.812.800	2.078.133,90	265.333,90
13	+	sonstige Auszahlungen	9.856.600	10.380.214,85	523.614,85
14	+	Zinsen und ähnliche Auszahlungen			
15	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.040.400	23.027.672,42	-12.727,58
16	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-10.517.900	-10.960.362,29	-442.462,29
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
1		Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		18.300,00	18.300,00
2	+	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen			
3	+	Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen			
4	+	Veräußerung von Finanzanlagen			
5	+	Baumaßnahmen			
6	+	Beiträge und ähnliche Entgelte			
7	+	Sonstige Investitionseinzahlungen			
8	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		18.300,00	18.300,00

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
Auszahlungen					
9	+	Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen			
10	+	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen			
11	+	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	228.500	326.352,30	97.852,30
12	+	Erwerb von Finanzanlagen			
13	+	Baumaßnahmen	30.000	4.945,92	-25.054,08
14	+	Sonstige Investitionsauszahlungen			
15	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	258.500	331.298,22	72.798,22
16	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-258.500	-312.998,22	-54.498,22

Teilfinanzrechnung 3 - Fachbereich 3 Gesundheit, Ordnung, Sicherheit

B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
1. Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
Maßnahme: 1261 Brandschutz				
- Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen			-1.519,37	-1.519,37
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-1.519,37	-1.519,37
Maßnahme: I1330001 Erwerb GWG Brandschutz				
- Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR		-30.000	-1.489,28	28.510,72
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-30.000	-1.489,28	28.510,72
Maßnahme: I1330002 Erwerb GWG Katastrophenschutz				
- Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR		-2.000	-604,52	1.395,48
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-2.000	-604,52	1.395,48
Maßnahme: I1330004 Brandschutz Tragkraftspritze				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR			-4.751,19	-4.751,19
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-4.751,19	-4.751,19
Maßnahme: I1330005 Anbindung Leitstelle an Vermittlungsstelle Magdeburg				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR		-196.500	-141.437,84	55.062,16
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-196.500	-141.437,84	55.062,16
Maßnahme: I1330008 Leitstelle BOS Funk				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR			-68.885,01	-68.885,01
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-68.885,01	-68.885,01
Maßnahme: I1330010 Übungsturm Brandschutz				
- Ausz. f. sonst. Baumaßnahmen		-30.000	-3.426,55	26.573,45
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-30.000	-3.426,55	26.573,45
Maßnahme: I1330011 Erwerb Anlagevermögen Katastrophenschutz				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR			-550,85	-550,85
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-550,85	-550,85

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)	
	Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I1380001 GWG für Brandschutzausbildung und FTZ					
-	Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR			-1.451,80	-1.451,80
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-1.451,80	-1.451,80
Maßnahme: I1380002 Erwerb GWG Katastrophenschutz					
-	Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR			-541,45	-541,45
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-541,45	-541,45
Maßnahme: I1380006 Erwerb MTF Katastrophenschutz					
-	Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR			-70.626,28	-70.626,28
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-70.626,28	-70.626,28
Maßnahme: I1380007 Rettungsboot Katastrophenschutz					
+	Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land			18.300,00	18.300,00
-	Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR			-33.034,32	-33.034,32
-	Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR			-2.979,76	-2.979,76
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-17.714,08	-17.714,08
2. Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze					
	Summe der investiven Einzahlungen				
-	Summe der investiven Auszahlungen				
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen				

Teilfinanzrechnung 4 - Fachbereich 2 Soziales, Familie, Bildung**A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit					
1	=	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.485.700	19.783.222,83	-702.477,17
3	+	sonstige Transfereinzahlungen	2.050.800	2.198.449,15	147.649,15
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	770.400	620.803,42	-149.596,58
5	+	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.041.200	4.435.423,30	1.394.223,30
6	+	sonstige Einzahlungen	700	44.540,32	43.840,32
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	30.000	14.095,64	-15.904,36
8	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.378.800	27.096.534,66	717.734,66
9		Personalauszahlungen	12.463.900	12.732.879,86	268.979,86
10	+	Versorgungsauszahlungen			
11	+	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.282.900	5.694.921,07	-587.978,93
12	+	Transferauszahlungen	56.298.900	57.622.717,58	1.323.817,58
13	+	sonstige Auszahlungen	3.048.100	2.931.889,33	-116.210,67
14	+	Zinsen und ähnliche Auszahlungen			
15	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.093.800	78.982.407,84	888.607,84
16	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-51.715.000	-51.885.873,18	-170.873,18
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
1		Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	9.913.100	3.721.579,28	-6.191.520,72
2	+	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen			
3	+	Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen			
4	+	Veräußerung von Finanzanlagen			
5	+	Baumaßnahmen		321,99	321,99
6	+	Beiträge und ähnliche Entgelte			
7	+	Sonstige Investitionseinzahlungen			
8	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.913.100	3.721.901,27	-6.191.198,73

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
Auszahlungen					
9	+	Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	166.800	166.800,00	
10	+	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen			
11	+	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	281.200	186.552,56	-94.647,44
12	+	Erwerb von Finanzanlagen			
13	+	Baumaßnahmen	11.179.700	5.324.034,59	-5.855.665,41
14	+	Sonstige Investitionsauszahlungen			
15	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.627.700	5.677.387,15	-5.950.312,85
16	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-1.714.600	-1.955.485,88	-240.885,88

Teilfinanzrechnung 4 - Fachbereich 2 Soziales, Familie, Bildung

B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
1. Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
Maßnahme: I1230001 Erwerb GWG Sekundarschulen				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land			1.309,95	1.309,95
+ Einz. Zusch. Invest.-FM öffentl. SoRe			1.200,00	1.200,00
- Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR		-24.600	-11.766,63	12.833,37
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-24.600	-9.256,68	15.343,32
Maßnahme: I1230002 Erwerb GWG Gymnasien				
- Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR		-10.900	-5.217,57	5.682,43
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-10.900	-5.217,57	5.682,43
Maßnahme: I1230003 Erwerb GWG Förderschulen				
+ Einz. Zusch. Invest.-FM öffentl. SoRe			1.500,00	1.500,00
- Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR		-20.000	-11.085,77	8.914,23
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-20.000	-9.585,77	10.414,23
Maßnahme: I1230004 Erwerb GWG Berufsbildende Schulen				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Bund			4.147,00	4.147,00
- Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR		-27.300	-4.995,09	22.304,91
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-27.300	-848,09	26.451,91
Maßnahme: I1230005 Telekommunikationsanlagen Sekundarschulen				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR		-16.000	-2.016,85	13.983,15
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-16.000	-2.016,85	13.983,15
Maßnahme: I1230006 Telekommunikationsanlagen Gymnasien				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR		-5.000	-5.362,51	-362,51
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-5.000	-5.362,51	-362,51
Maßnahme: I1230007 Telekommunikationsanlagen Berufsbildende Schule				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR		-9.000		9.000,00
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-9.000		9.000,00
Maßnahme: I1230008 Telekommunikationsanlagen Förderschulen				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR		-17.000	-1.683,89	15.316,11

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-17.000	-1.683,89	15.316,11
Maßnahme: I1230016 Sekundarschule PC-Kabinett gef.				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		25.500	2.450,00	-23.050,00
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR		-34.000	-2.450,00	31.550,00
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-8.500	0,00	8.500,00
Maßnahme: I1230017 Gymnasien PC-Kabinett gef.				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		22.500	21.600,00	-900,00
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR		-30.000	0,00	30.000,00
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-7.500	21.600,00	29.100,00
Maßnahme: I1230018 Berufsbildende Schulen PC Kabinett gef.				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		26.200		-26.200,00
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR		-35.000		35.000,00
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-8.800		8.800,00
Maßnahme: I1230020 Sekundarschulen interaktive Tafel				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR		-10.000		10.000,00
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-10.000		10.000,00
Maßnahme: I1230021 Gymnasien interaktive Tafel				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR		-5.000		5.000,00
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-5.000		5.000,00
Maßnahme: I1230022 Förderschulen interaktive Tafel				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR		-5.000		5.000,00
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-5.000		5.000,00
Maßnahme: I1230023 Sekundarschulen Möbel PC-Kabinett				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR		-5.000		5.000,00
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-5.000		5.000,00
Maßnahme: I1230024 Gymnasien Möbel PC-Kabinett				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR		-5.000		5.000,00
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-5.000		5.000,00
Maßnahmen: I1230025 Berufsbildende Schulen Möbel PC-Kabinett				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR		-5.000		5.000,00
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-5.000		5.000,00
Maßnahme: I1230026 Förderschule Kastanienschule Aschersleben Sachanlagen				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR		-2.900		2.900,00
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-2.900		2.900,00
Maßnahme: I1230027 Förderschule Pestalozzischule Aschersleben Sachanlagen				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR		-10.000		10.000,00
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-10.000		10.000,00

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I1230028 Sekundarschule Campus Technicus Bernburg Sachanlagen				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR		-1.200		1.200,00
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-1.200		1.200,00
Maßnahme: I1230029 Sekundarschule Calbe Sachanlagen				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR			-10.325,00	-10.325,00
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-10.325,00	-10.325,00
Maßnahme: I1230031 Sekundarschule Nachterstedt Sachanlagen				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR		-1.200		1.200,00
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-1.200		1.200,00
Maßnahme: I1230033 Sekundarschule Nord Staßfurt Sachanlagen				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR		-2.100		2.100,00
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-2.100		2.100,00
Maßnahme: I1230034 Anlagevermögen für Ausbildungszwecke Berufsbildende Schule Aschersleben-Staßfurt				
- Ausz. f. Erw. von immat. VG			-676,40	-676,40
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-676,40	-676,40
Maßnahme: I1230036 Sachanlagen Berufsbildende Schule Schönebeck Wohnheim Projektförderung				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Bund			2.893,90	2.893,90
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR			-2.893,90	-2.893,90
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			0,00	0,00
Maßnahme: I1230037 Sachanlagen IT Gymnasium Schönebeck (u.a. Server)				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR			-2.233,63	-2.233,63
- Ausz. f. Erw. von immat. VG			-253,11	-253,11
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-2.486,74	-2.486,74
Maßnahme: I1230038 Erwerb gefö. ALV Projekt Schulbusbegleitung				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land			602,00	602,00
- Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR			-601,84	-601,84
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			0,16	0,16
Maßnahme: I1231001 Erwerb GWG Volkshochschule				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land			850,00	850,00
- Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR			-2.753,01	-2.753,01
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-1.903,01	-1.903,01
Maßnahme: I1231002 Erwerb GWG Musikschule				
- Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR			-3.161,60	-3.161,60
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-3.161,60	-3.161,60

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)	
	Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I1231003 Erwerb GWG Kreisbibliothek					
-	Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR			-921,36	-921,36
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-921,36	-921,36
Maßnahme: I1239003 Schulzentrum Aschersleben 1 energetische Sanierung STARK III					
-	Ausz. f. Hochbaumaßnahmen			-6.193,95	-6.193,95
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-6.193,95	-6.193,95
Maßnahme: I1239005 Gymnasium Staßfurt energetische Sanierung STARK III					
-	Ausz. f. Hochbaumaßnahmen			-19,86	-19,86
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-19,86	-19,86
Maßnahme: 2161 Sekundarschulen					
+	Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land			292.996,72	292.996,72
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			292.996,72	292.996,72
Maßnahme: 2211 Förderschulen					
+	Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land			329.255,79	329.255,79
-	Ausz. f. Hochbaumaßnahmen			-840,00	-840,00
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			328.415,79	328.415,79
Maßnahme: 2711 Volkshochschulen					
+	Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land			18.498,11	18.498,11
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			18.498,11	18.498,11
Maßnahme: I1400001 GWG Sekundarschulen					
-	Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR			-12.192,17	-12.192,17
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-12.192,17	-12.192,17
Maßnahme: I1400002 GWG Gymnasien					
-	Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR			-4.311,47	-4.311,47
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-4.311,47	-4.311,47
Maßnahme: I1400003 GWG Förderschulen					
-	Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR			-3.777,77	-3.777,77
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-3.777,77	-3.777,77
Maßnahme: I1400004 GWG Berufsbildende Schulen					
+	Einz. f. Zusch. Invest.-FM übr. Ber.			365,70	365,70
-	Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR			-24.659,29	-24.659,29
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-24.293,59	-24.293,59
Maßnahme: I1400005 Telekommunikationsanlagen Sekundarschulen					
-	Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR			-6.756,82	-6.756,82

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-6.756,82	-6.756,82
Maßnahme: I1400006 Telekommunikationsanlagen Gymnasien				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR			-6.872,04	-6.872,04
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-6.872,04	-6.872,04
Maßnahme: I1400008 Telekommunikationsanlagen Förderschulen				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR			-3.650,71	-3.650,71
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-3.650,71	-3.650,71
Maßnahme: I1400011 Zuw. Erweiterungsbau Schulzentrum Egeln				
- Ausz. f. Zuw. f. Invest.-FM an Gem./G		-166.800	-166.800,00	0,00
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-166.800	-166.800,00	0,00
Maßnahme: I1400012 Neubau u. Sanierung Campus Technicus Bernburg				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		3.317.300	3.028.110,11	-289.189,89
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Gem./GV		91.500	0,00	-91.500,00
+ Einz. f. Baumaßnahmen		0	321,99	321,99
- Ausz. f. Hochbaumaßnahmen		-3.969.700	-2.774.100,21	1.195.599,79
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-560.900	254.331,89	815.231,89
Maßnahme: I1400013 Um-/Erw.bau Sekundarschule Am Tierpark Staßfurt				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		2.155.600	0,00	-2.155.600,00
- Ausz. f. Hochbaumaßnahmen		-2.371.200	-511.965,20	1.859.234,80
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-215.600	-511.965,20	-296.365,20
Maßnahme: I1400014 Um-/Anbau Gymnasium Schönebeck				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		2.054.100	0,00	-2.054.100,00
- Ausz. f. Hochbaumaßnahmen		-2.365.000	-894.602,30	1.470.397,70
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-310.900	-894.602,30	-583.702,30
Maßnahme: I1400015 Bau Förderschule Schönebeck Lindenstr.				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		2.209.000	0,00	-2.209.000,00
- Ausz. f. Hochbaumaßnahmen		-2.398.800	-1.068.428,36	1.330.371,64
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-189.800	-1.068.428,36	-878.628,36
Maßnahme: I1400017 Gymnasium PC-Kabinett gef.				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR			-31.272,14	-31.272,14
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-31.272,14	-31.272,14
Maßnahme: I1400034 Sachanlagen für Ausbildungszwecke KfZ Bereich				
+ Einz. f. Zusch. Invest.-FM übr. Ber.			4.400,00	4.400,00
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR			-5.069,40	-5.069,40
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-669,40	-669,40
Maßnahme: I1400035 Erwerb SA Piano Gymnasium Schönebeck				
- Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR			-1.267,80	-1.267,80
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-1.267,80	-1.267,80

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)	
	Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I1410001 GWG Volkshochschule					
-	Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR			-3.960,53	-3.960,53
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-3.960,53	-3.960,53
Maßnahme: I1410002 GWG Musikschule					
-	Ausz. Erw. bewegl. VG >150<=1000 EUR			-2.666,00	-2.666,00
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-2.666,00	-2.666,00
Maßnahme: I1410005 Ausst. Telekommunikationsanlagen in KV					
-	Ausz. f. Erw. bew. VG >1000 EUR			-11.698,26	-11.698,26
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-11.698,26	-11.698,26
Maßnahme: I1410010 Einbau Einbruchmeldeanlage Musikschule Aschersleben					
-	Ausz. f. sonst. Baumaßnahmen		-10.000	-9.660,18	339,82
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-10.000	-9.660,18	339,82
Maßnahme: I1410011 Um- und Einbau Sanitärbereich KVHS Schönebeck					
-	Ausz. f. Hochbaumaßnahmen		-65.000	-58.224,53	6.775,47
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-65.000	-58.224,53	6.775,47
Maßnahme: I1410013 Einfriedung KVHS Standort Schönebeck					
+	Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Gem./GV		11.400	11.400,00	0,00
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		11.400	11.400,00	0,00
2. Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze					
	Summe der investiven Einzahlungen				
-	Summe der investiven Auszahlungen				
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen				

Teilfinanzrechnung 5 - Fachbereich 4 Kreisentwicklung, Bauen, Umwelt

A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit					
1					
2	+		4.319.400	3.932.685,19	-386.714,81
3	+				
4	+		1.111.200	936.831,70	-174.368,30
5	+		1.114.900	1.002.693,03	-112.206,97
6	+		15.000	2.326,80	-12.673,20
7	+			7.439,35	7.439,35
8	=		6.560.500	5.881.976,07	-678.523,93
9			4.295.700	4.566.389,01	270.689,01
10	+				
11	+		252.800	64.913,13	-187.886,87
12	+		3.373.300	4.467.285,14	1.093.985,14
13	+		9.256.000	8.959.558,04	-296.441,96
14	+				
15	=		17.177.800	18.058.145,32	880.345,32
16	=		-10.617.300	-12.176.169,25	-1.558.869,25
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
1			1.170.000	24.500,00	-1.145.500,00
2	+				
3	+				
4	+				
5	+				
6	+				
7	+				
8	=		1.170.000	24.500,00	-1.145.500,00

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
Auszahlungen					
9	+	Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen		24.500,00	24.500,00
10	+	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen			
11	+	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
12	+	Erwerb von Finanzanlagen			
13	+	Baumaßnahmen	1.300.000		-1.300.000,00
14	+	Sonstige Investitionsauszahlungen			
15	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.300.000	24.500,00	-1.275.500,00
16	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-130.000	0,00	130.000,00

Teilfinanzrechnung 5 - Fachbereich 4 Kreisentwicklung, Bauen, Umwelt

B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
1. Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
Maßnahme: I1410100 Zuw. Invest ÖPNVG				
+	Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		24.500,00	24.500,00
-	Ausz. f. Zuw. f. Invest.-FM an Gem./GV		-24.500,00	-24.500,00
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		0,00	0,00
Maßnahme: I1610001 Kultanlage Kreisgrabenanlage Pömmelte				
+	Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Gem./GV	1.170.000		-1.170.000,00
-	Ausz. f. sonst. Baumaßnahmen	-1.300.000		1.300.000,00
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-130.000		130.000,00
2. Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
	Summe der investiven Einzahlungen			
-	Summe der investiven Auszahlungen			
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			

Teilfinanzrechnung 6 - Leistungen Eigenbetriebe

A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit					
1	=	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	142.835.200	136.462.618,85	-6.372.581,15
3	+	sonstige Transfereinzahlungen	290.000	2.325.707,48	2.035.707,48
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.597.400	25.861.089,56	4.263.689,56
6	+	sonstige Einzahlungen		25.662,32	25.662,32
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen			
8	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	164.722.600	164.675.078,21	-47.521,79
9		Personalauszahlungen	112.700	182.901,19	70.201,19
10	+	Versorgungsauszahlungen			
11	+	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	300	10.364,28	10.064,28
12	+	Transferauszahlungen	1.328.300	723.791,59	-604.508,41
13	+	sonstige Auszahlungen	209.820.700	206.376.827,11	-3.443.872,89
14	+	Zinsen und ähnliche Auszahlungen			
15	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	211.262.000	207.293.884,17	-3.968.115,83
16	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-46.539.400	-42.618.805,96	3.920.594,04
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
1		Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.872.900	4.183.019,20	-689.880,80
2	+	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen			
3	+	Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen			
4	+	Veräußerung von Finanzanlagen			
5	+	Baumaßnahmen		3.801,20	3.801,20
6	+	Beiträge und ähnliche Entgelte			
7	+	Sonstige Investitionseinzahlungen			
8	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.872.900	4.186.820,40	-686.079,60

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
Auszahlungen					
9	+	Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen		5.062,90	5.062,90
10	+	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	30.000	2.913,79	-27.086,21
11	+	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
12	+	Erwerb von Finanzanlagen			
13	+	Baumaßnahmen	5.209.300	3.187.984,80	-2.021.315,20
14	+	Sonstige Investitionsauszahlungen			
15	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.239.300	3.195.961,49	-2.043.338,51
16	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-366.400	990.858,91	1.357.258,91

Teilfinanzrechnung 6 - Leistungen Eigenbetriebe

B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
1. Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
Maßnahme: I1660001 Kreisstraße Grunderwerb				
- Ausz. Erw.Grundst.,Geb.,Infrastr.verm		-30.000	-2.913,79	27.086,21
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-30.000	-2.913,79	27.086,21
Maßnahme: I1660002 K 1279 OL SBK 2. BA				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		1.019.400	936.837,50	-82.562,50
+ Einz. Zusch. Invest.-FM öffentl. SoRe		88.600	25.603,96	-62.996,04
- Ausz. f. Tiefbaumaßnahmen		-1.108.000	-625.270,86	482.729,14
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		0	337.170,60	337.170,60
Maßnahme: I1660003 K 1292 BÜ Eggersdorf				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		286.000	187.500,00	-98.500,00
- Ausz. f. Tiefbaumaßnahmen		-286.000	-190.733,66	95.266,34
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		0	-3.233,66	-3.233,66
Maßnahme: I1660004 K1296 Haberlandbrücke				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		50.000	70.457,90	20.457,90
- Ausz. f. Tiefbaumaßnahmen		-70.000	-58.284,65	11.715,35
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-20.000	12.173,25	32.173,25
Maßnahme: I1660005 K1301 Grenzgrabenbrücke				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		145.000	177.505,03	32.505,03
- Ausz. f. Tiefbaumaßnahmen		-188.000	-112.121,07	75.878,93
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-43.000	65.383,96	108.383,96
Maßnahme: I1660006 K 1358 Brücke Nachterstedt				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		50.000	125.000,00	75.000,00
+ Einz. Zusch. Invest.-FM öffentl. SoRe		143.200	103.948,48	-39.251,52
- Ausz. f. Tiefbaumaßnahmen		-193.200	-95.373,33	97.826,67
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		0	133.575,15	133.575,15
Maßnahme: I1660007 K 1361 Hauptseegrabenbrücke				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		48.000	7.140,00	-40.860,00
- Ausz. f. Tiefbaumaßnahmen		-60.000	-9.384,95	50.615,05
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-12.000	-2.244,95	9.755,05

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I1660008 K 1361 Hühnerbrücke				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		767.800	631.175,00	-136.625,00
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Gem./GV		5.000	0	-5.000,00
- Ausz. f. Tiefbaumaßnahmen		-815.400	-656.818,17	158.581,83
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-42.600	-25.643,17	16.956,83
Maßnahme: I1660009 K1358 OU Nachterstedt				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		804.300	178.781,56	-625.518,44
- Ausz. f. Tiefbaumaßnahmen		-1.047.600	-419.683,66	627.916,34
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-243.300	-240.902,10	2.397,90
Maßnahme: I1660010 K 1361 4 BA OL Gatersleben				
+ Einz. f. Baumaßnahmen		0	2.801,20	2.801,20
- Ausz. f. Tiefbaumaßnahmen		-22.000	-4.741,19	17.258,81
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-22.000	-1.939,99	20.060,01
Maßnahme: I1660011 K 1368 FS Bahnbrücke				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		581.400	581.445,98	45,98
+ Einz. Zusch. Invest.-FM öffentl. SoRe		37.000	16.664,80	-20.335,20
+ Einz. f. Baumaßnahmen		0	1.000,00	1.000,00
- Ausz. f. Tiefbaumaßnahmen		-463.000	-455.110,22	7.889,78
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		155.400	144.000,56	-11.399,44
Maßnahme: I1660012 K 2107 FS Kalistraße				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		120.000	112.166,84	-7.833,16
- Ausz. f. Tiefbaumaßnahmen		-125.000	-57.661,44	67.338,56
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-5.000	54.505,40	59.505,40
Maßnahme: I1660013 K 2107 Braillepl BBG				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		61.200	64.673,01	3.473,01
- Ausz. f. Tiefbaumaßnahmen		-59.600	0,00	59.600,00
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		1.600	64.673,01	63.073,01
Maßnahme: I1660014 2. BA OL Strenznaundorf				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		6.800	-59.104,89	-65.904,89
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Gem./GV		3.200	0,00	-3.200,00
- Ausz. f. Zuw. f. Invest.-FM an Gem./G		0	-5.062,90	-5.062,90
- Ausz. f. Tiefbaumaßnahmen		-9.500	-4.376,27	5.123,73
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		500	-68.544,06	-69.044,06
Maßnahme: I1660015 K 2111 Flutgra.brü am BÜ Aisleben				
- Ausz. f. Tiefbaumaßnahmen		-10.000	-12.662,49	-2.662,49
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-10.000	-12.662,49	-2.662,49
Maßnahme: I1660016 K 2112 Bachbrücke OL Belleben				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		15.000	15.000,00	0,00
- Ausz. f. Tiefbaumaßnahmen		-32.000	-14.630,30	17.369,70
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-17.000	369,70	17.369,70

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)	
	Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I1660017 K2104/K 2107 OU BBG					
+	Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		625.000	164.992,44	-460.007,56
-	Ausz. f. Tiefbaumaßnahmen		-700.000	-161.782,71	538.217,29
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-75.000	3.209,73	78.209,73
Maßnahme: I1660018 K 2111 1. BA OL Strenzaundorf M 15301					
+	Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		16.000		-16.000,00
-	Ausz. f. Tiefbaumaßnahmen		-20.000		20.000,00
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		-4.000		4.000,00
Maßnahme: I1660022 K 1243 Gr. Rosenburg 89 367 0036 1.+2.					
+	Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land			21.805,96	21.805,96
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			21.805,96	21.805,96
Maßnahme: I1660023 OU B 246a - OL Gnadau 89 -3670040b					
+	Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land			821.425,63	821.425,63
-	Ausz. f. Tiefbaumaßnahmen			-308.508,31	-308.508,31
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			512.917,32	512.917,32
Maßnahme: I1660024 FS Borne- Bahrendorf K 1224 89 352 01					
-	Ausz. f. Tiefbaumaßnahmen			-841,52	-841,52
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			-841,52	-841,52
2. Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze					
	Summe der investiven Einzahlungen				
-	Summe der investiven Auszahlungen				
=	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen				

Teilfinanzrechnung 7 - Finanzwirtschaftliche Gesamtdeckung

A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit					
1	=	Steuern und ähnliche Abgaben	16.578.000	18.892.510,27	2.314.510,27
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	126.447.400	128.540.959,73	2.093.559,73
3	+	sonstige Transfereinzahlungen	1.746.900	1.746.819,15	-80,85
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	447.000	447.288,13	288,13
6	+	sonstige Einzahlungen		91.823,38	91.823,38
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	200.000	375.088,23	175.088,23
8	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	145.419.300	150.094.488,89	4.675.188,89
9		Personalauszahlungen			
10	+	Versorgungsauszahlungen			
11	+	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			
12	+	Transferauszahlungen	806.400	806.307,27	-92,73
13	+	sonstige Auszahlungen			
14	+	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.220.000	5.281.613,95	61.613,95
15	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.026.400	6.087.921,22	61.521,22
16	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	139.392.900	144.006.567,67	4.613.667,67
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
1		Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.584.300	2.584.301,00	1,00
2	+	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen			
3	+	Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen			
4	+	Veräußerung von Finanzanlagen		26.107.835,29	26.107.835,29
5	+	Baumaßnahmen			
6	+	Beiträge und ähnliche Entgelte			
7	+	Sonstige Investitionseinzahlungen			
8	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.584.300	28.692.136,29	26.107.836,29

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
Auszahlungen					
9	+	Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen			
10	+	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen			
11	+	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
12	+	Erwerb von Finanzanlagen			
13	+	Baumaßnahmen			
14	+	Sonstige Investitionsauszahlungen			
15	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0,00	0,00
16	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	2.584.300	28.692.136,29	26.107.836,29

Teilfinanzrechnung 7 - Finanzwirtschaft Gesamtdeckung

B. Nachweis einzelner Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2011	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
1. Oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
Maßnahme: I1120001 Zuw. vom Land Investitionszuschale				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land		2.584.300		-2.584.300,00
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen		2.584.300		-2.584.300,00
Maßnahme: I1200001 Zuw. vom Land Investitionszuschale				
+ Einz. f. Zuw. f. Invest.-FM Land			2.584.301,00	2.584.301,00
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			2.584.301,00	2.584.301,00
Maßnahme: I1990001 Änderungen Finanzanlagevermögen				
+ Einz. aus der Veräußerung von so.Anteil			26.107.835,29	26.107.835,29
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen			26.107.835,29	26.107.835,29
2. Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
Summe der investiven Einzahlungen				
- Summe der investiven Auszahlungen				
= Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen				

Vermögensrechnung
Bilanz des Salzlandkreises zum Stichtag 31.12.2012

Aktiva	01.01.2012* EUR	31.12.2012 EUR	Passiva	01.01.2012* EUR	31.12.2012 EUR
1. Anlagevermögen	236.032.069,22	226.675.139,77	1. Eigenkapital	15.282.979,01	42.576.297,60
1.1 Immaterielles Vermögen	5.470.624,12	5.186.740,64	1.1 Rücklagen	0,00	25.850.200,00
1.2 Sachanlagevermögen	219.626.583,71	219.397.807,31	1.1.1 Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	0,00	0,00
1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	436.239,00	439.378,70	1.1.2 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	91.529.371,76	88.777.344,34	1.1.3 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	25.850.200,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	105.007.587,74	100.435.673,46	1.2 Sonderrücklagen	15.282.979,01	15.144.899,55
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	7.870.106,84	7.552.675,00	1.3 Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.761.282,00	1.761.282,00	1.4 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	0,00	1.581.198,05
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	776.675,10	804.075,41	Summe Eigenkapital	15.282.979,01	42.576.297,60
1.2.7 Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzen und Nutztiere	2.203.865,13	2.371.519,51	2. Sonderposten	96.731.945,23	102.057.708,53
1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.041.456,14	17.255.858,89	2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	72.886.995,91	78.459.732,43
1.3 Finanzanlagevermögen	10.934.861,39	2.090.591,82	2.2 Sonderposten aus Beiträgen	0,00	0,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.985.147,10	1.857.889,72	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	738.018,24
1.3.2 Beteiligungen	144.969,38	20.169,38	2.4 sonstige Sonderposten	23.844.949,32	22.859.957,86
1.3.3 Sondervermögen	80.744,91	80.744,91	Summe Sonderposten	96.731.945,23	102.057.708,53
1.3.4 Ausleihungen	8.724.000,00	131.787,81	3. Rückstellungen	21.918.349,01	21.129.027,60
1.3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	3.1 Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	0,00	0,00
Summe Anlagevermögen	236.032.069,22	226.675.139,77	3.2 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	17.698.459,48	68.867.367,14	3.3 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.1 Vorräte	142.053,28	125.430,62	3.4 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00	0,00
2.2 öffentlich-rechtliche Forderungen	16.922.339,85	36.647.441,85	3.5 sonstige Rückstellungen	21.918.349,01	21.129.027,60
2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.448.133,26	6.641.514,04	3.5.1 Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Alters- zeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen	19.575.265,54	18.889.115,56
2.2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	15.474.206,59	30.005.927,81	3.5.2 ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen	0,00	0,00
2.3 privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	460.323,78	493.364,58	3.5.3 drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
2.3.1 privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	276.174,87	209.112,58	3.5.4 drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren	0,00	0,00
2.3.2 sonstige privatrechtliche Forderungen	175.226,68	275.368,85	3.5.5 sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften	2.343.083,47	2.239.912,04
2.3.3 sonstige Vermögensgegenstände	8.922,23	8.883,15	Summe Rückstellungen	21.918.349,01	21.129.027,60
2.4 liquide Mittel	173.742,57	31.601.130,09	4. Verbindlichkeiten	205.488.128,74	213.875.262,05
2.4.1 Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	115.412,55	5.250.252,50	4.1 Anleihen	0,00	0,00
2.4.2 sonstige Einlagen	0,00	26.276.134,04	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitions- förderungsmaßnahmen gemäß § 41 Abs. 4 Satz 2 GemHVO Doppik	105.511.256,80	98.735.424,50
2.4.3 Bargeld	58.330,02	74.743,55	4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	80.895.934,05	80.000.000,00
Summe Umlaufvermögen	17.698.459,48	68.867.367,14	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	6.062.333,45	5.719.187,33	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	514.979,02	761.219,06
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	79.628.539,84	80.453.061,73	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.210.131,79	23.624.244,01
4.1 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag aus Eröffnungsbilanz	79.628.539,84	80.591.141,19	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	17.355.827,08	10.754.374,48
4.2 Änderung Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	-138.079,46	Summe Verbindlichkeiten	205.488.128,74	213.875.262,05
Summe Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	79.628.539,84	80.453.061,73	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	2.076.460,19
Bilanzsumme	339.421.401,99	381.714.755,97	Bilanzsumme	339.421.401,99	381.714.755,97

* Anstelle von Vorjahreswerten werden die Werte der Eröffnungsbilanz des Salzlandkreises zum 01.01.2012 dargestellt.



Anhang zum Jahresabschluss 2012 des Salzlandkreises

Inhaltsverzeichnis

	Seite
	4
1	6
2	6
3	6
4	7
4.1	8
4.2	9
4.3	10
5	11
5.1	11
5.1.1	11
5.1.1.1	11
5.1.1.2	11
5.1.1.2.1	11
5.1.1.2.2	12
5.1.1.2.3	12
5.1.1.2.4	13
5.1.1.2.5	13
5.1.1.2.6	13
5.1.1.2.7	14
5.1.1.2.8	15
5.1.1.3	15
5.1.1.3.1	15
5.1.1.3.2	16
5.1.1.3.3	16
5.1.1.3.4	16
5.1.1.3.5	16
5.1.2	17
5.1.2.1	17
5.1.2.2	17
5.1.2.2.1	17
5.1.2.2.2	17
5.1.2.3	18
5.1.2.3.1	18
5.1.2.3.2	18
5.1.2.3.3	18

	Seite	
5.1.2.4	Liquide Mittel	18
5.1.2.4.1	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	18
5.1.2.4.2	Sonstige Einlagen	18
5.1.2.4.3	Bargeld	19
5.1.3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	19
5.1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	19
5.2	Erläuterungen zu den Posten der Passivseite	20
5.2.1	Eigenkapital	20
5.2.1.1	Rücklagen	20
5.2.1.2	Sonderrücklagen	20
5.2.1.3	Fehlbetragsvortrag	20
5.2.1.4	Jahresergebnis	20
5.2.2	Sonderposten	21
5.2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	21
5.2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen	21
5.2.2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	21
5.2.2.4	Sonstige Sonderposten	22
5.2.3	Rückstellungen	22
5.2.3.1	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	22
5.2.3.2	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Altdeponien	22
5.2.3.3	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	22
5.2.3.4	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	23
5.2.3.5	Sonstige Rückstellungen	23
5.2.3.5.1	Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen	23
5.2.3.5.2	Ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen	23
5.2.3.5.3	Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	24
5.2.3.5.4	Drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren	24
5.2.3.5.5	Sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder auf Grund von Rechtsvorschriften	24
5.2.4	Verbindlichkeiten	25
5.2.4.1	Anleihen	25
5.2.4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gemäß § 41 Absatz 4 Satz 2 GemHVO Doppik	25
5.2.4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	25
5.2.4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	25
5.2.4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	25
5.2.4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	26
5.2.4.7	sonstige Verbindlichkeiten	26
5.2.5	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	26
6	Weitere Erläuterungen und Angaben	27

Abkürzungsverzeichnis

ABI	Anhalt Bitterfeld
Abs.	Absatz
ASL	Aschersleben
ATZ	Altersteilzeit
BA	Bauabschnitt
BBG	Bernburg
BBS	Berufsbildende Schule
BOS	Behörden und Organisationen mit Sicherheitsaufgaben
BuT	Bildung und Teilhabe
bzw.	beziehungsweise
d. h.	das heißt
DSD	Duales System Deutschland
DV	Datenverarbeitung
EÖB	Eröffnungsbilanz
EStG	Einkommenssteuergesetz
EUR	Euro
FD	Fachdienst
FS	freie Strecke
FöS	Förderschule
GemHVO	Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden im Land Sachsen-Anhalt nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung - (Gemeindehaushaltsverordnung Doppik - GemHVO Doppik)
ggf.	gegebenenfalls
gGmbH	gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GO	Gemeindeordnung
GU	Gemeinschaftsunterkunft
GVFG	Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz
GWG	geringwertige Wirtschaftsgüter
Gym	Gymnasium
i. V. m.	in Verbindung mit
IT	Informationstechnik
JC	Jobcenter
K	Kreisstraße
KAG	Kommunalabgabengesetz
KdU	Kosten der Unterkunft
Kfz	Kraftfahrzeug
KG	Kreisgrenze
KomHVO	Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden, Landkreise und Verbandsgemeinden im Land Sachsen-Anhalt nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung – Kommunalhaushaltsverordnung
KVG	Kommunalverfassungsgesetz
KVHS	Kreisvolkshochschule
KWB	Kreiswirtschaftsbetrieb
L	Landesstraße
LKO	Landkreisordnung
LSA	Land Sachsen-Anhalt

m	Meter
MA	Mitarbeiter
mbH	mit beschränkter Haftung
o. g.	oben genannte
öffentl.-rechtl.	öffentlich-rechtliche
OL	Ortslage
ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr
SchulG	Schulgesetz
SBK	Schönebeck
SFT	Staßfurt
SGB II	Sozialgesetzbuch II
SKS	Sekundarschule
SLK	Salzlandkreis
SoPo	Sonderposten
UVG	Unterhaltsvorschussgesetz
v. H.	von Hundert
verb.	verbundenen
WfG BBG	Gesellschaft zur Förderung der Wirtschaft im Kreis Bernburg mbH – WfG Bernburg
z. B.	zum Beispiel

1 Vorbemerkung

Der Salzlandkreis hat zum 01.01.2012 eine Eröffnungsbilanz aufgestellt und erfasst seine Geschäftsvorfälle seitdem nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung.

Zum Stichtag der Schlussbilanz galt noch die LKO LSA und die GO LSA sowie die GemHVO Doppik.

Seit dem 01.07.2014 gilt das KVG LSA bzw. seit dem 01.01.2016 die KomHVO. Im Folgenden wird Bezug genommen auf die Vorschriften der GO LSA und LKO LSA bzw. der GemHVO Doppik.

Gemäß § 47 GemHVO Doppik ist der Schlussbilanz ein Anhang beizufügen, der insbesondere die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erläutert.

Ausführungen zur Ertrags- und Finanzlage werden ausführlich im Rechenschaftsbericht dargestellt.

2 Gliederungsgrundsätze

Die Gliederung der Schlussbilanz erfolgt nach dem in § 46 Absatz 3 und Absatz 4 GemHVO Doppik festgelegten Gliederungsschema.

3 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die EÖB-Werte vom 01.01.2012 wurden im Jahr 2012 fortgeschrieben. Für die Bewertung und Bilanzierung von Vermögensgegenstände und der Verbindlichkeiten gilt die Aktivierungs- und Bewertungsrichtlinie des Salzlandkreises vom 18.01.2019.

Bei der Bilanzierung für den Landkreis wurden die Grundsätze ordnungsgemäßer Bilanzierung beachtet.

- Das Vermögen, die Schulden, die Rückstellungen sowie die Rechnungsabgrenzungsposten werden vollständig ausgewiesen.
- Die abbeschriebenen Vermögensgegenstände bleiben im Inventar des Salzlandkreises.
- Die Bilanz wird stichtagsbezogen zum 31.12. jeden Jahres erstellt.
- Es werden das Saldierungsverbot und das Vorsichtsprinzip berücksichtigt.
- Die Bilanzidentität und die Bewertungs- und Darstellungsstetigkeit wird gewahrt.

Die Aktivierung der nach dem 01.01.2012 neu angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstände erfolgte nach § 38 GemHVO.

Danach wurden Vermögenszugänge grundsätzlich in Höhe der tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten (= Auszahlungen für Investitionstätigkeit) aktiviert. Zuweisungen werden als Sonderposten passiviert. Für erhaltene Sachspenden, Schenkungen und sonstige Zuwendungen sowie für Umstufungen im Bereich der Kreisstraßen und ähnliche Geschäftsvorfälle, denen keine tatsächlichen Zahlungen zu Grunde liegen, gelten gesonderte Regelungen. Hier erfolgt auf der Aktivseite eine Einbuchung in Höhe des ermittelten Anschaffungswertes bzw. Restbuchwertes, auf der Passivseite wird in gleicher Höhe ein Sonderposten ausgewiesen.

Grundsätzlich werden alle selbständig nutzungsfähigen Vermögensgegenstände bis 150 EUR netto als Aufwand verbucht. Sachanlagen, die nicht selbständig nutzungsfähig sind, sind einem bereits bilanzierten Vermögensgegenstand zuzuordnen oder wenn dies nicht möglich ist, als Aufwand zu buchen.

Der Gesetzgeber räumt gemäß § 40 Absatz 2 und 3 GemHVO Doppik den Kommunen ein Wahlrecht für die beweglichen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, und die daraus resultierenden Abschreibungen ein:

§ 40 Absatz 2 GemHVO Doppik

- Anschaffungs- und Herstellungskosten bis 410 EUR ohne Umsatzsteuer - sofortiger Aufwand mit einer Erfassungspflicht ab 150 EUR netto
- Anschaffungs- und Herstellungskosten über 410 EUR netto - Abschreibung entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer

bzw.

§ 40 Absatz 3 GemHVO Doppik

- Anschaffungs- und Herstellungskosten bis 150 EUR netto - sofortiger Aufwand
- Anschaffungs- und Herstellungskosten mehr als 150 EUR bis zu 1.000 EUR netto - Bildung von Sammelposten mit einer Abschreibungsdauer von 5 Jahren
- Anschaffungs- und Herstellungskosten über 1.000 EUR netto – Abschreibung entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer

In Vorbereitung der Einführung der Doppik, war es notwendig, sich für eine Variante zu entscheiden. Im Salzlandkreis wurden für das bewegliche Anlagevermögen (Betriebs- und Geschäftsausstattung) die gesetzlichen Regelungen des § 40 Absatz 3 GemHVO Doppik gewählt. Dies entspricht auch den steuerrechtlichen Regelungen in § 6 EStG.

Diese Verfahrensweise zu geringwertigen Wirtschaftsgütern wurde auch bereits mit Runderlass des Ministeriums des Innern vom 07.03.2008 eingeräumt (ergänzt durch Runderlass des Ministeriums des Innern vom 03.02.2010).

Für die EÖB wurden unter anderem Bewertungsvereinfachungsmethoden im Bereich der Kunst- und Kulturgegenstände als Gruppenbewertung und für den Medienbestand der Kreisbibliothek im Festwertverfahren angewendet. Im Jahresabschluss 2012 fanden die Regelungen für die Gruppen- und Festwertbewertung ebenfalls Anwendung (siehe Punkt 6).

4 Änderungen der Eröffnungsbilanz

Gemäß § 104 b Absatz 7 GO LSA i. V. m. § 54 Absatz 3 GemHVO kann eine Berichtigung letztmals im vierten der EÖB folgenden Jahresabschluss vorgenommen werden. Mit dem Jahresabschluss 2012 wurde die EÖB des Salzlandkreises geändert. Die Veränderungen auf der Aktiv- und Passivseite wurden in dem separaten Bilanzkonto 20100100 „Korrekturen aus der EÖB“ im Eigenkapital, d. h. ergebnisneutral ausgewiesen.

Die nachfolgenden Korrekturen des Anlagenvermögens (Zu- und Abgänge) sowie der Korrekturen der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem JC führen zu einem veränderten Ergebnis. Das Korrekturkonto aus der EÖB wies nach Abschluss aller Korrekturen einen Wert von 962.601,35 EUR aus. Der Salzlandkreis hat mit der EÖB ein negatives Eigenkapital ausgewiesen, so dass der Korrekturbetrag zu einer Erhöhung des „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages“ führte.

Im Rahmen des Jahresabschlusses wurde dieser Betrag gegen das Konto 19910000 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ gebucht, der sich damit auf 80.591.141,19 EUR erhöht.

4.1 Korrekturen im Anlagevermögen

Zugänge

Kfz-Anhänger 1 EUR

In Rahmen der EÖB wurde dieser Anhänger in der Inventur erfasst und die Bewertung ergab einen Erinnerungswert von 1 EUR. Bei der Datenübernahme blieb dieser Vermögensgegenstand unberücksichtigt.

Unbebaute Grundstücke 12.267,20 EUR

Insgesamt 16 Flurstücke haben sich gemäß den Bestandslisten des FD 11.6 zum Stichtag 01. Januar 2012 nachweislich (Grundbuchauszüge) im Eigentum des Salzlandkreises befunden. Dennoch fehlten diese in der EÖB des Salzlandkreises. Die Flurstücke wurden den Bilanzpositionen unbebaute Grundstücke (2911000) und Grund und Boden Infrastruktur (4111000) zugeordnet.

SoPo Daihatsu Terios 8.418,27 EUR

In der körperlichen Inventur 2010 wurde festgestellt, dass das Fahrzeug „Daihatsu Terios“ durch den Landkreis Aschersleben-Staßfurt 2004 erworben wurde. Die zur Verfügung stehenden Unterlagen zeigten, dass für die Finanzierung Mittel des DSD eingesetzt worden sind. Durch die Abschreibungsläufe wurden die Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung des SoPos in der Ergebnisrechnung ausgewiesen. In der überarbeiteten EÖB fehlte der SoPo.

SoPo K 2109 KG ABI/SLK - Berwitz; L 148 - Wiendorf; Lebendorf - L 149 39.919,60 EUR

Die zur Verfügung stehenden Unterlagen zeigten, dass für den Straßenabschnitt K 2109 von KG ABI/SLK - Berwitz; L 148 - Wiendorf; Lebendorf - L 149 ein sonstiger SoPo (aus unentgeltlichem Erwerb durch Umstufung) zu bilanzieren ist. Die Dokumentation zur Feststellung der EÖB hat ergeben, dass der SoPo bei der Datenübernahme in das SAP-Programm unberücksichtigt geblieben ist.

Abgänge

K 1292 Nutzungsrecht Bahnübergang 1 EUR

Ein Teilabschnitt der K 1292 wurde am 01.01.2012 der Stadt Schönebeck durch Umstufung übertragen. Bereits in der EÖB wurde die Straße nicht als Infrastrukturvermögen für den Salzlandkreis bilanziert. Da sich der Bahnübergang innerhalb dieses Straßenabschnittes befindet, ist auch dieser mit an die Stadt Schönebeck übergegangen.

ASL BBS Grund und Boden 1.590 EUR

Die Dokumentation zur Feststellung der EÖB hat ergeben, dass dieses Grundstück im SAP doppelt erfasst wurde. Die Rücksprache mit dem zuständigen Fachdienst ergab, dass das Grundstück in der Anlagenklasse 3111400 abzubilden ist.

Wilsleben Grund und Boden Infrastrukturvermögen 3.144 EUR

Mit der EÖB wurde ein Flurstück in Wilsleben in das Anlagevermögen aufgenommen. Der Abgleich der Flurstücke des Anlagevermögens mit den Bestandslisten des zuständigen FD 11.6 hat ergeben, dass sich dieses Flurstück zum Stichtag 01. Januar 2012 nachweislich nicht mehr im Eigentum des Salzlandkreises befunden hat. Demnach war es auszubuchen.

K 2112 Grund und Boden (Straßenverkehr) 10,50 EUR

Die Dokumentation zur Feststellung der EÖB hat ergeben, dass dieses Grundstück im SAP mit einer Quadratmetergröße von 68.870 m² statt der tatsächlichen 68.863 m² erfasst worden ist. Die Bilanz weist einen Wert in Höhe von 103.305,00 EUR (68.870 m² x 1,50 EUR/m²) aus. Dieser ist nun um 10,50 EUR (7 m² x 1,50 EUR/m²) zu mindern.

Schüler PC´ 8.175,57 EUR und SoPo 6.009,65 EUR

In der EÖB des Salzlandkreises wurden die o. g. Schüler-PC´s samt SoPo ausgewiesen. Im Rahmen der Überarbeitung der EÖB wurde festgestellt, dass die PC´s gemäß den Bewertungsrichtlinien zur EÖB kein zu bilanzierendes Vermögen für den Salzlandkreis darstellen (Anschaffungskosten < 3.000 EUR netto). Infolgedessen wurden der Vermögensgegenstand und die SoPo zum 01.01.2012 deaktiviert. Jedoch wurden auf den Anlagenstammsätzen für das Jahr 2012 noch Anschaffungswerte ausgewiesen. Diese waren nunmehr zu bereinigen.

SoPo SBK Gym Dr. C. Herrmann Turnhalle 162.119,52 EUR

Im Rahmen der Überarbeitung der EÖB wurden bei den Gebäuden erstmals Baumängel und Bauschäden berücksichtigt. Der bereits bilanzierte SoPo wurde entsprechend des Wertes der Baumängel und Bauschäden reduziert. Es hat sich ein NULL Wert ergeben. Infolgedessen wurde der pauschale SoPo zum 01.01.2012 deaktiviert. Jedoch wurde auf dem Anlagenstammsatz für das Jahr 2012 noch ein Anschaffungswert ausgewiesen. Dieser war zu korrigieren.

Zu- und Abgänge SoPo Straßen 157.835,88 EUR

In der EÖB wurden die o.g. SoPo für Straßenabschnitte bzw. für Grund und Boden gebildet und unter der Bilanzposition SoPo Bund ausgewiesen. Im Rahmen der Buchinventur 2017 wurde festgestellt, dass es sich bei den Fördermitteln um Mittel nach dem GVFG handelt. Diese wurden vom Land für den Straßenbau ausgereicht. Somit waren die SoPo in der EÖB der falschen Bilanzposition zugeordnet.

4.2 Korrektur der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem JC

In der EÖB wurden die Verbindlichkeiten gegenüber dem Land mit einem prozentualen Anteil von 35 % (entspricht 1.207.939,72 EUR) der Forderungen JC dargestellt. Für das Jahr 2011 betrug der tatsächliche Anteil aber 74,89 % bei den KdU und 100 % bei BuT. Es erfolgte eine Korrektur der EÖB-Werte.

	Forderungen	Verbindlichkeiten		
		EÖB	Änderung	
		35%		74,89% bzw. 100%
KdU	3.053.681,63	1.207.939,72	+1.078.962,45	2.286.902,17
BuT	2.777,33		+2.777,33	2.777,33
Summe	3.056.458,96			2.289.679,50

Angaben in EUR

4.3 Gesamtdarstellung der Korrekturen

Durch die erforderlichen Korrekturen bei den Bilanzpositionen ergaben sich folgende Auswirkungen auf das Korrekturkonto:

Betrag EUR	Sachverhalt
-1,00	Zugang KFz-Anhänger
-12.267,20	Zugang unbebaute Grundstücke
8.418,27	Zugang Sonderposten Fahrzeug Daihatsu Terios
39.919,60	Zugang Sonderposten Straße K 2109
1,00	Abgang Nutzungsrecht Bahnübergang K 1292
1.590,00	Abgang ASL BBS Grund und Boden
3.144,00	Abgang Wilsleben Grund und Boden Infrastruktur
10,50	Abgang Grund und Boden Infrastruktur K 2112, Korrektur Grundstücksgröße
8.175,57	Abgang Schüler - PC's
-162.119,52	Abgang Sonderposten Turnhalle Dr. Carl Hermann Gymnasium
-6.009,65	Abgang Sonderposten Schüler-PC's
157.835,88	Korrektur Zuordnung Sonderposten Straße
-157.835,88	Korrektur Zuordnung Sonderposten Straße
1.078.962,45	Korrektur Verbindlichkeiten KdU
<u>2.777,33</u>	Korrektur Verbindlichkeiten BuT
962.601,35	Korrekturbetrag

5 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

5.1 Erläuterungen zu den Posten der Aktivseite

5.1.1 Anlagevermögen

5.1.1.1 Immaterielles Vermögen

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Immaterielles Vermögen	5.470.624,12	5.186.740,64	-283.883,48
DV Software	901.884,32	761.998,06	-139.886,26
Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	4.384.339,80	4.068.782,58	-315.557,22
Nutzungsrecht Regenwasserkanal	1.744.912,83	1.753.737,01	8.824,18
Nutzungsrecht Schulen	1.262.499,73	1.033.849,53	-228.650,20
Nutzungsrecht Kreuzungsvereinbarungen	651.781,86	621.572,61	-30.209,25
Nutzungsrecht Bahnübergänge	432.228,71	379.410,93	-52.817,78
Investiver Zuschuss ÖPNV	292.916,67	280.212,50	-12.704,17
Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände	184.400,00	355.960,00	171.560,00

Bei der Bewertung für das Immaterielle Vermögen wurde von der Bewertungsstetigkeit abgewichen. Ab 2012 wurde die Nutzungsdauer für die Softwareanwendungen auf 8 Jahre vereinheitlicht. Zur EÖB erfolgte eine Trennung zwischen Wesenssoftware und übrige Fachanwendungen.

5.1.1.2 Sachanlagevermögen

5.1.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	436.239,00	439.378,70	3.139,70

Die Eröffnungsbilanzwerte werden fortgeschrieben. Eine Aktivierung im Jahr 2012 erfolgte nicht. Die Erhöhung resultiert aus der Korrektur der Eröffnungsbilanz im Bereich der unbebauten Grundstücke.

5.1.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	91.529.371,76	88.777.344,34	-2.752.027,42
Grund und Boden Verwaltung	763.205,82	781.781,82	18.576,00
Grund und Boden Sicherheit	101.751,00	101.751,00	0,00
Grund und Boden Sekundarschulen	528.751,50	473.086,50	-55.665,00
Grund und Boden Gymnasien	536.846,70	536.846,70	0,00
Grund und Boden Berufsschulen	957.862,32	884.293,32	-73.569,00
Grund und Boden Förderschulen	735.645,30	653.376,30	-82.269,00
Grund und Boden Kultur, Sport- und Freizeitanlagen	992.532,98	331.811,40	-660.721,58
Grund und Boden sonstige bebaute Grundstücke	368.294,80	507.427,50	139.132,70
Erbbaurecht	907.193,93	907.193,93	0,00
Gebäude und Aufbauten Verwaltung	20.417.362,36	20.358.226,08	-59.136,28
Gebäude und Aufbauten Sicherheit	2.125.601,39	2.081.855,70	-43.745,69
Gebäude und Aufbauten Sekundarschulen	3.016.506,86	2.271.046,05	-745.460,81
Gebäude und Aufbauten Gymnasien	8.746.011,64	8.179.847,02	-566.164,62
Gebäude und Aufbauten Berufsschulen	30.083.382,48	29.021.838,88	-1.061.543,60
Gebäude und Aufbauten Förderschulen	15.267.178,85	14.836.142,50	-431.036,35
Gebäude und Aufbauten Kultur, Sport- und Freizeitanlagen	5.426.718,58	5.927.559,59	500.841,01
Gebäude und Aufbauten sonstige bebaute Grundstücke	554.525,25	923.260,05	368.734,80

Änderungen der Bilanzwerte ergaben sich bei den Bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechte durch Umbuchungen und dem Verkauf von Vermögensgegenständen.

Im Haushaltsjahr 2012 wurde lediglich die Zaunanlage der KVHS SBK aktiviert. Der Bilanzwert ergab sich aus den tatsächlichen Anschaffungskosten.

5.1.1.2.3 Infrastrukturvermögen

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Infrastrukturvermögen	105.007.587,74	100.435.673,46	-4.571.914,28
Grund und Boden Straßen, Wege, Plätze	7.527.274,44	7.539.535,37	12.260,93
Straßen, Wege, Plätze	89.490.550,13	85.098.091,07	-4.392.459,06
Brücken und Tunnel	6.053.187,26	5.932.351,62	-120.835,64
Regenentwässerung, Regenrückhaltebecken	856.087,25	839.308,66	-16.778,59
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.080.488,66	1.026.386,74	-54.101,92

Im Haushaltsjahr 2012 wurden 2 Straßenbaumaßnahmen fertiggestellt, die unterjährig zum 01.03.2012 und 01.12.2012 in der Anlagenbuchhaltung aktiviert worden sind.

Im Jahr 2012 wurden die in den Straßenbaumaßnahmen enthaltenen Auszahlungen für Anpflanzungen und Markierungen/Verkehrszeichen in der Anlagenbuchhaltung separat in einer Anlagenklasse erfasst. Die jeweilige Anlage wurde im Monat der Aktivierung in voller Höhe (d. h. zu 100 %) abgeschrieben und somit ergebniswirksamer Aufwand. Anschließend wurden die Vermögensgegenstände dem Kreiswirtschaftsbetrieb unentgeltlich zur weiteren Bewirtschaftung und Unterhaltung übergeben.

Dies betrifft die Straßenbaumaßnahmen:

- „K 2107 FS von Kreuzung K 2104 bis 10 m vor Einmündung Wirtschaftsweg, 2. BA“ mit 45.456,61 EUR und
- 4. BA OL Gatersleben K 1361 mit 14.780,03 EUR

Mit der Überarbeitung der Aktivierungs- und Bewertungsrichtlinie werden seit dem Jahr 2014 die Kosten für das Straßenzubehör (z. B. Straßen- bzw. Verkehrsschilder, Markierungen) nicht mehr gesondert erfasst, sondern mit dem Vermögensgegenstand „Straße/Brücke“ aktiviert und über dessen betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer abgeschrieben. Für Bäume und Sträucher gilt weiterhin die oben beschriebene Verfahrensweise.

Bereits aktivierte Straßenabschnitte werden nicht geändert.

Im Haushaltsjahr 2012 hat der Landkreis mehrere Grundstücke entlang seiner Kreisstraßen erworben, die nicht mit einer Baumaßnahme im Zusammenhang stehen. Diese wurden als Zugänge im Bereich der Grundstücke des Infrastrukturvermögens gebucht. In der Bilanz spiegeln sich die tatsächlichen Anschaffungskosten als Zugang wider. Neben dem Kaufpreis sind noch die aktivierungsfähigen Anschaffungsnebenkosten zu berücksichtigen. Dazu gehören: Grunderwerbssteuer, Vermessungs-, Notariats- und Gerichtskosten, Gebühren für Grundbuch-Eintragungen, Gebühren für Bescheinigungen über die Ausübung des gesetzlichen Vorkaufsrechts bzw. für Negativzeugnisse über gesetzliche Vorkaufsrechte.

5.1.1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Bauten auf fremdem Grund und Boden	7.870.106,84	7.552.675,00	-317.431,84
Gebäude und Aufbauten Sekundarschulen	2.372.296,89	2.206.951,27	-165.345,62
Gebäude und Aufbauten Gymnasien	2.472.146,78	2.428.119,82	-44.026,96
Gebäude und Aufbauten Berufsschulen	3.025.659,17	2.917.599,91	-108.059,26
Gebäude und Aufbauten sonstige bebaute Grundstücke	4,00	4,00	0,00

Die Eröffnungsbilanzwerte werden fortgeschrieben. Eine Aktivierung im Jahr 2012 erfolgte nicht.

5.1.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.761.282,00	1.761.282,00	0,00

Bei der Bewertung der Kunst- und Kulturgegenstände des Salzlandmuseums wurden je nach Sachgebiet unterschiedliche Verfahrensweisen (Festpreis pro laufenden Meter, Festpreis pro Regaleinheit oder eine Einzelerfassung der Objekte mit Wertangaben) angewendet. Bei Kunstgegenständen, die sich zum Stichtag im Leihverkehr befanden, wurde der vertraglich vereinbarte Versicherungswert für die Bewertung zugrunde gelegt.

5.1.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	776.675,10	804.075,41	27.400,31
Fahrzeuge Verwaltung	63.301,78	48.262,01	-15.039,77
Fahrzeuge Sicherheit	661.207,47	703.724,62	42.517,15
Fahrzeuge Schulen, Kultur	1.165,50	915,75	-249,75
Maschinen	9.493,69	18.494,24	9.000,55
technische Anlagen	41.506,66	32.678,79	-8.827,87

Gegenüber der EÖB wurden in der Schlussbilanz 2012 des Salzlandkreises 3 zusätzliche Fahrzeuge ausgewiesen. Die Beschaffung erfolgte im FD 33, finanziert durch Spendengelder und Fördermittel (Darstellung unter SoPo). Der bilanzielle Zugang beträgt 101.604,28 EUR.

Im Schulbereich wurde ein Mähtraktor für die Pflege der Außenanlagen mit einem Wert von 10.325,00 EUR angeschafft.

Durch die Erweiterung der Standorte des Jobcenters im Landkreis war die Beschaffung weiterer Hardware für das Zeiterfassungssystem erforderlich. Da es sich hierbei um eine Erweiterung einer bestehenden Anlage handelt, wurden die Kosten von 1.921,85 EUR als nachträgliche Anschaffungskosten in der Anlagenbuchhaltung abgebildet und über die Restnutzungsdauer des ursprünglichen Vermögensgegenstandes abgeschrieben.

5.1.1.2.7 Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere	2.203.865,13	2.371.519,51	167.654,38
Betriebsvorrichtungen	255.030,74	233.444,16	-21.586,58
Telekommunikation, Netzwerk	782.507,78	748.631,38	-33.876,40
Betriebs- und Geschäftsausstattung	608.958,26	514.559,69	-94.398,57
IT-Technik	320.585,64	300.120,56	-20.465,08
Schuleinrichtungen, Spiel- und Sportgeräte	236.782,71	348.524,42	111.741,71
Musikschulinstrumente	0,00	1.225,54	1.225,54
Sammelposten bewegliches Anlagevermögen	0,00	225.013,76	225.013,76

Betriebsvorrichtungen

Technische Anlagen und Maschinen stellen dann Betriebsvorrichtungen dar, wenn sie zur Erstellung von Verwaltungsleistungen dienen, bzw. in so enger Beziehung zum Verwaltungsbetrieb stehen, dass dieser unmittelbar damit betrieben wird. Somit gehören auch fest mit dem Betriebs- und Verwaltungsgebäude verbundene bewegliche und unbewegliche Gegenstände zu dieser Gruppe.

Im Jahr 2012 wurden im Schul- und Kulturbereich neue Telekommunikationsanlagen im Wert von 22.291,67 EUR eingebaut.

Weiterhin erfolgte eine Erweiterung der BOS Funktechnik in der Leitstelle. Der Landkreis setzte dafür die Investitionspauschale in Höhe von 69.886,86 EUR ein.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Im Jahr 2012 wurden für die Betriebs- und Geschäftsausstattung insgesamt 277.460,57 EUR verausgabt. Diese Summe verteilt sich wie folgt:

- 20.620,85 EUR Kernverwaltung (FD 12 und 33)
- 76.583,62 EUR IT Ausstattung (für Verwaltung und JC ohne Schulen)
- 180.256,10 EUR Schulausstattungen

Der Schulbereich wurde mit neuer Technik u.a. mit Smartboards und Laptops (Schenkung der Salzlandsparkasse) und neuem Mobiliar ausgestattet. Das bewegliche Anlagevermögen, welches im Zuge der Baumaßnahme Campus Technicus beschafft wurde, ist entsprechend des Rechnungsdatums unterjährig im Jahr 2012, unabhängig von der Fertigstellung der Gesamtbaumaßnahme, in der Anlagenbuchhaltung aktiviert wurden.

Der Medienbestand in der Kreisbibliothek wurde in EÖB als Festwert ausgewiesen. Die Bewertung des Medienbestandes erfolgte ausgehend vom jährlich zur Verfügung stehenden Aufwandsbudget für die Medienbeschaffung der letzten 5 Jahre. Die zum Jahresabschluss 2012 vorgenommene Bewertung ergab einen um 4.000 EUR höheren Bestand. Unter Berücksichtigung der Aktivierungs- und Bewertungsrichtlinie wird eine Erhöhung des Festwertes erst ab einer Veränderung von mindestens 10 Prozent (5.100 EUR) vorgenommen. Somit ergibt sich für den Festwert des Medienbestandes in der Kreisbibliothek keine bilanzielle Änderung.

Entsprechend der Wertgrenze von 150,01 EUR bis 1.000 EUR netto wird das bewegliche Anlagenvermögen der Betriebs- und Geschäftsausstattung in einem Sammelposten dargestellt.

5.1.1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.041.456,14	17.255.858,89	7.214.402,75
Geleistete Anzahlungen Sachanlagevermögen	9.235,46	141.437,84	132.202,38
Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen	3.956.195,92	8.970.726,78	5.014.530,86
Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen	6.076.024,76	7.949.534,06	1.873.509,30
Anlagen im Bau sonstiges	0,00	194.160,21	194.160,21

Die Aufstellung der Anlagen im Bau erfolgt als gesonderte Anlage.

5.1.1.3 Finanzanlagen

5.1.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Anteile an verbundenen Unternehmen	1.985.147,10	1.857.889,72	-127.257,38
Mitteldeutsche Kammerphilharmonie	25.600,00	25.600,00	0,00
Salzlandkliniken GmbH	25.000,00	0,00	-25.000,00
Bernburger Bildungs- und Strukturförderungsgesellschaft mbH	25.600,00	25.600,00	0,00
Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Aschersleben-Staßfurt mbH	89.400,00	89.400,00	0,00
Gesellschaft zur Förderung der Wirtschaft im Kreis Bernburg mbH	51.129,19	1,00	-51.128,19
Schloß Hoym Gesellschaft	51.129,19	0,00	-51.129,19
BQI - Beschäftigungs-, Qualifizierungs- und Innovationsgesellschaft mbH Schönebeck	56.088,72	56.088,72	0,00
Kreisverkehrsgesellschaft Salzland	1.610.000,00	1.610.000,00	0,00
Bernburger Theater- und Veranstaltungs gGmbH	51.200,00	51.200,00	0,00

Mit der Liquidation der Schloss Hoym Gesellschaft und dem Verkauf der Salzlandkliniken (dazu gehören auch noch die Anteile an den Kliniken - unter Beteiligungen dargestellt-) wurde der Anlagenwert (bewertet in Höhe des Stammkapitals) ausgebucht. Für die WfG BBG wurde aufgrund der schlechten wirtschaftlichen Lage gemäß § 40 Absatz 4 GemHVO Doppik eine außerordentliche Abschreibung in Höhe von 51.128,19 EUR vorgenommen.

5.1.1.3.2 Beteiligungen

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Beteiligungen	144.969,38	20.169,38	-124.800,00
indigo Innovationspark Bernburg GmbH	7.669,38	7.669,38	0,00
Ökologische Sanierungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH ASL	12.500,00	12.500,00	0,00
Klinikum Aschersleben-Staßfurt mbH	120.000,00	0,00	-120.000,00
Klinikum Bernburg mbH	3.000,00	0,00	-3.000,00
Klinikum Schönebeck mbH	1.800,00	0,00	-1.800,00

5.1.1.3.3 Sondervermögen

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Sondervermögen	80.744,91	80.744,91	0,00
Kreiswirtschaftsbetrieb des Salzlandkreises	50.000,00	50.000,00	0,00
Jobcenter Salzlandkreis	30.744,91	30.744,91	0,00

Die Eröffnungsbilanzwerte werden fortgeschrieben. Eine Aktivierung im Jahr 2012 erfolgte nicht.

5.1.1.3.4 Ausleihungen

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Ausleihungen	8.724.000,00	131.787,81	-8.592.212,19
Klinikum Aschersleben-Staßfurt gGmbH	8.700.000,00	0,00	-8.700.000,00
Mitteldeutsche Kammerphilharmonie gGmbH	24.000,00	0,00	-24.000,00
Auszahlungen Sozialdarlehen bis 1 Jahr	0,00	3.110,82	3.110,82
Auszahlungen Sozialdarlehen 1 bis 5 Jahre	0,00	128.305,09	128.305,09
Auszahlungen Sozialdarlehen über 5 Jahre	0,00	371,90	371,90

Die Ausleihungen an das Klinikum Aschersleben/Staßfurt und die Mitteldeutsche Kammerphilharmonie wurden termingerecht zurückgezahlt.

Im Jahresabschluss 2012 werden Sozialdarlehen ausgewiesen. Diese wurden zur Eröffnungsbilanz noch unter den öffentlich-rechtlichen Forderungen dargestellt. Die Korrektur erfolgte mit dem Jahresabschluss 2012. Sozialdarlehen wurden durch die Fachdienste Soziales und Jugend und Familie ausgereicht. Die Bewertung erfolgt zum Nennwert.

5.1.1.3.5 Wertpapiere

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00

Der Salzlandkreis verfügt über keine Wertpapiere.

5.1.2 Umlaufvermögen

5.1.2.1 Vorräte

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Vorräte	142.053,28	125.430,62	-16.622,66
Sonstige Vorräte Büromaterial	47.106,66	30.484,00	-16.622,66
sonstige Vorräte Katastrophenschutzlager	94.946,62	94.946,62	0,00

Der Bestand an Büromaterial hat sich gegenüber der EÖB verringert. Die Bewertung der Lagerbestände erfolgte wie in der EÖB auf der Grundlage von Anschaffungskosten. Im Bereich des Katastrophenschutzlagers wurden keine Änderungen gegenüber der EÖB festgestellt. Die Bewertungsgrundlage Anschaffungskosten bzw. aktuelle Wiederbeschaffungskosten wurde beibehalten.

5.1.2.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Forderungen wurden grundsätzlich einzeln erfasst und bewertet. Soweit eine Gleichartigkeit oder eine annähernde Gleichartigkeit von Forderungen vorlag, erfolgte eine Gruppenbewertung.

Alle Forderungen wurden auf ihre Werthaltigkeit geprüft und ggf. berichtigt. Alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden waren, wurden berücksichtigt. Insbesondere die Zahlungsfähigkeit der Schuldner wurde beurteilt. Die Forderungen wurden nach dem Niederstwertprinzip bewertet.

5.1.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.448.133,26	6.641.514,04	5.193.380,78
Forderungsbestand	1.843.029,54	7.539.267,10	5.696.237,56
- Wertberichtigung	-394.896,28	-897.753,06	-502.856,78

5.1.2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	15.474.206,59	30.005.927,81	14.531.721,22
sonstige öffentl.-rechtl. Forderung gegenüber Jobcenter	3.451.256,35	2.569.314,48	-881.941,87
sonstige öffentl.-rechtl. Forderung	11.808.364,80	5.699.016,14	-6.109.348,66
Forderungsbestand	29.508.697,37	6.614.781,57	-22.893.915,80
- Wertberichtigung	-17.700.332,57	-915.765,43	16.784.567,14
durchlaufende Gelder	214.585,44	330.508,41	115.922,97
Forderung § 7 UVG	0,00	21.407.088,78	21.407.088,78

Mit dem Jahresabschluss 2012 werden erstmals die Forderungen nach § 7 UVG in der Bilanz ausgewiesen.

5.1.2.3 Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände

5.1.2.3.1 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	276.174,87	209.112,58	67.062,29
Forderungsbestand	833.763,37	522.355,64	311.407,73
- Wertberichtigung	-557.588,50	-313.243,06	-244.345,44

5.1.2.3.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
sonstige privatrechtliche Forderungen	175.226,68	275.368,85	100.142,17
Forderungsbestand	272.416,78	414.155,38	141.738,60
- Wertberichtigung	-97.190,10	-138.786,53	-41.596,43

5.1.2.3.3 Sonstige Vermögensgegenstände

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Sonstige Vermögensgegenstände	8.922,23	8.883,15	-39,08
Rückforderungen Netto Minus	0,00	267,05	267,05
Forderungen gegenüber MA aus Zeitschuld	8.922,23	8.616,10	-306,13

Bei den sonstigen Vermögensgegenständen wurden Forderungen gegenüber Mitarbeitern aus Minderstunden zum Bilanzstichtag ausgewiesen. Rückforderungen Netto Minus ergeben sich aus der Abrechnung der Personalkosten (SAP HCM).

5.1.2.4 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel wurden mit dem Nennwert angesetzt.

5.1.2.4.1 Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	115.412,55	5.250.252,50	5.134.839,95

5.1.2.4.2 Sonstige Einlagen

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Sonstige Einlagen	0,00	26.276.134,04	26.276.134,04

Die Einzahlung aus dem Verkauf der Kreiskliniken wurde zinsbringend als Termingeld angelegt.

5.1.2.4.3 Bargeld

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Bargeld	58.330,02	74.743,55	16.413,53

5.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	6.062.333,45	5.719.187,33	-343.146,12
Grundsicherung nach dem SGB II - Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung Arbeitssuchende - KdU Januar	4.500.000,00	4.415.000,00	-85.000,00
Abschlag an Kreiswirtschaftsbetrieb für Straßen für Januar	215.000,00	0,00	-215.000,00
Unterhaltsvorschuss für Januar	1.205,00	281.867,00	280.662,00
Wirtschaftliche Hilfe Pflegegeld für Januar	132.994,24	114.559,68	-18.434,56
Sozialhilfe für Januar	555.125,05	482.594,30	-72.530,75
Gehalt Beamte für Januar	308.254,53	328.594,32	20.339,79
Wechselgeldvorschüsse	640,00	640,00	0,00
Sonstiges wie Wartungsverträge und Versicherungsleistungen	349.114,63	0,00	-349.114,63
Asyl	0	95.932,03	95.932,03

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten, die in der EÖB ausgewiesen waren, wurden - bis auf die Wechselgeldvorschüsse - alle im Januar aufgelöst. Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden Ausgaben vor dem Schlussbilanzstichtag bilanziert, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

5.1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	79.628.539,84	80.453.061,73	824.521,89
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag aus EÖB	79.628.539,84	80.591.141,19	962.601,35
Änderung Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	-138.079,46	-138.079,46

Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag erhöht sich durch die Korrektur der EÖB-Werte um 962.601,35 EUR (siehe Punkt 4). Im Unterkonto wird das positive Ergebnis aus den Bürgschaftsreduzierungen ausgewiesen.

5.2 Erläuterungen zu den Posten der Passivseite

5.2.1 Eigenkapital

5.2.1.1 Rücklagen

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Rücklagen	0,00	25.850.200,00	25.850.200,00

Mit dem Verkauf der Kreiskliniken wurden die Anteile an verbundenen Unternehmen Holding der Kreiskliniken (25.000 EUR) sowie die Beteiligungen (124.800 EUR) ausgebucht. Nach Abzug dieser Anteile vom Verkaufserlös in Höhe von 26.000.000 EUR verblieben 25.850.200 EUR außerordentlicher Ertrag, der in die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses Kreiskliniken eingebucht wurde, da die Mittel in den Folgejahren für gemeinnützige Zwecke einzusetzen sind (Kreistagsbeschluss B/921/2012).

5.2.1.2 Sonderrücklagen

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Sonderrücklagen Bürgschaften	15.282.979,01	15.144.899,55	-138.079,46

Als Sonderrücklagen wurde beim Salzlandkreis die Bürgschaft „Bernburger Bildungs- und Strukturfördergesellschaft“ und die Bürgschaft für die Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Bernburg mbH gemäß § 22 Absatz 2 GemHVO Doppik passiviert, da eine Inanspruchnahme der Bürgschaft die laufende Aufgabenerfüllung erheblich beeinträchtigen würde.

Die Bürgschaft des Salzlandkreises bezieht sich auf die Kreditverträge der beiden Gesellschaften. Durch Tilgungsleistungen der jeweiligen Gesellschaft reduziert sich der Bürgschaftsbetrag.

5.2.1.3 Fehlbetragsvortrag

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00	0,00

5.2.1.4 Jahresergebnis

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Jahresergebnis	0,00	1.581.198,05	1.581.198,05

Der Jahresabschluss 2012 weist ein positives Ergebnis in Höhe von 1.581.198,05 EUR aus. Der bilanzielle Überschuss ist zum Abbau des „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages“ aus der EÖB entsprechend § 24 GemHVO zu verwenden. Die Buchung erfolgt im Haushaltsjahr 2013.

5.2.2 Sonderposten

5.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
SoPo aus Zuwendungen	72.886.995,91	78.459.732,43	5.572.736,52
vom Bund	5.121.823,41	4.530.301,02	-591.522,39
vom Land	54.756.035,80	53.513.495,90	-1.242.539,90
von Gemeinden	881,42	49.693,06	48.811,64
von sonstigen öffentlichen Bereichen	61.375,74	57.093,71	-4.282,03
von verb. Unternehmen, Sondervermögen	17.287,86	104.108,65	86.820,79
von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	46.390,57	46.390,57
von privaten Unternehmen	2.750,00	5.532,01	2.782,01
in Anzahlung - zweckgebunden	6.908.641,99	12.195.738,22	5.287.096,23
in Anzahlung - pauschal	6.018.199,69	7.957.379,29	1.939.179,60

Die investiven Einzahlungen verbleiben auf den Bilanzpositionen SoPo in Anzahlungen (zweckgebunden und pauschal) bis die Anlagen im Bau aktiviert worden sind. Entsprechend der Aktivierung der Vermögensgegenstände erfolgt die Passivierung der SoPo aus zweckgebundenen Zuwendungen bzw. der Investitionspauschale.

Mit der Abschreibung der Vermögensgegenstände erfolgt analog auch die Auflösung der Sonderposten.

5.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
SoPo aus Beiträgen	0,00	0,00	0,00

Der Landkreis erhebt keine Beiträge im Sinne des § 6 Absatz 1 KAG LSA. Die Bildung eines Sonderpostens aus Beiträgen kommt somit nicht in Betracht.

5.2.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
SoPo für den Gebührenaussgleich	0,00	738.018,24	738.018,24

Der Salzlandkreis erhebt für den Betrieb seiner kostenrechnenden Einrichtungen in der Regel keine kostendeckenden Gebühren. Einzig im Bereich des Rettungswesens (Leitstelle) wurden kostendeckende Gebühren erhoben. Als SoPo Gebührenaussgleich wurde das Ergebnis des Kosten- und Leistungsnachweis (Verhandlung mit den Kostenträgern) aus dem Abrechnungsjahr 2012 dargestellt.

5.2.2.4 Sonstige Sonderposten

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
sonstige SoPo	23.844.949,32	22.859.957,86	-984.991,46

Die sonstigen Sonderposten wurden in Höhe von 1.007.381,83 EUR anteilig entsprechend der Abschreibung bei den Kreisstraßen aufgelöst. Zugeschrieben wurden 22.390,37 EUR aus Spenden in Form von Sachanlagevermögen.

5.2.3 Rückstellungen

5.2.3.1 Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	0,00	0,00	0,00

Generell dürfen Pflichtmitglieder des Kommunalen Versorgungsverbandes Sachsen-Anhalt keine Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen bilden (§ 35 Absatz 1 GemHVO Doppik). Davon ausgenommen sind Rückstellungen für Beamte auf Zeit, soweit der Kommunale Versorgungsverband Sachsen-Anhalt nur 50 v. H. der den Beamten zustehenden Ruhegehaltsbezüge übernimmt. Dieser Sachverhalt trifft im Salzlandkreis nicht zu. Eine entsprechende Rückstellungsbildung entfällt.

5.2.3.2 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00

Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien wurden durch den Eigenbetrieb Kreiswirtschaftsbetrieb gebildet. Damit entfällt die Abbildung einer derartigen Rückstellung für den Salzlandkreis.

5.2.3.3 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten (also Altlastenlagerungen, von denen Belastungen für die Umwelt, insbesondere des Bodens oder des Wassers ausgehen) sind zu bilden, wenn sich die konkrete Verpflichtung z. B. aus Rechtsvorschriften oder aufgrund von ordnungsrechtlichen Maßnahmen ableitet. Im Haushaltsjahr 2012 sind keine Ereignisse eingetreten, die eine Rückstellungsbildung für die Sanierung von Altlasten erfordert hätten.

5.2.3.4 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00	0,00	0,00

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen waren nicht zu bilden.

5.2.3.5 Sonstige Rückstellungen

5.2.3.5.1 Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit (ATZ), abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen	19.575.265,54	18.889.115,56	-686.149,98
ATZ Beamte Erfüllung	2.174.808,14	2.642.443,68	467.635,54
ATZ Beamte Auszahlung	0,00	-311.181,22	-311.181,22
ATZ Beschäftigte Erfüllung	8.791.966,29	10.970.391,46	2.178.425,17
ATZ Beschäftigte Auszahlung	0,00	-1.658.986,60	-1.658.986,60
ATZ Beschäftigte Abfindung	162.400,00	162.400,00	0,00
ATZ Beamte Aufstockung	1.866.592,42	1.643.486,75	-223.105,67
ATZ Beschäftigte Aufstockung	6.010.802,25	4.878.885,80	-1.131.916,45
ausstehender Urlaub	303.358,22	283.545,87	-19.812,35
Mehrstunden	265.338,22	278.129,82	12.791,60

Für Verdienstzahlungen im Rahmen von Altersteilzeitverträgen wurden Rückstellungen gebildet, die neben der rückständigen Vergütung bzw. Besoldung auch die darauf entfallenden Sozialversicherungsbeiträge sowie die Nebenleistungen und Abfindungen berücksichtigten. Darüber hinaus wurden Rückstellungen für noch abzugeltenden Urlaubsanspruch sowie geleistete Mehrstunden berechnet.

5.2.3.5.2 Ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00

Für den Landkreis sind Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs nicht relevant. Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen kommen u. a. in Betracht im Bereich Grundsteuer, Grunderwerbssteuer, Gewerbesteuer, Körperschaftsteuer, Kraftfahrzeugsteuer, Umsatzsteuer. Zum Jahresabschluss waren keine derartigen Sachverhalte bekannt.

5.2.3.5.3 Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren waren nicht zu bilden.

5.2.3.5.4 Drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren	0,00	0,00	0,00

Schwebende Geschäfte stellen in der Regel vertragliche Regelungen dar, wobei die vertraglichen Verpflichtungen noch nicht erfüllt sind und zum Bilanzstichtag feststeht, dass künftig eine Diskrepanz zwischen Leistung und Gegenleistung (eine Leistungsunterdeckung zu Lasten der Kommune) besteht. Dies kann insbesondere bei Dauerschuldverhältnissen wie langfristigen Leasing-, Miet- und Pachtverträgen auftreten, bei denen z. B. die Miete noch zu zahlen ist, obwohl die Vermögensgegenstände zukünftig nicht mehr genutzt werden.

Unter dem Begriff „laufende Verfahren“ sind Geschäftsvorfälle der Kommune zu verstehen, die auf öffentlich-rechtlichen oder zivilrechtlichen Normen aufbauen und bei denen der Verfahrensgegenstand die Festsetzung und/oder Überprüfung eines kommunalen Anspruchs ist. Im Haushaltsjahr 2012 sind für beide Sachverhalte keine Ereignisse eingetreten, die eine Rückstellungsbildung notwendig machten.

5.2.3.5.5 Sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften	2.343.083,47	2.239.912,04	-103.171,43
ATZ JC	1.642.044,75	1.736.653,73	94.608,98
ATZ KWB	555.817,59	494.858,31	-60.959,28
Zinsen für Fördermittel	46.261,81	0,00	-46.261,81
Rückzahlung ESF	28.324,13	0,00	-28.324,13
Initiativkreis	60.715,82	0,00	-60.715,82
Haushaltsreste 2011	9.919,37	8.400,00	-1.519,37

Für sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften wurden Rückstellungen in Höhe des Betrages, mit dem eine künftige Inanspruchnahme nach vernünftiger Beurteilung wahrscheinlich erfolgen wird, gebildet. Es erfolgten Zuführungen zur Rückstellung ATZ JC und Auflösungen zur Zahlung der in 2012 tatsächlichen Verpflichtungen aus allen Rückstellungen.

5.2.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungswert bewertet und bilanziert. Anleihen und Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, lagen wie zur Eröffnungsbilanz nicht vor.

5.2.4.1 Anleihen

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Anleihen	0,00	0,00	0,00

5.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gemäß § 41 Abs. 4 Satz 2 GemHVO Doppik

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gemäß § 41 Abs. 4 Satz 2 GemHVO Doppik	105.511.256,80	98.735.424,50	-6.775.832,30

Durch die planmäßige Tilgung und die Schuldendiensthilfe vom Land im Rahmen des Programms STARK II konnten die Verbindlichkeiten reduziert werden.

5.2.4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	80.895.934,05	80.000.000,00	895.934,05
Festbetragskassenkredit	80.000.000,00	80.000.000,00	0,00
Negativer Bestand Geschäftskonto	895.934,05	0,00	-895.934,05

Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestanden zum Jahresabschluss in Höhe von 80.00.000 EUR (ähnlich Vorjahr).

5.2.4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00

5.2.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	514.979,02	761.219,06	246.240,04

5.2.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.210.131,79	23.624.244,01	22.414.112,22
Transferleistungen	2.192,07	447.510,04	445.317,97
Transferleistungen gegenüber Land (JC)	1.207.939,72	1.768.406,73	560.467,01
Rückforderungen § 7UUVG	0	21.408.327,24	21.408.327,24

5.2.4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Sonstige Verbindlichkeiten	17.355.827,08	10.754.374,48	-6.601.452,60
Durchlaufende Posten	7.280.592,10	2.801.165,06	-4.479.427,04
Einnahmenvorträge aus dem Jahr 2011	5.499.910,51	2.040.080,72	-3.459.829,79
Verbindlichkeiten gegenüber der WfG mbH BBG	3.969.660,29	3.969.660,29	0,00
Steuerverwaltung (Lohnsteuer)	515.500,39	469.188,07	-46.312,32
Tilgung Vorjahr	89.383,79	0,00	-89.383,79
Anzahlung für Grundstückskauf	780,00	780,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	1.110.457,91	1.110.457,91
Sonstige Verbindlichkeiten Verwahr und Vorschuss	0,00	363.042,43	363.042,43

5.2.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

	01.01.2012 Angaben in EUR	31.12.2012 Angaben in EUR	Veränderung Angaben in EUR
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	2.076.460,19	2.076.460,19
BuT SGB II Schulsozialarbeit	0,00	1.171.799,48	1.171.799,48
BuT Kindergeldkinder Schulsozialarbeit	0,00	261.968,96	261.968,96
Schülerbeförderung § 71 Abs.4a Schulgesetz (SchulG LSA)	0,00	587.999,47	587.999,47
Familienintegrationscoach	0,00	20.381,51	20.381,51
FD 42 - Natur und Umwelt (P1.56110)	0,00	11.569,89	11.569,89
FD 42 - Natur und Umwelt (P1.55410)	0,00	10.880,31	10.880,31
Kommunal Kombi	0,00	4.386,77	4.386,77
Volkshochschule ASL-SFT	0,00	2.700,00	2.700,00
Volkshochschule BBG	0,00	2.553,05	2.553,05
FöS Alsleben	0,00	1.134,37	1.134,37
Wohnheim SBK	0,00	959,10	959,10
SKS Egeln	0,00	100,00	100,00
Gruppenprophylaxe	0,00	27,28	27,28

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag erhaltene Einnahmen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Für regelmäßig wiederkehrende, der Höhe nach bedeutungslose Beträge wurde von der Bildung eines Rechnungsabgrenzungspostens abgesehen.

Bei den ausgewiesenen Passiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Fördermittel für jahresübergreifende Projekte, deren Abrechnung im Folgejahr erfolgt.

6 Weitere Erläuterungen und Angaben

Aus § 47 GemHVO Doppik ergeben sich weitere im Anhang zu erläuternde Sachverhalte, auf die im Folgenden eingegangen wird.

Es sind Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit einer Begründung darzustellen. Die sich dadurch ergebenden Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage werden gesondert erläutert.

Mit der Erstellung der EÖB wurden für die DV Software (immaterielles Vermögen) 3 unterschiedliche Abschreibungszeiten:

- 3 Jahre Betriebssysteme und Netzwerk
- 5 Jahre übrige Fachanwendungen
- 8 Jahre Wesenssoftware

hinterlegt. Bei abweichenden Laufzeiten laut Lizenzvertrag sind die vertraglichen Regelungen zugrunde zu legen. Die Unterscheidung der Software in Wesenssoftware und übrige Fachanwendungen stellte sich im Nachhinein als nicht geeignet heraus und so wurde nach dem EÖB-Stichtag auf diese Einteilung verzichtet. Die Abschreibungsdauer für die Fachanwendungen wurde einheitlich auf 8 Jahre festgelegt. Die Neufestsetzung der einheitlichen Nutzungsdauer berührt nicht das bereits bilanzierte Vermögen. Für alle Neuzugänge nach dem EÖB-Stichtag gilt diese Regelung. Als Grundlage für die Aktivierung gilt die Aktivierungs- und Bewertungsrichtlinie.

Auswirkungen auf die Haushaltslage durch die Änderung der Nutzungsdauer von 5 auf 8 Jahre:

- Verlängerung des Abschreibungszeitraums, d. h. längere Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen
- Änderung der Abschreibungshöhe, d. h. jährlicher Aufwand „bilanzielle Abschreibungen“ im Abschreibungszeitraum niedriger.

Unverändert zur EÖB bleiben die Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können:

- die finanzielle Ausgleichspflichten des Landkreises gemäß dem Gesellschaftsvertrag der WfG BBG und der Öffentliche Dienstleistungsauftrag über die Durchführung des öffentlichen Personennahverkehrs mit Kraftomnibussen im Gebiet des Salzlandkreises.
Die Verbindlichkeit gegenüber der WfG BBG in Höhe von 3.969.660,29 EUR besteht weiterhin. Diese werden sich in den kommenden Jahren noch erhöhen.
- Sonderrücklagen in Höhe von 15.144.899,55 EUR für die Bürgschaft „Bernburger Bildungs- und Strukturfördergesellschaft“ und die Bürgschaft für die Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Bernburg mbH.
Die Bürgschaften des Salzlandkreises beziehen sich auf die Kreditverträge der beiden Gesellschaften. Durch Tilgungsleistungen der jeweiligen Gesellschaft reduziert sich der Bürgschaftsbetrag.
- Bewertung von Grundstücken im Straßenbereich, bei denen der Salzlandkreis nicht rechtlicher Eigentümer (= Eintragung im Grundbuch) ist. Die Herbeiführung des rechtlichen Eigentums ist ggf. mit finanziellen Verpflichtungen für den Erwerb der Teilfläche, Vermessungskosten und eventuell. weiterer Kosten für den Vermögenserwerb verbunden.

Weiterhin bestehen insbesondere Leasing-, Miet- und Erbbaupacht- und Sonstige Verträge, die zu finanziellen Verpflichtungen führen:

Leasingverträge

Vertragsgegenstand	Laufzeit		Monatliche Kosten (EUR)
9 PKW	November 2009 - November 2013	48 Monate	1.649,34
3 PKW	Februar 2010 - Januar 2014	48 Monate	481,95
3 PKW	April 2010 - März 2014	48 Monate	481,95
12 PKW	August 2011 - August 2015	48 Monate	1.994,44
9 PKW	Mai 2012 - Mai 2016	48 Monate	1.467,27
Frankiermaschine	Mai 2009 - April 2014	60 Monate	359,23
7 TV-Kombigeräte	Januar 2007 - Januar 2013	72 Monate	145,51

Mietverträge

Vertragsgegenstand	Laufzeit	Monatliche Kosten (EUR)
Großkopierer	Juli 2009 - Dezember 2013	1.170,97
Leitstelle SFT Lehrter Straße	September 1995 - August 2020	9.780,00
Bürgerbüro Egelin Markt	November 2008 - Januar 2017	240,00
Büroräume ASL Johannispromenade	November 2011 - Mai 2015	4.167,00
GU BBG Teichweg	seit Mai 1996	8.004,78
Garage BBG Zepziger Weg	seit März 1976	5,11
Garage FS Otto Dorn BBG	seit Januar 2009	33,00
Garage FS Wolmirsleben	seit Januar 2007	76,70
Rettungswache Calbe	Januar 2011 - Dezember 2020	2.737,40
Notarztstandort Atzendorf	seit April 2012	1.000,00
Rettungswache ASL	seit Januar 2007	900,00
Notarztzimmer	seit Juli 2007	3.840,00
Rettungswache Sachsendorf	August 2008 - Dezember 2015	704,00

Erbbaupachtverträge

Vertragsgegenstand	Laufzeit		Monatliche Kosten (EUR)
SK Förderstedt	Januar 2010 - Dezember 2109	99 Jahre	3.104,17
BBS ASL/SFT WEMA TH	Dezember 2000 - 2050	50 Jahre	623,04

sonstige Verträge

Vertragsgegenstand	Laufzeit	Monatliche Kosten (EUR)
Tierschutzverein BBG	seit 2010	625,00
Tierschutzverein SBK	seit 2010	625,00
Tierschutzverein ASL	seit 2010	625,00

Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind, bestehen nicht.

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, liegen nicht vor.

Es wurde generell die lineare Abschreibungsmethode angewendet. Die berücksichtigten Nutzungsdauern wurden in der Anlage 1 der Aktivierungs- und Bewertungsrichtlinie des Salzlandkreises festgelegt.

Bei der Ermittlung der Herstellungskosten wurden Zinsen für Fremdkapital nicht berücksichtigt.

Vom Grundsatz der Einzelbewertung wurde im Bereich der Bewertung der Kunst- und Kulturgegenstände sowie der Bewertung des Medienbestandes der Kreisbibliothek abgewichen. Für Teilbereiche der Kunst- und Kulturgegenstände wurde eine Gruppenbewertung durchgeführt. Die Bewertung des Medienbestandes der Kreisbibliothek erfolgte im Festwertverfahren.

Kunst- und Kulturgegenstände sind derzeit nur im Salzlandmuseum vorhanden. Das Inventargut besteht aus verschiedenen Sachgebieten, die unterschiedlich bewertet werden müssen. So werden für:

- das Sachgebiet Ur- und Frühgeschichte, Geologie u. a. die Objekte pro laufenden Meter zu einem Festpreis erfasst.
- das Sachgebiet Zoologie, Gebrauchsgegenstände, Spielzeug ein Festpreis pro Regaleinheit bestimmt
- besondere Sachgebiete z. B. angewandte Kunst-Gemälde, Grafik, Plastiken eine Einzelerfassung der Objekte mit Wertangaben durchgeführt.

Eine Abschreibung der o. g. Vermögensgegenstände erfolgt nicht, da diese Kunstgegenstände im Museum keiner Abnutzung unterliegen und nicht marktmäßig gehandelt werden.

Die Bewertung des Medienbestandes erfolgt im Festwertverfahren. Ausgehend vom jährlichen Aufwandsbudget für die Medienbeschaffung der letzten 5 Jahre (festgelegte Nutzungsdauer für Bücher und Medien) wird ein Bestandswert ermittelt, der die Wertabschreibung der Medien durch eine Kürzung der Summe der Budgets um 50 v. H. berücksichtigt. Eine Abbildung der Förderung erfolgt nicht. Eine Anpassung des Festwertes in der Bilanz erfolgt ab einer Erhöhung des Wertes um 10 Prozent. Minderungen sind unabhängig vom Wert immer darzustellen.

In das erste doppische Haushaltsjahr 2012 wurden Ermächtigungen für Auszahlungen aus dem investiven Haushalt in Höhe von 9.919,37 EUR übertragen (Haushaltsausgaberechtes 2011 – Nachweis unter sonstige Rückstellungen), davon wurden 1.519,37 EUR ausgezahlt. Der verbleibende Restbetrag in Höhe von 8.400,00 EUR wird im Jahr 2013 ausgezahlt. Im Jahr 2012 wurden Ermächtigungen für Investitionen in Höhe von 7.710.262,39 EUR übertragen. Eine Übersicht über die zu übertragene Ermächtigungen liegt bei.

Verpflichtungsermächtigungen lagen nicht vor.

Während des Haushaltsjahres waren durchschnittlich 102 Beamte und 737 Arbeitnehmer beschäftigt.

Wesentliche bestimmbar Forderungen bei Investitionsmaßnahmen liegen insbesondere bei der Baumaßnahme SK Campus Technicus Bernburg in Höhe von 1.056.348,35 EUR vor (siehe Rechenschaftsbericht III. 3 Investitionstätigkeit).

Bernburg (Saale), 06.05.2019

Markus Bauer
Landrat

Anlagen im Bau (AiB)

Anlage zum Anhang

Anlagen im Bau - Zusammenfassung	Buchwert zum 31.12.
	EUR
Anlagenklasse 9111000 Gel. Anz. auf SachAV	141.437,84
Anlagenklasse 9610000 AiB Gebäude	8.970.726,78
Anlagenklasse 9620000 AiB Kreisstraßen	7.949.534,06
Anlagenklasse 9630000 AiB sonstg,	194.160,21
	17.255.858,89

Bezeichnung	Buchwert zum 31.12.
	EUR
Systemtechnik; IP - und Verschlüsselungs	125.559,34
Planungsleistungen Anbind Leitst. an Ver	15.878,50
Anlagenklasse 9111000 Gel. Anz. auf SachAV	141.437,84

Bezeichnung	Buchwert zum 31.12.
	EUR
SK Am Tierpark SFT Bauwerk Schulgebäude	245.643,77
SK Am Tierpark SF Bauwerk techn. Anlagen	29.248,00
SK Am Tierpark SFT Baunebenkosten	431.432,73
Campus Heine Schule TO3 Erschließung	19.380,00
Campus Sporthalle/Langhaus TO1/TO2 Erschließung	123.299,60
Campus Heine Schule TO3 Bau	1.025.746,92
Campus Sporthalle/Langhaus TO1/TO2 Bau	3.094.246,67
Campus Heine Schule TO3 Bau Techn.Anl.	204.262,06
Campus Sporthalle/Langhaus Bau Techn.Anl.	630.469,90
Campus Außenanlagen	304.487,88
Campus Standort 1 Ausstattungen	8.610,11
Campus Baunebenkosten	356.005,55
Gym SBK Dr.-Carl-Herman Bau Schulgebäude	547.841,50
Gym SBK Dr Bau techn. Anlagen im Gebäude	28.048,65
Gym SBK Dr Baunebenkosten/Planungskosten	503.234,13
FS SBK Lindenstr. Bauwerk	938.063,48
FS SBK Lindenst.Bauwerk techn. Anlagen	29.221,69
FS SBK Lindenstr.Baunebenkosten	343.085,15
ASL,Feitstr. Wärmeerzeugeranlage - Heizung/Lüftung/Sa	76.520,71
ASL,Feitstr. Baunebenkosten Heizung	16.903,00
ASL, Feitstr. Antennenanlagen	8.761,65
Gym SFT energetische Sani Baunebenkosten	19,68
SZ Ascaneum 1 energet San Baunebenkosten	6.193,95
Anlagenklasse 9610000 Anlagen im Bau Invest	8.970.726,78

Anlagen im Bau (AiB)

Anlage zum Anhang

Bezeichnung	Buchwert zum 31.12.
	EUR
Grunderwerb	2.902,69
SBK 2. BA M 367 0040a Straßenbau	965.698,63
SBK 2. BA M 367 0040a Bau Planung	102.196,21
OL Strenznaundorf M 1530 Straßenbau 2.BA	128.556,83
OL Strenznaundorf M 153011 Planung 2. BA	14.721,63
OU Nachterstedt M 352 Grunderwerb K 1358	13.730,48
OU Nachterstedt M 352 Straßenbau K 1358	1.935.506,33
OU Nachterstedt M 352 008 Brücken K 1358	857.833,41
OU Nachterstedt M 352 Bau Planung K 1358	472.044,14
K 1368 FS Bahnbrücke M 3852 Grunderwerb	109,14
K 1368 FS Bahnbrücke M 3852 0601 Brücken	1.200.769,47
K 1368 FS Bahnbrücke M 3852 Bau Planung	271.629,31
K 1368 FS Bahnbrücke M 3852 Zuw. an Bahn (Vorteilsausgleich)	238.940,00
K 1361 Hühnerbrücke 5. BA Straßenbau	1.300,00
K 1361 Hühnerbrücke 5. BA Brücken	558.397,14
K 1361 Hühnerbrücke 5. BA Bau Planung	128.086,85
K 1301 Grenzgrabenbrücke Brücken	89.177,41
K 1301 Grenzgrabenbrücke Planung	22.943,66
Brücke Nachterst 89 0034 Planung	165.107,33
K 2107 FS Kalistraße M 153 0 Grunderwerb	31.948,77
K 2107 Nutzungsrecht Mischwasserkanal Straßenbau	7.998,12
K 2107 Straße (mFRW): OD BBG Planung	16.925,82
K 2107a Straßenbau Neubau	27.924,85
K 2104 OL Peißen bis K 2107 Planung	67.149,92
K 2107a Planung Neubau	66.707,94
K 2112 Bachbrücke OL Belleben Brücken	2.996,48
K 2112 Bachbrücke OL Belleben Planung	11.633,82
K 2111 Flutgrabenbrücke am BÜ AI Planung	12.662,49
K 1296 Haberlandbrücke bei P Bau Planung	58.284,65
OL Strenznaundorf M 153 1.BA Straßenbau	85.709,18
OL Strenznaundorf M 153011 1. BA Planung	57.542,96
K 1279 1. BA 89 3670040b Straßenbau	266.724,17
K 1279 1. BA 89 3670040b Planung	55.233,45
K 1361 Hauptseegrabenbrück M Bau Planung	10.440,78
Anlagenklasse 9620000 Anlagen im Bau Inves	7.949.534,06

Bezeichnung	Buchwert zum 31.12.
	EUR
BÜ Eggersdorfer Str 890033 an Bahn	190.733,66
Übungsturm für die Kreisausbildung Baunebenkosten	630
Übungsturm für die Kreisausbildung Bau	2.796,55
Anlagenklasse 9630000 Anlagen im Bau Inves	194.160,21



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2012

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Abkürzungsverzeichnis	3
I Allgemeines	6
II Ergebnisrechnung 2012	7
1. Eckwerte der Ergebnisrechnung	7
2. Erträge der Ergebnisrechnung	8
3. Aufwendungen der Ergebnisrechnung	13
4. Teilpläne des Ergebnisrechnung	17
III Finanzrechnung 2012	23
1. Eckwerte der Finanzrechnung	23
2. Laufende Verwaltungstätigkeit	24
3. Investitionstätigkeit	25
4. Finanzierungstätigkeit	27
IV Bilanz 2012	28
1. Bilanzstruktur	28
2. Vermögensstruktur	29
V Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres	34
VI Zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung	36

Abkürzungsverzeichnis

AiB	Anlage im Bau
ALG II	Arbeitslosengeld II
ATZ	Altersteilzeit
Aufg.bez. Leistbet	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung
Aufw.	Aufwendungen
Ausz.	Auszahlungen
BEZ	Besondere Ergänzungszuweisungen
BTV	Bernburger Theater- und Veranstaltungs-gGmbH
BuT	Bildungs- und Teilhabepaket
Einz.	Einzahlungen
EUR	Euro
e. V.	eingetragener Verein
EW	Einwohner
FAG	Finanzausgleichsgesetz
FM	Fördermittel
FS	Förderschulen
FTZ	Feuerwehrtechnische Zentrale
GS	Grundsicherung
GemHVO	Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden im Land Sachsen-Anhalt nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung – Gemeindehaushaltsverordnung Doppik
GO	Gemeindeordnung
GU	Gemeinschaftsunterkunft
Gym	Gymnasien
imm	immateriell
IT	Informationstechnik
JC	Jobcenter
KE	Kostenerstattung
K II	Konjunkturprogramm II
KdU	Kosten der Unterkunft
Kita	Kindertagesstätten
Km	Kilometer
KomHVO	Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden, Landkreise und Verbandsgemeinden im Land Sachsen-Anhalt nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung – Kommunalhaushaltsverordnung
KVG	Kommunalverfassungsgesetz
lfd.	laufend
LK	Landkreis
LKO	Landkreisordnung
LSA	Land Sachsen-Anhalt
mbH	mit beschränkter Haftung
MI	Ministerium des Innern
MKP	Mitteldeutsche Kammerphilharmonie
ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr

Pausch.	Pauschalen
RAP	Rechnungsabgrenzungsposten
RE	Rechnungsergebnis
Sach- u. DL schulbez.	Sach- und Dienstleistungen schulbezogene
SGB II	Sozialgesetzbuch II
SK	Sekundarschulen
SoBEZ	Sonderbedarfs-Bundesergänzungszuweisungen
SoPo	Sonderposten
STARKE II	Teilentschuldungsprogramm für Kommunen des Landes Sachsen-Anhalt
STARKE III	Förderprogramm -Förderung von Investitionen zur Steigerung der Energieeffizienz...an Schulen des LSA
UVG	Unterhaltsvorschussgesetz
VKB	Verbindlichkeiten
v. H.	vom Hundert
VHS	Volkshochschulen
v. Berücks. intern Leist	vor Berücksichtigung interner Leistungsverrechnung
WfG BBG	Gesellschaft zur Förderung der Wirtschaft im Kreis Bernburg mbH – WfG Bernburg
Zuw.	Zuwendungen, Zuweisungen

I Allgemeines

Der Salzlandkreis hat zum 01.01.2012 eine Eröffnungsbilanz erstellt und erfasst seitdem die Geschäftsvorfälle nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung.

Zum Stichtag der Schlussbilanz galt noch die LKO LSA und die GO LSA sowie die GemHVO Doppik LSA.

Seit dem 01.07.2014 gilt das KVG LSA bzw. seit dem 01.01.2016 die KomHVO LSA. Im Folgenden wird Bezug genommen auf die Vorschriften der GO LSA und LKO LSA bzw. der GemHVO Doppik LSA.

Gemäß § 65 LKO LSA in Verbindung mit § 108 Absatz 3 GO LSA ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht, der als Anlage beizufügen ist, zu erläutern. Entsprechend § 48 GemHVO LSA sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune nach einer am Umfang der kommunalen Aufgabenerfüllung orientierten Analyse so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den fortgeschriebenen Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Es handelt sich um den ersten doppelten Jahresabschluss, den der Salzlandkreis erstellt. Daher können Werte der Vorjahre nicht mit dargestellt werden.

Gesamtüberblick zum Jahresabschluss 2012

Der Abschluss der Haushaltsrechnung liegt mit Datum vom 26.02.2019 vor und bildet die Grundlage für die Feststellung des Ergebnisses.

Die Haushaltssatzung 2012 wurde gemäß § 65 LKO LSA in Verbindung mit § 92 Absatz 1 und 2 der GO LSA in der damaligen gültigen Fassung vom Kreistag des Salzlandkreises in seiner Sitzung am 29.02.2012 beschlossen.

Die erforderliche Genehmigung ist durch das Landesverwaltungsamt Sachsen-Anhalt (Aktenzeichen 305.4.2-10402-SLK-HH2012) am 10.04.2012 erteilt worden.

Zur Haushaltssatzung 2012 wurden folgende Festlegungen getroffen:

- 1. Von einer Beanstandung des Beschlusses über die Haushaltssatzung wird abgesehen.**
- 2. Es wird angeordnet, dass durch den Landrat mit Vollziehbarkeit der Haushaltssatzung eine haushaltswirtschaftliche Sperre zu verfügen ist, die sicherstellt, dass nur Aufwendungen entstehen und Auszahlungen geleistet werden, zu deren Leistung der Salzlandkreis rechtlich und unaufschiebbar verpflichtet ist oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unabweisbar sind oder die mit einem Zuwendungssatz von mindestens 70 v. H. gefördert werden, bis eine Ergebnisverbesserung in Höhe von mindestens 2.877.900 EUR sichergestellt ist.**
- 3. Die Genehmigung für die in § 5 der Haushaltssatzung festgelegten Umlagesätze der Kreisumlage auf jeweils 46,978 v. H. der Umlagegrundlagen wird erteilt.**

Im Amtsblatt des Salzlandkreises Nr. 14 vom 11.04.2012 erfolgte die öffentliche Bekanntmachung mit dem Hinweis der Auslegung der Haushaltssatzung 2012 und des Haushaltsplanes des Salzlandkreises in der Zeit vom 12.04.-20.04.2012.

Die Ergebnis- und Finanzrechnung sind nach den Vorgaben der Verbindlichen Muster des Landes Sachsen-Anhalt erstellt worden. In der Spalte fortgeschriebener Plan werden keine über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen dargestellt. Der Salzlandkreis wird damit den statistischen Vorgaben gerecht. Daher werden die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen informativ den Anlagen beigelegt.

Folgende Ergebnisse wurden erreicht:

Im ordentlichen Ergebnis sind die Erträge um 1.529.537,48 EUR höher als die Aufwendungen.

Das außerordentliche Ergebnis ist positiv und beträgt 51.660,57 EUR.

Insgesamt beträgt das Jahresergebnis 1.581.198,05 EUR.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten 2012 wurden gemäß § 42 Absatz 1 GemHVO Doppik (Auszahlungen vor dem 31.12.2012 und Aufwand nach dem 31.12.2012) in der Bilanz ausgewiesen. In der Vermögensrechnung 2012 betragen diese 5.719.187,33 EUR und verringern sich gegenüber der Eröffnungsbilanz um 343.146,12 EUR (Bestand Eröffnungsbilanz 6.062.333,45 EUR).

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten 2012 wurden gemäß § 42 Absatz 2 GemHVO Doppik (Einzahlungen vor dem 31.12.2012 und Erträge nach dem 31.12.2012) in der Bilanz ausgewiesen. In der Vermögensrechnung 2012 betragen diese 2.076.460,19 EUR. Zur Eröffnungsbilanz wurden keine passiven Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen. Die kameralen Einnahmenvorträge 2011 wurden in der Eröffnungsbilanz entsprechend der Überleitungsvorschriften als sonstige Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Der investive Haushalt 2012 schließt mit einem Saldo aus der Investitionstätigkeit von 27.636.180,61 EUR ab. Dieses Ergebnis resultiert hauptsächlich aus Einzahlungen aus Veränderungen des Anlagevermögens (Verkauf der Kreiskliniken und weiterer Grundstücke). Ohne die Einzahlung aus Veränderung des Anlagevermögens betragen die kassenwirksam gewordenen investiven Einzahlungen 10.929.558,72 EUR und die investiven Auszahlungen 9.551.814,64 EUR.

Im Jahresabschluss 2012 werden zu übertragende investive Auszahlungsermächtigungen des Haushaltsjahres 2012 für das Haushaltsjahr 2013 in Höhe von 7.710.262,39 EUR gebildet (Anlage Ermächtigungsübertragungen). Die Deckung ist gewährleistet durch geplante, aber noch nicht erhaltene Einzahlungen, aus noch nicht verausgabten Fördermitteln und nicht verausgabter Investitionspauschale (nicht verbrauchter Sonderposten).

II Ergebnisrechnung 2012

1 Eckwerte der Ergebnisrechnung

	Plan 2012 EUR	RE 2012 EUR	Saldo EUR
Ordentliche Erträge	364.396.700	371.925.109,63	7.528.409,63
Ordentliche Aufwendungen	368.074.600	370.395.572,15	2.320.972,15
Ordentliches Ergebnis	-3.677.900	1.529.537,48	5.207.437,48
Außerordentliche Erträge	800.000	25.932.420,65	25.132.420,65
Außerordentliche Aufwendungen		25.880.760,08	25.880.760,08
Außerordentliches Ergebnis	800.000	51.660,57	-748.339,43
Ergebnis	-2.877.900	1.581.198,05	4.459.098,05

Mit der Haushaltsplanung wurde ein negatives Ergebnis in Höhe von -2.877.900 EUR prognostiziert. Im Haushaltsvollzug konnte ein positives ordentliches Ergebnis von 1.529.537,48 EUR erreicht werden. Das positive Ergebnis ist zur Reduzierung des nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages entsprechend § 24 GemHVO zu verwenden.

Die außerordentlichen Erträge resultieren aus dem Verkauf der Kreiskliniken und anderer Grundstücke.

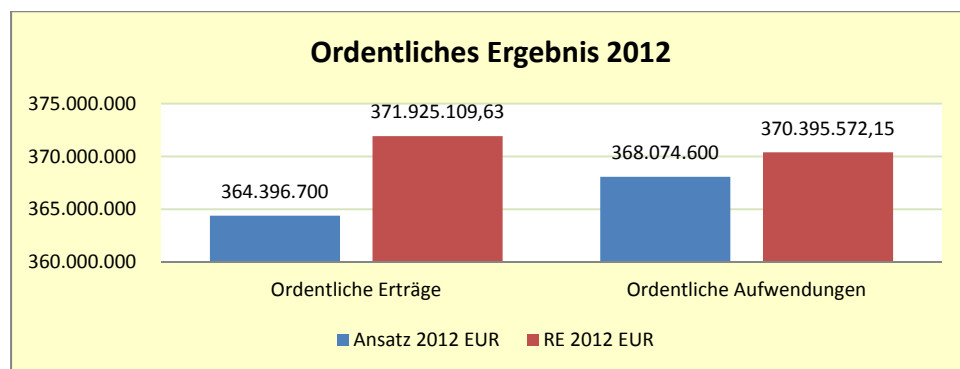
Da die Kreiskliniken gemeinnützige Gesellschaften waren, ist auch der Verkaufserlös gemeinnützig zu verwenden.

In der Eröffnungsbilanz wurden insgesamt 149.800 EUR Anteile an verbundenen Unternehmen bzw. Beteiligungen für die Kliniken ausgewiesen:

- Anteil Salzlandkliniken 25.000 EUR
- Beteiligung Klinikum Aschersleben-Staßfurt mbH 120.000 EUR
- Beteiligung Klinikum Bernburg mbH 3.000 EUR
- Beteiligung Klinikum Schönebeck mbH 1.800 EUR

Nach Abzug dieser Anteile vom Verkaufserlös in Höhe von 26.000.000 EUR verblieben 25.850.200 EUR, die gemeinnützig zu verwenden waren und der außerordentlichen Ergebnismrücklage zugeführt wurden.

Ein entsprechender Kreistagsbeschluss B/921/2012 wurde zum Kreistag am 13.02.2013 gefasst. Die Verwendung sollte für gemeinnützige Zwecke in 2012-2016 erfolgen.

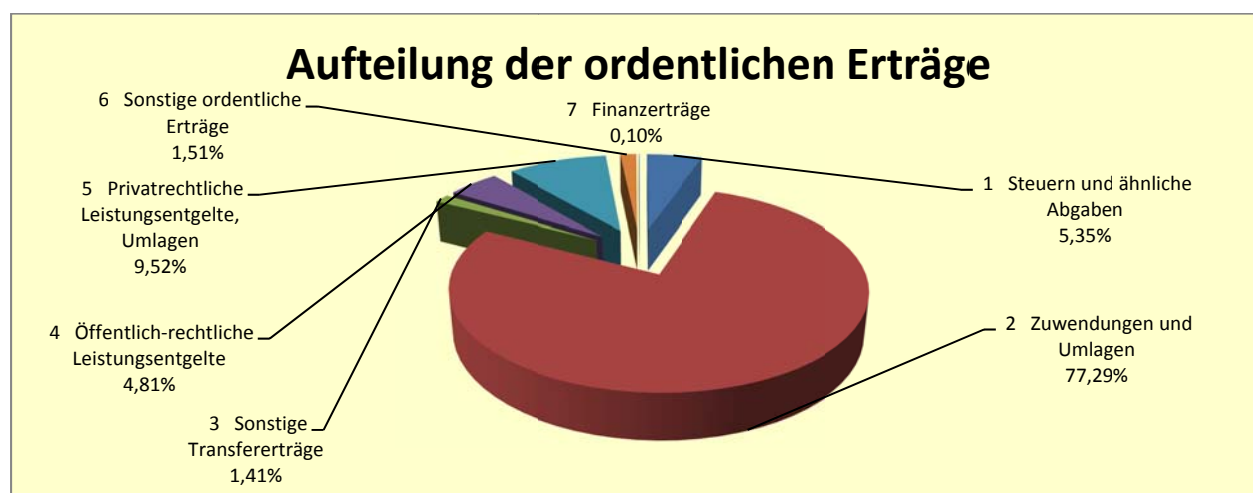


Auf den nachfolgenden Seiten erfolgt eine umfangreiche Analyse des Ergebnisses. Die Ergebnisse der Produkte und Leistungen sind als Anlage 2 organisationsbezogen und fortlaufend beigefügt.

2 Erträge der Ergebnisrechnung

	Plan 2012 EUR	RE 2012 EUR	Differenz EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	16.578.000	19.895.499,57	3.317.499,57
2 Zuwendungen und Umlagen	294.848.800	287.475.010,01	-7.373.789,99
3 Sonstige Transfererträge	4.100.800	5.254.103,11	1.153.303,11
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.138.600	17.879.748,10	3.741.148,10
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte, Umlagen	28.659.900	35.421.234,22	6.761.334,22
6 Sonstige ordentliche Erträge	5.840.600	5.609.509,97	-231.090,03
7 Finanzerträge	230.000	390.004,65	160.004,65
8 Aktivierte Eigenleistungen			0,00
9 Ordentliche Erträge	364.396.700	371.925.109,63	7.528.409,63
19 Außerordentliche Erträge	800.000	25.932.420,65	25.132.420,65
Erträge gesamt	365.196.700	397.857.530,28	32.660.830,28

Der Hauptbestandteil der ordentlichen Erträge sind die Zuwendungen und Umlagen, die 77,29% aller Erträge ausmachen, gefolgt von Privatrechtlichen Leistungsentgelten (Kostenerstattungen) mit 9,52%.



1 Steuern und ähnliche Abgaben

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Gesamt	16.578.000	19.895.499,57	3.317.499,57
je EW	79,10	94,93	15,83

Zur Minderung ihrer Lasten erhalten die Landkreise für die KdU anteilig Bundesmittel - SOBEZ und Landesmittel.

Im Jahr 2011 wurde die 1. Kürzung der Hartz IV-SOBEZ von 1 Mrd. EUR auf 807 Mio. EUR angekündigt. Dies wurde mit dem Plan entsprechend berücksichtigt. Die Kürzung ist für den Salzlandkreis nicht so hoch ausgefallen, weil die Überzahlung von 2011 nur anteilig verrechnet wurde. Damit waren die SOBEZ um 2.259.169,12 EUR höher als geplant.

Auch hat das Land eingesparte Landesmittel aus Wohngeld zusätzlich an die Landkreise weitergegeben. Der Salzlandkreis erhielt zusätzliche Mittel für 2012 in Höhe von 1.058.330,45 EUR, die erst Anfang Januar 2013 zur Zahlung kamen.

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Zuweisungen nach dem FAG	61.189.900	60.741.638,00	-448.262,00
Zuweisungen für lfd. Zwecke	24.400.700	25.211.950,55	811.250,55
Kreisumlage	65.257.500	65.257.386,00	-114,00
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	144.000.700	136.264.035,46	-7.736.664,54
Gesamt	294.848.800	287.475.010,01	-7.373.789,99
je EW	1.406,86	1.371,68	-35,18

Zuweisungen nach dem FAG

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Zuw. Auftragskostenerstattung	16.688.000	16.688.443,00	443,00
BEZ GS Arbeitssuchende	5.078.900	4.630.181,00	-448.719,00
BEZ Sozialhilfe	1.784.100	1.784.051,00	-49,00
BEZ Hilfen zur Erziehung	6.951.000	6.951.038,00	38,00
Schlüsselzuweisungen	30.687.900	30.687.925,00	25,00
Zuweisungen nach dem FAG	61.189.900	60.741.638,00	-448.262,00
je EW	291,97	289,83	-2,14

Auf Grund der statistischen Berechnungen des Landes sind die BEZ Grundsicherung Arbeitssuchende niedriger ausgefallen. Diese Information hat der Landkreis erst nach der Haushaltsplanung erhalten.

Zuweisungen für laufende Zwecke

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Integrationsbeauftragte		43.570,00	43.570,00
Zentraler Service	16.200	6.902,00	-9.298,00
Verkehrsangelegenheiten		10.849,60	10.849,60
Feuerschutzsteuer	23.200	31.446,67	8.246,67
Katastrophenschutz	17.800	798,00	-17.002,00
Schulen	19.500	27.048,76	7.548,76
Schülerbeförderung	1.886.800	2.199.482,99	312.682,99
Soziale Projekte - Fördermaßnahmen Schüler	66.700	51.100,26	-15.599,74
Musikschulen	165.000	162.530,21	-2.469,79
VHS	156.800	138.596,70	-18.203,30
Bibliothek	10.100	13.785,20	3.685,20
Kultur, BTV;MKP	650.000	656.545,00	6.545,00
Eingliederungshilfe bei Sozialhilfe		2.118,84	2.118,84
GS im Alter	2.007.100	2.011.875,30	4.775,30
Soziale Projekte - Soziale Hilfen	318.500	133.776,44	-184.723,56
Jugendarbeit	332.800	338.906,28	6.106,28
Jugendsozialarbeit	423.200	434.590,71	11.390,71
Kindertagesstätten Pauschalen	15.666.800	16.124.950,09	458.150,09
Einrichtungen Jugendarbeit	280.900	280.934,86	34,86
Beratungsstellen	134.500	134.308,00	-192,00
Schwangerenberatung	56.800	56.790,00	-10,00
Gruppenprophylaxe	53.900	53.826,43	-73,57
ÖPNV	1.940.000	2.211.215,08	271.215,08
Naturschutz, Umwelt	25.000	5.994,09	-19.005,91
Wirtschaftsfördernde Maßnahmen	149.100	80.009,04	-69.090,96
Gesamt	24.400.700	25.211.950,55	811.250,55
je EW	116,43	120,30	3,87

Die wesentlichen Erhöhungen bei den Zuweisungen für laufende Zwecke waren im Bereich der Aufwendungen Schülerbeförderung, Pauschalen für Kindertagesstätten und für den ÖPNV zu verzeichnen.

Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
ALG II und Eingliederung	124.363.000	122.682.821,82	-1.680.178,18
BuT	4.739.500	-27.552,27	-4.767.052,27
KdU	14.256.000	13.608.765,91	-647.234,09
Verwaltungskosten	642.200	0,00	-642.200,00
Gesamt	144.000.700	136.264.035,46	-7.736.664,54
je EW	687,10	650,18	-36,92

Die aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung sinkt in Erträgen und Aufwendungen bei ALG II und Eingliederung bedingt durch zurückgehende Bedarfsgemeinschaften.

Die Erträge für das Bildungs- und Teilhabepaket einschließlich Verwaltungskosten sind laut Statistik unter Kostenerstattungen zu buchen. Dies war zum Zeitpunkt der Planung noch nicht festgelegt.

Die Endabrechnung BuT 2011 erfolgte in 2012. Hier waren Mittel zurückzuzahlen. Hier erfolgte keine Umbuchung zur Kostenerstattung.

Der Rückgang der Bundesbeteiligung KdU hängt mit sinkenden KdU zusammen.

3 Sonstige Transfererträge

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Ersatz sozialer Leistungen	2.353.900	3.507.283,96	1.153.383,96
Schuldendiensthilfe	1.746.900	1.746.819,15	-80,85
Gesamt	4.100.800	5.254.103,11	1.153.303,11
je EW	19,57	25,07	5,50

Die höheren Erträge beim Ersatz sozialer Leistungen ergeben sich durch die Rückforderungen an die Bürger wegen Überzahlungen KdU.
Im Rahmen von STARK II hat der Landkreis bei Kreditumschuldungen Schuldendiensthilfe – Tilgungszuschuss von 30% -erhalten.

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Verwaltungsgebühren	3.939.800	3.970.943,30	31.143,30
Benutzungsgebühren	10.198.800	13.908.804,80	3.710.004,80
Gesamt	14.138.600	17.879.748,10	3.741.148,10
je EW	67,46	85,31	17,85

Die höheren Benutzungsgebühren ergeben sich im Rettungswesen. Zum einen wurden für Leistungen, die in 2011 erbracht worden sind, noch Erträge vereinnahmt. Zum anderen erfolgte bedingt durch höhere Einsatzzahlen in 2012 eine höhere Finanzierung durch die Krankenkassen.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte, Umlagen

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Mieten und Pachten	917.900	881.848,64	-36.051,36
KE Gemeinden	456.200	422.266,31	-33.933,69
KE verbundene Unternehmen	1.362.000	1.391.488,93	29.488,93
Erstattungen Unterhaltsvorschuss	2.600.000	2.418.818,86	-181.181,14
BuT	0	5.319.699,62	5.319.699,62
Bauordnung	631.000	1.262.505,58	631.505,58
Bundesmittel JC	21.597.400	22.626.820,24	1.029.420,24
Erstattungen Asyl	66.000	56.765,61	-9.234,39
Erstattung Land 1. Funktionalreform	447.000	447.288,13	288,13
KE sonstg. Erstattungen	582.400	593.732,30	11.332,30
Gesamt	28.659.900	35.421.234,22	6.761.334,22
je EW	136,75	169,01	32,26

Die Erträge für das Bildungs- und Teilhabepaket waren zur Planung (siehe 2) bei Aufgabenbezogener Leistungsbeteiligung geplant.

Die Erträge sind höher ausgefallen. Der Grund dafür ist, dass Erträge von 2011 in Höhe von 3.760.515,72 EUR nicht zurückgezahlt werden mussten, weil für 2011 keine Revision stattgefunden hat.

6 Sonstige ordentliche Erträge

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Auflösung Sonderposten	5.610.100	4.668.570,54	-941.529,46
Bußgelder	115.000	76.879,29	-38.120,71
Nebenforderungen und sonstiges	115.500	864.060,14	748.560,14
Gesamt	5.840.600	5.609.509,97	-231.090,03
je EW	27,87	26,77	-1,10

Die Auflösung Sonderposten war zu hoch geplant, weil Erfahrungswerte gefehlt haben. Bei den sonstigen Erträgen handelt es sich hauptsächlich um die Auflösung der Rückstellung ATZ.

7 Finanzerträge

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Zinserträge	130.000	390.004,65	260.004,65
Sonstige Finanzerträge	100.000	0,00	-100.000,00
Gesamt	230.000	390.004,65	160.004,65
je EW	1,10	1,86	0,76

Da die Mittel aus dem Klinikverkauf erst in den Folgejahren verwendet werden sollten, erfolgte eine Geldanlage, die zu den Zinserträgen in 2012 geführt hat.

8 Außerordentliche Erträge

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Gesamt	800.000	25.932.420,65	25.132.420,65

Hier ist der Verkaufserlös abgebildet, der über dem Buchwert liegt:

- der Kreiskliniken von 25.850.200 EUR
- und Grundstücksverkäufen von 82.220,65 EUR.

3 Aufwendungen der Ergebnisrechnung

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
10 Aufwendungen für aktives Personal	39.492.100	39.234.337,26	-257.762,74
11 Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00
12 Aufwendungen für Sach- u. DL	12.226.800	11.035.368,19	-1.191.431,81
13 Transferaufwendungen	66.800.000	69.210.745,19	2.410.745,19
14 Sonstige ordentliche Aufwendungen	235.123.400	235.492.619,97	369.219,97
15 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.220.000	5.477.099,18	257.099,18
16 Bilanzielle Abschreibung	9.212.300	9.945.402,36	733.102,36
17 Ordentliche Aufwendungen	368.074.600	370.395.572,15	2.320.972,15
20 Außerordentliche Aufwendungen	0	25.880.760,08	25.880.760,08
Aufwendungen gesamt	368.074.600	396.276.332,23	28.201.732,23



Der größte Teil der ordentlichen Aufwendungen betrifft die sonstigen ordentlichen Aufwendungen mit 63,58 %. Es folgen die Transferaufwendungen mit 18,69 % und Personalaufwendungen mit 10,59%.

10 Aufwendungen für aktives Personal

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Personalkostenbudget	38.846.500	38.693.013,24	-153.486,76
Aufwendungen Honorare ...	645.600	541.324,02	-104.275,98
Personalaufwendungen gesamt	39.492.100	39.234.337,26	-257.762,74
je EW	188,44	187,21	-1,23

Die geplanten Personalaufwendungen wurden geringfügig unterschritten.

12 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Unterhaltung Grundstücke ...	947.900	1.100.737,44	152.837,44
Mieten und Pachten, Leasing	1.618.900	1.275.178,54	-343.721,46
Bewirtschaftung von Grundstücken ...	5.707.200	5.544.694,69	-162.505,31
Unterhaltung Fahrzeuge	334.900	240.900,44	-93.999,56
Unterhaltung sonstiges Vermögen	1.736.300	1.589.095,98	-147.204,02
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	351.300	187.609,77	-163.690,23
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen.	805.200	510.748,92	-294.451,08
Aufwendungen für den Verbrauch Vorräten	175.600	176.584,94	984,94
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	549.500	409.817,47	-139.682,53
Gesamt	12.226.800	11.035.368,19	-1.191.431,81
je EW	58,34	52,65	-5,68

Es konnten durch sparsames Wirtschaften Sachkosten und Aufwendungen für verschobene Abschlüsse von Verträgen eingespart werden.

13 Transferaufwendungen

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Gleichstellung	500		-500,00
Tierschutz	25.000	22.500,00	-2.500,00
Brandschutz	25.000	28.854,78	3.854,78
Katastrophenschutz	39.000	39.076,16	76,16
Schülerbeförderung		142,85	142,85
Fördermaßnahmen für Schüler	10.000	1.082,19	-8.917,81
Schulbezogene Aufgaben	55.500	55.500,00	0,00
Museum		23.571,43	23.571,43
Bibliothek	100	2.500,00	2.400,00
Kulturförderung	2.106.200	2.119.623,61	13.423,61
Sozialhilfe örtlicher Träger	1.114.400	1.196.344,93	81.944,93
Grundsicherung im Alter	5.047.200	5.207.276,09	160.076,09
BuT	2.262.400	454.243,96	-1.808.156,04
Asyl	1.714.700	2.001.919,90	287.219,90
Frauenhäuser	30.000	30.000,00	0,00
Wohlfahrtspflege	1.000	1.000,00	0,00
UVG	3.900.000	3.688.976,20	-211.023,80
Hilfen politische Häftlinge	27.000	21.493,00	-5.507,00
Sonstige Soziale Hilfen (Projekte)	100.800	99.330,00	-1.470,00
Kita-Ermäßigungen	3.400.000	3.966.999,94	566.999,94
Jugendarbeit	971.800	1.106.934,11	135.134,11
Jugendsozialarbeit	435.200	257.242,69	-177.957,31
Jugendhilfe	15.581.800	17.197.691,84	1.615.891,84
Zuw. an Gemeinden für Kindertagesstätten	23.737.100	24.355.857,53	618.757,53
Einrichtungen Jugendarbeit	370.500	369.764,09	-735,91
Beratungsdienste	349.800	343.300,00	-6.500,00
sonstige Jugendeinrichtungen	241.700	241.581,23	-118,77
Krankenhausumlage	806.400	806.307,27	-92,73
Regionale Planungsgemeinschaft	104.800	52.390,00	-52.410,00
ÖPNV	3.468.500	4.538.472,07	1.069.972,07
Wirtschaftsförderergesellschaften	873.600	980.769,32	107.169,32
Transferaufwendungen gesamt	66.800.000	69.210.745,19	2.410.745,19
je EW	318,73	330,24	11,50

Bei der Grundsicherung im Alter sind die tatsächlichen Aufwendungen durch höhere Fallzahlen gegenüber dem Plan gestiegen.

Das Bildungs- und Teilhabepaket wurde in 2012 noch sehr zögerlich angenommen. Daher sind die Aufwendungen geringer ausgefallen als vorgesehen.

Im Asylbereich kam es durch gestiegene Fallzahlen zu einer Überschreitung der geplanten Aufwendungen.

Bei den Kindertagesstätten-Ermäßigungen sind 13 Monate gebucht. Es ist die Dezemberbuchung von 2011 enthalten. Mit der Doppik sind die Aufwendungen in dem Jahr zu buchen, dem sie wirtschaftlich zuzurechnen sind. Dadurch ist es zu höheren Aufwendungen gekommen.

Bei den Hilfen zur Erziehung sind die Aufwendungen für die Stationäre Unterbringung und für junge Volljährige durch erhöhte Fallzahlen und höhere Tagessätze gestiegen.

Beim ÖPNV sind die Fahrplan-Km gestiegen und damit wurden höhere Leistungen durch die Verkehrsgesellschaft erbracht.

14 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Sonstg. Personal- und Versorgungsaufw. ehrenamtliche Tätigkeit	164.700	347.571,84	182.871,84
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	289.000	283.278,31	-5.721,69
Schülerbeförderung	8.290.700	8.382.627,78	91.927,78
Ersatzvornahme	7.769.200	7.826.825,58	57.625,58
Geschäftsaufwendungen	521.500	555.802,20	34.302,20
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.031.100	2.824.085,07	-207.014,93
Erstattungen für die Aufw. von Dritten*	1.252.000	1.227.660	-24.339,72
Rechtsangelegenheiten	40.307.300	40.996.691,12	689.391,12
Sicherheit und Ordnung	1.000	124,95	-875,05
Verkehrsangelegenheiten	37.000	41.323,50	4.323,50
Rettungsdienst - an Hilfsorganisationen	84.000	71.490,83	-12.509,17
Zuschüsse an Gemeinden für Schulen	8.865.000	9.606.016,07	741.016,07
Schülerbeförderung	1.716.800	1.563.823,57	-152.976,43
Fördermaßnahmen für Schüler		1.173,00	1.173,00
Volkshochschulen	700		-700,00
Hilfen zur Gesundheit an Sozialversicherung	1.500	1.648,40	148,40
Verwaltungskosten JC (mit Bundesanteil)	400.000	486.745,21	86.745,21
Asylbereich	25.468.600	26.100.097,03	631.497,03
Erstattungen an Land Unterhaltsanspruch	50.000	58.843,77	8.843,77
Erstattungen Soziales	410.000		-410.000,00
Kommunalkombi	6.000	3.757,88	-2.242,12
Erstattungen Kita an Gemeinden	418.500	137.217,65	-281.282,35
an Kreiswirtschaftsbetrieb für Kreisstraßen		32.229,41	32.229,41
Gewässer, Natur u. Landschaftsschutz	2.585.600	2.625.480,06	39.880,06
Wirtschaftsförderung	50.000	59.259,22	9.259,22
Aufg.bez. Leistbet - KdU und einmalige Leistungen	212.600	207.460,57	-5.139,43
Aufg.bez. Leistbet - BuT	54.745.000	54.380.882,26	-364.117,74
Aufg.bez. Leistbet - SGBII U Eingliederung	2.561.800	949.793,80	-1.612.006,20
Wertkorrekturen	124.363.000	122.682.821,82	-1.680.178,18
Besondere ord. Aufwendungen	0	2.560.634,82	2.560.634,82
	118.800	856.572,87	737.772,87
	235.123.400	235.492.619,97	369.219,97
je EW	1.121,88	1.123,65	1,76

Durch weniger Bedarfsgemeinschaften sind die KdU, das ALG II und die Eingliederungsleistungen leicht gesunken.

Das Bildungs- und Teilhabepaket wurde von den Leistungsbeziehern im SGB II noch nicht voll angenommen.

Die Wertkorrekturen ergeben sich aus der Forderungsbewertung.

Höher als geplant waren im Rettungswesen die Leistungserbringung der Hilfsorganisationen und die Verwaltungskosten für das Jobcenter.

Beim Unterhaltsvorschuss erfolgte die Abrechnung anders als geplant. Hier gab es erst später Buchungsfestlegungen durch das MI. (Von den eingetriebenen Unterhaltsrückzahlungen darf der Landkreis 1/3 behalten und muss 2/3 an das Land abführen.) Nur das 1/3 Unterhaltsrückzahlungen wurden im Haushalt gebucht.

15 Zinsen und sonstige Aufwendungen

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Zinsaufwand investiv	3.800.000	3.750.708,32	-49.291,68
Zinsaufwand Liquidität	1.400.000	1.668.927,19	268.927,19
Zinsaufwand für FM-Rückzahlungen	20.000	57.423,67	37.423,67
Gebühr Kreditkarte		40,00	
	5.220.000	5.477.099,18	257.059,18
je EW	24,91	26,13	1,23

Für die Inanspruchnahme von 80.000.000 EUR Liquiditätskrediten waren höhere Zinszahlungen als geplant, aufzubringen.

16 Bilanzielle Abschreibungen

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
	9.212.300	9.945.402,36	733.102,36
je EW	43,96	47,45	3,50

Die höheren Abschreibungen sind bedingt durch die Überarbeitung der Eröffnungsbilanz.

17 Außerordentliche Aufwendungen

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Zahlung an Entschädigungsfonds		24.726,08	24.726,08
Verkauf Klinikmittel in Sonderrücklage		25.850.200,00	25.850.200,00
Abgang Grund und Boden		5.834,00	5.834,00
Außerordentliche Aufwendungen	0	25.880.760,08	25.880.760,08
je EW	0,00	123,49	123,49

Die Erlöse des Klinikverkaufs waren in die außerordentliche Ergebnisrücklage zu buchen, da erst in 2013 ein entsprechender Kreistagesbeschluss zur Verwendung gefasst wurde.

4 Teilpläne der Ergebnisrechnung

Jeder Teilplan ist ein Budget. Im Budget der Teilpläne sind Personalaufwendungen und Abschreibungen nicht enthalten. Die Personalaufwendungen bilden ein eigenes Budget. Abschreibungen werden nicht budgetiert. Vollständigkeitshalber werden die Teilpläne einschließlich der entsprechenden Personalaufwendungen dargestellt.

Die vorliegenden Teilpläne und -rechnungen entsprechen nicht der mit dem Haushaltsplan 2012 vorgesehenen Zuordnung. Aufgrund von Änderungen der Organisationsstruktur, die auch im SAP abzubilden waren, kann eine Abbildung der Teilhaushalte nur für die jeweils aktuell geltende Organisationsstruktur erfolgen.

Teilplan 1 Landrat Verwaltungssteuerung

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Erträge	822.200	1.249.547,71	427.347,71
Personalaufwendungen	3.223.900	3.868.276,67	644.376,67
Aufw. ohne Personalaufw.	4.417.000	4.236.932,02	-180.067,98
Aufwendungen	7.640.900	8.105.208,69	464.308,69
Ergebnis	-6.818.700	-6.855.660,98	-36.960,98
außerordentliche Erträge	800.000	0,00	-800.000,00
Ergebnis	-6.018.700	-6.855.660,98	-836.960,98

		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	je EV	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	je EV	Ergebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
P1.11141.01.04	Zentrale Steuerung ATZ			0		377.649,89	1.078.868,32	701.218,43	3,35	701.218,43
P1.25110	Kreismuseum	7.500	149.000	141.500	0,68	1.306,96	210.968,78	209.661,82	1,00	68.161,82
P1.28100.02	BTV	305.100	920.000	614.900	2,93	305.100,00	920.000,00	614.900,00	2,93	0,00
P1.28100.03	Musikschule e.V. Bernburg (S)		264.600	264.600	1,26		289.156,83	289.156,83	1,38	24.556,83
P1.28100.04	MKP	341.200	860.200	519.000	2,48	341.200,00	860.739,68	519.539,68	2,48	539,68
P1.57110.03	Zuschüsse WfG	0	873.600	873.600	4,17	0,00	857.169,32	857.169,32	4,09	-16.430,68
Kto. 54311600	Sachverständigenkosten	0	950.000	950.000	4,53	0,00	807.020,03	807.020,03	3,85	-142.979,97
Kto. 52612200	Zentrale Fortbildung		129.000	129.000	0,62		64.504,70	64.504,70	0,31	-64.495,30

Bei den Personalaufwendungen wurden Korrekturbuchungen für die Rückstellung Altersteilzeit vorgenommen und sind daher im Teilplan 1 überschritten.

Bei Beteiligungsmanagement waren 900.000 EUR Sachverständigen- und Gerichtskosten geplant, davon 800.000 EUR Beratungskosten für den Klinikverkauf, die durch außerordentliche Erträge gedeckt werden sollten. Dies war jedoch nicht möglich, weil zu diesem Zeitpunkt die Klinikerlöse nur für gemeinnützige Zwecke verwendet werden durften. In Anspruch genommen wurden 806.020,03 EUR.

Für die zentrale Aus- und Fortbildung waren 129.000 EUR geplant, ausgeben 64.504,70EUR.

Teilplan 2 Services für die Kreisverwaltung

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Erträge	2.765.500	2.818.481,57	52.981,57
Personalaufwendungen	7.461.600	7.380.451,73	-81.148,27
Aufw. ohne Personalaufw.	8.493.500	7.896.331,93	-597.168,07
Aufwendungen	15.955.100	15.276.783,66	-678.316,34
Ergebnis	-13.189.600	-12.458.302,09	731.297,91
Ausserordentliche Erträge		82.220,65	82.220,65
Ausserordentliche Aufwendungen		30.558,08	30.558,08
Außerordentliches Ergebnis	0	51.662,57	51.662,57
Ergebnis (v.Berücks. intern. Leist.)	-13.189.600	-12.406.639,52	782.960,48
Erträge aus internen Leistungsbeziehung	23.700	422,59	-23.277,41
Ergebnis	-13.165.900	-12.406.216,93	759.683,07
Bilanzielle Abschreibungen	1.934.500	1.008.142,80	-926.357,20
Auflösung SOPO	404.800	213.350,07	-191.449,93

		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	je EV	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	je EV	Ergebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
P1.11121	Finanzen u. Controlling	108.300	1.637.600	1.529.300	7,30	304.609,85	2.259.427,47	1.954.817,62	9,33	425.517,62
	dar. Zinsen (KU)	100		-100	-0,00	170.039,28		-170.039,28	-0,81	-169.939,28
	dar. Wertveränd. Forderungen			0			635.075,91	635.075,91	3,03	635.075,91
P1.11130.01	Zentraler Service	233.500	2.970.000	2.736.500	13,06	256.098,08	2.752.758,30	2.496.660,22	11,91	-239.839,78
	dar. Porto		200.000	200.000	0,95		97.870,76	97.870,76	0,47	-102.129,24
P1.11170.01	Gebäudemanagement	994.000	4.476.800	3.482.800	16,62	853.588,03	3.794.003,20	2.940.415,17	14,03	-542.384,83
	dav. Abschreibungen	187.400	1.333.300	1.145.900	5,47	68.485,84	536.224,68	467.738,84	2,23	-678.161,16

Die Kommunen haben für die gestundete Kreisumlage rund 170.000 EUR Stundungszinsen gezahlt.

Durch die Wertberichtigung von Forderungen sind 635.000 EUR Aufwendungen entstanden. Beim Zentralen Service konnten rund 100.000 EUR Portokosten und 50.000 EUR Bürobedarf eingespart werden.

Die geringeren Abschreibungen ergeben sich durch die Überarbeitung der Eröffnungsbilanz.

Teilplan 3 Gesundheit, Ordnung und Sicherheit

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Erträge	12.567.500	16.383.865,60	3.816.365,60
Personalaufwendungen	10.616.700	9.932.067,71	-684.632,29
Aufw. ohne Personalaufw.	13.330.900	14.526.289,28	1.195.389,28
Aufwendungen	23.947.600	24.458.356,99	510.756,99
Ergebnis	-11.380.100	-8.074.491,39	3.305.608,61
Auflösung SOPO	45.100	51.444,16	6.344,16
Bilanzielle Abschreibungen	287.000	242.049,32	-44.950,68

		Fälle	Fälle	Erträge		Aufwendungen		Ergebnis	je EW	2012	Erträge		Aufwendungen		Ergebnis	je EW	2012	Ergebnis
				Plan	Plan	Plan	Plan				RE	RE	RE	RE				
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
P1.12710	Rettungsdienst			9.384.800	11.105.700	1.720.900	8,21	13.245.147,80	12.450.729,37	-794.418,43	-3,79	-2.515.318,43						
P1.31310	Asylbewerber			79.100	1.974.000	1.894.900	9,04	84.306,71	2.254.612,78	2.170.306,07	10,36	275.406,07						
	Transferleistungen			13.100	1.723.800	1.710.700	8,16	27.541,10	2.003.631,89	1.976.090,79	9,43	-265.390,79						
	je Fall	350	400	37,43	4.925,14	4.887,71		68,85	5.009,08	4.940,23								

Die höheren Erträge im Bereich Rettungswesen haben 2 Ursachen, Nachzahlung der Krankenkassen für erbrachte Leistungen aus dem Jahr 2011 und Mehrleistungen der Hilfsorganisationen in 2012. Die Fallzahlen für die Asylbewerber sind in 2012 leicht gestiegen.

Teilplan 4 Soziales, Familie und Bildung

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Erträge	28.249.000	26.302.820,25	-1.946.179,75
Personalaufwendungen	13.406.000	13.086.812,32	-319.187,68
Aufw. ohne Personalaufw.	70.430.300	71.516.147,70	1.085.847,70
Aufwendungen	83.836.300	84.602.960,02	766.660,02
Ergebnis	-55.587.300	-58.300.139,77	-2.712.839,77
außerordentlicher Aufwand	0	2,00	2,00
außerordentliches Ergebnis	0	-2,00	-2,00
Ergebnis	-55.587.300	-58.300.141,77	-2.712.841,77
Aufw. aus intern. Leistungsbezieh.	0	422,59	422,59
Ergebnis	-55.587.300	-58.300.564,36	-2.713.264,36
Auflösung SOPO	886.100	955.942,73	69.842,73
Bilanzielle Abschreibungen	4.197.400	3.003.202,62	-1.194.197,38

Schulen einschließlich Gastschulbeiträge

		Schüler	Schüler	Erträge		Aufwendungen		Ergebnis	je EW	2012	Erträge		Aufwendungen		Ergebnis	je EW	2012	Ergebnis
				Plan	Plan	Plan	Plan				RE	RE	RE	RE				
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
P1.21610	Sekundarschulen			179.400	4.020.800	3.841.400	18,33	327.438,05	3.850.987,97	3.523.549,92	16,81	-317.850,08						
	pro Schüler	4.297	4.378	41,75	935,72	893,97		74,79	879,62	804,83								
P1.21710	Gymnasien			59.500	3.083.500	3.024.000	14,43	136.803,11	2.832.276,77	2.695.473,66	12,86	-328.526,34						
	pro Schüler	3.878	3.714	15,34	795,13	779,78		36,83	762,59	725,76								
P1.22110	Förderschulen			264.300	2.626.900	2.362.600	11,27	187.932,87	2.246.906,25	2.058.973,38	9,82	-303.626,62						
	pro Schüler	1.549	1.703	170,63	1.695,87	1.525,24		110,35	1.319,38	1.209,03								
P1.23110	Berufsschulen			675.000	4.039.300	3.364.300	16,05	631.512,31	3.404.682,40	2.773.170,09	13,23	-591.129,91						
	pro Schüler	941	1.007	717,32	4.292,56	3.575,24		627,12	3.381,02	2.753,89								
P1.42110	Sportförderung				68.100	68.100	0,32		126.951,78	126.951,78	0,61	58.851,78						

Die geringeren Aufwendungen ergeben sich durch reduzierte Abschreibungen bedingt durch die Änderungen in der Eröffnungsbilanz.

Kultur

		Erträge		Aufwendungen		Ergebnis	je EW	2012	Erträge		Aufwendungen		Ergebnis	je EW	2012	Ergebnis
		Plan	Plan	Plan	Plan				RE	RE	RE	RE				
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
P1.26310	Musikschulen			480.500	948.900	468.400	2,23	432.935,38	988.384,54	555.449,16	2,65	87.049,16				
P1.27110	Volkshochschule			670.700	1.515.900	845.200	4,03	590.975,68	1.418.665,94	827.690,26	3,95	-17.509,74				
P1.27210	Bibliothek			29.700	260.700	231.000	1,10	31.415,06	252.313,52	220.898,46	1,05	-10.101,54				
P1.28100.01	Förderung kulturelle Maßnahmen			3.700	68.000	64.300	0,31	10.245,00	54.364,50	44.119,50	0,21	-20.180,50				

		Kostendeckungsgrad	
		Plan	Rechnung
P1.26310	Musikschule	50,64%	43,80%
P1.27110	Volkshochschule	44,24%	41,66%

Sozialer Bereich

		Erträge		Aufwendungen		Ergebnis	je EW	2012	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	je EW	2012	Ergebnis				
		Plan	Plan	Plan	RE										RE	RE	2012	Differenz
		EUR	EUR	EUR	EUR										EUR	EUR	EUR	EUR
P1.31110-50	Grundversorgung u. Hilfen o BuT ohne BuT	125.500	3.526.900	3.401.400	16,23	137.288,87	3.567.344,02	3.430.055,15	16,37	28.655,15								
	Transferleistungen u. Erstattung	125.400	1.524.500	1.399.100	6,68	135.170,03	1.708.782,87	1.573.612,84	7,51	174.512,84								
	pro Fall	100	15.245,00	13.991,00		1.351,70	17.087,83	15.736,13										
P1.31160	Grundsicherung im Alter	2.137.100	5.432.000	3.294.900	15,72	2.253.923,26	5.628.705,50	3.374.782,24	16,10	79.882,24								
	Transferleistungen	2.137.100	5.047.200	2.910.100	13,89	2.253.923,26	5.207.276,09	2.953.352,83	14,09	43.252,83								
	pro Fall	1.600	3.154,50	1.818,81		1.382,78	3.194,65	1.811,87										

Bei der Grundsicherung im Alter sind die Aufwendungen durch höhere Fallzahlen gegenüber dem Plan gestiegen.

Jugend

		Erträge		Aufwendungen		Ergebnis	je EW	2012	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	je EW	2012	Ergebnis				
		Plan	Plan	Plan	RE										RE	RE	2012	Differenz
		EUR	EUR	EUR	EUR										EUR	EUR	EUR	EUR
P1.34110	Unterhaltsvorschuss	3.275.000	4.789.200	1.514.200	7,22	2.763.274,92	6.402.233,45	3.638.958,53	17,36	2.124.758,53								
P1.31260.04	BuT Schulsozialarbeit SGB II		144.794	144.794	0,69		144.794,08	144.794,08	0,69	0,00								
P1.34510.02	BuT Schulsozialarbeit § 6	614.400	614.400	0		29.728,97	29.728,97	0,00	0,00	0,00								
P1.36200	Jugendarbeit	332.800	1.222.300	889.500	4,24	338.680,31	1.308.863,52	970.183,21	4,63	80.683,21								
P1.36310	Jugendsozialarbeit	435.200	742.500	307.300	1,47	434.590,71	520.975,06	86.384,35	0,41	-220.915,65								
P1.36110	Förd. von Kindern in Kita	20.000	3.931.900	3.911.900	18,67	31.444,36	4.517.024,77	4.485.580,41	21,40	573.680,41								
	Transferleistungen	20.000	3.400.000	3.380.000	16,13	31.444,36	3.966.999,94	3.935.555,58	18,78	555.555,58								
	pro Fall	4.358	780,17	775,59		7,01	883,91	876,91										
P1.36320-60	Hilfe zur Erziehung	1.117.600	18.279.500	17.161.900	81,89	1.218.834,26	19.890.039,80	18.671.205,54	89,09	1.509.305,54								
	Transferleistungen	1.117.600	15.581.800	14.464.200	69,02	1.218.824,51	17.197.691,84	15.978.867,33	76,24	1.514.667,33								
	pro Fall	1294	12.041,58	11.177,90		932,54	13.158,14	12.225,61										
P1.36500	Zuw. für Kindertagesstätten	15.716.800	23.900.900	8.184.100	39,05	16.142.740,04	24.553.096,60	8.410.356,56	40,13	226.256,56								
	Transferleistungen	15.666.800	23.737.100	8.070.300	38,51	16.124.950,09	24.355.857,63	8.230.907,54	39,27	160.607,54								
P1.36610	Einrichtungen der Jugendarbeit	280.900	378.600	97.700	0,47	280.934,86	374.838,82	93.903,96	0,45	-3.796,04								

Bei den Kindertagesstätten-Ermäßigungen ist die Dezemberbuchung von 2011 enthalten, weil es sich hier um eine nachträgliche Zahlung handelt. Mit der Doppik sind die Aufwendungen in dem Jahr zu buchen, dem sie wirtschaftlich zuzurechnen sind. Dadurch ist es zu höheren Aufwendungen gekommen.

Bei den Hilfen zur Erziehung sind die Aufwendungen für die Stationäre Unterbringung und für junge Volljährige durch erhöhte Fallzahlen und höhere Tagessätze gestiegen.

Teilplan 5 Bau, Umwelt und Kreisplanung

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Erträge	6.560.500	7.500.792,47	940.292,47
Personalaufwendungen	4.748.700	4.738.605,59	-10.094,41
Aufw. ohne Personalaufw.	12.812.300	13.953.754,08	1.141.454,08
Aufwendungen	17.561.000	18.692.359,67	1.131.359,67
Ergebnis	-11.000.500	-11.191.567,20	-191.067,20
Auflösung SOPO		42.840,43	42.840,43
Bilanzielle Abschreibungen	10.400	47.511,31	37.111,31

		Erträge		Aufwendungen		Ergebnis	je EW	2012	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	je EW	2012	Ergebnis				
		Plan	Plan	Plan	RE										RE	RE	2012	Differenz
		EUR	EUR	EUR	EUR										EUR	EUR	EUR	EUR
P1.52110	Bauordnung	1.451.000	1.783.900	332.900	1,59	2.197.391,62	2.412.054,10	214.662,48	1,02	-118.237,52								
P1.54230.01.01	ÖPNV	1.940.000	3.675.900	1.735.900	8,28	2.255.858,60	4.693.635,51	2.437.776,91	11,63	701.876,91								
	Transferleistungen	1.940.000	3.468.500	1.528.500	7,29	2.211.215,08	4.538.472,07	2.327.256,99	11,10	798.756,99								
P1.24110	Schülerbeförderung	1.886.800	7.617.100	5.730.300	27,34	2.199.482,99	7.808.482,21	5.608.999,22	26,76	-121.300,78								
	Beförderungsleistungen	1.886.800	7.617.100	5.730.300	27,34	2.199.482,99	7.671.598,98	5.472.115,99	26,11	-258.184,01								
	pro Schüler	6.075	1.253,84	943,26		345,61	1.205,47	859,85										

Beim ÖPNV sind die Fahrplan-Km gestiegen und damit wurden höhere Leistungen durch die Verkehrsgesellschaft erbracht.

Teilplan 6 Leistungen Eigenbetriebe

	Plan 2012 EUR	RE 2012 EUR	Differenz EUR
Erträge	165.242.700	164.672.211,57	-570.488,43
Personalaufwendungen	35.200	228.123,24	192.923,24
Aufw. ohne Personalaufw.	213.072.100	212.697.285,24	-374.814,76
Aufwendungen	213.107.300	212.925.408,48	-181.891,52
Ergebnis	-47.864.600	-48.253.196,91	-388.596,91
Aufw aus internen Leistung	23.700	0,00	-23.700,00
Ergebnis	-47.888.300	-48.253.196,91	-364.896,91
Auflösung SOPO	1.504.100	1.650.573,16	146.473,16
Bilanzielle Abschreibungen	2.782.800	5.593.149,37	2.810.349,37

Eigenbetrieb Jobcenter Salzlandkreis

	Plan 2012 EUR	RE 2012 EUR	Differenz EUR
(Höhe der Bundesmittel für KdU)		26,40%	
Erträge Bund	14.256.000	13.608.765,91	-647.234,09
Erträge Rückzahlungen	290.000	1.514.055,93	1.224.055,93
Aufwand KdU, einmalige Leistungen	54.745.000	53.854.848,99	-890.151,01
Ergebnis P1.31210.01.02	-40.199.000	-38.732.027,15	-1.466.972,85

Der Aufwand KdU und die anteiligen Bundesmittel sind durch sinkende Bedarfsgemeinschaften leicht gesunken. Die höheren Erträge ergeben sich durch die Rückforderungen an die Bürger wegen Überzahlung KdU.

Eigenbetrieb -Kreiswirtschaftsbetrieb des Salzlandkreises

	Plan 2012 EUR	RE 2012 EUR	Differenz EUR
Erträge	1.504.100	2.698.591,72	1.194.491,72
Personalaufwendungen	0	15.129,99	15.129,99
Aufwendungen ohne Personalaufwendungen	5.368.400	8.225.991,72	2.857.591,72
Aufwendungen	5.368.400	8.241.121,71	2.872.721,71
Ergebnis	-3.864.300	-5.542.529,99	1.678.229,99
Auflösung SOPO	1.504.000	2.698.591,72	1.194.591,72
Bilanzielle Abschreibungen	2.782.800	5.593.149,37	2.810.349,37

Durch die Änderung der Eröffnungsbilanz kommt es zu Abweichungen gegenüber dem Plan bei den Abschreibungen und den dazugehörigen Sonderposten.

Teilplan 7 Finanzwirtschaft

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Erträge	148.189.300	152.997.390,46	4.808.090,46
Personalaufwendungen			0,00
Aufw. ohne Personalaufw.	6.026.400	6.334.494,64	308.094,64
Aufwendungen	6.026.400	6.334.494,64	308.094,64
			-
Ergebnis	-142.162.900	146.662.895,82	4.499.995,82
außerordentlicher Ertrag		25.850.200,00	25.850.200,00
außerordentlicher Aufwand	0	25.850.200,00	25.850.200,00
außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00
			-
	-142.162.900	146.662.895,82	4.499.995,82
Auflösung SOPO	2.770.000	800.707,93	-1.969.292,07
Bilanzielle Abschreibungen		51.128,19	51.128,19

Folgende Änderungen:

	Plan 2012	RE 2012	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Ordentliche Erträge Gesamt	148.189.300	152.997.390,46	4.808.090,46
Ausgleichsleistungen für KdU	16.578.000	19.895.499,57	3.317.499,57
Zuweisungen FAG und Kreisumlage	126.447.400	125.971.471,73	-475.928,27
Schuldendiensthilfe	1.746.900	1.746.819,15	-80,85
Erstattungen FAG	447.000	4.207.803,85	3.760.803,85
Auflösung SOPO	2.770.000	800.707,93	-1.969.292,07
Finanzerträge	200.000	375.088,23	175.088,23
Aufwand Gesamt	5.240.000	5.477.059,18	237.059,18
Zinsaufwand investiv	3.820.000	3.750.708,32	-69.291,68
Zinsaufwand Liquidität	1.400.000	1.668.927,19	268.927,19
Zinsaufwand für FM-Rückzahlungen	20.000	57.423,67	37.423,67

Die Auflösung Sonderposten war zu hoch geplant, weil Erfahrungswerte gefehlt haben.

Die Ausgleichsleistungen für KdU sind höher als geplant.

Siehe Seite 9, 1.Steuern und ähnliche Abgaben
höhere SOBEZ 2.259.169,12 EUR
zusätzliche Landesmittel 1.058.330,45 EUR

Für die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten in Höhe von 80.000.000 EUR waren höhere Zinszahlungen aufzubringen.

III Finanzrechnung 2012

Die Finanzrechnung stellt 3 aussagekräftige Salden dar, den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit, den Saldo aus Investitionstätigkeit und den Saldo aus Finanzierungstätigkeit.

1 Eckwerte der Finanzrechnung

	Finanzplan	Saldo Finanzrechnung		Saldo
	EUR	EUR	EUR	EUR
Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	358.786.600		363.109.551,40	
Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	359.424.800	-638.200	355.790.442,20	7.319.109,20
Einz. und Ausz. für Investitionstätigkeit	18.940.300		37.187.995,25	
Einz. und Ausz. für Investitionstätigkeit	19.321.500	-381.200	9.551.814,64	27.636.180,61
Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag		-1.019.400		34.955.289,81
Einz. aus der Aufnahme von Krediten und	23.173.700		16.073.631,49	
Ausz. für die Tilgung von Krediten für Investitionen	21.211.800	1.961.900	14.099.238,05	1.974.393,44
Einz. aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	88.700.000		47.000.000,00	
Ausz. für die Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	86.400.000	2.300.000	47.000.000,00	0,00
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit		4.261.900		1.974.393,44
Einz. und Ausz. von/an Liquiditätsreserven				
Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven		0		0,00
Summe aus den Salden der Finanzierungstätigkeit und der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven		4.261.900		1.974.393,44
Summe aus dem Finanzmittelfehlbetrag und aus den Salden der Finanzierungstätigkeit und der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven		3.242.500		36.929.683,25
Einzahlung fremder Finanzmittel			0	2.190.724,78
Auszahlung fremder Finanzmittel			0	6.796.819,41
Bestand der Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres				-722.191,48
Korrektur Finanzrechnung (HCM)				-267,05
Voraussichtlicher Bestand der Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres		3.242.500		31.601.130,09

Die Finanzvorfälle, die sich in der Finanzrechnung widerspiegeln, werden nach dem Prinzip der Kassenwirksamkeit gebucht, d. h. sie werden nach ihrer zahlungsmäßigen Wertstellung dokumentiert.

Der Bestand der liquiden Mittel, der sich aus dem Bestand aus Zahlungsmitteln der Finanzrechnung ergibt, beträgt am Abschlusstag 31.601.130,09 EUR.

2 Laufende Verwaltungstätigkeit

Da sich die Ergebnisse aus den Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit im Wesentlichen decken, wird auf eine weitere Analyse der Finanzrechnung im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit verzichtet.

Darstellung der Abweichungen zwischen Ergebnis-Plan/Rechnung und Finanz-Plan/Rechnung

	Finanzplan	Finanzrechnung	Differenz	
	EUR	EUR	EUR	
	Ansatz	Ergebnis		
Ordentliche Erträge	364.396.700	371.925.109,63	7.528.409,63	
Steuern und ähnliche Abgaben		-1.002.989,30	-1.002.989,30	weniger Einz.
Zuwendungen und Umlagen		2.045.844,26	2.045.844,26	mehr Einz.
Sonstige Transfererträge		1.044.769,16	1.044.769,16	mehr Einz.
Öffentlich rechtliche Leistungsentgelte		-4.459.753,50	-4.459.753,50	weniger Einz.
Privatrechtliche Leistungsentgelte		-1.292.751,39	-1.292.751,39	weniger Einz.
Auflösung Sonderposten nicht zahlungswirksam	-5.610.100	-5.157.278,47	452.821,53	
Zinsen		6.601,01	6.601,01	mehr Einz.
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	358.786.600	363.109.551,40	4.322.951,40	
Ordentliche Aufwendungen	368.074.600	370.395.572,15	2.320.972,15	
Personalkosten nicht zahlungswirksam	-629.600	-565.830,28	63.769,72	weniger Ausz.
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		-545.209,61	-545.209,61	weniger Ausz.
Transferauszahlungen		-310.955,56	-310.955,56	weniger Ausz.
sonstg. Auszahlungen Rückstellung Altersteilzeit	1.192.100	-1.354.533,11	-2.546.633,11	weniger Ausz.
sonstg. Auszahlungen		-1.687.753,80	-1.687.753,80	weniger Ausz.
Zinsen u ähnliche Auszahlungen		-195.445,23	-195.445,23	weniger Ausz.
Abschreibungen nicht zahlungswirksam	-9.212.300	-9.945.402,36	-733.102,36	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	359.424.800	355.790.442,20	-3.634.357,80	
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-638.200	7.319.109,20	7.957.309,20	

Weniger Einzahlungen entstehen, wenn die Erträge noch in das Jahr 2012 gehören, aber erst in 2013 gezahlt wurden. Mehr Einzahlungen entstehen, wenn Forderungen aus Vorjahren beglichen werden.

Weniger Auszahlungen entstehen, wenn der Geschäftsvorfall noch dem Jahr 2012 zugeordnet werden muss, jedoch erst in 2013 bezahlt wird oder eine Rückstellung gebildet wird, die später zu Auszahlungen führt.

Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten werden nicht zahlungswirksam.

3 Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Plan EUR	Rechnung EUR	Abweichung EUR
Einzahlungen für eigene Investitionen			
Einzahlungen vom Jobcenter für Investitionen - IT- Infrastruktur	400.000	400.000,00	0,00
Einzahlungen Spenden Hochwasser für Boot		18.300,00	18.300,00
FM für Schulen - PC-Kabinette	74.200	24.050,00	-50.150,00
FM für 4 Schulbaumaßnahmen	9.827.500	3.028.110,11	-6.799.389,89
FM Schulen		17.268,55	17.268,55
FM für Einfriedung Volkshochschule	11.400	11.400,00	0,00
FM KII Nachzahlungen		638.609,86	638.609,86
FM ÖPNV		24.500,00	24.500,00
Fördermittel für Ringheiligtum Pömmelte	1.170.000	0,00	-1.170.000,00
Fördermittel und Zahlungen von Gemeinden für Straßenbaumaßnahmen	4.872.900	4.183.019,20	-689.880,80
Investitionshilfe	2.584.300	2.584.301,00	1,00
	18.940.300	10.929.558,72	-8.010.741,28
Einzahlungen Veränderung Anlagevermögen			
Vermögensveräußerungen Grundstücke		145.828,72	145.828,72
Vermögensveräußerungen beweglichen Anlagevermögen		650,00	650,00
Einz. Aus Baumaßnahmen		4.123,19	4.123,19
Veränderungen Finanzanlagen Verkauf Kliniken		26.000.000,00	26.000.000,00
Veränderungen Finanzanlagen Schloss Hoym		51.129,19	51.129,19
Veränderungen Finanzanlagen Wohnungsgesellschaft Bernburg Ratenzahlung		56.706,10	56.706,10
	0	26.258.437,20	26.258.437,20
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.940.300	37.187.995,92	18.247.695,92

Die 4 Schulbaumaßnahmen SK Campus Bernburg, SK Tierpark Staßfurt, Gym C. Herrmann Schönebeck und FS Lindenstr. Schönebeck mussten durch den Landkreis vorfinanziert werden. Die Förderung Ringheiligtum Pömmelte ist in 2012 noch nicht erfolgt.

Es erfolgte der Verkauf der Kreiskliniken. Die Gesellschaft Schloss Hoym wurde aufgelöst. Infolge des Ausscheidens des Salzlandkreises aus der Wohnungsgesellschaft wurde für die Rückzahlung der Geschäftsanteile eine Ratenzahlung vereinbart.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Plan EUR	Rechnung EUR	Abweichung EUR
Auszahlungen für eigene Investitionen			
Baumaßnahmen			
GU Feitstraße	70.000	88.649,26	18.649,26
FTZ Übungsturm	30.000	3.426,55	-26.573,45
FM für 4 Schulbaumaßnahmen	11.104.700	5.249.096,07	-5.855.603,93
VHS	75.000	67.884,71	-7.115,29
Kreisstraßen	5.239.300	3.190.898,59	-2.048.401,41
Ringheiligtum Pömmelte	1.300.000	0,00	-1.300.000,00
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			0,00
Zentrale Dienste	27.000	26.820,25	-179,75
IT	745.000	204.704,51	-540.295,49
Kreishäuser	1.500	1.400,00	-100,00
Brand- und Katastrophenschutz	32.000	186.433,83	154.433,83
Leitstelle - Anbindung an Vermittlungsstelle MD Digitalfunk	196.500	141.437,84	-55.062,16
Schulen	281.200	167.605,61	-113.594,39
Kreismuseum		1.093,76	1.093,76
VHS; Musikschule		26.000,76	26.000,76
	19.102.200	9.355.451,74	-9.746.748,26
			0,00
Aktivierbare Zuwendungen			0,00
SK Egel	166.800	166.800,00	0,00
ÖPNV		24.500,00	24.500,00
Gemeindestraßen		5.062,90	5.062,90
Kreismuseum	52.500	0,00	-52.500,00
	219.300	196.362,90	-22.937,10
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.321.500	9.551.814,64	-9.769.685,36

Für noch nicht durchgeführte Investitionen wurden Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 7.710.262,39 EUR gebildet, die in 2013 zusätzlich als Ermächtigung für Investitionstätigkeit zur Verfügung stehen. Eine Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen kann der Anlage Ermächtigungsübertragungen entnommen werden. Die Deckung ist gewährleistet durch noch nicht eingegangene Fördermittel und nicht verausgabte Fördermittel bzw. Investitionspauschale.

Wesentliche Veränderungen zur investiven Haushaltsplanung ab 200.000 EUR

Die auf der Auszahlungsseite dargestellten Abweichungen wurden als Ermächtigung ins Folgejahr übertragen.

11.400012 Neubau und Sanierung Campus Technicus Bernburg

	Plan EUR	Erfüllung EUR	Abweichung EUR
Auszahlungen	3.969.700	2.774.100,21	-1.195.599,79
Einzahlungen	3.408.800	883.236,83	-2.525.563,17
Investitionspauschale	560.900	1.890.863,38	
mit Liquiditätskredit vorfinanziert			1.329.963,38

11.400013 SK Am Tierpark Staßfurt

	Plan EUR	Erfüllung EUR	Abweichung EUR
Auszahlungen	2.371.200	511.965,20	-1.859.234,80
Einzahlungen	2.155.600	0,00	-2.155.600,00
Investitionspauschale	215.600		
FM mit Liquiditätskredit vorfinanziert			296.365,20

11.40014 Gym C.Herrmann Schönebeck

	Plan EUR	Erfüllung EUR	Abweichung EUR
Auszahlungen	2.365.000	894.602,30	-1.470.397,70
Einzahlungen	2.054.100		-2.054.100,00
Investitionspauschale	310.900		
FM mit Liquiditätskredit vorfinanziert			583.702,30

11.400015 FS Lindenstraße in Schönebeck

	Plan EUR	Erfüllung EUR	Abweichung EUR
Auszahlungen	2.398.800	1.068.428,36	-1.330.371,64
Einzahlungen	2.209.000		-2.209.000,00
Investitionspauschale	189.800		
FM mit Liquiditätskredit vorfinanziert			878.628,36

Die 4 Schulbaumaßnahmen zusammen

	Plan EUR	Erfüllung EUR	Abweichung EUR
Auszahlungen	11.104.700	5.249.096,07	-5.855.603,93
Einzahlungen	9.827.500	883.236,83	-8.944.263,17
Investitionspauschale	1.277.200		
FM mit Liquiditätskredit vorfinanziert			3.088.659,24

Kreisstraße I1.660009 K1368 OL Nachterstedt

	Plan	Erfüllung	Abweichung
	EUR	EUR	EUR
Auszahlungen	1.047.600	419.683,66	-627.916,34
Einzahlungen	804.300	178.781,56	-625.518,44
Investitionspauschale	243.300	240.902,10	2.397,90

Kreisstraße I1.660017 Ausbau K2104 u K2107 südlich BBG

	Plan	Erfüllung	Abweichung
	EUR	EUR	EUR
Auszahlungen	700.000	161.782,71	-538.217,29
Einzahlungen	625.000	164.992,44	-460.007,56
Investitionspauschale	75.000	-3.209,73	78.209,73

4 Finanzierungstätigkeit

	Plan	Rechnung
	EUR	EUR
Gesamtbetrag der Einzahlungen	23.173.700	16.073.631,49
Kreditaufnahme	3.633.200	
Umschuldung	1.516.500	5.149.631,49
Ausleihungen	18.024.000	10.926.000,00
Gesamtbetrag der Auszahlungen	21.211.800	14.099.238,05
Umschuldung	5.190.300	3.803.004,51
Tilgung	6.721.500	8.096.233,54
Ausleihungen	9.300.000	2.200.000,00
Saldo Finanzierungstätigkeit	1.961.900	1.974.393,44
Sondertilgung STARK II		1.557.076,56

Neue Kredite wurden nicht aufgenommen. Mit dem Programm STARK II und ordentlicher Tilgung konnten die Investitionskredite abgebaut werden.

IV Bilanz 2012

Es wird ein Vergleich zwischen der Eröffnungsbilanz und der Schlussbilanz 2012 vorgenommen.

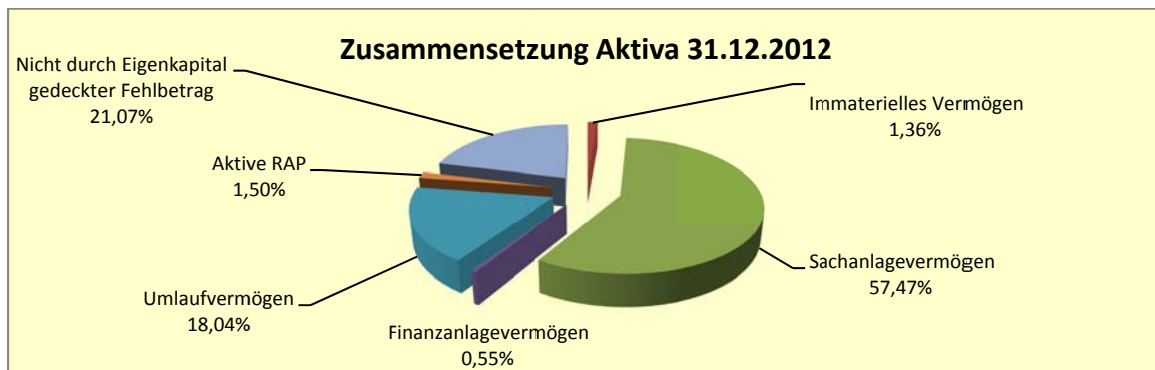
1 Bilanzstruktur

Die Bilanzsumme der Schlussbilanz beträgt 381.714.755,97 EUR. Im Vergleich zur Eröffnungsbilanz mit einer Bilanzsumme von 339.421.401,99 EUR ist diese um 42.293.353,98 EUR gestiegen.

Der Salzlandkreis ist überschuldet. Er hat einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag von 80.453.061,73 EUR. Die Erhöhung des nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages ergibt sich insbesondere durch notwendige Korrekturen zur Eröffnungsbilanz in Höhe von 962.601,35 EUR. Die Korrekturen sind im Anhang, Ziffer 4 dargestellt.

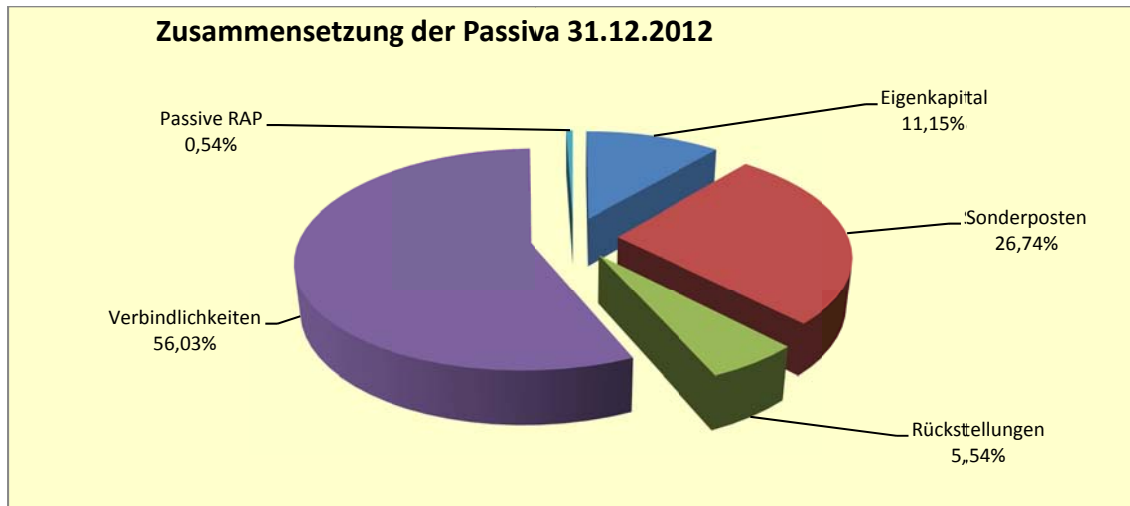
Aktiva	31.12.2012	01.01.2012	Abweichung
	EUR	EUR	EUR
Immaterielles Vermögen	5.186.740,64	5.470.624,12	-283.883,48
Sachanlagevermögen	219.397.807,31	219.626.583,71	-228.776,40
Finanzanlagevermögen	2.090.591,82	10.934.861,39	-8.844.269,57
Umlaufvermögen	68.867.367,14	17.698.459,48	51.168.907,66
Aktive RAP	5.719.187,33	6.062.333,45	-343.146,12
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	80.453.061,73	79.628.539,84	824.521,89
	381.714.755,97	339.421.401,99	42.293.353,98

Der größte Teil der Aktiva betrifft das Sachanlagevermögen mit 57,47%.



Passiva	31.12.2012	01.01.2012	Abweichung
	EUR	EUR	EUR
Eigenkapital	42.576.297,60	15.282.979,01	27.293.318,59
Sonderposten	102.057.708,53	96.731.945,23	5.325.763,30
Rückstellungen	21.129.027,60	21.918.349,01	-789.321,41
Verbindlichkeiten	213.875.262,05	205.488.128,74	8.387.133,31
Passive RAP	2.076.460,19	0,00	2.076.460,19
	381.714.755,97	339.421.401,99	42.293.353,98

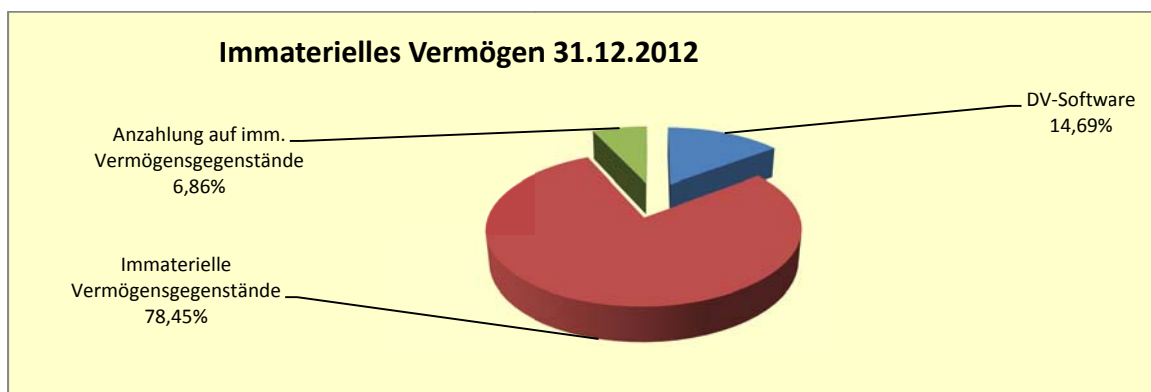
Auf Seiten der Passiva machen den Hauptbestandteil die Verbindlichkeiten mit 56,03 % aus.



2 Vermögensstruktur

Immaterielles Vermögen

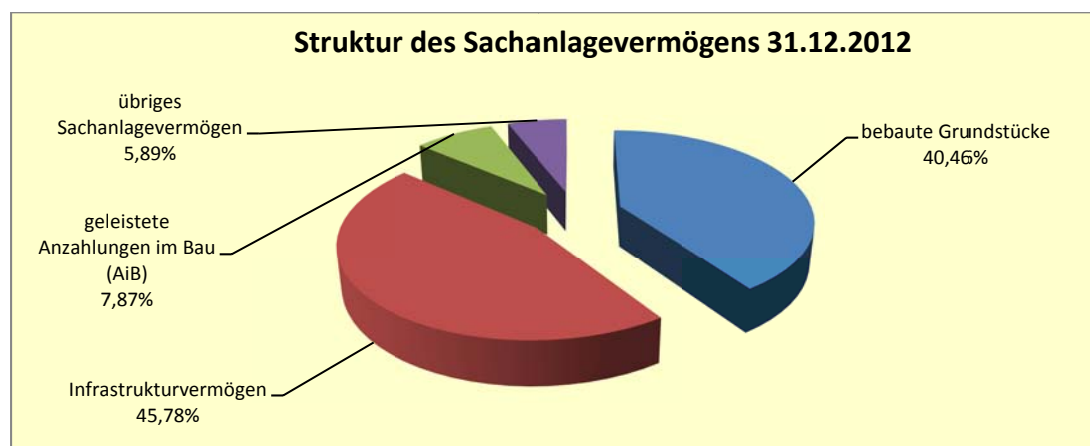
Immaterielles Vermögen	31.12.2012	01.01.2012	Abweichung
	EUR	EUR	EUR
DV-Software	761.998,06	901.884,32	-139.886,26
Imm. Vermögensgegenstände	4.068.782,58	4.384.339,80	-315.557,22
Anzahlung auf imm. Vermögensgegenstände	355.960,00	184.400,00	171.560,00
	5.186.740,64	5.470.624,12	-283.883,48



Beim immateriellen Vermögen waren höhere Abschreibungen zu verzeichnen als Zugänge.

Sachanlagevermögen

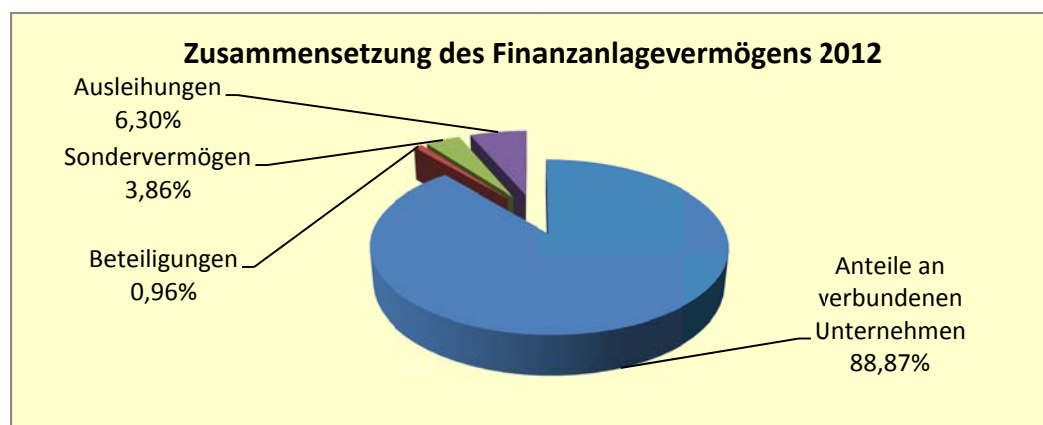
Sachanlagevermögen	31.12.2012	01.01.2012	Abweichung
	EUR	EUR	EUR
bebaute Grundstücke	88.777.344,34	91.529.371,76	-2.752.027,42
Infrastrukturvermögen	100.435.673,46	105.007.587,74	-4.571.914,28
AiB	17.255.858,89	10.041.456,14	7.214.402,75
übriges Sachanlagevermögen	12.928.930,62	13.048.168,07	-119.237,45
	219.397.807,31	219.626.583,71	-228.776,40



Bedingt durch die Abschreibungen hat sich der Wert des Sachanlagevermögens verringert. Erhöht haben sich die Anlagen im Bau (AiB). Hier handelt es sich um noch nicht fertiggestellte Baumaßnahmen. Dazu gehören die 4 großen Schulbaumaßnahmen SK Campus Bernburg, SK Tierpark Staßfurt, Gym Dr. C. Herrmann Schönebeck und FS Lindenstr. Schönebeck und Straßenbaumaßnahmen.

Finanzanlagevermögen

Finanzanlagevermögen	31.12.2012	01.01.2012	Abweichung
	EUR	EUR	EUR
Anteile an verbundenen Unternehmen	1.857.889,72	1.985.147,10	-127.257,38
Beteiligungen	20.169,38	144.969,38	-124.800,00
Sondervermögen	80.744,91	80.744,91	0,00
Ausleihungen	131.787,81	8.724.000,00	-8.592.212,19
	2.090.591,82	10.934.861,39	-8.844.269,57



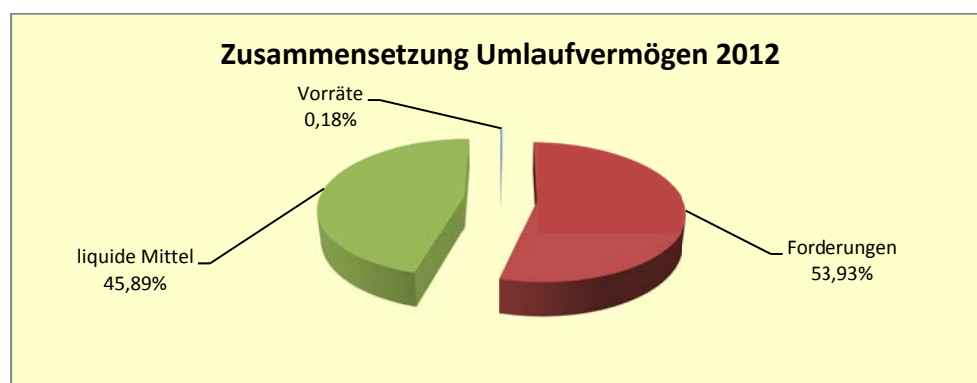
Im Jahr 2011 waren die Kreiskliniken noch in Besitz des Landkreises. Diese hatten Liquiditätsprobleme. Daher hat der Landkreis 8.700.000 EUR zur Liquiditätssicherung zur Verfügung gestellt, die in 2012 zurückgezahlt wurden.
Es erfolgte der Verkauf der Kreiskliniken.

Die Gesellschaft Schloss Hoym wurde aufgelöst.

Infolge des Ausscheidens des Salzlandkreises aus der Wohnungsgesellschaft Bernburg wurde für die Rückzahlung der Geschäftsanteile eine Ratenzahlung vereinbart.

Umlaufvermögen

Umlaufvermögen	31.12.2012	01.01.2012	Abweichung
	EUR	EUR	EUR
Vorräte	125.430,62	142.053,28	-16.622,66
Forderungen	37.140.806,43	17.382.663,63	19.758.142,80
liquide Mittel	31.601.130,09	173.742,57	31.427.387,52
	68.867.367,14	17.698.459,48	51.168.907,66



Die Erhöhung des Umlaufvermögens hat zwei Ursachen. Zum einen handelt es sich um den Verkaufserlös von 26.000.000 EUR aus dem Klinikverkauf. Zum anderen haben sich die Forderungen um 19.758.142,80 EUR erhöht. Dies betrifft mit 18.252.606,05 EUR Forderungen Unterhaltsvorschuss, die zur Eröffnungsbilanz noch bereinigt wurden, in 2012 zur Herstellung der Bilanzneutralität als Verbindlichkeiten gegenüber dem Land und dem Bund dargestellt wurden.

Rücklagen

Rücklagen	31.12.2012	01.01.2012	Abweichung
	EUR	EUR	EUR
Rücklagen	25.850.200,00	0,00	25.850.200,00
Sonderrücklagen	15.144.899,55	15.282.979,01	-138.079,46
	40.995.099,55	15.282.979,01	25.712.120,54

Bei den 25.850.200 EUR handelt es sich um den Verkaufserlös aus dem Klinikverkauf und bei der Sonderrücklage von 15.144.899,55 EUR um die Bürgschaft für die WfG Bernburg.

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis 2012 beträgt 1.581.198,05 EUR und ist entsprechend § 24 Absatz 2 GemHVO Doppik LSA zur Reduzierung des nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages zu verwenden.

Sonderposten aus Zuwendungen

Hier handelt es sich um die Fördermittel, die der Landkreis zur Finanzierung des Sachvermögens eingesetzt hat bzw. noch einsetzt. Die Höhe der Sonderposten aus Zuwendungen ist von 72.886.995,91 EUR auf 78.459.732,43 EUR gestiegen. Hauptsächlich hat der Landkreis die Fördermittel erhalten für die 4 großen Schulbaumaßnahmen und Kreisstraßen.

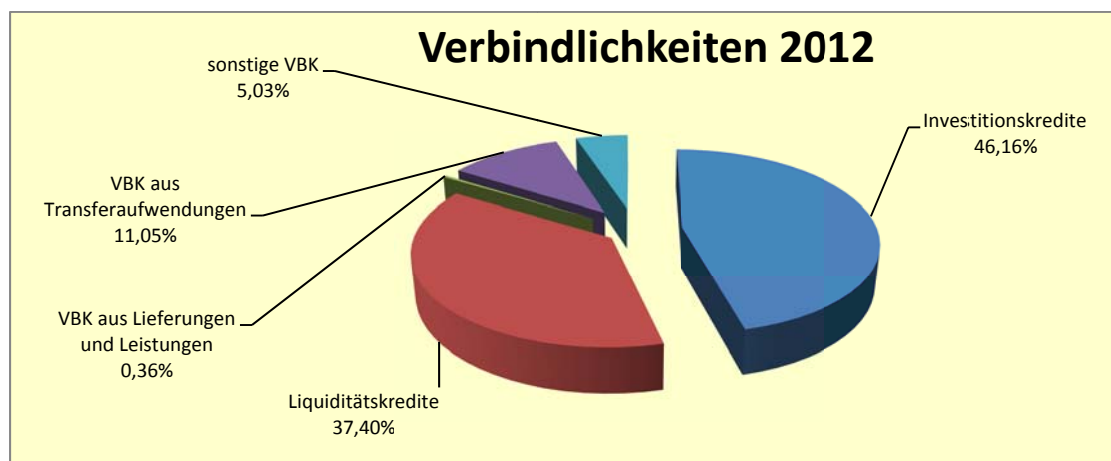
Rückstellungen

Rückstellungen	31.12.2012	01.01.2012	Abweichung
	EUR	EUR	EUR
für Altersteilzeit Landkreis	18.327.439,87	19.006.569,10	-679.129,23
für Urlaub und Mehrstunden	561.675,69	568.696,44	-7.020,75
Zinsen Rückzahlung Fördermittel		46.261,81	-46.261,81
für Altersteilzeit JC	1.736.653,73	1.642.044,75	94.608,98
für Altersteilzeit KWB	494.858,31	555.817,59	-60.959,28
sonstige Rückstellungen	8.400,00	98.959,32	-90.559,32
	21.129.027,60	21.918.349,01	-789.321,41

Bei den Rückstellungen handelt es sich hauptsächlich um Rückstellungen für Altersteilzeit, die in der Ruhephase zu Auszahlungen führen und sich dadurch jährlich abschmelzen.

Verschuldung

Verbindlichkeiten	31.12.2012	01.01.2012	Abweichung
	EUR	EUR	EUR
Investitionskredite	98.735.424,50	105.511.256,80	-6.775.832,30
Liquiditätskredite	80.000.000,00	80.895.934,05	-895.934,05
VBK aus Lieferungen und Leistungen	761.219,06	514.979,02	246.240,04
VBK aus Transferaufwendungen	23.624.244,01	1.210.131,79	22.414.112,22
sonstige VBK	10.754.374,48	17.355.827,08	-6.601.452,60
	213.875.262,05	205.488.128,74	8.387.133,31



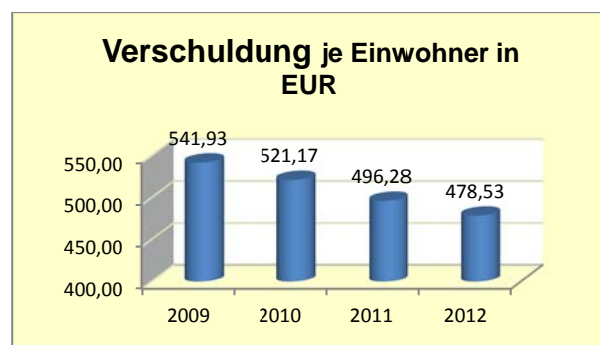
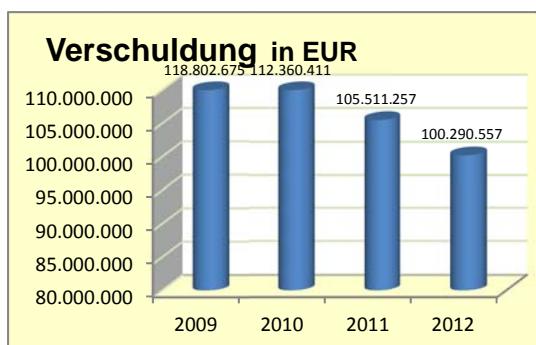
Hauptbestandteil sind die Verbindlichkeiten für Investitionskredite mit 46,16% gefolgt von Verbindlichkeiten für Liquiditätskredite mit 37,40 %.

Die Erhöhung der Verbindlichkeiten aus Transferaufwendungen hängt mit dem gezahlten Unterhaltsvorschuss zusammen. Es betrifft Forderungen und Verbindlichkeiten in Höhe von 18.252.606,05 EUR.

Investitionskredite

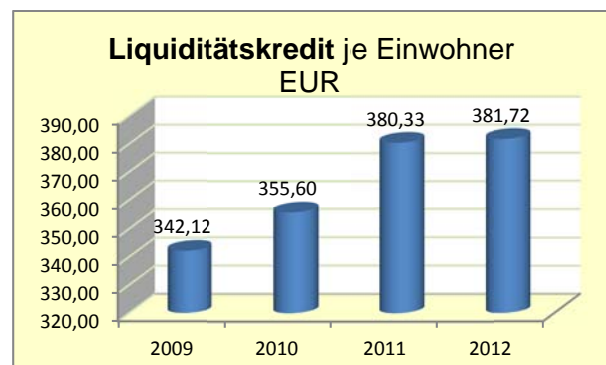
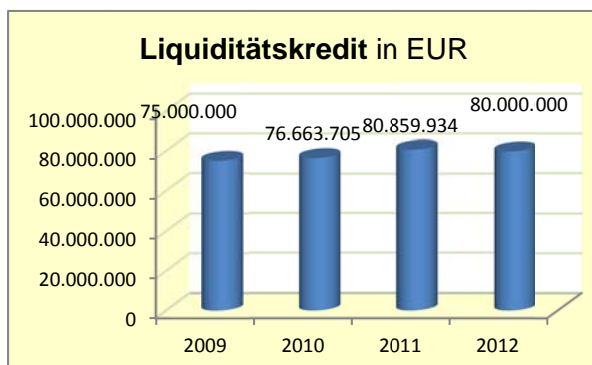
Ende des Haushaltsjahres:	Gesamt		je Einwohner	
	Höhe der Verschuldung	Einwohner	Höhe der Verschuldung	
	EUR		EUR	
2009	118.802.675	219.222	541,93	
2010	112.360.411	215.591	521,17	
2011	105.511.257	212.605	496,28	
2012	100.290.557	209.579	478,53	

Durch planmäßige Tilgung und keine neue Kreditaufnahme konnten die Investitionskredite verringert werden.



Liquiditätskredit

Ende des Haushaltsjahres:	Gesamt		je Einwohner	
	Höhe der Verschuldung	Einwohner	Höhe der Verschuldung	
	EUR		EUR	
2009	75.000.000	219.222	342,12	
2010	76.663.705	215.591	355,60	
2011	80.859.934	212.605	380,33	
2012	80.000.000	209.579	381,72	



Liquiditätskredite konnten nicht reduziert werden. Der Liquiditätskreditrahmen betrug 120.000.000 EUR.

V Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Der Beschluss über die Eröffnungsbilanz durch den Kreistag erfolgte am 06.12.2017. Erst im Anschluss wurde mit den Arbeiten zum Jahresabschluss begonnen.

Gemäß den Bestimmungen des § 48 Absatz 2 GemHVO Doppik LSA sind Vorgänge, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, zu erläutern.

Die Betrachtung wird getrennt nach Haushaltsjahren vorgenommen.

2013

Der Haushalt des Jahres 2013 wurde vom Kreistag am 13.02.2013 beschlossen. Es wurde der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 1.875.500 EUR (Eigenmittel für STARK III) festgesetzt. Durch erhebliche Abweichungen bei den geplanten Investitionen wurde am 26.06.2013 ein 1. Nachtragshaushalt beschlossen. Die Deckung für die Mehraufwendungen erfolgt aus Klinikerlösen.

Um den Kaufpreis der Kliniken beginnt ein Rechtsstreit mit AMEOS, so dass 13.000.000 EUR der Klinikerlöse als Rückstellung gebildet wurden.

Bei der investiven Tätigkeit wurde an den 4 großen Schulbaumaßnahmen SK Campus Bernburg, SK Tierpark Staßfurt, Gym C. Herrmann Schönebeck und FS Lindenstr. Schönebeck weitergebaut. Mit STARK III-Mitteln wurden die Maßnahmen Gym Carolinum Bernburg, Ascaneum Aschersleben, SK A. Schweitzer und Aula, Gym Dr. Frank Mensa und kleine Turnhalle begonnen. Neu begonnen wurde mit dem Bau des Ringheiligtums Pömmelte und der Bau von Kreishaus 3 und 4 zur Verwaltungskonzentration in Bernburg. Es erfolgte der Weiterbau an Kreisstraßen.

Die Höhe der Liquiditätskredite beträgt per 31.12.2013 83.000.000 EUR.

2014

Der Haushalt des Jahres 2014 wurde vom Kreistag am 12.03.2014 ohne vorgesehene Kreditaufnahme beschlossen. Der Rechtsstreit mit AMEOS setzt sich fort.

Bei der investiven Tätigkeit wurde an den 4 großen Schulbaumaßnahmen SK Campus Bernburg, SK Tierpark Staßfurt, Gym Dr. C. Herrmann Schönebeck und FS Lindenstr. Schönebeck und STARK III-Maßnahmen Gym Carolinum Bernburg, Ascaneum Aschersleben Aula, Gym Dr. Frank Mensa und kleine Turnhalle weitergebaut. Der Bau Ascaneum Aschersleben SK A. Schweitzer wird wegen Nichtförderung eingestellt. Es erfolgte der Weiterbau am Ringheiligtum Pömmelte, an den Verwaltungsgebäuden in Bernburg Haus 3 und 4 und an Kreisstraßen.

Die Höhe der Liquiditätskredite hat sich per 31.12.2013 auf 93.000.000 EUR erhöht.

2015

Der Haushalt des Jahres 2015 wurde vom Kreistag wegen mangelnder Finanzausstattung durch das Land nicht beschlossen. Der Rechtsstreit mit AMEOS setzt sich fort.

Bei der investiven Tätigkeit sind die 4 großen Schulbaumaßnahmen SK Campus Bernburg, SK Tierpark Staßfurt, Gym Dr. C. Herrmann Schönebeck und FS Lindenstr. Schönebeck soweit abgeschlossen, ebenso die STARK III-Maßnahme Gym Carolinum Bernburg. Am Ascaneum Aschersleben Aula, Gym Dr. Frank Mensa und kleine Turnhalle wird weitergebaut. Es erfolgte der Weiterbau am Ringheiligtum Pömmelte, an den Verwaltungsgebäuden in Bernburg Haus 3 und 4 und an Kreisstraßen. Neu angeschafft wurde ein Wohncontainer als Gemeinschaftsunterkunft. Da die Eigenmittel nicht ausgereicht haben, wurde hierfür ein Investitionskredit von 468.875 EUR aufgenommen.

Die Höhe der Liquiditätskredite hat sich per 31.12.2015 auf 82.000.000 EUR verringert.

2016

Der Doppelhaushalt der Jahre 2016/17 wurde vom Kreistag am 09.12.2015 ohne vorgesehene Kreditaufnahme beschlossen. Seitens des Landesverwaltungsamtes wurden die Festsetzungen für 2017 beanstandet und für 2016 wurden eine Haushaltssperre und die Erarbeitung eines Nachtrages angeordnet. Der Kreistag hat diesen Nachtrag mehrheitlich abgelehnt, weil eine Erhöhung des Kreisumlagesatzes vorgesehen war. Durch die Verfügung der Haushaltssperre und dem zusätzlichen Ertrag durch den Koalitionsvertrag durfte der bestätigte Haushalt 2016 weiter vollzogen werden. Der Rechtsstreit mit AMEOS setzt sich fort.

Bei der investiven Tätigkeit sind bei den STARK III-Maßnahmen Ascaneum Aschersleben Aula und kleine Turnhalle abgeschlossen und am Gym Dr. Frank Mensa weitergebaut. Hinzu kommt der Umbau des ehemaligen Wohnheims in Schönebeck zu einem Übergangswohnheim mit Landesmitteln. Es erfolgte der Weiterbau am Ringheiligtum Pömmelte, an den Verwaltungsgebäuden in Bernburg Haus 3 und 4 und an Kreisstraßen.

Die Höhe der Liquiditätskredite hat sich per 31.12.2016 auf 92.000.000 EUR erhöht.

2017

Der Haushalt des Jahres 2017 wurde vom Kreistag am 07.12.2016 ohne vorgesehene Kreditaufnahme beschlossen. Der Rechtsstreit mit AMEOS setzt sich fort. Im Jahr 2017 klagen 13 Kommunen gegen den erhobenen Kreisumlagebescheid 2017 und 5 Kommunen gegen den erhobenen Kreisumlagebescheid 2016. Daher war eine Rückstellung Finanzausgleich Kreisumlage von 17.900.362 EUR zu bilden, die das Ergebnis negativ belastet.

Bei der investiven Tätigkeit sind bei der STARK III-Maßnahme Gym Dr. Frank Mensa und der Umbau des ehemaligen Wohnheims in Schönebeck zu einem Übergangswohnheim, das Ringheiligtum Pömmelte und die Baumaßnahmen an den Kreishäusern 3 und 4 in Bernburg abgeschlossen.

Neu sind die STARK V-Maßnahmen Verwaltungsgebäude Haus 1 und 4 in Bernburg, an der BBS Aschersleben-Staßfurt, Ascaneum Aschersleben, Gym Dr. C. Herrmann Schönebeck, SK Campus Bernburg und BBS Schönebeck. Auch der Weiterbau an Kreisstraßen erfolgte.

Die Höhe der Liquiditätskredite hat sich per 31.12.2017 auf 82.000.000 EUR verringert.

2018

Der Haushalt des Jahres 2018 wurde vom Kreistag am 06.12.2017 ohne vorgesehene Kreditaufnahme beschlossen. Der Rechtsstreit mit AMEOS setzt sich fort und auch die anhängigen Kreisumlageklagen. Der Kreistag beschließt am 18.07.2018 die Auflösung der WfG Bernburg. Hiermit verbunden ist der Ausgleich der Verbindlichkeiten entsprechend der Fälligkeiten der Kreditablösung sowie des durch die Neubewertung der Grundstücke entstandenen Verlustes. Die Abwertung 2018 betrug weitere 3.921.629,10 EUR.

Im September 2018 fand der Prozess zur Kreisumlage der Stadt Hecklingen statt. Diesen Prozess hat der Landkreis verloren, weil aus Sicht des Gerichtes der Abwägungsprozess zur Kreisumlage nicht ausreichend war. Der Landkreis ist gegen dieses Urteil in Berufung gegangen.

Die erkennbaren Haushaltsüberschreitungen haben einen Nachtragshaushalt erforderlich gemacht, der vom Kreistag am 28.11.2018 beschlossen wurde. Gleichzeitig wurde ein umfangreicher Abwägungsprozess zur Höhe der Kreisumlage 2018 durchgeführt.

Bei der investiven Tätigkeit werden die STARK V-Maßnahmen Verwaltungsgebäude Haus 1 und 4 in Bernburg, an der BBS Aschersleben-Staßfurt, Ascanium Aschersleben, Gym Dr. Frank Staßfurt, SK Campus Bernburg und die BBS Schönebeck weitergeführt. Für das Gym Dr. C. Herrmann Schönebeck konnte trotz zweimaliger Ausschreibung kein Auftragnehmer gefunden werden. Auch der Weiterbau an Kreisstraßen erfolgte.

Die Höhe der Liquiditätskredite hat sich per 31.12.2018 auf 68.000.000 EUR verringert. Es wurden 13.000.000 EUR, die für die Rückstellung aus dem Klinikverkauf angelegt waren, zur Liquiditätssicherung eingesetzt.

VI Zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung

Die Höhe der Liquiditätskredite per 31.12.2018 von 68.000.000 EUR kann nicht abgebaut werden, weil in den Finanzplänen der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit nicht ausreicht, um die Tilgung der Investitionskredite zu decken.

Der Rechtsstreit mit AMEOS um den Kaufpreis der Kliniken ist noch offen.

Mit der Auflösung der WfG Bernburg verbunden ist der Ausgleich der Kreditverbindlichkeiten der WfG in Höhe von 14.625.703,08 EUR (Stand 31.12.2018).

Im Jahr 2017 klagten 13 Kommunen gegen den erhobenen Kreisumlagebescheid 2017 und 5 Kommunen gegen den erhobenen Kreisumlagebescheid 2016. Die erste Klage der Stadt Hecklingen hat der Landkreis verloren und ist in Berufung gegangen. Weitere 6 Klagen gegen die bisher erteilten vorläufigen Kreisumlagebescheide für 2018 und 2019 liegen bereits vor. Es ist damit zu rechnen, dass weitere Klagen eingehen, sobald die endgültigen Bescheide für 2018 erstellt werden. Insgesamt belaufen sich die Streitwerte der anhängigen Klagen auf 27.078.963 EUR.

Bernburg (Saale), 06.05.2019

Markus Bauer
Landrat

Ergebnisrechnung - außerplanmäßige (apl) / überplanmäßige (üpl) Aufwendungen (Aufw./Auszahlungen (Ausz.))

Anlage 1 zum Rechenschaftsbericht

lfd.Nr.	Datum	Budget	nehmendes		gebendes		Höhe	Höhe	Höhe	zu lfd.	Bemerkungen	Aufrechnung
			PSP-Element/Konto		PSP-Element/Konto		apl/üpl	apl/üpl	apl/üpl	Nr.		
							Aufw./Ausz. (+)	Aufw./Ausz. (-)	Einzahlung	E/A		
16	26.09.2012	TSA 63	P1.52110.02/54311600				12.077,28				Baugenehmigungen - Eingang der Erträge in 2011	
17	26.09.2012	T5A 61	P1.54230.01.01/53150000		P1.54230.01.01/41410000		1.175.300,00		161.000,00		ÖPNV-Zuschuss für die KVG Salzland mbH (2011 und 2012)	
					P1.54230.01.01/41420000				173.900,00			
18	26.09.2012	T4A 51	P1.36330/53320000				1.705.000,00				Hilfen zur Erziehung und für Kinder in Kindertageseinrichtungen (KT)	
			P1.36110/53310000				567.000,00					
			P1.36510/53120000		P1.36510/41410000		550.714,00		359.714,00			
19	17.10.2012	T5A 63	P1.52110.03/54291000				200.000,00				Aufwendungen Ersatzvornahme (KA)	
27	14.11.2012	T1A 03	P1.57110.03/53150000				107.200,00				Zuschuss WFG	
30	26.11.2012		P1.11150/54311600		P1.11150/44881000		20.500,00		20.500,00		Ersatzvornahme Erstellung Lärmkarten	
	04.12.2012	Storno					-20.500,00		-20.500,00		Rücknahme apl - Einstellung in HHPI 2013	
37	11.10.2012	T2A 30	P1.11142.01/54311600				6.479,55				1. Honorar-Rechnung Latham & Watkins	
	30.01.2013		P1.11142.01/54311600				4.417,88				2. Honorar-Rechnung Latham & Watkins	10.897,43 gesamt
	05.02.2013		P1.11142.01/54311600				9.537,85				3. Honorar-Rechnung Latham & Watkins	20.435,28 gesamt
38	05.12.2012		P1.61200.01/55990000		P1.11121.01/45620000		83.649,45		37.387,64		Zinsen für FM Krankenhaus ASL-SFT	
					V1.2103(P1.61200.01/46170000)				46.261,81		(Zinsrückstellung für FM-Rückzahlung aus 2001) Erträge bereits im Jahr 2011 angeordnet / Aufwand erst im Jahr 2012 angeordnet (Sachverständigenkosten)	
44	14.12.2012	T5A 63	P1.52110.02/54311600				16.440,65					
46	19.12.2012	T6A 66	P1.54210 / 54550000				39.880,06				Personalkostenzuschuss KWB 2012	
47	19.12.2012	T4A 410	P1.28100.03 / 53180000				24.556,83				Defizitausgleich Musikschule e.V Bernburg (2009-2011)	
48	20.12.2012	T6A 20	P1.31210.02 / 54550000				92.788,00				höhere Verwaltungskosten Jobcenter 2012	
49	20.12.2012	*	P1.11170.01.01 / 59110000				24.726,08				Entschädigungszahlung Staßfurt, Bernburger Str. 13	
51	06.03.2013		P1.11170.01.01 / 52110000				147.514,19				Mehraufwand P1.11170.01.01	
52	14.05.2013	T4A29	P1.35180.03.01 / 50120000		P1.35180.03.01 / 41410000		18.918,49		24.618,49		Projekt "Familienintegrationscoach" (T4A29)	
			P1.35180.03.01 / 50220000		P1.11100.02.04 / 52715100		691,79	290,44			* (T4AIII) - * Budgetumbuchung	
			P1.35180.03.01 / 50320000		P1.11100.02.04 / 54311000		3.763,31	444,20			* (T4AIII) - * Budgetumbuchung	
			P1.35180.03.01 / 52410000		P1.11180.04 / 527140000		240,00	31,58			* (T4A410) - * Budgetumbuchung	
			P1.35180.03.01 / 52510000				96,90					
			P1.35180.03.01 / 52612200				1.100,00					
			P1.35180.03.01 / 54111000				48,00					
			P1.35180.03.01 / 54311100				0,31					
			P1.35180.03.01 / 54311200				458,28					
			P1.35180.03.01 / 54311300				67,63					
insgesamt							4.792.666,53	766,22	802.881,94			
Mehraufwendungen									3.989.018,37	ohne Deckung, da zu diesem Zeitpunkt nicht die Mehrerträge BuT und KdU bekannt waren		

Investitionen - außerplanmäßige (apl) / überplanmäßige (üpl) Auszahlungen (Ausz.)

Anlage 1 zum Rechenschaftsbericht

lfd.Nr.	Datum	Budget	nehmendes PSP-Element/Konto	gebendes PSP-Element/Konto	Höhe	Höhe	Höhe	zu lfd. Nr.	Bemerkungen
					apl/üpl	apl/üpl	apl/üpl		
					Aufw./Ausz. (+)	Aufw./Ausz. (-)	Einzahlung	E/A	
1	15.02.2012	INV_38	I1.380006 / 78310000	I1.380006.555 / 68110000	70.626,28		70.626,28		2 Mannschaftstransportfahrzeuge für Katschutz
2	11.04.2012	INV_65_1	I1.65010.500.401 / 78510000	kamerale RL 2011 - sonst.VbK	30.000,00		30.000,00		Errichtung Satellitenanlage für Gemeinschaftsunterkunft
3	25.04.2012	INV_40_1	I1.410001.515.100/78320000	kamerale RL 2011	2.000,00		2.000,00		GWG
4	25.04.2012	INV_40_1	I1.410001.515.101/78320000	kamerale RL 2011	2.000,00		2.000,00		GWG
5	25.04.2012	INV_40_1	I1.410001.515.102/78320000	kamerale RL 2011	2.000,00		2.000,00		GWG
6	25.04.2012	INV_40_1	I1.410002.515.100/78320000	kamerale RL 2011	3.000,00		3.000,00		GWG
7	25.04.2012	INV_40_1	I1.410002.515.101/78320000	kamerale RL 2011	3.000,00		3.000,00		GWG
8	25.04.2012	INV_40_1	I1.410003.515.100/78320000	kamerale RL 2011	1.000,00		1.000,00		GWG
9	25.04.2012	INV_40_1	I1.410004.515.100/78320000	kamerale RL 2011	1.000,00		1.000,00		GWG
10	23.05.2012	INV_65_1	I1.650002.510/78310000	kamerale RL 2011	1.400,00		1.400,00		Notstromaggregat
11	26.06.2012	INV_12_4	I1.410005.510.100/78310000	I1.400005.510.100/78310000	7.500,00	3.000,00		26	Ersatzbeschaffung TK-Anlage KVHS
					-2.300,00				Korrektur für apl Antrag Nr. 26
			I1.410005.510.101/78310000	I1.400007.510.100/78310000	7.500,00	3.000,00			Korrektur für apl Antrag Nr. 26
				I1.400008.510.101/78310000		3.000,00			
				I1.400008.510.102/78310000		5.000,00			
				I1.400008.510.103/78310000		1.000,00			
26	12.11.2012	INV_12_4	I1.400006.510.102/78310000		3.300,00			11	Ersatzbeschaffung TK-Anlage Gymn Dr. C. Herrmann SBK (Korrektur apl Nr. 11 ist Deckung)
12	18.07.2012	INV_66	I1.66023.500.100/78520000	I1.66023.555.100/68110000	30.000,00		658.400,00		Kommunaler Straßenbau K 1279 - 1.BA OU B 2461 bis OL Gnaudau
			I1.66023.500.200/78520000	I1.66023.555.101/68110000	765.000,00		164.600,00		
			I1.66023.500.700/78520000	kamerale RL 2011	40.700,00		12.700,00		
13	07.08.2012	INV_40_1	I1.400035.510/78310000	I1.400002.515.104/78320000	1.267,80	1.267,80			Erwerb Piano Gymn. Dr.Hermann SBK
14	21.08.2012	INV_38	I1.380007.510 / 78310000	I1.380007.555./ 68180000	17.700,00		17.700,00	45	Spende
15	24.09.2012	INV_66	I.660024.500.700/		841,52				K 1224 Nachberechnung Gemeinschaftsmaßnahme mit LK Börde
20	22.10.2012	INV_40_1	I1.400034.510.100/78310000	I1.400034.555.68180000	5.069,40		4.400,00		Fahrzeug mit moderner Common-Rail-Einspritztechnik
				I1.400004.515.102/78320000		669,40			
21	25.10.2012	INV_38	I1.380008.510.100/78310000	kamerale RL 2011	18.068,87		18.068,87		Umrüstung BOS-Funk

lfd.Nr.	Datum	Budget	nehmendes PSP-Element/Konto	gebendes PSP-Element/Konto	Höhe	Höhe	Höhe	zu lfd. Nr.	Bemerkungen
					apl/üpl Aufw./Ausz. (+)	apl/üpl Aufw./Ausz. (-)	apl/üpl Einzahlung		
			11.380008.510.101/78310000	kamerale RL 2011	22.803,40		22.803,40		
			11.380008.510.102/78310000	kamerale RL 2011	28.012,74		28.012,74		
22	26.10.2012	INV_40_1	11.400004.515.101/78320000	11.400004.555.101/68180000	365,70		365,70		PS Zweckertrag für interaktive Witheboards
23	26.10.2012	INV_40_1	11.400037.510.100/78310000	11.400031.510.100/79310000	2.655,72	1.200,00			Server (Budget INV_40_1)
				11.400033.510.100/79310000		1.455,72			
24	05.11.2012	INV_65_3	11.239001.500.700 / 78510000		10.000,00				Gym BBG (energetisch) Eingang der Einzahlung im Jahr 2013
			11.239003.500.700 / 78510000		10.000,00				SZ Ascaneum ASL (energetisch) Eingang der Einzahlung im Jahr 2013
			11.239005.500.700 / 78510000		10.000,00				Gym SFT (energetisch) Eingang der Einzahlung im Jahr 2013
25	09.11.2012	INV_12_4	11.400005.510.104/78310000	11.400007.510.102/78310000	3.000,00	3.000,00			Ersatzbeschaffung TK-Anlage Sek. Nachterstedt
			11.400005.510.105/78310000	11.400007.510.103/78310000	3.000,00	3.000,00			Ersatzbeschaffung TK-Anlage Sek. Burgschule
28	20.11.2012	INV_12	11.000011.510.117/78310000	kamerale RL 2011	10.919,44		10.919,44		Wechselkassetten für Kassenautomat
29	20.11.2012	INV_38	11.330004.510.100/78310000	11.330001.515.101/78320000	2.861,95	2.861,95			Fahrradergometer FTZ
31	26.11.2012	INV_38	11.330004.510.102/78310000	11.330001.515.100/78320000	2.000,00	2.000,00			tragbarer Monitor
32	04.12.2012	INV_40_1	11.230029.510.101/78310000	11.230027.510.100/78310000	10.325,00	10.000,00			Rasentraktor
				11.230033.510.100/78310000		325,00			
33	11.12.2012	INV_40_1	11.230001.515.102/78320000	11.230001.555.100/68160000	500,00		500,00		Spende für FTS Lifebook
34	11.12.2012	INV_40_1	11.230001.515.105/78320000	11.230001.555.100/68160000	500,00		500,00		Spende für FTS Lifebook
35	11.12.2012	INV_40_1	11.230003.515.108/78320000	11.230003.555.100/68160000	500,00		500,00		Spende für FTS Lifebook
36	11.12.2012	INV_40_1	11.230003.515.109/78320000	11.230003.555.100/68160000	500,00		500,00		Spende für FTS Lifebook
39	14.12.2012	INV_40_1	11.230001.515.106/78320000	11.230001.555.101/68110000	1.309,95		1.309,95		SKS Seeland Nachterstedt - FM
40	14.12.2012	INV_40_2	11.230016.510.102/78310000	11.230016.555.102/68110000	2.450,00		2.450,00		SKS Seeland Nachterstedt - FM
41	14.12.2012	INV_40_1	11.230004.515.103/78320000	11.230004.555.100/78320000	4.147,00		4.147,00		Wohnheim Schönebeck - FM
42	14.12.2012	INV_40_2	11.230036.510.100/78310000	11.230036.555.100/68100000	2.893,90		2.893,90		Wohnheim Schönebeck - FM
43	14.12.2012	INV_40_1	11.230038.515.100/78320000	11.230038.555.100/68110000	602,00		602,00		FM für Projekt" Sicher mit dem Bus zur Schule"
45	17.12.2012	INV_38	11.380007.510 / 78310000	11.380007.555./ 68180000	18.300,00		18.300,00	14	FM für Wasserrettungsboot
50	04.01.2013	INV_38	11.330011.510.100 / 78310000	11.330002.515 / 78320000	550,85	550,85			Anschaffung Kettensatz für Fahrzeug SLK-FP43
insgesamt					1.157.871,52	41.330,72	1.085.699,28		
Mehrauszahlunen							30.841,52		Deckung in 2013 durch Einzahlungen (Förderung)

FB		Teilpläne Produkte und Leistungen	Plan Ertrag 2012	Plan Aufw. 2012	Plan PK 2012	Plan Zuschuss 2012	RE Ertrag 2012	RE Aufw. 2012	RE PK 2012	RE Zuschuss 2012	Abweichung Zuschuss 2012
FD 01	P1.11110.02.07	Strategische Steuerungsunters	0	72.700	71.700	-72.700	0,00	50.318,44	50.318,44	-50.318,44	-22.381,56
FD 01	P1.11141.01	Personal	73.700	2.122.400	1.947.900	-2.048.700	459.286,70	2.651.770,65	2.505.649,48	-2.192.483,95	143.783,95
FD 01	P1.11160.01	Organisationsangelegenheiten	0	255.400	197.300	-255.400	0,00	231.077,80	223.247,14	-231.077,80	-24.322,20
		Strategische Steuerungsunters	73.700	2.450.500	2.216.900	-2.376.800	459.286,70	2.933.166,89	2.779.215,06	-2.473.880,19	97.080,19
02	P1.11110.02.01	Landrat /Büro Landrat	1.000	236.300	221.300	-235.300	2.811,40	211.834,34	204.049,62	-209.022,94	-26.277,06
02	P1.11180.01	Presse u Öffentlichkeitsarbeit/P	0	30.500	30.500	-30.500	0,00	28.799,98	28.799,98	-28.799,98	-1.700,02
		Landrat /Büro Landrat	1.000	266.800	251.800	-265.800	2.811,40	240.634,32	232.849,60	-237.822,92	-27.977,08
03	P1.11110.03	Gleichstellungsbeauftragte	0	55.100	52.700	-55.100	0,00	53.543,59	53.510,59	-53.543,59	-1.556,41
04	P1.11123	Rechnungsprüfung	90.000	377.100	372.800	-287.100	129.597,65	448.337,09	444.051,90	-318.739,44	31.639,44
StS 07	P1.11122	Beteiligungsmanagement	800.000	1.050.400	146.400	-250.400	0,00	953.844,76	147.647,65	-953.844,76	703.444,76
StS 07	P1.25110	Kreismuseum	7.500	149.000	86.100	-141.500	1.306,96	210.968,78	134.194,14	-209.661,82	68.161,82
StS 07	P1.28100.01	Förderung kulturelle Maßnahmen und Veran	3.700	68.000	0	-64.300	10.245,00	54.364,50	0,00	-44.119,50	-20.180,50
StS 07	P1.28100.02	Bernburger Theater- u. Veranstalt. gGmbH	305.100	920.000	0	-614.900	305.100,00	920.000,00	0,00	-614.900,00	0,00
StS 07	P1.28100.03	Musikschule e.V. Bernburg	0	264.600	0	-264.600	0,00	289.156,83	0,00	-289.156,83	24.556,83
StS 07	P1.28100.04	Mitteldeutsche Kammerphilharmonie	341.200	860.800	0	-519.600	341.200,00	860.739,68	0,00	-519.539,68	-60,32
StS 07	P1.54230.02	ÖPNV	0	200.000	0	-200.000	0,00	201.189,79	0,00	-201.189,79	0,00
StS 07	P1.57110.03	Wifö Gesellschaften Zuw. Gesellschafter	0	873.600	0	-873.600	0,00	857.169,32	0,00	-857.169,32	-16.430,68
		Beteiligungen	1.457.500	4.386.400	232.500	-2.928.900	657.852,0	4.347.433,7	281.841,8	-3.689.581,7	759.491,9
PR	P1.11110.04	Personalrat	0	105.000	97.200	-105.000	0,00	82.093,14	76.807,73	-82.093,14	-22.906,86
		TPI 1	1.622.200	7.640.900	3.223.900	-6.018.700	1.249.547,71	8.105.208,69	3.868.276,67	-6.855.660,98	835.771,19
FB 1	P1.11110.02.02	FB I/Vorzimmer-Services für die Verwalt	0	137.700	136.600	-137.700	0,00	130.901,77	130.579,84	-130.901,77	-6.798,23
10	P1.11150	Kommunalaufsicht	0	537.200	536.600	-537.200	0,00	539.728,96	539.322,41	-539.728,96	2.528,96
FD 11	P1.11110.01.01	Kreistagsbüro / Geschäftsstelle Kreistag	100	512.300	123.000	-512.200	1.196,14	513.472,21	123.927,24	-512.276,07	76,07
FD 11	P1.11130.01	Zentrale Dienste	257.200	2.970.000	1.037.800	-2.712.800	256.520,67	2.752.758,30	1.027.490,52	-2.496.237,63	-216.562,37
FD 11	P1.11130.02	Zentrale Vergabestelle	17.200	235.000	233.600	-217.800	40.625,53	236.159,12	235.257,92	-195.533,59	-22.266,41
FD 11	P1.11141.02	Arbeitssicherheit	13.100	93.200	75.200	-80.100	13.368,89	95.268,62	78.939,61	-81.899,73	1.799,73
FD 13	P1.11170.01	Bewirtsch. und baul. Unterhaltung	994.000	4.476.800	1.589.700	-3.482.800	935.808,68	3.824.561,28	1.539.521,10	-2.888.752,60	-594.047,40
FD 11	P1.11170.02	Management Empfang und Raumplanung	15.000	168.000	150.100	-153.000	700,18	153.118,54	153.116,31	-152.418,36	-581,64
FD 11	P1.11180.02	Presse u Öffentlichkeitsarbeit/Amtsblatt	4.500	18.200	18.200	-13.700	2.835,30	18.699,66	18.697,77	-15.864,36	2.164,36
FD 11	P1.12120	Wahlen	0	25.400	25.400	-25.400	0,00	24.717,99	24.715,76	-24.717,99	-682,01
		Service	1.301.100	8.498.900	3.253.000	-7.197.800	1.251.055,39	7.618.755,72	3.201.666,23	-6.367.700,33	-830.099,67
FD 12	P1.11110.02.06	Controlling	900	91.000	90.000	-90.100	0,00	98.189,20	97.892,57	-98.189,20	8.089,20
FD 12	P1.11121.01	Finanzmanagement, Planung, Durchführung,	100	377.900	347.200	-377.800	170.039,28	369.765,67	340.623,00	-199.726,39	-178.073,61
FD 12	P1.11121.02	Geschäftsbuchführung,Zahlungsverkehr,Vollstrecku	108.200	1.216.400	1.131.800	-1.108.200	134.550,57	1.849.774,08	1.146.091,72	-1.715.223,51	607.023,51
FD 12	P1.11121.03	Kosten- und Leistungsrechnung	0	43.300	43.300	-43.300	0,00	39.887,73	39.887,73	-39.887,73	-3.412,27
		Finanzmanagement	109.200	1.728.600	1.612.300	-1.619.400	304.589,85	2.357.616,68	1.624.495,02	-2.053.026,83	433.626,83
FD 14	P1.11160.02	IT	1.302.400	3.916.100	923.900	-2.613.700	1.250.368,78	3.562.444,97	938.188,27	-2.312.076,19	-301.623,81
FD 14	P1.11180.03	Öffentlichkeitsarbeit/E-Government	0	146.400	145.000	-146.400	0,00	150.509,87	150.445,87	-150.509,87	4.109,87
		IT	1.302.400	4.062.500	1.068.900	-2.760.100	1.250.368,78	3.712.954,84	1.088.634,14	-2.462.586,06	-297.513,94
FD 15	P1.11130.03	Verwaltungsbücherei	0	50.100	29.900	-50.100	0,00	39.431,24	22.188,60	-39.431,24	-10.668,76
FD 15	P1.11142.01	Rechtsangelegenheiten	2.500	503.900	393.800	-501.400	6.116,96	529.877,35	396.955,71	-523.760,39	22.360,39
		Rechtsangelegenheiten	2.500	554.000	423.700	-551.500	6.116,96	569.308,59	419.144,31	-563.191,63	11.691,63
FD 15	P1.11142.02	ARoV	74.000	436.200	430.500	-362.200	88.993,83	378.075,18	376.609,78	-289.081,35	-73.118,65

FB		Plan	Plan	Plan	Plan	RE	RE	RE	RE	Abweichung
	Teilpläne Produkte und Leistungen	Ertrag 2012	Aufw. 2012	PK 2012	Zuschuss 2012	Ertrag 2012	Aufw. 2012	PK 2012	Zuschuss 2012	Zuschuss 2012
	TPI 2	2.789.200	15.955.100	7.461.600	-13.165.900	2.901.124,81	15.307.341,74	7.380.451,73	-12.406.216,93	-759.683,07
FB 3	P1.11110.02.03 FB II/Vorzimmer-Ordnung und Sicherheit	0	135.000	132.600	-135.000	0,00	132.645,36	130.780,40	-132.645,36	-2.354,64
FD 35	P1.11110.05 Koordinierungsstelle Migration	0	53.100	52.700	-53.100	43.570,00	53.413,91	53.305,81	-9.843,91	-43.256,09
FD 35	P1.31310.06 ges. Beratung u Betreuung	66.000	66.000	0	0	56.765,61	56.765,60	0,00	-0,01	0,01
	Migration	66.000	119.100	52.700	-53.100	100.335,61	110.179,51	53.305,81	-9.843,92	-43.256,08
FD 30	P1.31310 Asyl ohne BuT	13.000	1.899.000	194.000	-1.886.000	27.541,10	2.196.135,19	185.547,58	-2.168.594,09	282.594,09
FD 30	P1.12280 Regelung des Aufenthalts von Ausländern	86.000	833.300	675.500	-747.300	77.647,89	738.749,50	680.735,73	-661.101,61	-86.198,39
	Asyl	99.000	2.732.300	869.500	-2.633.300	105.188,99	2.934.884,69	866.283,31	-2.829.695,70	-196.395,70
FD 31	P1.12230 Lebensmittelüberwachung/Fleischhygiene	37.200	646.800	583.100	-609.600	42.892,61	627.946,96	593.014,12	-585.054,35	-24.545,65
FD 31	P1.12240 Tierseuchenbekämpfung, -gesundheit	21.300	687.000	609.100	-665.700	30.228,31	685.852,22	533.611,15	-555.623,91	-110.076,09
	P1.122 Veterinärangelegenheiten	58.500	1.333.800	1.192.200	-1.275.300	73.120,92	1.213.799,18	1.126.625,27	-1.140.678,26	-134.621,74
FD 33	P1.12210.01 Allg. Sicherheit und Ordnung, Gewerbe	226.200	963.200	875.800	-737.000	203.614,33	951.746,31	780.238,96	-748.131,98	11.131,98
FD 32	P1.12250 Verkehrs-, Fahr- und Beförderungsangelegenh.	2.258.200	2.405.100	2.135.000	-146.900	2.213.440,78	2.131.931,31	1.834.236,65	81.509,47	-228.409,47
	Ordnung u Verkehr	2.484.400	3.368.300	3.010.800	-883.900	2.417.055,11	3.083.677,62	2.614.475,61	-666.622,51	-217.277,49
FD 33	P1.12610 Brandschutz	236.600	1.659.700	877.200	-1.423.100	240.518,54	1.448.658,62	885.489,88	-1.208.140,08	-214.959,92
FD 33	P1.12710 Rettungsdienst	9.384.800	11.105.700	1.358.600	-1.720.900	13.245.147,80	12.450.729,37	1.421.127,49	794.418,43	-2.515.318,43
FD 33	P1.12810 Katastrophenschutz	44.300	437.700	206.400	-393.400	32.907,01	358.872,95	202.574,35	-325.965,94	-67.434,06
	Brand/Katschutz, Ordnungsangelegenheiten	9.665.700	13.203.100	2.442.200	-3.537.400	13.518.573,35	14.258.260,94	2.509.191,72	-739.687,59	-2.797.712,41
FD 34	P1.41410 Gruppenprophylaxe	53.900	859.100	806.200	-805.200	53.826,43	745.286,22	701.717,36	-691.459,79	-113.740,21
FD 34	P1.41420 Amtsärztlicher Dienst	67.000	347.700	312.900	-280.700	22.133,10	308.526,97	283.420,51	-286.393,87	5.693,87
FD 34	P1.41430 Mütterberatung	6.000	1.300.300	1.285.800	-1.294.300	13.600,34	1.137.039,38	1.127.162,18	-1.123.439,04	-170.860,96
FD 34	P1.41440 Gesundheitsaufsicht	67.000	548.900	511.800	-481.900	80.031,75	534.057,12	519.105,54	-454.025,37	-27.874,63
	Gesundheit	193.900	3.056.000	2.916.700	-2.862.100	169.591,62	2.724.909,69	2.631.405,59	-2.555.318,07	-306.781,93
	TPI 3	12.567.500	23.947.600	10.616.700	-11.380.100	16.383.865,60	24.458.356,99	9.932.067,71	-8.074.491,39	-3.305.608,61
FB 2	P1.11110.02.04 FB III/Vorzimmer-Soziales	0	142.900	139.800	-142.900	0,00	143.227,77	140.862,41	-143.227,77	327,77
20	P1.11110.02.08 Stabstelle Sozialplanung	0	0	0	0	0,00	48.338,00	47.808,00	-48.338,00	48.338,00
20	P1.24212 Soziale Maßnahmen Projekte	66.700	130.900	123.200	-64.200	51.100,26	110.524,26	106.472,94	-59.424,00	-4.776,00
20	P1.35180.03 Soziale Maßnahmen	0	0	0	0	24.618,49	25.384,71	23.373,59	-766,22	766,22
	Stabstelle Sozialplanung	66.700	130.900	123.200	-64.200	75.718,75	184.246,97	177.654,53	-108.528,22	44.328,22
FD 23	P1.11180.04 Öffentlichkeitsarbeit/partnerschaftl. Be	0	55.000	50.000	-55.000	0,00	47.898,53	47.898,53	-47.898,53	-7.101,47
FD 23	P1.21610 SK	179.400	4.020.800	709.600	-3.841.400	327.438,05	3.850.987,97	811.591,86	-3.523.549,92	-317.850,08
FD 23	P1.21710 Gym	59.500	3.083.500	407.600	-3.024.000	136.803,11	2.832.276,77	385.198,40	-2.695.473,66	-328.526,34
FD 23	P1.22110 FS	264.300	2.626.900	683.900	-2.362.600	187.932,87	2.246.908,25	683.016,95	-2.058.975,38	-303.624,62
FD 23	P1.23110 BBS	675.000	4.039.300	614.300	-3.364.300	631.512,31	3.404.692,40	591.237,15	-2.773.180,09	-591.119,91
FD 23	P1.24211 Fördermaßnahmen Schüler	0	241.300	227.900	-241.300	398,75	237.042,99	234.176,99	-236.644,24	-4.655,76
FD 23	P1.24310 Sonst. schulbez. Aufgaben Schulträger	9.600	835.900	588.400	-826.300	30.317,59	670.349,50	526.948,45	-640.031,91	-186.268,09
FD 23	P1.26310 Musikschule	480.500	948.900	784.800	-468.400	432.935,38	988.384,54	861.529,42	-555.449,16	87.049,16
FD 23	P1.27110 VHS	670.700	1.515.900	1.065.200	-845.200	590.975,68	1.418.665,94	968.794,95	-827.690,26	-17.509,74
FD 23	P1.27210 Bibliotheken	29.700	260.700	168.100	-231.000	31.415,06	252.313,52	167.283,65	-220.898,46	-10.101,54
FD 23	P1.42110 Sportförderung	0	68.100	0	-68.100	0,00	126.951,78	0,00	-126.951,78	58.851,78
	Bildung und Kultur	2.368.700	17.696.300	5.299.800	-15.327.600	2.369.728,80	16.076.472,19	5.277.676,35	-13.706.743,39	-1.620.856,61

FB			Plan	Plan	Plan	Plan	RE	RE	RE	RE	Abweichung
Teilpläne Produkte und Leistungen			Ertrag 2012	Aufw. 2012	PK 2012	Zuschuss 2012	Ertrag 2012	Aufw. 2012	PK 2012	Zuschuss 2012	Zuschuss 2012
FD 21	P1.11110.01.02	Kreissenorenrat	0	3.000	0	-3.000	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00
FD 21	P1.31110-50	Sozialhilfe ohne BuT	125.700	3.526.900	1.988.800	-3.401.200	137.288,87	3.567.174,02	1.847.612,88	-3.429.885,15	28.685,15
FD 21	P1.31160	Grundsicherung im Alter	2.137.100	5.432.000	377.700	-3.294.900	2.253.923,26	5.628.705,50	411.366,96	-3.374.782,24	79.882,24
FD 21	P1.31560	Frauenhäuser	0	30.000	0	-30.000	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
FD 21	P1.33110	Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege	0	1.000	0	-1.000	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
FD 21	P1.34400	Hilfen für politische Häftlinge	27.000	27.000	0	0	21.493,00	21.493,00	0,00	0,00	0,00
FD 21	P1.34500.01	Bildung und Teilhabe nach § 6b B	370.300	395.500	131.800	-25.200	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.200,00
FD 21	P1.34500.02	Bildung und Teilhabe	614.400	614.400	0	0	0,00	62,00	0,00	-62,00	62,00
FD 21	P1.34610	Wohngeldstelle	0	360.000	349.700	-360.000	10,30	358.919,03	352.913,48	-358.908,73	-1.091,27
FD 21	P1.35100	Sonstige soziale Angelegenheiten üöT	0	25.400	25.400	-25.400	0,00	24.445,99	24.437,52	-24.445,99	-954,01
FD 21	P1.52230	Wohnraumsicherung und -versorgung	4.000	54.700	54.700	-50.700	2.844,76	44.987,26	44.982,62	-42.142,50	-8.557,50
		Soziales	3.278.500	10.469.900	2.928.100	-7.191.400	2.415.560,19	9.676.786,80	2.681.313,46	-7.261.226,61	69.826,61
FD 22	P1.31260.04	Bildung u. Teilhabe nach § 28 SGB II LK Schulsozia	1.300.000	1.300.000	0	0	144.794,08	145.216,67	23.328,29	-422,59	422,59
FB 22	P1.34110	Unterhaltsvorschussleistungen	3.275.000	4.789.200	458.000	-1.514.200	2.763.274,92	6.402.233,45	462.371,00	-3.638.958,53	2.124.758,53
FB 22	P1.34510.02	Bildung und Teilhabe	0	0	0	0	29.728,97	29.728,97	0,00	0,00	0,00
FD 22	P1.36110.01	Tageseinrichtungen für Kinder	15.716.800	23.900.900	163.500	-8.184.100	16.142.740,04	24.553.096,60	160.174,69	-8.410.356,56	226.256,56
FD 22	P1.36110.02	Förderung v. Kindern in Tageseinrichtung	20.000	3.931.900	521.000	-3.911.900	31.444,36	4.517.024,77	532.669,60	-4.485.580,41	573.680,41
FD 22	P1.362+366	Jugendarbeit	613.700	1.600.900	253.200	-987.200	619.615,17	1.683.802,34	199.351,90	-1.064.187,17	76.987,17
FD 22	P1.36310	Jugendsozialarbeit, erz Kinder, J.schutz	435.200	742.500	306.100	-307.300	434.590,71	520.975,06	259.456,35	-86.384,35	-220.915,65
FD 22	P1.36320	Weitere Maßn. Kinder-, Jugend- Fam.hilfe	15.900	349.300	112.200	-333.400	21.248,91	293.805,33	101.851,30	-272.556,42	-60.843,58
FD 22	P1.36330	Hilfe zur Erziehung	979.500	15.290.500	1.316.800	-14.311.000	1.029.174,57	16.241.005,72	1.247.048,16	-15.211.831,15	900.831,15
FD 22	P1.36340	Hilfe für junge Volljährige	122.200	1.416.500	243.700	-1.294.300	168.401,03	1.947.447,11	227.419,75	-1.779.046,08	484.746,08
FD 22	P1.36350	Adoptionsvermittlung, Beistandschaft	0	964.400	952.400	-964.400	9,75	1.029.779,90	1.015.414,70	-1.029.770,15	65.370,15
FD 22	P1.36360	Übrige Hilfen	0	258.800	41.700	-258.800	0,00	378.001,74	43.774,30	-378.001,74	119.201,74
FD 22	P1.36370	Bundeselterngehd u. Elternzeitgesetz	0	192.000	192.000	-192.000	0,00	188.770,52	188.504,42	-188.770,52	-3.229,48
FD 22	P1.36780	Sonst Einrichtungen Kinder-, Jugend	0	522.400	280.700	-522.400	0,00	519.713,42	278.005,49	-519.713,42	-2.686,58
FD 22	P1.41200	Schwangerschaftskonfliktberatungsstelle	56.800	137.000	73.800	-80.200	56.790,00	72.049,28	69.935,62	-15.259,28	-64.940,72
		Jugend	22.535.100	55.396.300	4.915.100	-32.861.200	21.441.812,51	58.522.650,88	4.809.305,57	-37.080.838,37	4.219.638,37
		TPI 4	28.249.000	83.836.300	13.406.000	-55.587.300	26.302.820,25	84.603.384,61	13.086.812,32	-58.300.564,36	2.713.264,36

FB		Plan	Plan	Plan	Plan	RE	RE	RE	RE	Abweichung	
Teilpläne Produkte und Leistungen		Ertrag 2012	Aufw. 2012	PK 2012	Zuschuss 2012	Ertrag 2012	Aufw. 2012	PK 2012	Zuschuss 2012	Zuschuss 2012	
FB 4	P1.11110.02.05	FB IV/Vorzimmer-Bau	0	139.700	138.600	-139.700	0,00	148.610,78	148.439,79	-148.610,78	8.910,78
FD 23	P1.24110	Schülerverkehr	1.886.800	7.750.200	129.600	-5.863.400	2.199.482,99	7.808.482,21	134.742,40	-5.608.999,22	-254.400,78
FD 41	P1.35180	Kommunalkombi	318.500	418.500	0	-100.000	110.366,69	137.217,65	0,00	-26.850,96	-73.149,04
FD 41	P1.51100	Räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßn.	28.900	523.500	382.100	-494.600	29.498,87	461.231,42	392.985,55	-431.732,55	-62.867,45
FD 41	P1.54710	ÖPNV - Aufgabenträger	1.940.000	3.475.900	156.700	-1.535.900	2.255.858,60	4.492.445,72	117.586,73	-2.236.587,12	700.687,12
FD 41	P1.57110	Wirtschaftsförderung	149.100	304.000	84.400	-154.900	80.009,04	420.161,67	84.949,33	-340.152,63	185.252,63
		Regionalplanung und Wirtschaftsförderung	4.323.300	12.472.100	752.800	-8.148.800	4.675.216,19	13.319.538,67	730.264,01	-8.644.322,48	495.522,48
FD 42	P1.55210.01	Aufgaben untere Wasserbehörde	65.100	820.100	779.400	-755.000	77.863,86	701.202,51	672.383,02	-623.338,65	-131.661,35
FD 42	P1.55410	Naturschutz und Landschaftspflege	57.800	829.000	617.300	-771.200	34.332,98	698.821,28	620.242,78	-664.488,30	-106.711,70
FD 42	P1.56110.01	Untere Immissionschutzbehörde	507.100	468.000	440.000	39.100	468.066,73	488.126,93	474.463,32	-20.060,20	59.160,20
FD 42	P1.56110.02	Untere Abfall- und Bodenschutzbehörde	156.200	788.000	637.900	-631.800	47.921,09	661.177,95	636.743,08	-613.256,86	-18.543,14
		Umwelt	786.200	2.905.100	2.474.600	2.118.900	628.184,66	2.549.328,67	2.403.832,20	1.921.144,01	197.755,99
FD 43	P1.52110	Bau- und Grundstücksordnung (Bauordnungs)	1.451.000	1.783.900	1.124.100	-332.900	2.197.391,62	2.412.054,10	1.197.137,28	-214.662,48	-118.237,52
FD 43	P1.52310	Denkmalschutz u.-pflege	0	260.200	258.600	-260.200	0,00	262.827,45	258.932,31	-262.827,45	2.627,45
		Bauordnung	1.451.000	2.044.100	1.382.700	-593.100	2.197.391,62	2.674.881,55	1.456.069,59	-477.489,93	-115.610,07
		TPI 5	6.560.500	17.561.000	4.748.700	-11.000.500	7.500.792,47	18.692.359,67	4.738.605,59	-11.191.567,20	191.067,20
FD 12	P1.35180.02	Bürgerarbeit	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FD 12	P1.31210.01.01	Leistungen SGB II - ALG u. Beihilfen	124.363.000	124.363.000	0	0	122.682.821,82	122.682.821,82	0,00	0,00	0,00
FD 12	P1.31210.01.02	Leistungen SGB II - KdU	14.546.000	54.745.000	0	-40.199.000	15.122.821,84	53.854.848,99	0,00	-38.732.027,15	-1.466.972,85
FD 12	P1.31210.02	Verwaltung SGB II	22.132.600	25.498.600	0	-3.366.000	22.647.560,29	26.233.071,61	0,00	-3.585.511,32	219.511,32
FD 12	P1.31260.01	Bildung u. Teilhabe nach § 28 SGB II JC	2.561.800	2.561.800	0	0	989.950,03	954.554,30	0,00	35.395,73	-35.395,73
FD 12	P1.31110.05	HLU Bildung und Teilhabe nach SGB XII	600	110.800	35.200	-110.200	170,00	49.202,25	33.046,08	-49.032,25	-61.167,75
FD 12	P1.31310.01.03	Asyl Bildung und Teilhabe n. §2 AsylbLG	100	9.100	0	-9.000	0,00	1.711,99	0,00	-1.711,99	-7.288,01
FD 12	P1.34510.01	Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG/KindBT	0	0	0	0	395.987,87	465.445,81	179.947,17	-69.457,94	69.457,94
FD 12	P1.36750.01	Beratungsstellen nach GDG LSA §7	134.500	0	0	134.500	134.308,00	0,00	0,00	134.308,00	192,00
FD 12	P1.36750.02	Beratungsstellen JC	0	349.800	0	-349.800	0,00	343.300,00	0,00	-343.300,00	-6.500,00
FD 12	P1.35180.02	Bürgerarbeit	0	100.800	0	-100.800	0,00	99.330,00	0,00	-99.330,00	-1.470,00
FD 12		JC	163.738.600	207.738.900	35.200	-44.000.300	161.973.619,85	204.684.286,77	212.993,25	-42.710.666,92	-1.289.633,08
FD 12	P1.54210	Kreisstraßen	1.504.100	5.392.100	0	-3.888.000	2.698.591,72	8.241.121,71	15.129,99	-5.542.529,99	1.654.529,99
		TPI 6 ohne außerordentliche E und A	165.242.700	213.131.000	35.200	-47.888.300	164.672.211,57	212.925.408,48	228.123,24	-48.253.196,91	364.896,91
FD 12	31260.03	BuT aus 2011	0	0	0	0	3.732.963,45	0,00	0,00	3.732.963,45	-3.732.963,45
FD 12	P1.41110	Krankenhäuser	0	806.400	0	-806.400	25.850.200,00	26.656.507,27	0,00	-806.307,27	-92,73
FD 12	P1.57110.04	Gesellschaften Stammkapital	0	0	0	0	0,00	51.128,19	0,00	-51.128,19	51.128,19
FD 12	P1.57320	Anteile an Unternehmen	100.000	0	0	100.000	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
FD 12	P1.61100	Allgem. Fin.wirt. Zuweisungen und Umlage	146.242.400	0	0	146.242.400	147.050.696,25	0,00	0,00	147.050.696,25	-808.296,25
FD 12	P1.61200.01	Sonstige allgem. Finanzwirtschaft - Kämm	1.746.900	3.820.000	0	-2.073.100	1.838.642,53	3.808.131,99	0,00	-1.969.489,46	-103.610,54
FD 12	P1.61200.02	Sonstige allgem. Finanzwirtschaft - Kass	100.000	1.400.000	0	-1.300.000	375088,23	1668927,19	0	-1.293.838,96	-6.161,04
		TPI 7	148.189.300	6.026.400	0	142.162.900	178.847.590,46	32.184.694,64	0,00	146.662.895,82	-4.499.995,82
		Summe Produkte	365.220.400	368.098.300	39.492.100	-2.877.900	397.857.952,87	396.276.754,82	39.234.337,26	1.581.198,05	-4.459.098,05

TPI	FB	Produkte und Leistungen	Plan	Plan	Plan	Plan	RE	RE	RE	RE	Abweichung Ergebnis
			Ertrag 2012	Aufw. 2012	PK 2012	Zuschuss 2012	Ertrag 2012	Aufw. 2012	PK 2012	Zuschuss 2012	
TPI 2,4	FD 11	11110.01 Kreistagsbüro / Geschäftsstelle Kreistag	100	515.300	123.000	-515.200	1.196,14	513.472,21	123.927,24	-512.276,07	-2.923,93
TPI 1,2,3,4,5	02	11110.02 Verwaltungsleitung	1.900	955.300	930.600	-953.400	2.811,40	964.065,66	950.731,07	-961.254,26	7.854,26
TPI 1	03	11110.03 Gleichstellungsbeauftragte	0	55.100	52.700	-55.100	0,00	53.543,59	53.510,59	-53.543,59	-1.556,41
TPI 1	PR	11110.04 Personalrat	0	105.000	97.200	-105.000	0,00	82.093,14	76.807,73	-82.093,14	-22.906,86
TPI 1	FD 06	11110.05 Koordinierungsstelle Migration	0	53.100	52.700	-53.100	43.570,00	53.413,91	53.305,81	-9.843,91	-43.256,09
TPI 2	FD 12	11121.01 Finanzmanagement, Planung, Durchführung,	100	377.900	347.200	-377.800	170.039,28	369.765,67	340.623,00	-199.726,39	-178.073,61
TPI 2	FD 12	11121.02 Geschäftsbuchführung	108.200	1.216.400	1.131.800	-1.108.200	134.550,57	1.849.774,08	1.146.091,72	-1.715.223,51	607.023,51
TPI 2	FD 12	11121.03 Kosten- und Leistungsrechnung	0	43.300	43.300	-43.300	0,00	39.887,73	39.887,73	-39.887,73	-3.412,27
TPI 1	05	11122 Beteiligungsmanagement	800.000	1.050.400	146.400	-250.400	0,00	953.844,76	147.647,65	-953.844,76	703.444,76
TPI 1	04	11123 Rechnungsprüfung	90.000	377.100	372.800	-287.100	129.597,65	448.337,09	444.051,90	-318.739,44	31.639,44
TPI 2,5	FD 11	11130.01 Zentrale Dienste	257.200	2.970.000	1.037.800	-2.712.800	256.520,67	2.752.758,30	1.027.490,52	-2.496.237,63	-216.562,37
TPI 2	FD 11	11130.02 Zentrale Vergabestelle	17.200	235.000	233.600	-217.800	40.625,53	236.159,12	235.257,92	-195.533,59	-22.266,41
TPI 2	FD 15	11130.03 Verwaltungsbücherei	0	50.100	29.900	-50.100	0,00	39.431,24	22.188,60	-39.431,24	-10.668,76
TPI 1,2	FD 01	11141 Personalmanagement	86.800	2.215.600	2.023.100	-2.128.800	472.655,59	2.747.039,27	2.584.589,09	-2.274.383,68	145.583,68
TPI 2	FD 15	11142.01 Rechtsangelegenheiten	2.500	503.900	393.800	-501.400	6.116,96	529.877,35	396.955,71	-523.760,39	22.360,39
TPI 2	FD 15	11142.02 ARoV	74.000	436.200	430.500	-362.200	88.993,83	378.075,18	376.609,78	-289.081,35	-73.118,65
TPI 2	10	11150 Kommunalaufsicht	0	537.200	536.600	-537.200	0,00	539.728,96	539.322,41	-539.728,96	2.528,96
TPI 1	FD 01	11160.01 Organisationsangelegenheiten	0	255.400	197.300	-255.400	0,00	231.077,80	223.247,14	-231.077,80	-24.322,20
TPI 2	FD 14	11160.02 IT	1.302.400	3.916.100	923.900	-2.613.700	1.250.368,78	3.562.444,97	938.188,27	-2.312.076,19	-301.623,81
TPI 5,2	FD 13	11170 Managemt Sachvermögen	1.009.000	4.644.800	1.739.800	-3.635.800	936.508,86	3.977.679,82	1.692.637,41	-3.041.170,96	-594.629,04
TPI 1,2,4	02	11180 Presse u Öffentlichkeitsarbeit	4.500	250.100	243.700	-245.600	2.835,30	245.908,04	245.842,15	-243.072,74	-2.527,26
		111 Verwaltungssteuerung und Service	3.753.900	20.763.300	11.087.700	-17.009.400	3.536.390,56	20.568.377,89	11.658.913,44	-17.031.987,33	22.587,33
TPI 2	FD 11	12120 Wahlen	0	25.400	25.400	-25.400	0,00	24.717,99	24.715,76	-24.717,99	-682,01
TPI 3	FD 33	12210 Allg. Sicherheit und Ordnung, Gewerbe	226.200	963.200	875.800	-737.000	203.614,33	951.746,31	780.238,96	-748.131,98	11.131,98
TPI 3	FD 31	12230 Lebensmittelüberwachung/Fleischhygiene	37.200	646.800	583.100	-609.600	42.892,61	627.946,96	593.014,12	-585.054,35	-24.545,65
TPI 3	FD 31	12240 Tierseuchenbekämpfung, -gesundheit	21.300	687.000	609.100	-665.700	30.228,31	585.852,22	533.611,15	-555.623,91	-110.076,09
TPI 3	FD 32	12250 Verkehrs-, Fahr- und Beförderungsangelegenh.	2.258.200	2.405.100	2.135.000	-146.900	2.213.440,78	2.131.931,31	1.834.236,65	81.509,47	-228.409,47
TPI 3	FD 33	12280 Regelung des Aufenthalts von Ausländern	86.000	833.300	675.500	-747.300	77.647,89	738.749,50	680.735,73	-661.101,61	-86.198,39
TPI 3	FD 33	12610 Brandschutz	236.600	1.659.700	877.200	-1.423.100	240.518,54	1.448.658,62	885.489,88	-1.208.140,08	-214.959,92
TPI 3	FD 33	12710 Rettungsdienst, Erstattung durch Kranken	9.384.800	11.105.700	1.358.600	-1.720.900	13.245.147,80	12.450.729,37	1.421.127,49	794.418,43	-2.515.318,43
TPI 3	FD 33	12810 Katastrophenschutz (Amt)	44.300	437.700	206.400	-393.400	32.907,01	358.872,95	202.574,35	-325.965,94	-67.434,06
		12 Ordnung und Sicherheit	12.294.600	18.763.900	7.346.100	-6.469.300	16.086.397,27	19.319.205,23	6.955.744,09	-3.232.807,96	-3.236.492,04

TPI	FB	Produkte und Leistungen	Plan	Plan	Plan	Plan	RE	RE	RE	RE	Abweichung Ergebnis	
			Ertrag 2012	Aufw. 2012	PK 2012	Zuschuss 2012	Ertrag 2012	Aufw. 2012	PK 2012	Zuschuss 2012		
TPI 4	FD 23	21610	SK	179.400	4.020.800	709.600	-3.841.400	327.438,05	3.850.987,97	811.591,86	-3.523.549,92	-317.850,08
TPI 4	FD 23	21710	Gym	59.500	3.083.500	407.600	-3.024.000	136.803,11	2.832.276,77	385.198,40	-2.695.473,66	-328.526,34
TPI 4	FD 23	22110	FS	264.300	2.626.900	683.900	-2.362.600	187.932,87	2.246.908,25	683.016,95	-2.058.975,38	-303.624,62
TPI 4	FD 23	23110	BBS	675.000	4.039.300	614.300	-3.364.300	631.512,31	3.404.692,40	591.237,15	-2.773.180,09	-591.119,91
TPI 4	FD 23	24110	Schülerverkehr	1.886.800	7.750.200	129.600	-5.863.400	2.199.482,99	7.808.482,21	134.742,40	-5.608.999,22	-254.400,78
TPI 4	FD 23	24211	BAföG	0	241.300	227.900	-241.300	398,75	237.042,99	234.176,99	-236.644,24	-4.655,76
	FD 20	24212	RÜM;	66.700	130.900	123.200	-64.200	51.100,26	110.524,26	106.472,94	-59.424,00	0,00
TPI 4	FD 23	24310	Sonst. schulbez. Aufgaben Schulträger	9.600	835.900	588.400	-826.300	30.317,59	670.349,50	526.948,45	-640.031,91	-186.268,09
TPI 4	FD 23	25110	Kreismuseum	7.500	149.000	86.100	-141.500	1.306,96	210.968,78	134.194,14	-209.661,82	68.161,82
TPI 4	FD 23	26310	Musikschule	480.500	948.900	784.800	-468.400	432.935,38	988.384,54	861.529,42	-555.449,16	87.049,16
TPI 4	FD 23	27110	VHS	670.700	1.515.900	1.065.200	-845.200	590.975,68	1.418.665,94	968.794,95	-827.690,26	-17.509,74
TPI 4	FD 23	27210	Bibliotheken/Betrieb	29.700	260.700	168.100	-231.000	31.415,06	252.313,52	167.283,65	-220.898,46	-10.101,54
TPI 4,1	FD 23	28100	Förderung kulturelle Maßnahmen und Veran	650.000	2.113.400	0	-1.463.400	656.545,00	2.124.261,01	0,00	-1.467.716,01	4.316,01
		2	Schule und Kultur	4.979.700	27.716.700	5.588.700	-22.737.000	5.278.164,01	26.155.858,14	5.605.187,30	-20.877.694,13	-1.854.529,87
TPI 4	FD 21	31110	HLU lfd. Leistungen außerhalb u. in	120.700	1.284.800	284.200	-1.164.100	127.251,07	1.243.209,62	253.286,52	-1.115.958,55	-48.141,45
TPI 4	FD 21	31120	Hilfe zur Pflege(7.Kapitel SGB XII)	100	529.900	527.200	-529.800	0,00	538.314,91	537.022,30	-538.314,91	8.514,91
TPI 4	FD 21	31130	Eingliederungshilfe (6.Kapitel SGB XII)	0	1.109.900	1.106.200	-1.109.900	2.118,84	1.031.481,89	1.026.891,50	-1.029.363,05	-80.536,95
TPI 4	FD 21	31140	Vorbeugende Gesundheitshilfe öT	4.500	419.100	10.800	-414.600	5.952,65	542.383,69	16.024,52	-536.431,04	121.831,04
TPI 4	FD 21	31150	Gewährung von Leistungen §§ 67 ff öT	1.000	294.000	95.600	-293.000	2.136,31	260.986,16	47.434,12	-258.849,85	-34.150,15
TPI 4	FD 21	31160	Grundsicherung im Alter	2.137.100	5.432.000	377.700	-3.294.900	2.253.923,26	5.628.705,50	411.366,96	-3.374.782,24	79.882,24
TPI 6	FD 21	31210	Leistungen SGB II - über JC	161.041.600	204.606.600	0	-43.565.000	160.453.203,95	202.770.742,42	0,00	-42.317.538,47	-1.247.461,53
TPI 6	FD 21	31260	Bildung u. Teilhabe nach § 28 SGB II	3.861.800	3.861.800	0	0	4.867.707,56	1.099.770,97	23.328,29	3.767.936,59	-3.767.936,59
TPI 4	FD 21	31310	Asyl	79.100	1.974.100	194.000	-1.895.000	84.306,71	2.254.612,78	185.547,58	-2.170.306,07	275.306,07
TPI 4	FD 21	31560	Frauenhäuser	0	30.000	0	-30.000	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
TPI 4	FD 21	33110	Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege	0	1.000	0	-1.000	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
TPI 4	FD 21	34110	Unterhaltsvorschussleistungen	3.275.000	4.789.200	458.000	-1.514.200	2.763.274,92	6.402.233,45	462.371,00	-3.638.958,53	2.124.758,53
TPI 4	FD 21	34400	Hilfen für politische Häftlinge	27.000	27.000	0	0	21.493,00	21.493,00	0,00	0,00	0,00
TPI 4	FD 21	34510	Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG/Kind	984.700	1.009.900	131.800	-25.200	425.716,84	495.236,78	179.947,17	-69.519,94	44.319,94
TPI 4	FD 21	34610	Wohngeldstelle	0	360.000	349.700	-360.000	10,30	358.919,03	352.913,48	-358.908,73	-1.091,27
TPI 4	FD 21	35100	Sonstige soziale Angelegenheiten üöT	0	25.400	25.400	-25.400	0,00	24.445,99	24.437,52	-24.445,99	-954,01
TPI 4	FD 21	35180	Sonstg. Soziale Hilfen u. Leistungen	318.500	519.300	0	-200.800	134.985,18	261.932,36	23.373,59	-126.947,18	-73.852,82
TPI 4	FD 21	36110.01	Tageseinrichtungen für Kinder	15.716.800	23.900.900	163.500	-8.184.100	16.142.740,04	24.553.096,60	160.174,69	-8.410.356,56	226.256,56
TPI 4	FD 21	36110.02	Förderung v. Kindern in Tageseinrichtung	20.000	3.931.900	521.000	-3.911.900	31.444,36	4.517.024,77	532.669,60	-4.485.580,41	573.680,41
TPI 4	FD 21	362+366	Jugendarbeit	613.700	1.600.900	253.200	-987.200	619.615,17	1.683.802,34	199.351,90	-1.064.187,17	76.987,17
TPI 4	FD 21	36310	Jugendsozialarbeit, erz Kinder, J.schutz	435.200	742.500	306.100	-307.300	434.590,71	520.975,06	259.456,35	-86.384,35	-220.915,65
TPI 4	FD 21	36311	erz Kinder, J.schutz	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TPI 4	FD 21	36320	Weitere Maßn. Kinder-, Jugend- Fam.hilfe	15.900	349.300	112.200	-333.400	21.248,91	293.805,33	101.851,30	-272.556,42	-60.843,58
TPI 4	FD 21	36330	Hilfe zur Erziehung	979.500	15.290.500	1.316.800	-14.311.000	1.029.174,57	16.241.005,72	1.247.048,16	-15.211.831,15	900.831,15
TPI 4	FD 21	36340	Hilfe für junge Volljährige	122.200	1.416.500	243.700	-1.294.300	168.401,03	1.947.447,11	227.419,75	-1.779.046,08	484.746,08
TPI 4	FD 21	36350	Adoptionsvermittlung, Beistandschaft	0	964.400	952.400	-964.400	9,75	1.029.779,90	1.015.414,70	-1.029.770,15	65.370,15
TPI 4	FD 21	36360	Übrige Hilfen	0	258.800	41.700	-258.800	0,00	378.001,74	43.774,30	-378.001,74	119.201,74
TPI 4	FD 21	36370	Bundeselterngehalt u. Elternzeitgesetz	0	192.000	192.000	-192.000	0,00	188.770,52	188.504,42	-188.770,52	-3.229,48
TPI 7,6	FD 12	36750	Beratungsstellen	134.500	349.800	0	-215.300	134.308,00	343.300,00	0,00	-208.992,00	-6.308,00
TPI 4	FD 21	36780	Sonst Einrichtungen Kinder-, Jugend	0	522.400	280.700	-522.400	0,00	519.713,42	278.005,49	-519.713,42	-2.686,58
		3	Soziales und Jugend	189.888.900	275.793.900	7.943.900	-85.905.000	189.723.613,13	275.182.191,06	7.797.615,21	-85.458.577,93	-446.422,07

TPI	FB	Produkte und Leistungen	Plan	Plan	Plan	Plan	RE	RE	RE	RE	Abweichung Ergebnis	
			Ertrag 2012	Aufw. 2012	PK 2012	Zuschuss 2012	Ertrag 2012	Aufw. 2012	PK 2012	Zuschuss 2012		
	FD 12	41110	Krankenhäuser	0	806.400	0	-806.400	25.850.200,00	26.656.507,27	0,00	-806.307,27	0,00
TPI 4	FD 22	41200	Schwangerschaftskonfliktberatungsstelle	56.800	137.000	73.800	-80.200	56.790,00	72.049,28	69.935,62	-15.259,28	-64.940,72
TPI 3	FD 34	41410	Gesundheitsförderung	53.900	859.100	806.200	-805.200	53.826,43	745.286,22	701.717,36	-691.459,79	-113.740,21
TPI 3	FD 34	41420	Amtsärztlicher Dienst	67.000	347.700	312.900	-280.700	22.133,10	308.526,97	283.420,51	-286.393,87	5.693,87
TPI 3	FD 34	41430	Gesundheitshilfe	6.000	1.300.300	1.285.800	-1.294.300	13.600,34	1.137.039,38	1.127.162,18	-1.123.439,04	-170.860,96
TPI 3	FD 34	41440	Gesundheitsaufsicht	67.000	548.900	511.800	-481.900	80.031,75	534.057,12	519.105,54	-454.025,37	-27.874,63
TPI 4	FD 23s	42110	Sportförderung	0	68.100	0	-68.100	0,00	126.951,78	0,00	-126.951,78	58.851,78
		4	Gesundheit und Sport	250.700	4.067.500	2.990.500	-3.816.800	26.076.581,62	29.580.418,02	2.701.341,21	-3.503.836,40	-312.870,87
TPI 5	FD 41	51100	Räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßn.	28.900	523.500	382.100	-494.600	29.498,87	461.231,42	392.985,55	-431.732,55	-62.867,45
TPI 5	FD 41	52110	Bau- und Grundstücksordnung	1.451.000	1.783.900	1.124.100	-332.900	2.197.391,62	2.412.054,10	1.197.137,28	-214.662,48	-118.237,52
TPI 4	FD 21	52230	Wohnraumsicherung und -versorgung	4.000	54.700	54.700	-50.700	2.844,76	44.987,26	44.982,62	-42.142,50	-8.557,50
TPI 5	FD 43	52310	Denkmalschutz u.-pflege	0	260.200	258.600	-260.200	0,00	262.827,45	258.932,31	-262.827,45	2.627,45
TPI 6	FD 12	54210	Kreisstraßen	1.504.100	5.392.100	0	-3.888.000	2.698.591,72	8.241.121,71	15.129,99	-5.542.529,99	1.654.529,99
TPI 5,1	FD 41	54230	ÖPNV	1.940.000	3.675.900	156.700	-1.735.900	2.255.858,60	4.693.635,51	117.586,73	-2.437.776,91	701.876,91
TPI 5	FD 42	55210	Aufgaben untere Wasserbehörde	65.100	820.100	779.400	-755.000	77.863,86	701.202,51	672.383,02	-623.338,65	-131.661,35
TPI 5	FD 42	55410	Naturschutz und Landschaftspflege	57.800	829.000	617.300	-771.200	34.332,98	698.821,28	620.242,78	-664.488,30	-106.711,70
TPI 5	FD 42	56110	Umweltschutzmaßnahmen	663.300	1.256.000	1.077.900	-592.700	515.987,82	1.149.304,88	1.111.206,40	-633.317,06	40.617,06
TPI 5,1	FD 41	57110	Wirtschaftsförderung	149.100	1.177.600	84.400	-1.028.500	80.009,04	1.328.459,18	84.949,33	-1.248.450,14	219.950,14
	FD 12	57320	Anteile an Unternehmen, Bilanzge	100.000	0	0	100.000	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
		5	Gestaltung der Umwelt	5.963.300	15.773.000	4.535.200	-9.809.700	7.892.379,27	19.993.645,30	4.515.536,01	-12.101.266,03	2.291.566,03
TPI 7	FD 12	61100	Allgem. Fin.wirt. Zuweisungen und Umlage	146.242.400	0	0	146.242.400	147.050.696,25	0,00	0,00	147.050.696,25	-808.296,25
TPI 7	FD 12	61200	Sonstige allgem. Finanzwirtschaft - Kämm	1.846.900	5.220.000	0	-3.373.100	2.213.730,76	5.477.059,18	0,00	-3.263.328,42	-109.771,58
		6	Zentrale Finanzleistungen	148.089.300	5.220.000	0	142.869.300	149.264.427,01	5.477.059,18	0,00	143.787.367,83	-918.067,83
			Summe Produkte	365.220.400	368.098.300	39.492.100	-2.877.900	397.857.952,87	396.276.754,82	39.234.337,26	1.581.198,05	-4.454.229,32

Anlagenübersicht 2012

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertveränderungen					Buchwert	
		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr ¹	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am Ende des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Vorjahres ²	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Zuschreibungen (aus Wertaufholung) im Haushaltsjahr	Stand am Ende des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Vorjahres ²	Stand am Ende des Haushaltsjahres
			+	-	+/-			+	-	+			
		Euro											
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Immaterielles Vermögen	5.470.624,12	262.731,67	0,00	43.111,61	5.776.467,40	0,00	589.726,76	0,00	0,00	589.726,76	5.470.624,12	5.186.740,64
2.	Sachanlagevermögen	219.626.583,73	9.187.669,02	112.835,02	-43.111,61	228.658.306,12	0,02	9.304.547,41	44.048,62	0,00	9.260.498,81	219.626.583,71	219.397.807,31
2.1	unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	436.239,00	3.139,70	0,00	0,00	439.378,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436.239,00	439.378,70
2.2	bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	91.529.371,76	58.224,53	69.898,54	105.252,24	91.622.949,99	0,00	2.846.717,79	1.112,14	0,00	2.845.605,65	91.529.371,76	88.777.344,34
2.3	Infrastrukturvermögen	105.007.587,74	32.888,28	0,00	890.103,40	105.930.579,42	0,00	5.494.905,96	0,00	0,00	5.494.905,96	105.007.587,74	100.435.673,46
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	7.870.106,84	0,00	0,00	0,00	7.870.106,84	0,00	317.431,84	0,00	0,00	317.431,84	7.870.106,84	7.552.675,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.761.282,00	0,00	0,00	0,00	1.761.282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.761.282,00	1.761.282,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	776.675,10	114.402,98	0,00	9.235,46	900.313,54	0,00	96.238,13	0,00	0,00	96.238,13	776.675,10	804.075,41
2.7	Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere	2.203.865,15	521.391,29	42.936,48	195.516,78	2.877.836,74	0,02	549.253,69	42.936,48	0,00	506.317,23	2.203.865,13	2.371.519,51
2.8	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.041.456,14	8.457.622,24	0,00	-1.243.219,49	17.255.858,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.041.456,14	17.255.858,89
3.	Finanzanlagevermögen	10.934.861,39	131.787,81	8.924.929,19	0,00	2.141.720,01	0,00	51.128,19	0,00	0,00	51.128,19	10.934.861,39	2.090.591,82
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.985.147,10	0,00	76.129,19	0,00	1.909.017,91	0,00	51.128,19	0,00	0,00	51.128,19	1.985.147,10	1.857.889,72
3.2	Beteiligungen	144.969,38	0,00	124.800,00	0,00	20.169,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.969,38	20.169,38
3.3	Sondervermögen	80.744,91	0,00	0,00	0,00	80.744,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.744,91	80.744,91
3.4	Ausleihungen	8.724.000,00	131.787,81	8.724.000,00	0,00	131.787,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.724.000,00	131.787,81
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		236.032.069,24	9.582.188,50	9.037.764,21	0,00	236.576.493,53	0,02	9.945.402,36	44.048,62	0,00	9.901.353,76	236.032.069,22	226.675.139,77

¹ Die ausgewiesenen Zugänge beinhalten auch die Korrekturen zur Eröffnungsbilanz.

² Statt des Standes zum Ende des Vorjahres werden die Werte zur Eröffnungsbilanz ausgewiesen.

Erläuterung zur Position 2.7 Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere: Im Rahmen der Überarbeitung der Eröffnungsbilanz verblieben bei einer Anlage (Anlagennummer 1000100000564) Abschreibungen zur Eröffnungsbilanz in Höhe von 0,02 EUR. Aufgrund der Geringfügigkeit des Betrages wird von einer Korrektur abgesehen.

Forderungsübersicht 2012

Art der Forderungen		Gesamtbetrag zu Beginn des Haushaltsjahres	Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres	davon mit einer Restlaufzeit		
				bis zu 1 Jahr	mehr als 1 bis zu 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
		Euro				
		1	2	3	4	5
1.	Öffentlich rechtliche Forderungen	16.922.339,85	36.647.441,85	36.647.441,85	0,00	0,00
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.448.133,26	6.641.514,04	6.641.514,04	0,00	0,00
1.1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.843.029,54	7.539.267,10	7.539.267,10	0,00	0,00
1.1.2	davon wertberichtigt	-394.896,28	-897.753,06	-897.753,06	0,00	0,00
1.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	15.474.206,59	30.005.927,81	30.005.927,81	0,00	0,00
1.2.1	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	33.174.539,16	30.921.693,24	30.921.693,24	0,00	0,00
1.2.2	davon wertberichtigt	-17.700.332,57	-915.765,43	-915.765,43	0,00	0,00
2.	Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	460.323,78	493.364,58	493.364,58	0,00	0,00
2.1	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	276.174,87	209.112,58	209.112,58	0,00	0,00
2.1.1	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	833.763,37	522.355,64	522.355,64	0,00	0,00
2.1.2	davon wertberichtigt	-557.588,50	-313.243,06	-313.243,06	0,00	0,00
2.2	Sonstige privatrechtliche Forderungen	175.226,68	275.368,85	275.368,85	0,00	0,00
2.2.1	Sonstige privatrechtliche Forderungen	272.416,78	414.155,38	414.155,38	0,00	0,00
2.2.2	davon wertberichtigt	-97.190,10	-138.786,53	-138.786,53	0,00	0,00
2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	8.922,23	8.883,15	8.883,15	0,00	0,00
Summe		17.382.663,63	37.140.806,43	37.140.806,43	0,00	0,00

Verbindlichkeitenübersicht 2012

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag zu Beginn des Haus- haltsjahres	Gesamtbetrag am Ende des Haus- haltsjahres	davon mit einer Restlaufzeit		
			bis zu 1 Jahr	mehr als 1 bis zu 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gemäß § 41 Abs. 4 Satz 2	105.511.256,80	98.735.424,50	5.335.843,19	21.241.294,80	72.158.286,51
3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	80.895.934,05	80.000.000,00	80.000.000,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	514.979,02	761.219,06	761.219,06	0,00	0,00
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.210.131,79	23.624.244,01	23.624.244,01	0,00	0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	17.355.827,08	10.754.374,48	10.754.374,48	0,00	0,00
Summe	205.488.128,74	213.875.262,05	120.475.680,74	21.241.294,80	72.158.286,51
Nachrichtlich Vorbelastrungen künftiger Haushaltsjahre, sofern sie nicht auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind:					
1. Haftungsverhältnisse					
1.1 Bürgschaften					
1.2 Gewährverträge					
1.3 ähnliche Verträge					
2. Sonstige Vorbelastrungen					

Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen 2012

Art der Aufwendungen und Auszahlungen		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Übertragene Ansätze nach 2013
		Euro		
1	2	3	4	5
1.	Aufwendungsermächtigungen			entfällt
2.	Auszahlungsermächtigungen	16.658.400	8.208.388,03	7.710.262,39
2.1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			entfällt
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.658.400	8.208.388,03	7.710.262,39
	Teilhaushalt 2	Maßnahme 2a: I1.000014 Erwerb bewegliches Anlagevermögen für Informationstechnik (7831)		
		505.000	148.306,21	140.295,49
		505.000	148.306,21	140.295,49
	Teilhaushalt 3	Maßnahme 3a: I1.330005 Anbindung Leitstelle des SLK an Vermittlungsstelle MD (7831)		
		196.500	141.437,84	55.062,16
		Maßnahme 3b: I1.330010 Errichtung Übungsturm für die Kreisausbildung (7853)		
		30.000	3.426,55	26.573,45
		226.500	144.864,39	81.635,61
	Teilhaushalt 4	Maßnahme 4a: I1.400012 Campus Technicus BBG (7821; 7851; 7831) einschl. Kosten Dritter		
		3.969.700	2.774.100,21	1.195.599,79
		- Auszahlung Bau Landkreis	3.878.200	2.671.132,99
		- Auszahlungen für Stadt BBG	91.500	102.967,22
		Maßnahme 4b: I1.400013 Um-/Erweiterungsbau SK Am Tierpark SFT (7851; 7831)	2.371.200	511.965,20
		Maßnahme 4c: I1.400014 Um- und Anbau Gym SBK Dr.-Carl-Hermann (7851; 7831)	2.365.000	894.602,30
		Maßnahme 4d: I1.400015 Um-/Erweiterungsbau FS Lindenstr. SBK (7851)	2.398.800	1.068.428,36
		Maßnahme 4e: I1.230020-22 Erw. bew. AV interakt. Tafel für Schule (SK, Gym, FS; (7831))	20.000	0,00
		11.124.700	5.249.096,07	5.875.603,93
	Teilhaushalt 6	Maßnahme 6a: I1.660002 K 1279 OL Schönebeck 2. BA (7852) einschl. Kosten Dritter		
		1.108.000	625.270,86	125.309,98
		- Auszahlung Bau Landkreis	1.019.400	599.666,90
		- Auszahlung für Dritte (Kanalbau)	88.600	25.603,96
		Maßnahme 6b: I1.660004 K 1296 Haberlandbrücke bei Plötzky (7852)	70.000	58.284,65
		Maßnahme 6c: I1.660005 K 1301 Grenzgrabenbrücke FS Unseb.-Tarthun (7852)	188.000	112.121,07
		Maßnahme 6d: I1.660006 K 1358 Brücke Nachterstedt M 89 0034 (7852)	193.200	95.373,33
		Maßnahme 6e: I1.660007 K 1361 Hauptseegrabenbrücke OL Gatersleben (7852; 7821)	60.000	9.384,95

Art der Aufwendungen und Auszahlungen		Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Übertragene Ansätze nach 2013
		Euro		
1	2	3	4	5
	Maßnahme 6f: I1.660008 K 1368 Hühnerbrücke 5. BA OL Gatersleben (7852; 7821) einschl. Kosten Dritter - Auszahlung Bau Landkreis - Auszahlung für Dritte (Kanalbau)	815.400 799.400 16.000	656.818,17 636.818,17 20.000,00	51.811,02
	Maßnahme 6g: I1.660009 K 1368 OU Nachterstedt M 352 0087e (7852;7821)	1.047.600	419.683,66	627.916,34
	Maßnahme 6h: I1.660011 K 1368 Bahnbrücke zw. Gatersleben-Nachterstedt einschl. Kosten Dritter (7852) - Auszahlung Bau Landkreis - Auszahlung für Dritte	463.000 213.000 250.000	455.110,22 215.170,22 238.940,00	7.889,78
	Maßnahme 6i: I1.660012 K 2107 FS Kalistraße M 153 0125 (7852; 7821)	125.000	57.661,44	8.177,25
	Maßnahme 6j: I1.660016 K 2112 Bachbrücke OL Belleben (7852)	32.000	14.630,30	17.369,70
	Maßnahme 6k: I1.660017 Ausbau K 2104 und 2107 südlich BBG (7852)	700.000	161.782,71	538.217,29
	Summe	4.802.200	2.666.121,36	1.612.727,36
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0,00	0,00