

II. Rechenschaftsbericht

1. Verlauf des Haushaltsjahres 2012

Der Abschluss der Haushaltsrechnung 2012 liegt mit Datum vom 22.11.2017 (technischer Abschluss) vor und bildet die Grundlage für die Feststellung des Ergebnisses.

Zum Zeitpunkt der Aufstellung und Durchführung des Haushalts waren die Gemeindeordnung des Landes Sachsen-Anhalt - GO LSA und auch die GemHVO Doppik noch in Kraft, so dass bei den Erläuterungen darauf Bezug genommen wird.

Auf Grund des § 92 der Gemeindeordnung für das Land Sachsen-Anhalt (GO LSA) (GVBl. LSA Nr. 43/1993 S. 568), in der zu dieser Zeit geltenden Fassung, wurde für das Haushaltsjahr 2012 die Haushaltssatzung am 24. November 2011 beschlossen, Beschluss Nr. 201-(V.)/2011.

Die Stadt Haldensleben hat mit Datum vom 31.05.2012 den Beschluss SR 231-(V.)/2012 über die 1. Nachtragshaushaltssatzung gefasst.

Zum Zeitpunkt der Beschlussfassung des Grundhaushaltes 2012 konnten wichtige Positionen, wie zum Beispiel die Höhe der allgemeinen Zuweisungen vom Land nach dem Finanzausgleichsgesetz und die Höhe der Kreisumlage für 2012 noch nicht verbindlich festgesetzt werden, da die Grundlagenbescheide noch nicht vorlagen bzw. die entsprechenden Beschlussfassungen noch nicht erfolgt waren.

Die Festsetzung der Leistungen nach dem FAG für das Haushaltsjahr 2012 hinsichtlich der ergebniswirksamen Positionen Allgemeinen Zuweisungen und Auftragskostenerstattung erfolgte am 31.01.2012. Die Festsetzungsbeträge wurden in den Nachtragshaushalt eingestellt.

Entsprechend dem Festsetzungsbescheid vom 08.02.2012 erhöhten sich die Hebesätze für die Kreisumlage von 33,3 % im Jahr 2011 auf 36,8 % im Jahr 2012.

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahme für Investitionen und für Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wurde unverändert zur 1. Nachtragshaushaltssatzung auf 1.450.000 € festgesetzt.

Die nach § 100 Abs. 2 GO LSA (neu § 107 Abs. 2 KVG LSA) erforderliche Genehmigung bezüglich des in § 2 der 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2012 auf 1.450.000 € festgesetzten Höchstbetrages der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ist durch den Landkreis Börde, Dez. II / SG Kommunalaufsicht, mit Datum 29.06.2012, Az. 01.15.2.1.StHDL.2012.16, erteilt worden. Auch die nach § 99 Abs. 4 GO LSA erforderliche Genehmigung des genehmigungspflichtigen Teilbetrages in Höhe von 1.050.000 € des in § 3 der 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2012 auf 6.591.900 € festgesetzten Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde erteilt.

Die öffentlichen Bekanntmachungen erfolgten im Amtlichen Mitteilungsblatt der Stadt Haldensleben für den Grundhaushalt am 05.01.2012, für den 1. Nachtragshaushalt am 06.07.2012.

Der Ergebnishaushalt des Haushaltsjahres 2012, 1. Nachtrag, wurde mit einem Ergebnis in Höhe von 143.700 € geplant. Hinzu kommen Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr in Höhe von -103.469,04 €.

Der Finanzhaushalt des 1. Nachtrages wies einen Saldo der Ein- und Auszahlungen für 2012 in Höhe von 223.400 € aus. Die Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2011 in Höhe von -2.730.118,20 € sind hier drin enthalten.

Im Laufe des Haushaltsjahres wurde der Haushaltsansatz durch bewilligte über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen und Freigiebigkeitsleistungen fortgeschrieben. Im Jahr 2012 wurde durch über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von -11.006,80 € veranschlagt. Im Finanzhaushalt wurden -55.849,84 € zusätzlich bereitgestellt.

Die Ergebnisrechnung 2012 konnte in Erträgen und Aufwendungen ausgeglichen werden. Sie schloss mit einem positiven **ordentlichen Ergebnis** in Höhe von **2.896.35,62 €** ab. Daneben entstand ein **außerordentliches Ergebnis** von **-814,29 €** durch Aufwendungen infolge einer Insolvenzanfechtung.

Wesentliche Eckpunkte des Jahresergebnisses 2012

	Haushaltsrechnung 2012
	Werte in EUR
<u>ERGEBNISRECHNUNG</u>	
Ordentliche Erträge	31.572.649,79
Ordentliche Aufwendungen	-28.675.914,17,14
Ordentliches Ergebnis	2.896.735,62
Außerordentliches Ergebnis	-814,29
Jahresergebnis	2.895.921,33
<u>FINANZRECHNUNG</u>	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.004.293,19
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.384.656,04
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	529.369,76
Finanzmittelveränderung	4.149.006,91
<u>FINANZMITTELBESTAND</u>	5.643.922,31
<u>VERSCHULDUNG</u>	7.155.690,09

2. Ergebnisrechnung

Gesamtergebnis

Der Planvergleich erfolgt zwischen dem fortgeschriebenen Planansatz und dem Ergebnis der Erträge und Aufwendungen. Der fortgeschriebene Planansatz setzt sich zusammen aus Planansätzen entsprechend der Haushaltsplanung, aus den bereitgestellten Mitteln aus bewilligten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen sowie Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr.

Der Plan-Ist-Vergleich 2012 zum Haushalt stellt sich wie folgt dar:

Pos. Name	fortgeschr. Ansatz 2012	Ansatz 2012 Grundhaushalt	1. Nachtrag 2012 Veränderungen	Σ 1. Nachtrag 2012	EÜ aus 2011	Σ üpl, apl	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Gesamtergebnishaushalt/-rechnung								
1 Steuern und ähnliche Abgaben	12.565.700	12.651.800	-86.100	12.565.700			13.604.868,75	1.039.169
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.962.000	7.572.600	385.500	7.958.100		3.900,00	7.721.284,50	-240.716
3 + Sonstige Transfererträge	79.900	79.900		79.900		0,00	79.809,70	-90
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.164.900	2.099.000	64.900	2.163.900		1.000,00	2.153.960,23	-10.940
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.102.348	987.000	113.700	1.100.700		1.648,18	1.057.416,21	-44.932
6 + Sonstige ordentliche Erträge	3.129.455	3.195.600	-68.100	3.127.500		1.954,92	4.066.436,56	936.982
7 + Finanzerträge	2.220.000	1.975.000	245.000	2.220.000		0,00	2.886.573,84	666.574
8 + Aktivierte Eigenleistungen Bestandsveränderungen			0	0		0,00	2.300,00	2.300
9 = Ordentliche Erträge	29.224.303,10	28.560.900	654.900	29.215.800		8.503,10	31.572.649,79	2.348.347
10 - Personalaufwendungen	-12.091.100	-11.717.900	-373.200	-12.091.100		0,00	-11.267.135,93	823.964
11 - Versorgungsaufwendungen	-25.400	-25.400		-25.400		0,00	-11.503,04	13.897
12 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.473.454	-4.327.600	-150.700	-4.478.300	-8.476,64	13.322,29	-3.937.343,02	536.111
13 - Transferaufwendungen, Umlagen	-8.434.791	-7.880.000	-447.400	-8.327.400	-81.402,80	-25.988,18	-8.070.679,82	364.111
14 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	-795.234	-755.300	-19.500	-774.800	-13.589,60	-6.844,01	-1.632.469,77	-837.236
15 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-294.000	-294.000		-294.000		0,00	-222.036,78	71.963
16 - Bilanzielle Abschreibungen	-3.081.100	-3.081.100		-3.081.100		0,00	-3.534.745,81	-453.646
17 = Ordentliche Aufwendungen	-29.195.079	-28.081.300	-990.800	-29.072.100	-103.469,04	-19.509,90	-28.675.914,17	519.165
18 = Ordentliches Ergebnis	29.224,16	479.600	-335.900	143.700	-103.469,04	-11.006,80	2.896.735,62	2.867.511
19 + Außerordentliche Erträge	0	0		0			0,00	0
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0		0			-814,29	-814
21 = Außerordentliches Ergebnis	0	0		0			-814,29	-814
22 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss /-fehlbetrag)	29.224,16	479.600	-335.900	143.700	-103.469	-11.006,80	2.895.921,33	2.866.697
23 = Ergebnis vor Berücksichtigung d. internen Leistungsbeziehungen	29.224	479.600	-335.900	143.700	-103.469	-11.006,80	2.895.921,33	2.866.697
24 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	413.900	413.900		413.900			422.628,09	8.728
25 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-413.900	-413.900		-413.900			-422.628,09	-8.728
26 = Ergebnis	29.224,16	479.600	-335.900	143.700	-103.469	-11.006,80	2.895.921,33	2.866.697

Die Ergebnisrechnung weist eine Differenz von 1.410,40 € in den Ermächtigungsübertragungen aus. Es erfolgte eine Verschiebung der nicht benötigten Mittel des Ergebnishaushaltes vom Konto 543108 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten (EÜ-11/44) zugunsten dem Bilanzkonto 082102 - Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung (I502-003 Interaktive Tafel GS "Otto Boye"). Die Umschichtung war erforderlich, da auf Antrag der Stadt Haldensleben Fördermittel des Landes Sachsen-Anhalt bewilligt wurden. Die mit EÜ-11/06 übertragenen Mittel in Höhe von 6.786,82 € reichten für die Anschaffung der Tafel im Wert von 8.197,22 € nicht aus.

Ordentliches Ergebnis

Nachdem im Haushaltsjahr 2012 die ordentlichen Erträge in Höhe von 2.348.346,69 € über dem fortgeschriebenen Ansatz und die ordentlichen Aufwendungen mit 519.164,77 € unter dem Ansatz lagen, ergibt sich eine wesentliche Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 2.867.511,46 € gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz.

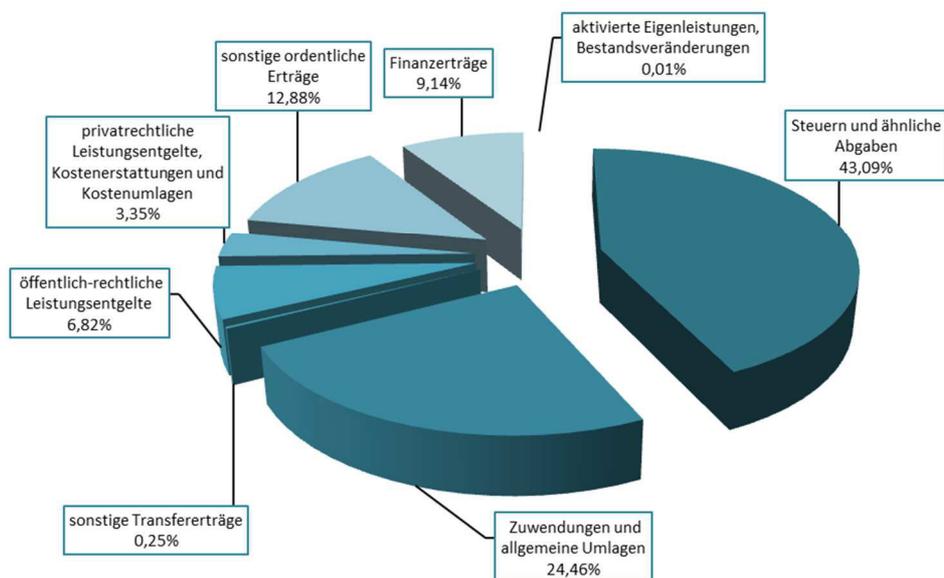
Insbesondere im Bereich der Steuern und ähnliche Abgaben konnten die geplanten Erträge überschritten werden. Hier sind im Jahr 2012 Mehrerträge von 1.039.168,75 € zu verzeichnen. Weitere Ertragsverbesserungen entstanden bei den sonstigen ordentlichen Erträgen in Höhe von 936.981,64 € und den Finanzerträgen in Höhe von 666.573,84 €.

Die in fast allen Aufwendungspositionen erreichten Einsparungen wurden durch die sonstigen ordentlichen Aufwendungen und bilanziellen Abschreibungen gemindert.

2.1. ordentliche Erträge

Aus dem nachfolgenden Diagramm ist zu entnehmen, wie sich die Erträge auf die einzelnen Arten aufteilen:

Erträge 2012

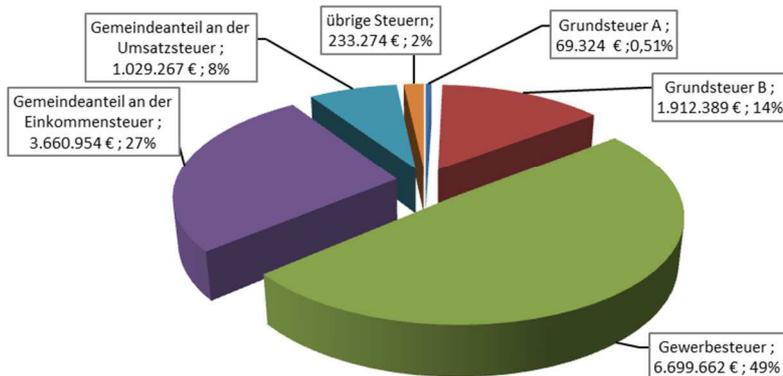


Die ordentlichen Erträge wurden insgesamt mit 108,05% gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz erfüllt.

Steuern und ähnliche Abgaben

Beschreibung	Ergebnis 2011	Fortgeschr.		Vergleich fortgeschr.	
		Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
1 Steuern und ähnliche Abgaben	11.608.610,61	12.565.700,00	13.604.868,75	1.039.168,75	108,27
401101 Grundsteuer A	50.144,46	70.000,00	69.323,67	-676,33	99,03
401201 Grundsteuer B	1.827.928,60	1.950.000,00	1.912.388,82	-37.611,18	98,07
401301 Gewerbesteuer	5.031.203,96	5.800.000,00	6.699.661,50	899.661,50	115,51
402101 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.416.149,87	3.475.000,00	3.660.953,96	185.953,96	105,35
402201 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.038.918,99	1.031.700,00	1.029.267,03	-2.432,97	99,76
403101 Vergnügungssteuer	115.325,00	110.000,00	104.812,04	-5.187,96	95,28
403201 Hundesteuer	95.945,00	96.000,00	95.467,00	-533,00	99,44
404901 Sonstige steuerähnliche Erträge	32.994,73	33.000,00	32.994,73	-5,27	99,98

Aufteilung der Steuererträge



Die Hebesätze der Realsteuern (Grundsteuer A 260 v. H., Grundsteuer B 360 v. H., Gewerbesteuer 360 v. H.) sind konstant geblieben. Zu den übrigen Steuern gehören die Hundesteuer und die Vergnügungssteuer. Die sonstigen steuerähnlichen Erträge sind die Erträge aus der Jagdpacht.

Insgesamt wurden durch Steuern und ähnlichen Abgaben Mehrerträge in Höhe von 1.039.168,75 € erzielt.

Die Gewerbesteuererträge in Höhe von 6.699.661,50 € entsprechen 115,51% der Planung für das Haushaltsjahr 2012. Gegenüber dem Vorjahr ist eine Steigerung um 1.668.457,54 € zu verzeichnen. Nach dem Steuereinnahmen-Hoch im Jahr 2008 und dem starken Einbruch im Gewerbesteueraufkommen 2009 zeichnete sich nun nach den Jahren 2010 (Steigerung um 2.001.993,96 €, 2011 (Steigerung um 522.113,35 €) und auch für das Jahr 2012 eine langsame Erholung ab.

Zur Beurteilung der Finanzierung der Stadt Haldensleben aus Steuern und ähnlichen Aufwendungen wird mithilfe der Steuerquote festgestellt, zu welchem Anteil sich die Stadt mit eigenen kommunalen Steuern und ähnlichen Erträgen selbst finanziert.

	2009	2010	2011	2012
Steuererträge u. ähnliche Erträge	8.783.058,89	10.829.753,31	11.608.610,61	13.604.868,75
Ordentliche Gesamtaufwendungen	27.793.548,92	27.920.860,04	28.754.198,69	28.667.526,14
	31,60%	38,79%	40,37%	47,46%

Im Vergleich mit dem Haushaltsjahr 2011 konnte im Haushaltsjahr 2012 die Steuerquote um 7,09% gesteigert werden. Der Selbstfinanzierungsgrad der Stadt Haldensleben weist somit einen positiven Trend auf. Dies ist jedoch stark von der künftigen konjunkturellen Entwicklung abhängig.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Beschreibung	Ergebnis 2011	Fortgeschr.		Vergleich fortgeschr.	
		Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.413.944,42	7.962.000,00	7.721.284,50	-240.715,50	96,98
411101 Schlüsselzuweisungen vom Land	3.420.736,00	3.679.900,00	3.679.940,00	40,00	100,00
413101 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	848.870,00	763.400,00	763.418,00	18,00	100,00
414001 Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	179.460,95	380.000,00	173.472,91	-206.527,09	45,65
414101 Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	1.887.243,39	2.082.900,00	2.060.233,10	-22.666,90	98,91
414201 Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	931.268,25	966.500,00	931.796,50	-34.703,50	96,41
414401 Zuweisungen für lfd. Zwecke von sonstigen öffentl. Bereichen	44.850,04	45.300,00	44.229,42	-1.070,58	97,64
414601 Zuweisungen für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen		3.000,00	3.000,00	0,00	100,00
414701 Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	27.158,60	36.000,00	14.095,81	-21.904,19	39,16
414801 Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	74.357,19	5.000,00	51.098,76	46.098,76	1.021,98

Die Erträge aus **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** beinhalten neben den Schlüsselzuweisungen und der sonstigen allgemeinen Zuweisung vom Land (Auftragskostenerstattung) u. a. die Verbuchung der Fördermittel Bund und Land im Bereich der Stadtsanierung für private Vorhaben, gezahlt über das Treuhandkonto des Sanierungsträgers.

Zuweisungen vom Bund in Höhe von 4.500 € hat die Stadt Haldensleben auch für den Bundesfreiwilligendienst erhalten sowie 24.220,02 € als Zuschuss für ABM im Rahmen der archäologischen Erkundungen im Gewerbegebiet.

Der Anteil der Zuweisungen entsprechend dem Kinderförderungsgesetz (KiföG) beträgt 2.678.481,62€, davon 1.769.723,84 € Zuweisung für laufende Zwecke vom Land und 908.757,78 € vom Landkreis.

Die Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich sind die Erstattungen von der Bundesagentur für Arbeit nach Altersteilzeitgesetz.

sonstige Transfererträge

Beschreibung		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
3	sonstige Transfererträge	79.809,70	79.900,00	79.809,70	-90,30	99,89
423101	Schuldendiensthilfen vom Land	79.809,70	79.900,00	79.809,70	90,30	99,89

Bei den erhaltenen Schuldendiensthilfen handelt es sich um Tilgungszuschüsse vom Land für KommInvest-Darlehen. Die Stadt Haldensleben hat das kommunale Investitionsprogramm KommInvest in den Jahren 2002 und 2003 in Anspruch genommen und entsprechende zins- und tilgungsfreie Darlehen erhalten.

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Beschreibung		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.069.605,18	2.164.900,00	2.153.960,23	-10.939,77	99,49
431101	Verwaltungsgebühren Bauangelegenheiten	13.523,58	9.000,00	16.632,14	7.632,14	184,80
431102	Verwaltungsgebühren Ordnungsangelegenheiten	205.531,68	160.800,00	206.360,56	45.560,56	128,33
431103	Verwaltungsgebühren Sozialangelegenheiten	1.283,40	2.000,00	1.365,00	-635,00	68,25
431104	Sonstige Verwaltungsgebühren	13.205,25	2.100,00	11.134,38	9.034,38	530,21
431105	Rechtsbehelfsgebühren	1.584,46		1.318,00	1.318,00	
4311*	Σ Verwaltungsgebühren	235.128,37	173.900,00	236.810,08	62.910,08	136,18
432101	Entgelte für die Benutzung von öffentl. Einrichtungen	576.695,68	496.400,00	533.619,87	37.219,87	107,50
432102	Eintrittsgelder für Kultur-, Sport- u. ähnl. Veranstalt.	68.050,98	62.300,00	62.295,55	-4,45	99,99
432103	Parkgebühren	1.788,86	5600	5.604,05	4,05	100,07
432104	Entgelte für die Inanspruchnahme wirtschaftl. Dienste	28.007,81	8.000,00	19.862,82	11.862,82	248,29
432105	Kindergartenbeiträge und Hortbeiträge	1.094.264,13	1.084.900,00	1.097.248,00	12.348,00	101,14
432106	Sonstige Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	63.919,35	258.800,00	140.836,95	-117.963,05	54,42
432107	Friedhofsunterhaltungsgebühr	1.750,00	75.000,00	7.826,00	-67.174,00	10,43
432108	Grabstellengebühr			49.856,91	49.856,91	
4321*	Σ Benutzungsgebühren	1.834.476,81	1.991.000,00	1.917.150,15	-123.706,76	96,29

In diesem Bereich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte konnten die Planansätze zu 99,49% erfüllt werden.

privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen

5	Beschreibung	Ergebnis 2011	Fortgeschr.		Vergleich fortgeschr.	
			Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.404.373,90	1.102.348,18	1.057.416,21	-44.931,97	95,92
4411*	Erträge aus Mieten, Pachten und Erbbaurechten (inkl. Betriebskosten)	326.088,19	369.900,00	321.597,03	-48.302,97	86,94
4421*	Erträge aus Verkauf	475.921,18	455.300,00	430.747,63	-24.552,37	1.779,43
4461*	sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte	50.973,23	56.400,00	38.670,01	-17.729,99	297,85
448*	Kostenerstattungen	551.391,30	220.748,18	266.401,54	45.653,36	120,68

Bei den **Mieten, Pachten und Erbbaurechten** liegen die Erträge mit 86,94% unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz.

	PLAN	IST	Differenz
Grundstücksverwaltung	236.000,00 €	230.407,64 €	- 5.592,36 €
Presse- u. Öffentlichkeitsarbeit / Tourismus	1.200,00 €	1.370,35 €	170,35 €
Grundschulen / Kitas / Obdachlosenbetreuung	1.700,00 €	5.512,19 €	3.812,19 €
Kulturelle Veranstaltungen	6.000,00 €	5.965,00 €	- 35,00 €
Betrieb des Innovationszentrums Faserverbunde	125.000,00 €	78.341,85 €	- 46.658,15 €
	369.900,00 €	321.597,03 €	- 48.302,97 €

Der Holzverkauf aus dem Stadtwald mit 424.123,92 € macht den größten Posten bei den **Erträgen aus dem Verkauf von Vorräten** aus. Er liegt mit 27.876,08 € unter dem Haushaltsansatz, gegenüber dem Vorjahr ist ein Ertragsrückgang von 47.442,69 € zu verzeichnen.

Die Kostenerstattungen setzen sich wie folgt zusammen:

Beschreibung	Ergebnis 2011	Fortgeschr.		Vergleich fortgeschr.	
		Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
Kostenerstattungen vom Bund	33.416,50	0,00	450,00	450,00	
Kostenerstattungen vom Land	310.403,85	76.100,00	450,00	-75.650,00	0,59
Kostenerstatt. von Gemeinden u. Gemeindeverb.	128.648,79	81.248,18	112.680,73	31.432,55	138,69
Kostenerstattungen von Zweckverbänden u. dgl.		300,00		-300,00	0,00
Kostenerstattungen vom sonst. öffentl. Bereich	979,82	100,00	0,00	-100,00	0,00
Kostenerstattungen von verbund. Unternehmen	12,95		0,00	0,00	
Kostenerstatt. von sonst. öffentl. Sonderrechn.	6.953,26	500,00	969,94	469,94	193,99
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	32.493,74	45.500,00	107.956,86	62.456,86	237,27
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	38.482,39	17.000,00	43.894,01	26.894,01	258,20

Unter den **Kostenerstattungen von Bund und Land** werden u.a. die Fördermittel / Finanzhilfen im Rahmen der verschiedenen Förderprogramme wie „Soziale Stadt“, „Historischer Stadtkern“ usw. dargestellt. Auch die Kostenerstattung im Zusammenhang mit der Landtagswahl 2011 (7.219,32 €) und der finanzielle Ausgleich entsprechend dem Zensusausführungsgesetz (184.360,54 €) sind hier verbucht.

Den größten Umfang in der Position **Kostenerstattung von Gemeinden und Gemeindeverbände** nehmen die Kostenerstattungen für die Benutzung der städtischen Kindertageseinrichtungen und Grundschulen ein.

	PLAN	IST	Differenz
Feuerwehr	59.748,18 €	81.832,73 €	22.084,55 €
Grundschulen	20.500,00 €	29.460,00 €	8.960,00 €
Kindertagesstätten	1.000,00 €	1.388,00 €	388,00 €
	81.248,18 €	112.680,73 €	31.432,55 €

Die **Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen** beinhalten Rückerstattungen von Abwassergebühren und –beiträgen sowie Erstattungen von Kosten für Bekanntmachungen.

Unter den **Kostenerstattungen von privaten Unternehmen und von übrigen Bereichen** sind u. a. die Rückerstattung von Bestattungskosten (41.613,79€), Kostenerstattung Feuerwehreinsätze (85.304,19 €) sowie diverse Erstattungen von Verbrauchskosten, u. a. der Stromkosten für den Marktbrunnen, Festplätze sowie Erstattungen im Rahmen von Pachtverträgen verbucht.

sonstige ordentliche Erträge

Beschreibung		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
6	sonstige ordentliche Erträge	4.087.838,49	3.129.454,92	4.066.436,56	936.981,64	129,94
451101	Konzessionsabgaben	864.003,77	865.000,00	1.007.582,40	142.582,40	116,48
452101	Erstattung von Steuern		3.000,00	19,02	-2.980,98	0,63
453*	Σ Auflösung von Sonderposten	2.227.163,82	1.708.200,00	2.275.364,35	567.164,35	133,20
454*	Σ Erträge aus der Veräußerung von Sachanlagen (Bilanzgewinne)	107.475,11	265.600,00	106.831,09	-158.768,91	40,22
4562*	Σ Besondere Erträge	292.095,12	285.100,00	395.201,26	110.101,26	138,62
4563*	Erträge aus Bürgschaften, Gewährverträgen usw.			573,19	573,19	
4565*	Σ Weitere sonstige ordentliche Erträge	1.259,98	400,00	3.531,31	3.131,31	882,83
458*	Σ Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	582.031,26	0,00	273.892,23	273.892,23	
459*	Σ Andere sonstige ordentliche Erträge	13.809,43	2.154,92	3.441,71	1.286,79	159,71

Die **Konzessionsabgaben** sind Entgelte, die Energieversorgungsunternehmen an Kommunen für das Recht zur Benutzung öffentlicher Verkehrswege, für die Verlegung und den Betrieb von Leitungen abgeben müssen. Die Stadt Haldensleben erhält Konzessionsabgaben von der Stadtwerke Haldensleben GmbH und der Avacon AG.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind abhängig von den geleisteten Zahlungen bzw. ergangenen Bescheiden. Insbesondere bei den Zuwendungen kann der Zeitpunkt der Gewährung der Förderung nicht genau bestimmt werden.

Beschreibung		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
453*	Σ Auflösung von Sonderposten	2.227.163,82	1.708.200,00	2.275.364,35	567.164,35	133,20
453101	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.978.186,46	1.522.700,00	2.023.749,39	501.049,39	132,91
453201	Auflösung von Sonderposten für Beiträge	224.319,80	176.500,00	226.568,61	50.068,61	128,37
453202	Auflösung von Sonderposten für Beiträge - IVGagZ	9.369,70	9.000,00	9.585,11	585,11	106,50
453203	Auflösung von Sonderposten für Beiträge - Ausgleichsbeträge "Stadtsanierung"	13.351,44		10.168,94	10.168,94	
453401	Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.936,42		5.292,30	5.292,30	

Insgesamt wurden im Jahr 2012 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 2.275.364,35 € erzielt.

Erträge aus der Veräußerung von Sachanlagen entstehen bei Veräußerungen, sofern ein Verkaufspreis über dem aktuellen Buchwert erzielt wird. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Beschreibung		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
454*	Σ Erträge aus der Veräußerung von Sachanlagen (Bilanzgewinne)	107.475,11	265.600,00	106.831,09	-158.768,91	40,22
454103	Erträge aus der Veräußerung von Ackerland			833,96	833,96	
454104	Erträge aus der Veräußerung von Wald, Forsten	200,82		787,57	787,57	
454105	Erträge aus der Veräußerung von Wasserflächen	894,00		646,66	646,66	
454106	Erträge aus der Veräußerung von Gartenanlagen	4.127,74		0,00	0,00	
454107	Erträge aus der Veräußerung von Sonderflächen	23,26		6,96	6,96	
454108	Erträge aus der Veräuß. von sonst. unbeb. Grundstücken	88.343,33	265.600,00	81.336,43	-184.263,57	
454109	Erträge aus der Veräuß. von bebauten Grundstücken	325,50		753,12	753,12	
454110	Erträge aus der Veräuß. von Flächen der Infrastruktur	1.312,46		8.406,39	8.406,39	
454204	Erträge aus der Veräußerung von Fahrzeugen	12.248,00	0,00	13.711,00	13.711,00	
454208	Erträge aus der Veräußerung von Betriebs- und Geschäftsausstattung			349,00		

Besondere Erträge, Erträge aus Bußgeldern, Verwargeldern, Zwangsgeldern und Säumniszuschlägen, sind sehr schwer planbar und im Aufkommen schwankend.

Beschreibung		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
4562*	Σ Besondere Erträge	292.095,12	285.100,00	395.201,26	110.101,26	138,62
456101	Bußgelder / Verwargelder / Zwangsgelder	192.320,09	218.300,00	337.112,06	118.812,06	154,43
456201	Säumniszuschl. Stundungs-/Verzugs-/Prozesszinsen - Beitreibungsgebühren - öffentlich-rechtlich	93.454,23	66.800,00	55.534,93	-11.265,07	83,14
456202	Säumniszuschl. Stundungs-/Verzugs-/Prozesszinsen - Beitreibungsgebühren - privat-rechtlich	5.450,80		2.099,27	2.099,27	
456203	Verspätungszuschläge Steuern	870,00		455,00	455,00	

Weiterhin gehören Erträge aus Bürgschaften, Gewährverträgen usw., nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge und andere sonstige ordentliche Erträge zu den sonstigen ordentlichen Erträgen. Im Jahr 2012 sind nachfolgende Erträge entstanden:

Beschreibung		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
4563*	Erträge aus Bürgschaften, Gewährverträgen usw.			573,19	573,19	
4565*	Σ Weitere sonstige ordentliche Erträge	1.259,98	400,00	3.531,31	3.131,31	882,83
456502	Weitere sonstige ordentliche Erträge	1.102,84	400,00	3.233,31	2.833,31	808,33
456503	Erträge aus der Veräußerung für Repräsentationen, Ehrungen, Pflege partnerschaftlicher Beziehungen	157,14		298,00	298,00	
458*	Σ Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	582.031,26	0,00	273.892,23	273.892,23	
458201	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	98.948,36		117.692,54	117.692,54	
458301	Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge			17.232,74	17.232,74	
458302	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf öffentl.-rechtl. Ford.	474.882,33		132.580,08	132.580,08	
458303	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf privatrechtl. Ford.	8.200,57		6.386,87	6.386,87	
459*	Σ Andere sonstige ordentliche Erträge	13.809,43	2.154,92	3.441,71	1.286,79	159,71
459101	Andere sonstige ordentliche Erträge	4.727,77	1.954,92	3.193,38	1.238,46	
459102	Ertragskonto Rücklastschrift	275,00	200,00	190,00	-10,00	95,00
459103	Periodenfremde Erträge	6.859,82				
459104	Sonstige periodenfremde Erträge	-16,25				
459105	Periodenfremde Erträge aus Niederschlagungen	835,25		0,03	0,03	
459106	Erträge a. Überzahlungen - Kleinbetragsregelung	74,12		58,30	58,30	
459107	Periodenfremde Erträge öffentlich-rechtlich	900,00				
459108	Periodenfremde Erträge OWI	153,72				

Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen gehören zu den **nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträgen**. Es handelt sich um Bestandsveränderungen. Hierdurch minimiert sich der absolute Betrag der Wertberichtigungen bezogen auf den Vorjahresbestand.

Auch die Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen fließen hier ein. Im Jahr 2012 erfolgte die Herabsetzung der Rückstellung für das Innovationszentrum in Höhe von 117.467,54 € sowie die Herabsetzung der Rückstellungen für drohende Verpflichtungen in Höhe von 225,00 €.

Finanzerträge

Beschreibung		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
7	Finanzerträge	2.375.690,12	2.220.000,00	2.886.573,84	666.573,84	130,03
461701	Zinserträge von Kreditinstituten	18.670,02	30.000,00	20.247,08	-9.752,92	67,49
465101	Erträge von Gewinnanteilen verbund. Unternehmen	2.231.597,85	2.130.000,00	2.544.796,76	414.796,76	119,47
469101	Erträge aus Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	125.422,25	60.000,00	321.530,00	261.530,00	535,88

Finanzerträge konnten in Höhe von 2.886.573,84 € im Haushaltsjahr 2012 erzielt werden.

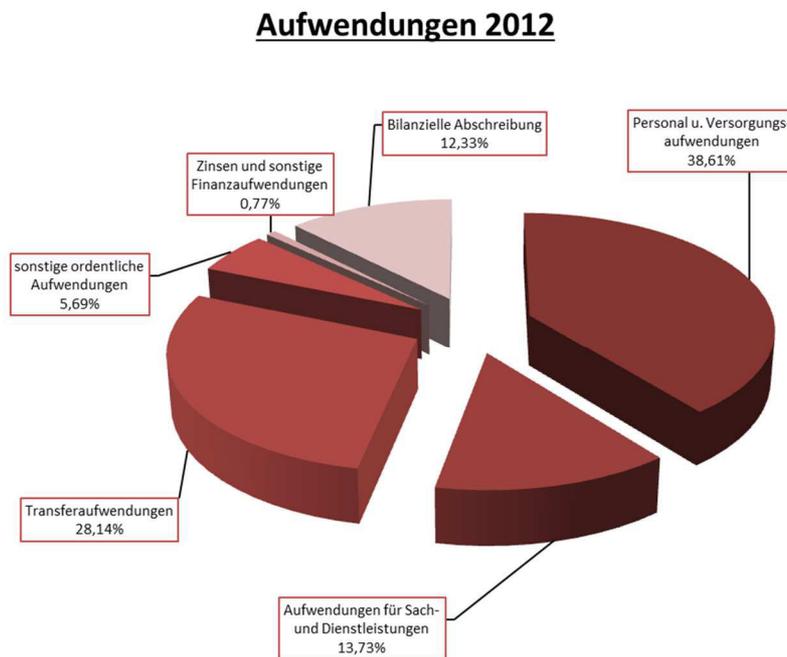
Die wichtigste Position in den Finanzerträgen sind Erträge aus Gewinnausschüttungen der Beteiligungen der Stadt Haldensleben an wirtschaftlichen Unternehmen. Die hier erzielten Mehrerträge sind entstanden, da die Verbuchung von der Netto- auf die Bruttobuchung umgestellt wurde. Die Erträge sind steuerpflichtig (Kapitalertragssteuern und Solidaritätszuschlag). Die entsprechenden Beträge werden direkt vom Unternehmen abgeführt, jedoch ist die Stadt als Empfänger der Steuerpflichtige. Die Aufwendungen hierzu sind im Konto 544104-Sonstige betriebliche Steueraufwendungen in Höhe von 414.885,54 € verbucht.

aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen

Beschreibung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich fortgeschr.	
				Ergebnis 2012	Ansatz/Ergebnis
8 aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	3.246,00	0,00	2.300,00	2.300,00	Erfüllung in %

Im Konto Bestandsveränderungen werden die nicht zahlungswirksamen Veränderungen des Anlagevermögens gebucht. Im Jahr 2012 wurde, wie bereits im Vorjahr, ein Zugang von Grundstücksflächen aus der Vermögenszuordnung (2.300 €) verbucht.

2.2 ordentliche Aufwendungen



Die ordentlichen Aufwendungen wurden im Jahr 2012 zu 98,22% in Anspruch genommen.

Die größten Positionen stellen die Personal- und Versorgungsaufwendungen und die Transferaufwendungen dar.

Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen

Beschreibung		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
10	Personalaufwendungen	11.106.116,79	12.091.100,00	11.267.135,93	-823.964,07	93,19
501101	Dienstaufwendungen für Beamte	236.401,29	249.900,00	241.457,28	-8.442,72	96,62
501201	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	8.533.973,64	9.227.200,00	8.784.980,43	-442.219,57	95,21
501901	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	4.670,64	57.800,00	3.100,16	-54.699,84	5,36
501902	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte "Archäologische Erkundungen" ABM	110.015,90	111.200,00	32.951,75	-78.248,25	29,63
501903	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte "Archäologische Erkundungen" 1-€-Jobs	28.625,60	39.600,00	6.011,80	-33.588,20	15,18
501991	Vermögenswirksame Leistungen (VWL)	12.508,72	0,00	15.243,54	15.243,54	
502101	Beiträge Versorgungskassen Beamte	82.648,02	82.800,00	84.792,69	1.992,69	102,41
502201	Beiträge Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	349.813,86	332.600,00	331.410,11	-1.189,89	99,64
503201	Beiträge gesetzliche SV tariflich Beschäftigte	1.673.082,15	1.897.300,00	1.713.636,44	-183.663,56	90,32
503202	Beiträge gesetzl. Unfallversich. tarifl. Beschäftigte	53.580,81	53.800,00	53.551,73	-248,27	99,54
503901	Beiträge gesetzliche SV sonstige Beschäftigte		20.000,00			
503902	Beiträge gesetzliche SV sonstige Beschäftigte "Archäologische Erkundungen" ABM	20.796,16	18.900,00	0,00	-18.900,00	0,00
11	Versorgungsaufwendungen	23.574,00	25.400,00	11.503,04	-13.896,96	45,29
511101	Versorgungsaufwendungen für Beamte	1.324,00	1.400,00	1.403,44	3,44	100,25
511901	Versorgungsaufwendungen für sonstige Beschäftigte	22.250,00	24.000,00	10.099,60	-13.900,40	42,08

Die **Personalaufwendungen** entwickelten sich im Jahr 2012 planmäßig.

Unter Berücksichtigung des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes in Höhe von 12.091.100 € betrug das Ergebnis 11.267.135,93 € und wurde somit mit 93,19% in Anspruch genommen.

Im Ergebnis der Personalaufwendungen sind die Auswirkungen aufgrund der bestehenden Verträge zur Altersteilzeit enthalten (Zuführung an Rückstellungen für Altersteilzeit in Höhe von 327.393,59 € und Inanspruchnahme der Rückstellungen für ATZ in Höhe von 718.786,63 €).

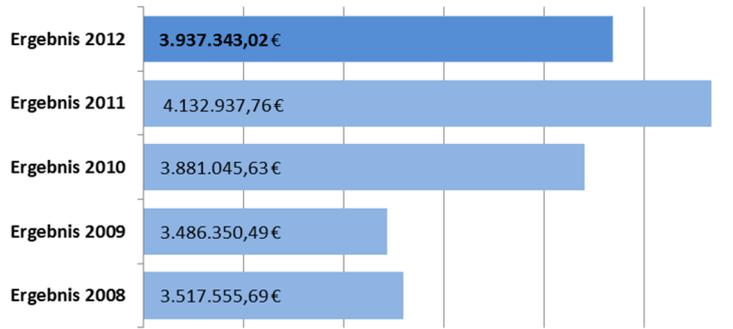
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Beschreibung		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
12	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.132.937,76	4.473.454,35	3.937.343,02	-536.111,33	88,02
5211*	Unterhalt. d. Grundstücke, Gebäude und Anlagen	240.342,30	316.269,26	245.947,08	-70.322,18	77,77
5221*	Unterhalt. des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.267.236,08	1.158.159,56	1.084.859,50	-73.300,06	93,67
5232*	Aufwendungen für Mieten und Pachten	52.551,48	66.100,00	62.142,40	-3.957,60	94,01
5241*	Bewirtschaft. d. Grundstücke, Gebäude u. Anlagen	984.560,27	1.230.552,12	1.077.325,40	-153.226,72	87,55
524*	Unterhaltung des sonstigen Vermögens	444.402,35	471.386,98	426.375,30	45.332,20	90,45
526*	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	64.935,70	80.012,50	75.787,89	-4.224,61	94,72
527*	Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	635.937,81	817.173,47	610.119,89	-207.053,58	74,66
528*	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	174.311,46	133.376,15	153.941,91	20.565,76	115,42
529*	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	268.660,31	200.424,31	200.843,65	419,34	100,21

Im Bereich der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** blieben die Aufwendungen um 536.111,33 € hinter der Planung zurück. Die Aufwandsermächtigungen wurden nur zu 88,02 % in Anspruch genommen.

Gegenüber dem Vorjahr konnten die Aufwendungen um 195.594,74 € gesenkt werden.

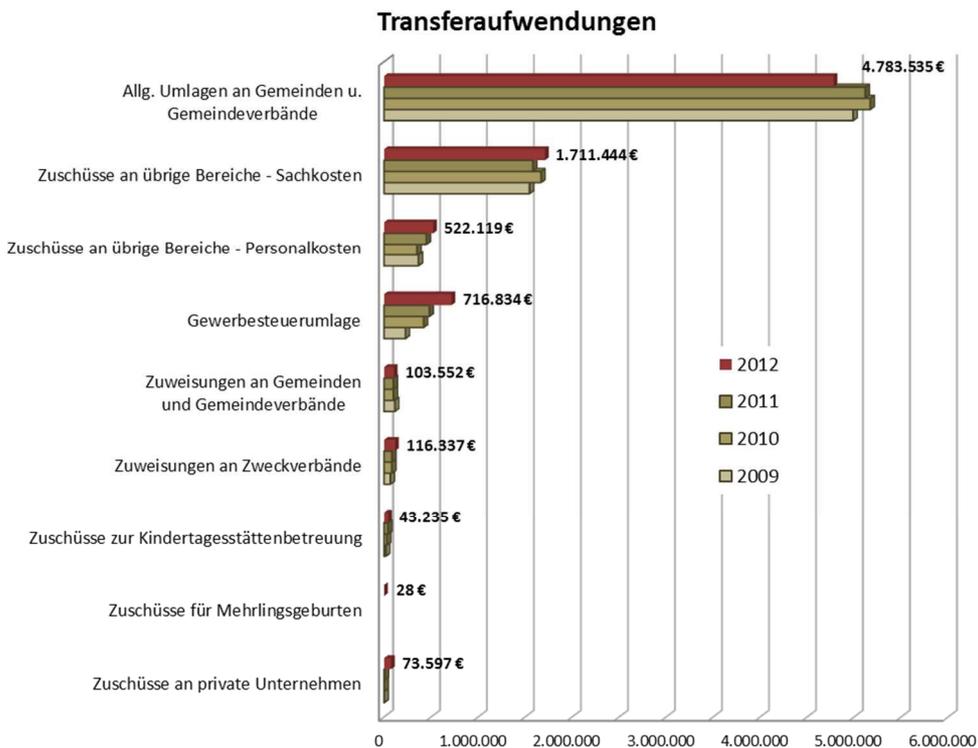
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen



Transferaufwendungen

Beschreibung		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
13	Transferaufwendungen	7.865.406,61	8.434.790,98	8.070.679,82	-364.111,16	95,68
531201	Zuweisungen an Gemeinden u. Gemeindeverbände	99.589,90	107.600,00	103.551,57	-4.048,43	96,24
531301	Zuweisungen an Zweckverbände	84.085,36	114.000,00	116.336,67	2.336,67	102,05
531701	Zuschüsse an private Unternehmen	5.443,21	76.000,00	73.596,57	-2.403,43	96,84
531801	Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten	1.582.774,76	2.222.290,98	1.711.444,05	-510.846,93	77,01
531802	Zuschüsse an übrige Bereiche - Personalkosten	54.937,38	60.500,00	59.408,18	-1.091,82	98,20
531804	Zuschüsse zur Kindertagesstättenbetreuung	40.760,00	45.000,00	43.235,00	-1.765,00	96,08
531805	Zuschüsse für Mehrlingsgeburten	0,00	2.500,00	28,00	-2.472,00	1,12
53189*	Zuschuss Personal Hundisburg	396.100,00	459.300,00	462.710,78	2.938,32	100,77
534101	Gewerbsteuerumlage	481.834,00	564.000,00	716.834,00	152.834,00	127,10
537201	Allg. Umlagen an Gemeinden u. Gemeindeverbände	5.119.882,00	4.783.600,00	4.783.535,00	-65,00	100,00

Zu den Transferaufwendungen gehören die Zuweisungen und Zuschüsse, soweit sie nicht investiv sind, sowie die zu leistenden Umlagen, Gewerbesteuerumlage und Kreisumlage.



Im Bereich der Transferaufwendungen wurde der Aufwand gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um 364.111,16 € unterschritten. Der Gesamtansatz wurde zu 95,68 % in Anspruch genommen. Die Unterschreitung resultiert größten Teils aus den Zuschüssen an übrige Bereiche – Sachkosten.

Aufgrund der Mehrerträge der Gewerbesteuer im Jahr 2012 ist dementsprechend auch eine höhere Gewerbesteuerumlage zu leisten, so dass hier Mehraufwendungen von 152.834 € entstanden sind.

Unter dem Sachkonto **allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände** ist die **Kreisumlage** mit einem Aufwand in Höhe von 4.783.535 € verbucht.

Die **Zuschüsse an übrige Bereiche – Sachkosten** sind im Einzelnen in der nachfolgenden Tabelle aufgeschlüsselt:

Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten (einschl. für Investitionen Dritter)	Ist 2011	Plan 2012	Ist 2012
Allgemeine Maßnahmen der Gefahrenabwehr/Ordnungsmaßnahmen des Gesundheitsschutzes (Tierschutzverein)	13.297,20 €	26.702,80 €	13.237,70 €
Feuerwehrverein Haldensleben	- €	1.500,00 €	3.000,00 €
Erschließung, Nutzbarmachung und Erhaltung von Archivgut	- €	400,00 €	- €
Bereitstellung u. Ausleihe von Medien und Informationen (Bibliothek OT)	360,00 €	400,00 €	360,00 €
Bereich Kultur und Fremdenverkehr (Zuw. kult. Veranstaltungen)	3.800,00 €	6.000,00 €	8.480,00 €
Kulturförderung Dritter (Zuw. Vereine)	220.493,47 €	236.400,00 €	219.235,49 €
davon: Bereich Kultur und Fremdenverkehr	17.320,68 €	28.400,00 €	15.193,13 €
Schloss Hundisburg	203.172,79 €	208.000,00 €	204.042,36 €
Bereich Soziales	21.422,14 €	28.000,00 €	23.273,90 €
Kinderbetreuung in Tageseinrichtungen - freie Träger	1.127.425,13 €	1.178.588,18 €	1.175.907,96 €
Kinder- und Jugendbetreuung, Jugendbegegnungsstätten	136.800,00 €	136.800,00 €	136.800,00 €
Bereich Sport (Zuw. Sportvereine)	49.111,00 €	67.700,00 €	53.548,00 €
Stadtmarketing und Wirtschaftsförderung	16.419,22 €	30.000,00 €	7.800,00 €
Stadtumbau, Stadtentwicklungskonzepte - ertragswirksame Zuschüsse	- 6.353,40 €	509.800,00 €	69.801,00 €
	1.582.774,76 €	2.222.290,98 €	1.711.444,05 €

Zuschüsse im Rahmen des Programms Stadtumbau Ost - Süplinger Berg wurden 2012 an die Wohnungsbaugenossenschaft Roland Haldensleben e.G. (WBG) ausgereicht.

Die Zuschüsse für den Verein KulturLandschaft Haldensleben-Hundisburg e.V. sind unter der Position Zuschüsse an übrige Bereiche – Sachkosten in Höhe von 204.042,36 € und in der Position Zuschüsse an übrige Bereiche – Personalkosten in Höhe von 462.710,78 € erfasst.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

14	Beschreibung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich	
					fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.952.384,16	795.033,61	1.632.469,77	837.436,16	205,33
541*	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	29.592,75	38.900,00	34.116,49	-4.783,51	87,70
542*	Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	433.345,45	133.477,80	383.500,52	250.022,72	287,31
543*	Geschäftsaufwendungen	355.173,55	359.931,47	294.297,12	-65.634,35	81,76
544*	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	421.917,80	105.524,34	510.767,71	405.243,37	484,03
545*	Erstattung für Aufwand Dritter aus lfd. Vw-tätigkeit	89.859,92	125.200,00	70.567,72	-54.632,28	56,36
547*	Wertminderungen bei Vermögensgegenständen	566.347,90	0,00	314.767,95	314.767,95	
548*	Besondere ordentliche Aufwendungen	38.564,67	31.000,00	23.813,26	-7.186,74	76,82
549*	Weitere sonst. Aufwendungen aus lfd. Vw-tätigkeit	17.582,12	1.000,00	639,00	-361,00	63,90

Der Ansatz für die **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen** wurde um 837.436,16 € überschritten. Dies erklärt sich durch:

1. Zur Kontengruppe **Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten** gehören u. a. auch die Aufwendungen im Rahmen der Stadtsanierung (SALEG). Zum Jahresabschluss erfolgte die Umbuchung der im Rahmen der Stadtsanierung entstandenen Aufwendungen in Höhe von 269.969,67€. Im laufenden Haushaltsjahr werden die Maßnahmen als investive Auszahlungen unter der Investitionsnummer I602-002 Stadtsanierung geplant und gebucht und zum Jahresende sachgerecht zugeordnet.
2. Die ausgewiesenen Mehraufwendungen für **Steuern, Versicherungen, Schadensfälle** sind entstanden, da die Verbuchung der Erträge aus Gewinnausschüttungen der Beteiligungen der Stadt Haldensleben an wirtschaftlichen Unternehmen von der Netto- auf die Bruttobuchung umgestellt wurde. Im Jahr 2012 betragen die Kapitalertragssteuern und der Solidaritätszuschlag auf die Gewinnausschüttungen 414.884,54 €. Wie bereits auf Seite 10 erläutert, sind die Erträge steuerpflichtig (Kapitalertragssteuern und Solidaritätszuschlag). Die entsprechenden Beträge werden direkt vom Unternehmen abgeführt, jedoch ist die Stadt als Empfänger der Steuerpflichtige. Die entsprechenden Mehrerträge hierzu sind in den Finanzerträgen verbucht.
3. Im Jahr 2012 sind **Buchverluste beim Anlagevermögen** in Höhe von 209.792,73 € ausgewiesen.

Beschreibung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich fortgeschr.	
				Ergebnis 2012	Ansatz/Ergebnis
Wertminderungen / Buchverluste bei Anlagenabgang	192.231,30	0,00	209.792,73	209.792,73	
547113 Wald, Forsten		0,00	1.362,70	1.362,70	
547117 Sonstige unbeb. Grundstücke	12.310,40	0,00	8.773,18	8.773,18	
547118 Bebaute Grundstücke	4.673,44	0,00	154.578,80	154.578,80	
547119 Flächen der Infrastruktur	74,69	0,00	2.346,43	2.346,43	
547126 Maschinen	1,00	0,00	0,00	0,00	
547128 Betriebsvorrichtungen	1,00	0,00	1,00	1,00	
547129 Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.473,52	0,00	237,02	237,02	
547132 Immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	0,00	1,00	1,00	
547133 Infrastrukturvermögen	165.696,25	0,00	25.044,14	25.044,14	
547201 Finanzanlagen	0,00	0,00	17.448,46	17.448,46	

Die größten Buchverluste im Anlagenabgang sind bei bebauten Grundstücken entstanden. Es handelt sich hierbei um Grundstückveräußerungen im Rahmen der Umgestaltung des Busbahnhofes (I603-0157).

Insgesamt sind Buchverluste beim Anlagenabgang der Fahrradgarage mit Fahrradparkern, einschließlich Grund und Boden und Zubehör in Höhe von 171.647,69 € zu verzeichnen. Dem gegenüber stehen jedoch Erträge aus der Auflösung der zugehörigen Sonderposten in Höhe von 128.423,16 €.

Mit Beschluss vom 23.02.2012 (Beschlussvorlage 211-(V.)/2012) wurden die Anteile an der KOSYNUS GmbH verkauft. Es entstand ein Buchverlust durch Anlagenabgang – Finanzanlagen in Höhe von 17.448,46 €.

4. Im Zuge der Jahresabschlussarbeiten erfolgt die Forderungsbewertung. 2012 sind Wertberichtigungen auf Forderungen (Umlaufvermögen) in Höhe von 104.975,22 € notwendig geworden. Dem Aufwand für Wertberichtigungen steht ein Ertrag aus Wertberichtigungen aus Forderungen gegenüber in Höhe von 138.966,95 €, so dass die Wertberichtigungen bezogen auf den Vorjahresbestand saldiert zu einer Ergebnisverbesserung von 33.991,73 € führt.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Beschreibung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich fortgeschr.	
				Ergebnis 2012	Ansatz/Ergebnis
15 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	270.076,32	294.000,00	222.036,78	-71.963,22	75,52
551101 Zinsaufwendungen an Land	3.714,05	11.000,00	2.801,89	-8.198,11	25,47
551701 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	191.161,02	253.000,00	204.662,89	-48.337,11	80,89
559201 Verzinsung von Steuererstattungen	75.201,25	30.000,00	14.572,00	-15.428,00	48,57

Bei den **Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen** ist eine Einsparung von 71.963,32 € gegenüber dem Planansatz zu verzeichnen.

bilanzielle Abschreibungen

Beschreibung		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
16	Bilanzielle Abschreibung	3.403.703,05	3.081.100,00	3.534.745,81	453.645,81	114,72
571*	Abschreibungen auf immaterielle Gegenstände u. Sachanlagen	3.275.227,82	3.081.100,00	3.411.739,56	330.639,56	110,73
572*	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
573*	Abschreibungen auf Umlaufvermögen	128.475,23	0,00	123.006,25	123.006,25	

Durch die **Abschreibungen** (Absetzung für Abnutzung) wird der Werteverzehr des kommunalen Vermögens in Form von Aufwendungen wertmäßig erfasst. Im Rahmen der Haushaltsplanung wurde der Wert der Abschreibungen auf das immaterielle und Sachanlagevermögen mit einem Betrag von 3.081.100 € veranschlagt. Der Planansatz in dieser Größenordnung ist nicht ausreichend gewesen und um 330.639,59 € überschritten.

Neben den planmäßigen Abschreibungen auf das Anlagevermögen ist hier auch die nicht planbare Position Abschreibungen auf Forderungen enthalten. Diese setzt sich 2012 wie folgt zusammen

- gebuchte Niederschlagungen = 49.497,84 €
- gebuchte Erlasse = 73.508,41 €.

2.3. Teilergebnisrechnung

Der Gesamthaushalt wird in Teilhaushalte für die definierten Budgetbereiche aufgliedert.

Budgetbereiche in diesem Sinne sind Fachbereiche oder diesen nachgeordnete Verantwortungsbereiche.

Die Bildung der Teilhaushalte erfolgte in der Stadt Haldensleben nach der Organisationsstruktur auf der Ebene der Produkte. Damit ist die Stadt Haldensleben dem § 4 Abs. 1 GemHVO, den Haushalt nach der örtlichen Organisation produktorientiert zu gliedern, gefolgt. Grundlage hierfür ist der Verwaltungsgliederungsplan der Stadt Haldensleben.

Bis auf die Bereiche 20-Finanzen und 90-Zentrale Finanzen sind alle Teilhaushalte verlustgeplant.

Nachfolgend wird die zahlenmäßige Abrechnung der Teilhaushalte ausgewiesen.

Kostenstellenbereich / Produkt	Ergebnis 2011	fortgeschr. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich fortgeschr. Ansatz-Ergebnis
00 Zentrale Steuerung	Σ -1.022.944,73	-1.019.762,19	-902.489,71	-117.272,48
11101 Steuerung der Kommune	-403.823,43	-437.800,00	-416.923,23	-20.876,77
11103 Gleichstellung von Frau und Mann	-374,70	-600,00	0,00	-600,00
11104 Beschäftigtenvertretungen	-962,30	-1.500,00	-1.204,91	-295,09
11105 Rechnungsprüfung	-72.992,63	-75.600,00	-74.635,50	-964,50
11107 Presse- u. Öffentlichkeitsarbeit, Stadtmarketing	-222.482,67	-212.951,73	-197.465,45	-15.486,28
54701 Förderung des ÖPNV	-46.989,90	-50.000,00	-45.951,57	-4.048,43
57101 Wirtschaftsförderung	-203.198,91	-167.484,95	-120.824,88	-46.660,07
57301 Allgemeine öffentliche Einrichtungen	-15.143,07	-28.500,00	-9.623,28	-18.876,72
57501 Tourismusentwicklung und -förderung	-56.977,12	-45.325,51	-35.860,89	-9.464,62
10 Verwaltung und Personal	Σ -741.001,37	-689.324,31	-557.212,88	-132.111,43
11106 Zentrale Dienste	-787.363,74	-862.748,27	-870.777,58	8.029,31
11108 Personal- und Organisationsangelegenheiten	-364.747,46	-299.500,00	-302.268,49	2.768,49
11110 Technikunterstützte Informationsverarbeitung	-452.893,94	-392.076,04	-391.749,21	-326,83
53111 Elektrizitätsversorgung	642.817,70	643.600,00	770.214,83	-126.614,83
53211 Gasversorgung	122.687,42	122.800,00	97.784,69	25.015,31
53311 Wasserversorgung	98.498,65	98.600,00	139.582,88	-40.982,88
20 Finanzen	Σ 1.536.474,47	1.560.810,40	1.661.297,68	-100.487,28
11109 Haushalts- und Rechnungswesen	-750.287,95	-832.189,60	-763.317,61	-68.871,99
11113 Grundstücksverwaltung	144.985,47	64.900,00	84.209,42	-19.309,42
55501 Stadtwald	245.411,89	198.100,00	210.494,65	-12.394,65
57302 Anteile an Unternehmen	1.896.365,06	2.130.000,00	2.129.911,22	88,78

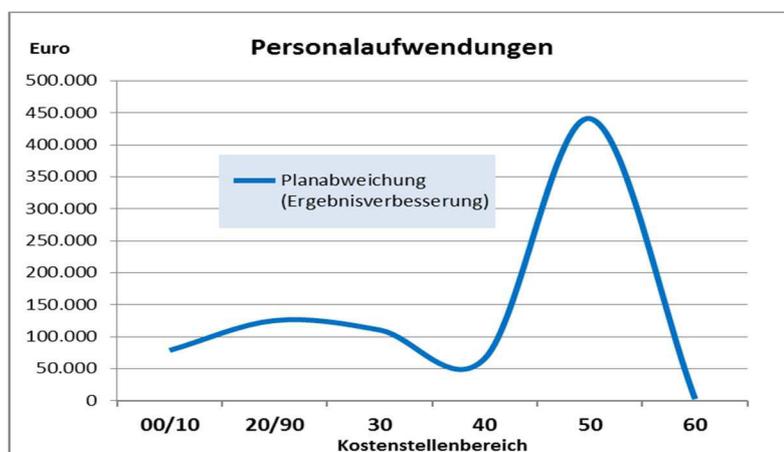
Fortsetzung

Kostenstellenbereich / Produkt	Ergebnis 2011	fortgeschr. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich fortgeschr. Ansatz-Ergebnis
30 Recht und Ordnung	Σ -859.768,69	-1.272.686,97	-859.827,10	-412.859,87
11111 Recht	27.190,36	-136.650,00	-115.077,94	-21.572,06
12101 Auftragsstatistik	127.677,94	8.400,00	-3.215,83	11.615,83
12102 Wahlen	84,02	-1.150,00	-83,30	-1.066,70
12201 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	-8.478,08	-165.202,80	-108.335,47	-56.867,33
12202 Gewerbeangelegenheiten	-116.198,54	-130.500,00	-133.750,08	3.250,08
12207 Verkehrsangelegenheiten	-286.136,97	-49.800,00	118.203,24	-168.003,24
12210 Einwohnerangelegenheiten und Bürgerservice	-123.741,19	-169.200,00	-153.634,49	-15.565,51
12211 Personenstandswesen	-69.360,95	-84.500,00	-84.739,74	239,74
12601 Abwehrender Brandschutz und Hilfeleistungen	-350.450,87	-412.784,17	-242.272,49	-170.511,68
12602 Vorbeugender Brandschutz	-54.115,85	-131.300,00	-97.293,49	-34.006,51
12603 Dienstleistungen für Dritte	-6.238,56	0,00	-39.627,51	39.627,51
40 Stadthof	Σ -1.345.758,98	-1.300.707,36	-1.310.195,94	9.488,58
54501 Straßenreinigung und Winterdienst	124.500,43	-302.600,00	-270.070,25	-32.529,75
55101 Öffentliche Grünanlagen	-1.537.978,84	-935.207,36	-905.584,79	-29.622,57
55301 Friedhofs- und Bestattungswesen	67.719,43	-62.900,00	-134.540,90	71.640,90
50 Bildung, Kultur, Soziales, Jugend und Sport	Σ -5.344.784,96	-6.501.178,96	-5.569.726,12	-931.452,84
21101 Gewährleistung des Grundschulbetriebes	-830.873,03	-963.381,50	-775.949,68	-187.431,82
24301 Sonstige schulische Aufgaben	-1.045,94	-2.300,00	-1.134,87	-1.165,13
25202 Archiv und Stadtchronik	-97.235,55	-98.500,00	-94.741,28	-3.758,72
27201 Dienstleistungen der Bibliothek	-195.391,92	-269.300,00	-220.469,32	-48.830,68
28101 Kulturelle Veranstaltungen	-536.192,09	-576.100,00	-510.019,55	-66.080,45
28102 Kulturförderung	-669.892,31	-800.700,00	-777.297,25	-23.402,75
31501 Seniorenfördermaßnahmen	-41.684,80	-58.000,00	-52.797,12	-5.202,88
31504 Obdachlosenwesen	-124.607,44	-166.800,00	-113.263,18	-53.536,82
33101 Förderung von Wohlfahrtspflegeträgern	-5.975,00	-17.100,00	-15.755,29	-1.344,71
36201 Außerschulische Kinder- u. Jugendbildungsfördermaßn.	-184.111,96	-150.676,64	-119.406,21	-31.270,43
36363 Sonstige Leistungen zur Familienförderung	-40.760,00	-47.500,00	-43.263,00	-4.237,00
36501 Förderung der Kinderbetreuung in Tageseinrichtungen	-1.788.112,14	-2.359.520,82	-1.905.742,26	-453.778,56
36601 Betrieb der Jugendherberge	-143.120,94	-179.300,00	-173.363,35	-5.936,65
36602 Förd. der Freizeit von Kindern, Jugendlichen u. Familien	-169.827,71	-215.000,00	-204.330,52	-10.669,48
42101 Sportförderung	-49.111,00	-98.600,00	-81.720,03	-16.879,97
42401 Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten	-466.843,13	-498.400,00	-480.473,21	-17.926,79
60 Bau	Σ -2.757.427,31	-2.829.326,45	-2.825.794,21	-3.532,24
11114 Technisches Immobilienmanagement	-171.822,05	-212.800,00	-192.908,00	-19.892,00
34601 Wohngeldangelegenheiten	-69.925,46	-77.700,00	-76.505,94	-1.194,06
51101 Räumliche Planung	-361.627,56	-327.400,00	-255.652,13	-71.747,87
51102 Räumliche Entwickl. und sonst. Aufgaben nach BauGB	-75.025,58	-188.440,50	-149.522,27	-38.918,23
51103 Vermessung, Erhebung und Führung von Geobasisdaten	-14.783,46	-36.015,95	-41.039,74	5.023,79
51105 Grundstücksneuordnungsmaßnahmen	-787,11	-43.900,00	-20.829,11	-23.070,89
52301 Denkmalschutz und Denkmalpflege	0,00	0,00	0,00	0,00
54101 Bereitstellung und Betrieb von Infrastrukturvermögen	-1694139,23	-1.315.100,00	-1375064,33	59.964,33
54502 Bereitst. u. Betrieb der Straßenbeleuchtung	-275,25	-310.000,00	-352029,01	42.029,01
54601 Bereitstellung und Unterhaltung von Parkeinrichtungen	-31.485,54	-98.000,00	-103.316,22	5.316,22
55201 Ausbau und Unterhaltung der Wasserläufe	-146.912,85	-164.270,00	-156.399,27	-7.870,73
56101 Umwelt- und Landschaftsschutzmaßnahmen	-190.643,22	-55.700,00	-102.528,19	46.828,19
90 Zentrale Finanzen	Σ 10.824.131,30	12.081.400,00	13.260.683,90	-1.179.283,90
61101 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	10.935.482,62	12.254.500,00	13.385.537,09	-1.131.037,09
61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-111.351,32	-173.100,00	-124.853,19	-48.246,81
Ergebnis Teilrechnungen (alle Kostenträger)	ZS 1 Σ 288.919,73	29.224,16	2.896.735,62	-2.867.511,46
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-814,29	814,29
Jahresergebnis				
(Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	288.919,73	29.224,16	2.895.921,33	-2.866.697,17

Ergebnisverbesserungen (ordentliches Ergebnis) gegenüber den Planansätzen sind außer im Bereich des Stadthofes in allen Bereichen zu verzeichnen:

00 - Zentrale Steuerung	117.272,48 €
10 - Verwaltung und Personal	132.111,43 €
20 - Finanzen	100.487,28 €
30 - Recht und Ordnung,	412.859,87 €
40 - Stadthof	- 9.488,58 €
50 - Bildung, Kultur, Soziales, Jugend und Sport	931.452,84 €
60 - Bau	3.532,24 €
90 - Zentrale Finanzen	1.179.283,90 €
	<u>2.867.511,46 €</u>

In den Bereichen haben insbesondere Einsparungen von Personalaufwendungen (-823.964,07 €) das Ergebnis positiv beeinflusst. Die Ergebnisverbesserung nach Teilbereichen (Kostenstellenbereichen) stellt sich wie folgt dar:



Auch die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen blieben in allen Bereichen unter den geplanten Ermächtigungen (-536.111,33 €).

Im **Kostenstellenbereich 00-Zentrale Steuerung** konnten die im Produkt Wirtschaftsförderung vorgesehenen Erträge aus Mieten, Pachten für den Betrieb des Hafens im Gewerbegebiet "Südhafen" sowie die Kostenerstattung vom Land für das Projekt 2020 nicht realisiert werden.

Im **Kostenstellenbereich 10 – Verwaltung und Personal** wirkten sich zusätzlich die Mehrerträge bei den Konzessionsabgaben von 142.582,40 € aus.

Innerhalb des **Kostenstellenbereiches 20-Finanzen** wurden Mehrerträge und Minderaufwendungen bei der Bewirtschaftung des allgemeinen Grundvermögens erzielt. So sind bei der Veräußerung von Grundstücken und Bestandsveränderungen ca. 26.000 € Mehrerträge zu verzeichnen, bei der Unterhaltung der Grundstücke wurden 9.000 €, bei den Vermessungskosten 6.000 € eingespart. Die Erträge aus der Veräußerung von land- und forstwirtschaftlichen Erzeugnissen sind 27.312,94 € höher als geplant.

Im Produkt Haushalts- u. Rechnungswesen werden die Forderungsberichtigungen verbucht. Diese werden nicht geplant. Daraus resultieren Mehrerträge in Höhe von 110.065,36 € und Mehraufwendungen in Höhe von 122.394,82 €.

Im Haushaltsjahr 2012 sind im **Kostenstellenbereich 32-Recht und Ordnung** Mehrerträge insbesondere bei Bußgelder / Verwargelder / Zwangsgelder bei Verkehrsangelegenheiten in Höhe von 105.000 € über dem Planansatz zu verzeichnen.

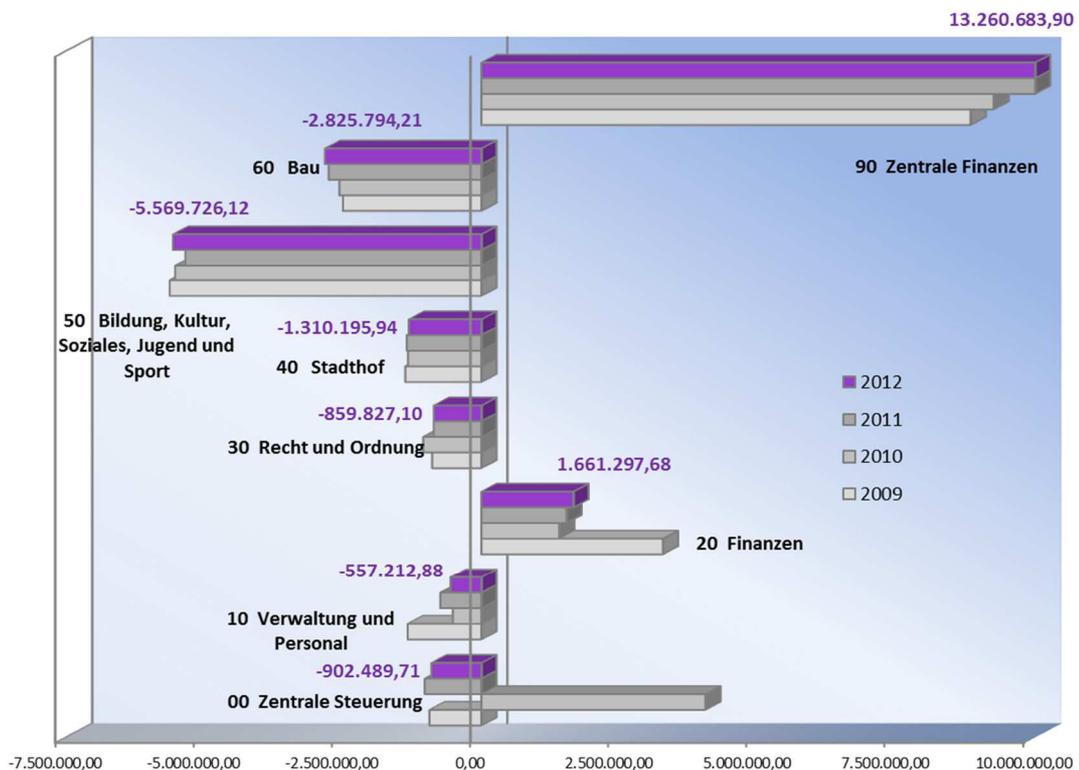
Im Produkt Allgemeine Sicherheit und Ordnung sind Kostenerstattungen von übrigen Bereichen (Erstattung Beerdigungskosten) um 26.600 €, Verwaltungsgebühren um 2.200 € und Bußgelder / Verwargelder / Zwangsgelder um 23.000 € über den Planansatz erzielt worden. Mehrerträge wurden auch bei den Einwohnerangelegenheiten/ Bürgerservice und bei den Kostenerstattungen im Bereich des Brandschutzes erreicht.

Der **Kostenstellenbereich 40** weist Mindererträge im Bereich des Friedhofs- und Bestattungswesens auf. Den geplanten Erträgen aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 225.000 € stehen Ist-Erträge von 107.889,09 € gegenüber.

Im **Kostenstellenbereich 50-Bildung, Kultur, Soziales, Jugend und Sport**- ist insgesamt eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 931.452,84 € erreicht worden. Davon entfallen 441.146,22 € auf Personalaufwendungen. Hierbei ist der Bereich Förderung der Kinderbetreuung in Tageseinrichtungen mit 275.469,77 € hervorzuheben. Es handelt sich um den mitarbeiterstärksten Bereich. Minderaufwendungen sind bei den Sach- u. Dienstleistungen in fast allen Produkten des Bereiches zu verzeichnen, u.a. im Produkt Gewährleistung des Grundschulbetriebes Betriebskosten in Höhe von ca. 63.000 € und Unterhaltungsaufwendungen in Höhe von 15.000 €, im Produkt Kulturelle Veranstaltungen ca. 25.900 €, im Produkt Förderung der Kinderbetreuung in Tageseinrichtungen ca. 50.900 € und im Produkt Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten 18.000 €. Insbesondere in den Produkten Kulturelle Veranstaltungen und Förderung der Kinderbetreuung in Tageseinrichtungen wurden Mehrerträge erzielt.

Im **Kostenstellenbereich 60-Bau** wirken sich die Aktivierungen von Baumaßnahmen und die Stadtsanierung ergebniswirksam aus. So stiegen die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten, aber auch die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen bzw. sonstige ordentliche Aufwendungen. Die Mindereinnahmen aus Zuwendungen vom Land und vom Bund wurden durch Minderaufwendungen kompensiert.

Im **Kostenstellenbereich 90-Zentrale Finanzen** führten das Überschreiten der geplanten Gewerbesteuer (Mehrerträge 899.661,50 €) zu Mehraufwendungen für die Gewerbesteuerumlage von 152.834,00 €. Insgesamt liegt hier die Ergebnisverbesserung von 1.179.283,90 € begründet.



Kostenstellenbereich / Produkt	Ordentliche Erträge				Ordentliche Aufwendungen				Ordentliches Ergebnis			Außerordentliches Ergebnis			Saldo aus internen Leitungsverr.		
	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Mehr-/Mindererträge	Erfüllung %	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Mehr-/Minderaufw.	Erfüllung %	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Mehr-/Minder	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Mehr-/Minder	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	
00 Zentrale Steuerung	Σ	630.112,92	493.017,22	-137.095,70	-21,76	-1.649.875,11	-1.395.506,93	-254.368,18	84,58	-1.019.762,19	-902.489,71	117.272,48	0,00	0,00	0,00	-7.000,00	-9.572,07
11101	Steuerung der Kommune	400,00	798,08	398,08	99,52	-438.200,00	-417.721,31	-20.478,69	95,33	-437.800,00	-416.923,23	20.876,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11103	Gleichstellung von Frau und Mann	0,00	0,00	0,00		-600,00	0,00	-600,00	0,00	-600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11104	Beschäftigtenvertretungen	0,00	0,00	0,00		-1.500,00	-1.204,91	-295,09	80,33	-1.500,00	-1.204,91	295,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11105	Rechnungsprüfung	0,00	0,16	0,16		-75.600,00	-74.635,66	-964,34	98,72	-75.600,00	-74.635,50	964,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11107	Presse- u. Öffentl.sarb., Stadtmarket.	30.500,00	29.280,90	-1.219,10	96,00	-243.451,73	-226.746,35	-16.705,38	93,14	-212.951,73	-197.465,45	15.486,28	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-838,35
54701	Förderung des ÖPNV	0,00	0,00	0,00		-50.000,00	-45.951,57	-4.048,43	91,90	-50.000,00	-45.951,57	4.048,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57101	Wirtschaftsförderung	579.212,92	445.242,45	-133.970,47	76,87	-746.697,87	-566.067,33	-180.630,54	75,81	-167.484,95	-120.824,88	46.660,07	0,00	0,00	0,00	-200,00	-599,91
57301	Allgemeine öffentliche Einrichtungen	15.200,00	15.788,44	588,44	103,87	-43.700,00	-25.411,72	-18.288,28	58,15	-28.500,00	-9.623,28	18.876,72	0,00	0,00	0,00	-900,00	-1.269,23
57501	Tourismusentwicklung u. -förderung	4.800,00	1.907,19	-2.892,81	39,73	-50.125,51	-37.768,08	-12.357,43	75,35	-45.325,51	-35.860,89	9.464,62	0,00	0,00	0,00	-3.900,00	-6.864,58
10 Verwaltung und Personal	Σ	866.700,00	1.018.224,16	151.524,16	17,48	-1.556.024,31	-1.575.437,04	19.412,73	101,25	-689.324,31	-557.212,88	132.111,43	0,00	0,00	0,00	180.600,00	181.630,41
11106	Zentrale Dienste	700,00	10.168,96	9.468,96	1.452,71	-863.448,27	-880.946,54	17.498,27	102,03	-862.748,27	-870.777,58	-8.029,31	0,00	0,00	0,00	80.900,00	87.633,63
11108	Personal- u. Org.-angelegenh.	1.000,00	472,80	-527,20	47,28	-300.500,00	-302.741,29	2.241,29	100,75	-299.500,00	-302.268,49	-2.768,49	0,00	0,00	0,00	99.700,00	93.996,78
11110	Technikerst. Informationsverarb.	0,00	0,00	0,00		-392.076,04	-391.749,21	-326,83	99,92	-392.076,04	-391.749,21	326,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53111	Elektrizitätsversorgung	643.600,00	770.214,83	126.614,83	119,67	0,00	0,00	0,00		643.600,00	770.214,83	126.614,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53211	Gasversorgung	122.800,00	97.784,69	-25.015,31	79,63	0,00	0,00	0,00	0,00	122.800,00	97.784,69	-25.015,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53311	Wasserversorgung	98.600,00	139.582,88	40.982,88	41,56	0,00	0,00	0,00		98.600,00	139.582,88	40.982,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Finanzen	Σ	3.044.800,00	3.531.249,36	486.449,36	17,98	-1.483.989,60	-1.869.951,68	385.962,08	126,01	1.560.810,40	1.661.297,68	100.487,28	0,00	0,00	0,00	65.000,00	71.084,53
11109	Haushalts- und Rechnungswesen	106.900,00	198.806,75	91.906,75	185,97	-939.089,60	-962.124,36	23.034,76	102,45	-832.189,60	-763.317,61	68.871,99	0,00	0,00	0,00	74.400,00	76.773,21
11113	Grundstücksverwaltung	306.200,00	326.038,18	19.838,18	106,48	-241.300,00	-241.828,76	528,76	100,22	64.900,00	84.209,42	19.309,42	0,00	0,00	0,00	-9.100,00	-5.595,76
55501	Stadtwald	501.700,00	461.607,67	-40.092,33	92,01	-303.600,00	-251.113,02	-52.486,98	82,71	198.100,00	210.494,65	12.394,65	0,00	0,00	0,00	-300,00	-92,92
57302	Anteile an Unternehmen	2.130.000,00	2.544.796,76	414.796,76	119,47	0,00	-414.885,54	414.885,54		2.130.000,00	2.129.911,22	-88,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Recht und Ordnung	Σ	520.300,00	729.677,64	209.377,64	140,24	-1.792.986,97	-1.589.504,74	-203.482,23	88,65	-1.272.686,97	-859.827,10	412.859,87	0,00	0,00	0,00	-12.300,00	-12.144,32
11111	Recht	2.100,00	320,13	-1.779,87	15,24	-138.750,00	-115.398,07	-23.351,93	83,17	-136.650,00	-115.077,94	21.572,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12101	Auftragsstatistik	41.100,00	0,00	-41.100,00	0,00	-32.700,00	-3.215,83	-29.484,17	9,83	8.400,00	-3.215,83	-11.615,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12102	Wahlen	0,00	0,00	0,00		-1.150,00	-83,30	-1.066,70	7,24	-1.150,00	-83,30	1.066,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	35.400,00	78.857,94	43.457,94	222,76	-200.602,80	-187.193,41	-13.409,39	93,32	-165.202,80	-108.335,47	56.867,33	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-590,24
12202	Gewerbeangelegenheiten	20.800,00	13.546,86	-7.253,14	65,13	-151.300,00	-147.296,94	-4.003,06	97,35	-130.500,00	-133.750,08	-3.250,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12207	Verkehrsangelegenheiten	228.800,00	340.988,44	112.188,44	149,03	-278.600,00	-222.785,20	-55.814,80	79,97	-49.800,00	118.203,24	168.003,24	0,00	0,00	0,00	-2.700,00	-4.327,24
12210	Einwohn.angelegenh. / Bürgerservice	81.000,00	131.410,64	50.410,64	162,24	-250.200,00	-285.045,13	34.845,13	113,93	-169.200,00	-153.634,49	15.565,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-153,63
12211	Personenstandswesen	39.000,00	37.151,94	-1.848,06	95,26	-123.500,00	-121.891,68	-1.608,32	98,70	-84.500,00	-84.739,74	-239,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12601	Abwehr. Brandschutz/Hilfeleistungen	71.900,00	117.716,09	45.816,09	163,72	-484.684,17	-359.988,58	-124.695,59	74,27	-412.784,17	-242.272,49	170.511,68	0,00	0,00	0,00	-8.600,00	-7.073,21
12602	Vorbeugender Brandschutz	200,00	9.685,60	9.485,60	4.842,80	-131.500,00	-106.979,09	-24.520,91	81,35	-131.300,00	-97.293,49	34.006,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12603	Dienstleistungen für Dritte	0,00	0,00	0,00		0,00	-39.627,51	39.627,51		0,00	-39.627,51	-39.627,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 Stadthof	Σ	635.500,00	554.861,94	-80.638,06	87,31	-1.936.207,36	-1.865.057,88	-71.149,48	96,33	-1.300.707,36	-1.310.195,94	-9.488,58	0,00	0,00	0,00	-45.400,00	-35.266,34
54501	Straßenreinigung und Winterdienst	362.000,00	372.829,22	10.829,22	102,99	-664.600,00	-642.899,47	-21.700,53	96,73	-302.600,00	-270.070,25	32.529,75	0,00	0,00	0,00	-60.700,00	-28.618,18
55101	Öffentliche Grünanlagen	33.500,00	25.651,95	-7.848,05	76,57	-968.707,36	-931.236,74	-37.470,62	96,13	-935.207,36	-905.584,79	29.622,57	0,00	0,00	0,00	23.800,00	1.491,29
55301	Friedhofs- und Bestattungswesen	240.000,00	156.380,77	-83.619,23	65,16	-302.900,00	-290.921,67	-11.978,33	96,05	-62.900,00	-134.540,90	-71.640,90	0,00	0,00	0,00	-8.500,00	-8.139,45

Kostenstellenbereich / Produkt	Ordentliche Erträge				Ordentliche Aufwendungen				Ordentliches Ergebnis			Außerordentliches Ergebnis			Saldo aus internen Leitungsverr.		
	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Mehr-/Mindererträge	Erfüllungs %	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Mehr-/Minderaufw.	Erfüllungs %	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Mehr-/Minder	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Mehr-/Minder	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	
50 Bildung, Kultur, Soziales, Jugend und Sport	Σ	4.485.090,18	4.733.702,08	248.611,90	105,54	-10.986.269,14	-10.303.428,20	-682.840,94	93,78	-6.501.178,96	-5.569.726,12	931.452,84	0,00	0,00	0,00	-152.800,00	-163.552,83
21101 Gewährleistung des Grundschulbetriebes		43.800,00	119.179,99	75.379,99	272,10	-1.007.181,50	-895.129,67	-112.051,83	88,87	-963.381,50	-775.949,68	187.431,82	0,00	0,00	0,00	-5.100,00	-3.644,66
24301 Sonstige schulische Aufgaben		7.600,00	7.979,30	379,30	104,99	-9.900,00	-9.114,17	-785,83	92,06	-2.300,00	-1.134,87	1.165,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-130,47
25202 Archiv und Stadtchronik		0,00	0,00	0,00		-98.500,00	-94.741,28	-3.758,72	96,18	-98.500,00	-94.741,28	3.758,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27201 Dienstleistungen der Bibliothek		50.900,00	39.047,89	-11.852,11	76,71	-320.200,00	-259.517,21	-60.682,79	81,05	-269.300,00	-220.469,32	48.830,68	0,00	0,00	0,00	0,00	-81,79
28101 Kulturelle Veranstaltungen		139.400,00	178.645,13	39.245,13	128,15	-715.500,00	-688.664,68	-26.835,32	96,25	-576.100,00	-510.019,55	66.080,45	0,00	0,00	0,00	-44.100,00	-54.423,78
28102 Kulturförderung (Zuschuss Schloss Hund.- ohne KTR gebucht)		51.300,00	94.585,90	43.285,90	184,38	-852.000,00	-847.605,78	-4.394,22	99,48	-800.700,00	-777.297,25	23.402,75	0,00	0,00	0,00	14.200,00	22.417,64
31501 Seniorenfördermaßnahmen		100,00	7,91	-92,09	7,91	-58.100,00	-52.805,03	-5.294,97	90,89	-58.000,00	-52.797,12	5.202,88	0,00	0,00	0,00	-400,00	-285,55
31504 Obdachlosenwesen		1.800,00	3.632,33	1.832,33	201,80	-168.600,00	-116.895,51	-51.704,49	69,33	-166.800,00	-113.263,18	53.536,82	0,00	0,00	0,00	-7.800,00	-17.439,72
33101 Förderung von Wohlfahrtspflegeträgern		0,00	6,17	6,17		-17.100,00	-15.761,46	-1.338,54	92,17	-17.100,00	-15.755,29	1.344,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36201 Außerschul. Kinder- u. Jugendbild.-fördermaßn.		6.100,00	9.658,49	3.558,49	158,34	-156.776,64	-129.064,70	-27.711,94	82,32	-150.676,64	-119.406,21	31.270,43	0,00	0,00	0,00	-600,00	-3.198,55
36363 Sonstige Leistungen zur Familienförderung		0,00	0,00	0,00		-47.500,00	-43.263,00	-4.237,00	91,08	-47.500,00	-43.263,00	4.237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36501 Förd. d. Kinderbetreuung in Tageseinrichtungen		3.866.490,18	3.952.784,71	86.294,53	102,23	-6.226.011,00	-5.858.526,97	-367.484,03	94,10	-2.359.520,82	-1.905.742,26	453.778,56	0,00	0,00	0,00	-88.600,00	-84.556,55
36601 Betrieb der Jugendherberge		164.500,00	178.631,99	14.131,99	108,59	-343.800,00	-351.995,34	8.195,34	102,38	-179.300,00	-173.363,35	5.936,65	0,00	0,00	0,00	-11.500,00	-14.146,37
36602 Förd. Freizeit v. Kindern, Jugend, Fam.		6.000,00	8.798,48	2.798,48	146,64	-221.000,00	-213.129,00	-7.871,00	96,44	-215.000,00	-204.330,52	10.669,48	0,00	0,00	0,00	-3.400,00	-795,36
42101 Sportförderung		0,00	9,61	9,61		-98.600,00	-81.729,64	-16.870,36	82,89	-98.600,00	-81.720,03	16.879,97	0,00	0,00	0,00	-200,00	-204,52
42401 Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten		147.100,00	140.734,18	-6.365,82	95,67	-645.500,00	-621.207,39	-24.292,61	96,24	-498.400,00	-480.473,21	17.926,79	0,00	0,00	0,00	-5.300,00	-7.063,15
60 Bau	Σ	1.329.800,00	1.452.142,64	122.342,64	109,20	-4.159.126,45	-4.277.936,85	118.810,40	102,86	-2.829.326,45	-2.825.794,21	3.532,24	0,00	0,00	0,00	-28.100,00	-32.179,38
11114 Technisches Immobilienmanagement		42.400,00	43.964,37	1.564,37	103,69	-255.200,00	-236.872,37	-18.327,63	92,82	-212.800,00	-192.908,00	19.892,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	0,00
34601 Wohngeldangelegenheiten (auf "altem" KTR 35107 gebucht)		0,00	36,04	36,04		-77.700,00	-76.032,38	-1.667,62	97,85	-77.700,00	-76.505,94	1.194,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51101 Räumliche Planung		2.000,00	3.618,75	1.618,75	180,94	-329.400,00	-259.270,88	-70.129,12	78,71	-327.400,00	-255.652,13	71.747,87	0,00	0,00	0,00	-400,00	0,00
51102 Räuml. Entw. u. sonst. Aufgaben BauGB		467.000,00	267.244,46	-199.755,54	57,23	-655.440,50	-416.766,73	-238.673,77	63,59	-188.440,50	-149.522,27	38.918,23	0,00	0,00	0,00	0,00	-329,18
51103 Vermess., Erheb., Führ. v. Geobasisdaten		0,00	2,44	2,44		-36.015,95	-41.042,18	5.026,23	113,96	-36.015,95	-41.039,74	-5.023,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51105 Bodenordn. u. Grundstücksneuordnungsmaßn.		0,00	2,86	2,86		-43.900,00	-20.831,97	-23.068,03	47,45	-43.900,00	-20.829,11	23.070,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52301 Denkmalschutz und Denkmalpflege		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54101 Bereitst. u. Betrieb v. Infrastrukturverm.		711.400,00	956.887,71	245.487,71	134,51	-2.026.500,00	-2.331.952,04	305.452,04	115,07	-1.315.100,00	-1.375.064,33	-59.964,33	0,00	0,00	0,00	-25.900,00	-30.417,21
54502 Bereitst. u. Betrieb der Straßenbeleuchtung		0,00	80.319,83	80.319,83		-310.000,00	-432.348,84	122.348,84	139,47	-310.000,00	-352.029,01	-42.029,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54601 Bereitstell. u. Unterhalt. v. Parkeinricht.		78.600,00	98.206,27	19.606,27	124,94	-176.600,00	-201.522,49	24.922,49	114,11	-98.000,00	-103.316,22	-5.316,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55201 Ausbau u. Unterhaltung d. Wasserläufe		300,00	1.855,07	1.555,07	618,36	-164.570,00	-158.254,34	-6.315,66	96,16	-164.270,00	-156.399,27	7.870,73	0,00	0,00	0,00	-900,00	-1.305,70
56101 Umwelt- u. Landschaftsschutzmaßn.		28.100,00	4,84	-28.095,16	0,02	-83.800,00	-102.533,03	18.733,03	122,35	-55.700,00	-102.528,19	-46.828,19	0,00	0,00	0,00	-300,00	-127,29
90 Zentrale Finanzen	Σ	17.712.000,00	19.059.774,75	1.347.774,75	107,61	-5.630.600,00	-5.799.090,85	168.490,85	102,99	12.081.400,00	13.260.683,90	1.179.283,90	0,00	-814,29	-814,29	0,00	0,00
61101 Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen		17.632.100,00	18.979.965,05	1.347.865,05	107,64	-5.377.600,00	-5.594.427,96	216.827,96	104,03	12.254.500,00	13.385.537,09	1.131.037,09	0,00	-814,29	-814,29	0,00	0,00
61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		79.900,00	79.809,70	-90,30	99,89	-253.000,00	-204.662,89	-48.337,11	80,89	-173.100,00	-124.853,19	48.246,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σ Teilrechnungen	Σ	29.224.303,10	31.572.649,79	2.348.346,69		-29.195.078,94	-28.675.914,17	-519.164,77		29.224,16	2.896.735,62	2.867.511,46	0,00	-814,29	-814,29	0,00	0,00
Gesamtrechnung 2010		29.224.303,10	31.572.649,79	2.348.346,69		-29.195.078,94	-28.675.914,17	-519.164,77		29.224,16	2.896.735,62	2.867.511,46	0,00	-814,29	-814,29	0,00	0,00

2.4. Ausgewählte Kennzahlen zur Ergebnisrechnung 2010-2011

Steuerquote	2010	2011	2012
$\frac{\text{Steuererträge} * 100}{\text{ordentliche Erträge}} =$	34,19	39,97	43,09

Die Steuerquote zeigt auf, inwieweit die Stadt in der Lage ist, sich selbst zu finanzieren unabhängig von den Zuwendungen.

Zuwendungsquote	2010	2011	2012
$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} * 100}{\text{ordentliche Erträge}} =$	22,24	25,53	24,46

Aus der Zuwendungsquote kann man ersehen, inwieweit die Stadt von Leistungen Dritter abhängig ist.

Sach- und Dienstleistungsintensität	2010	2011	2012
$\frac{\text{Sach- und Dienstleistungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}} =$	13,90	14,37	13,73

Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt, inwieweit sich die Stadt für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Abschreibungsbelastung	2010	2011	2012
$\frac{\text{Abschreibungen AV} * 100}{\text{Auflösung Sonderposten}} =$	149,94	147,06	149,94

Das Verhältnis von Abschreibungen auf das Anlagevermögen und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten gibt Hinweis darauf, inwieweit die Belastung aus Abschreibungen durch Erträge aus Sonderpostenauflösung abgemildert wird und verdeutlicht den Einfluss der Drittfinanzierung auf den Werteverzehr.

Transferaufwandsquote	2010	2011	2012
$\frac{\text{Transferaufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}} =$	28,04	27,35	28,14

Die Transferaufwandsquote zeigt die Transferaufwendungen (Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse, Umlagen) im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

Zinsaufwandsquote	2010	2011	2012
$\frac{\text{Zinsaufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}} =$	0,97	0,94	0,77

Die Kennzahl gibt den Anteil des Zinsaufwands an der Gesamtleistung an.

3. Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt die tatsächliche Finanzlage der Stadt dar und ist vergleichbar mit der Kapitalflussrechnung in der Privatwirtschaft.

Gesamtfinanzrechnung

Pos.	Name	Ergebnis Vorjahr	fortgeschr. Ansatz 2012	Ansatz 2012 Grundhaushalt	1. Nachtrag 2012 Veränderungen	Σ 1. Nachtrag 2012	Ermächtigungsübertragungen	üpl, apl	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Gesamtfinanzhaushalt/-rechnung										
1	Steuern und ähnliche Abgaben	11.549.772,01	12.565.700,00	12.651.800	-86.100	12.565.700			14.317.978,60	-1.752.278,60
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.226.591,02	7.962.000,00	7.572.600	385.500	7.958.100		3.900,00	7.548.821,96	413.178,04
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	79.809,70	79.900,00	79.900		79.900			79.809,70	90,30
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.112.571,51	2.164.900,00	2.099.000	64.900	2.163.900		1.000,00	2.206.875,62	-41.975,62
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte, Kostenerstatt.,	1.333.072,87	1.102.348,18	987.000	113.700	1.100.700		1.648,18	1.043.994,07	58.354,11
6	+ Sonstige Einzahlungen	1.133.758,78	1.155.654,92	1.106.900	46.800	1.153.700		1.954,92	1.330.905,25	-175.250,33
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.389.617,73	2.220.000,00	1.975.000	245.000	2.220.000			3.177.354,23	-957.354,23
8	= Einzahl. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.825.193,62	27.250.503,10	26.472.200	769.800	27.242.000		8.503,10	29.705.739,43	-2.455.236,33
9	- Personalauszahlungen	-11.414.695,87	-12.091.100,00	-11.717.900	-373.200	-12.091.100			-11.660.867,80	-430.232,20
10	- Versorgungsauszahlungen	-23.666,57	-25.400,00	-25.400		-25.400			-11.472,91	-13.927,09
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.175.359,02	-4.488.891,73	-4.327.600	-150.700	-4.478.300	-23.914	13.322,29	-3.868.004,25	-620.887,48
12	- Transferauszahlungen, Umlagen	-7.817.683,41	-8.526.495,21	-7.880.000	-447.400	-8.327.400	-173.107	-25.988,18	-7.874.500,56	-651.994,65
13	- Sonstige Auszahlungen	-1.105.410,32	-795.233,61	-755.300	-19.500	-774.800	-13.590	-6.844,01	-1.067.585,79	272.352,18
14	- Zinsen, Gewährung von Darlehen u. Ähnliche Auszahlungen	-270.084,32	-294.000,00	-294.000		-294.000			-219.014,93	-74.985,07
15	= Auszahl. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-24.806.899,51	-26.221.120,55	-25.000.200	-990.800	-25.991.000	-210.611	-19.509,90	-24.701.446,24	-1.519.674,31
16	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.018.294,11	1.029.382,55	1.472.000	-221.000	1.251.000	-210.611	-11.006,80	5.004.293,19	-3.974.910,64
17	+ Einzahl. aus Investitionszuwendungen u. -beiträgen	8.666.262,24	7.109.754,62	8.191.200	-1.098.800	7.092.400		17.354,62	7.018.948,85	90.805,77
18	+ Einzahl. aus der Veränderung des Anlagevermögens	327.038,38	650.329,07	1.228.600	-607.500	621.100		29.229,07	287.166,36	363.162,71
19	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.993.300,62	7.760.083,69	9.419.800	-1.706.300	7.713.500		46.583,69	7.306.115,21	453.968,48
20	- Auszahlungen für eigene Investitionen	-12.713.968,71	-11.422.406,63	-11.266.400	2.137.300	-9.129.100	-2.450.980	157.673,27	-8.636.096,06	-2.786.310,57
21	- Auszahl. von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-12.499,95	-470.127,65	-91.800	-60.700	-152.500	-68.528	-249.100,00	-54.675,19	-415.452,46
22	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.726.468,66	-11.892.534,28	-11.358.200	2.076.600	-9.281.600	-2.519.508	-91.426,73	-8.690.771,25	-3.201.763,03
23	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.733.168,04	-4.132.450,59	-1.938.400	370.300	-1.568.100	-2.519.508	-44.843,04	-1.384.656,04	-2.747.794,55
24	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-2.714.873,93	-3.103.068,04	-466.400	149.300	-317.100	-2.730.118	-55.849,84	3.619.637,15	-6.722.705,19
25	+ EZ Kreditaufnahme f. Investitionen / Investfördermaßn. und sonst. EZ Finanztätigkeit	1650000	1.450.000,00	1.450.000		1.450.000			1.450.000,00	0,00
26	- AZ Kreditaufnahme f. Investitionen / Investfördermaßn. und sonst. AZ Finanztätigkeit	-817.892,17	-909.500,00	-909.500		-909.500			-920.630,24	11.130,24
27	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	832.107,83	540.500,00	540.500	0	540.500	0	0,00	529.369,76	11.130,24
28	+ EZ aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit			0	0	0		0	0	0,00
29	- AZ aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit			0	0	0		0	0	0,00
30	+ EZ aus der Auflösung von Liquiditätsreserven			0	0	0		0	0	0
31	- AZ an Liquiditätsreserven			0	0	0		0	0	0
32	= Saldo der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven					0		0,00		0,00
33	= Summe der Salden aus Finanzierungstätigkeit und Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	832.107,83	540.500,00	540.500	0	540.500		0	529.369,76	11.130,24
34	= Summe Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag und Salden aus Finanzierungstätigkeit und Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	-1.882.766,10	-2.562.568,04	74.100	149.300	223.400	-2.730.118,20	-55.849,84	4.149.006,91	-6.711.574,95
35	+ EZ fremder Finanzmittel (Verwahr-EZ)	109.710,56							506.748,99	-506.748,99
36	- AZ fremder Finanzmittel (Verwahr-AZ)	-48.493,43							-346.214,80	346.214,80
	Dummy / ILB Finanzgliederung	611,20							21.828,39	-21.828,39
37	Bestand an Finanzmitteln am Anfang des HH-Jahres	3.133.490,59	1.312.552,82	1.312.553		1.312.553			1.312.552,82	0,00
38	Bestand an Finanzmitteln am Ende des HH-Jahres	1.312.552,82	-1.250.015,22	1.386.653	149.300,00	1.535.953	-2.730.118,20	-55.849,84	5.643.922,31	-6.893.937,53

Das Haushaltsjahr 2012 hat sich auch auf der Zahlungsstromebene gegenüber den Planansätzen deutlich besser entwickelt.

Die Abweichungen beim **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** entsprechen den zahlungswirksamen Abweichungen in der Ergebnisrechnung. Auf eine Wiederholung dieser in Abschnitt 2. getroffenen Aussagen wird daher verzichtet.

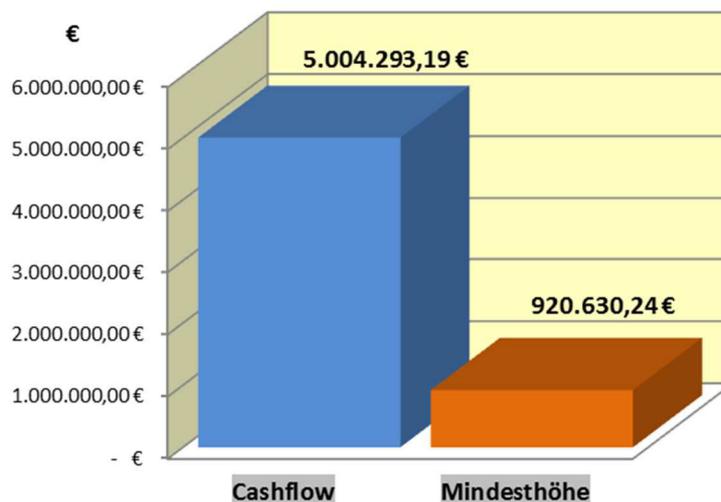
Im Bereich der **Investitionstätigkeit** ergaben sich sowohl bei den Ein- wie bei den Auszahlungen nennenswerte Abweichungen. Diese werden unter Nr. 3.2. näher erläutert.

3.1. Laufende Verwaltungstätigkeit

Die Mehreinzahlungen und Minderauszahlungen führten dazu, dass der Saldo 3.974.910,64 € über dem Planansatz liegt.

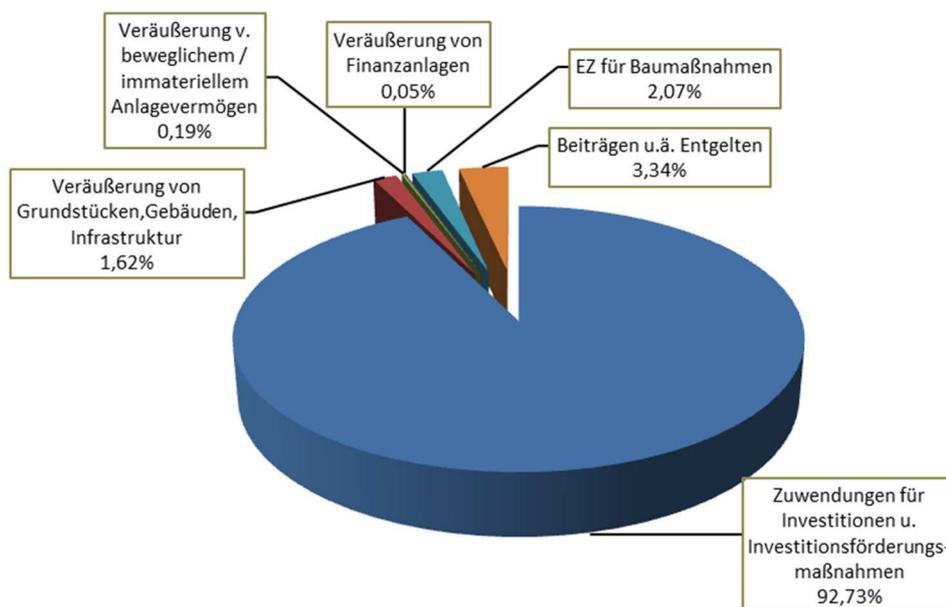
Der **Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** wird als **Cashflow** bezeichnet und zeigt die Selbstfinanzierungskraft der Stadt. Der Cashflow soll mindestens die Höhe der Kredittilgungen erreichen und darüber hinaus einen Finanzierungsbeitrag für den gesamten investiven Bereich leisten, um die Fremdfinanzierung so gering wie möglich zu halten.

2012 beträgt der Cashflow 5.004.293,19 €. Damit sind die Tilgungen von 920.630,24 € gedeckt.



3.2. Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit



Beschreibung		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	8.666.262,24	7.109.754,62	7.018.948,85	-90.805,77	98,72
681001	Investitionszuweisungen vom Bund	585.500,00	748.100,00	667.513,50	-80.586,50	89,23
681101	Investitionszuweisungen vom Land	6.623.256,68	5.877.354,62	6.050.972,36	173.617,74	102,95
681201	Investitionszuweisungen von Gemeinden und GV	29.131,60	29.500,00	35.810,63	6.310,63	121,39
681501	Investitionszuweisungen von verbundenen Unternehmen	2.500,00				
681701	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	22.548,30	10.000,00	20.752,22	10.752,22	207,52
681801	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	1.108.788,28	11.000,00	0,00	-11.000,00	0,00
688101	Beiträge und ähnliche Entgelte	285.333,38	433.800,00	236.230,14	-197.569,86	54,46
688102	Einzahlungen für Stellplatzablöse	9.204,00		7.670,00	7.670,00	
18	Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	327.038,38	650.329,07	287.166,36	-363.162,71	44,16
682102	EZ Veräußerung von Grünflächen	2.932,30		128,23	128,23	
682103	EZ Veräußerung von Ackerland	1.162,12		4.130,34	4.130,34	
682104	EZ Veräußerung von Wald, Forsten	8.695,94		1.093,00	1.093,00	
682105	EZ Veräußerung von Wasserflächen, -läufen, -gräben	1.670,17		827,72	827,72	
682106	EZ Veräußerung von Gartenanlagen	5.449,70				
682107	EZ Veräußerung von Sonderflächen	23,26		6,96	6,96	
682108	EZ Veräußerung von sonstigen unbebauten Grundstücken	160.204,78	376.500,00	112.135,91	-264.364,09	29,78
682109	EZ Veräußerung von bebauten Grundstücken	4.881,00	6.274,26	-130.221,64	-136.495,90	-2.075,49
682110	EZ Veräußerung von Flächen der Infrastruktur	1548,63	454,81	9.258,59	8.803,78	
682111	EZ Veräußerung von Gebäuden und Aufbauten	1,00		145.888,84	145.888,84	
682113	EZ Veräußerung von Infrastruktur			-25.043,14	-25.043,14	
683104	EZ Veräußerung von Fahrzeugen	12.250,00	1.100,00	13.717,00	12.617,00	1.247,00
683108	EZ Veräußerung von Betriebs- und Geschäftsausstattung			350,00	350,00	
684401	EZ Veräußerung von sonstigen Anteilen			3.351,54	3.351,54	
685101	Einzahlungen für Baumaßnahmen	128.219,48	266.000,00	151.543,01	-114.456,99	56,97
19	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.993.300,62	7.760.083,69	7.306.115,21	-453.968,48	94,15

Einzahlungen für Investitionstätigkeit konnten zu 94,15% realisiert werden.

Die **Investitionszuweisungen und -zuschüsse** erreichten 101,48%, die Einzahlungen aus Beiträgen jedoch nur 56,22%.

Die Einzahlungen betrafen nachfolgende Investitionsmaßnahmen:

	Zuweisungen u. Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 2012		Beiträge und ähnliche Entgelte 2012		EINZAHLUNGEN je Maßnahme	
	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist
I302-001 Aufw ertung Wochen-/Regionalmarkt (ASOZ)		4.150,00 €				4.150,00 €
I401-009 Spielplätze - Ausstattung		3.000,00 €				3.000,00 €
I401-020 Öffentliche Grünanlagen - Ausstattung		11.400,00 €				11.400,00 €
I501-001 Weihnachtliche Ausstattung	4.000,00 €	2.490,00 €			4.000,00 €	2.490,00 €
I501-010 Schloss Hundisburg - Mittelbau	350.000,00 €	86.498,02 €			350.000,00 €	86.498,02 €
I501-011 Schloss Hundisburg - Schaubrauerei	- €	0,01 €				0,01 €
I502-001 GS Gebrüder Alstein - Ausstattung	11.000,00 €	7.906,46 €			11.000,00 €	7.906,46 €
I502-003 GS Otto Boye - Ausstattung	6.700,00 €	6.147,91 €			6.700,00 €	6.147,91 €
I603-0000 allg. SoPo aus Beiträgen "Altfälle"				7.670,00 €		7.670,00 €
I602-002 Stadtsanierung	506.600,00 €	640.000,00 €	50.000,00 €		556.600,00 €	640.000,00 €
I602-029 GS Gebrüder Alstein - Sporthalle	82.900,00 €				82.900,00 €	
I602-031-A GS E. Kästner - energetische Sanierung	333.200,00 €				333.200,00 €	
I602-032 GS Otto Boye - Außenanlage	260.000,00 €	264.047,54 €			260.000,00 €	264.047,54 €
I602-050 Kita Max & Moritz - Außenspielbereich	136.100,00 €	159.175,00 €			136.100,00 €	159.175,00 €
I602-054-A Kita Regenbogen - energetische San.	6.600,00 €				6.600,00 €	
I602-066 Jugendclub Uthmöden / Heuherberge		222.196,95 €				222.196,95 €
I602-074 Infostele/tafel - Süplinger Berg	8.000,00 €				8.000,00 €	
I602-075 Waldring 113 - bauliche Maßnahmen	20.000,00 €	41.333,00 €			20.000,00 €	41.333,00 €
I602-109 Kita Wirbelwind - Zaunanlage	10.000,00 €				10.000,00 €	
I603-0000 allg. SoPo aus Beiträgen "Altfälle"				21.025,23 €		21.025,23 €
I603-0003 Morgenstraße (Ausbaubeiträge)				115,22 €		115,22 €
I603-0005 OT WED - Magdeburger Str. - Seitenanlage	216.300,00 €		216.100,00 €		432.400,00 €	
I603-0073 Versorgungsanschlüsse Altstadt		2.562,46 €				2.562,46 €
I603-0076 Spielplatz am Parkplatz Bahnhofstraße		2.008,00 €				2.008,00 €
I603-0081 Beispielbare Kunst in der Innenstadt	28.900,00 €	26.859,00 €			28.900,00 €	26.859,00 €
I603-0090 Süplinger Berg städt. Ordnungsmaßnahmen	13.200,00 €	- €			13.200,00 €	
I603-0092 Schillerstr. Garagenkomplex Aufw ertung	156.600,00 €	134.667,00 €			156.600,00 €	134.667,00 €
I603-0093 Köhlerstraße Aufw ertung Gebietsrand	27.600,00 €	58.943,00 €			27.600,00 €	58.943,00 €
I603-0096 Kurze Straße				290,00 €		290,00 €
I603-0104 Lindenallee - Parkplätze				28.966,15 €		28.966,15 €
I603-0107 OT Uthmöden - LLWB Sportplatzweg	17.354,62 €	102.091,50 €			17.354,62 €	102.091,50 €
I603-0108 Erich-Grün-Str. / Rolandstr. Beleuchtung				79,67 €		79,67 €
I603-0109 Masche Festplatz		10.000,00 €				10.000,00 €
I603-0113 Alvensleber Straße				4.349,14 €		4.349,14 €
I603-0117 Bornsche Straße	206.600,00 €	221.497,45 €	108.600,00 €	107.898,59 €	315.200,00 €	329.396,04 €
I603-0121 Neuwaldensleber Straße - Nebenanlagen				6,00 €		6,00 €
I603-0122 Neuwaldensleber Straße - Nebenanl.-GVFG				922,23 €		922,23 €
I603-0123 Kolonie	-	9.189,06 €	59.100,00 €	67.928,21 €	59.100,00 €	58.739,15 €
I603-0131 OT Uthmöden - Windmühlenbergstraße				600,00 €		600,00 €
I603-0141 Rottmeisterstraße (66-68)				87,17 €		87,17 €
I603-0143 Ortseestraße				0,01 €		0,01 €
I603-0147 Magdeburger Straße - Radweg	143.000,00 €	93.046,29 €			143.000,00 €	93.046,29 €
I603-0154 Waldstraße (Südabschnitt)				434,43 €		434,43 €
I603-0155 Gewerbegebiet Südhafen	3.067.600,00 €	3.063.077,17 €			3.067.600,00 €	3.063.077,17 €
I603-0157 Umgestaltung Busbahnhof		710.143,20 €				710.143,20 €
I603-0201 Brücke zwischen Satuelle und Bülstringen	308.400,00 €	151.016,61 €			308.400,00 €	151.016,61 €
I603-0207 Maschenpromenade				10.010,81 €		10.010,81 €
I603-0212 Spielpl. Rottmeisterstr. / Rolandgarten	72.400,00 €	66.390,00 €			72.400,00 €	66.390,00 €
I603-0214 Durchgang Kolonie				57,76 €		57,76 €
I603-0216 Anbindung Rundw anderweg an Innenstadt		9.167,00 €				9.167,00 €
I-GWG2012 Geringwertige Wirtschaftsgüter 2012	1.500,00 €	3.002,22 €			1.500,00 €	3.002,22 €
Schloss Hundisburg Schaubrauerei		- 0,02 €				- 0,02 €
604-Ortseestr. Endrechnung Ausbaubeiträge				0,01 €		0,01 €
604-Rolandstr./E-Grün-Str. Beleuchtung				0,08 €		0,08 €
Aufhebung Niederschlagung				6.540,39 €		6.540,39 €
S 901-001 Investitionshilfe/-pauschale	681.400,00 €	681.422,00 €			681.400,00 €	681.422,00 €
Σ	6.675.954,62 €	6.093.626,71 €	433.800,00 €	243.900,14 €	7.109.754,62 €	7.018.948,85 €

Auch der Haushaltsansatz bei der Veräußerung von Grundstücken konnte nicht erreicht werden, da sich der Verkauf der Grundstücke länger hinzog als ursprünglich geplant.

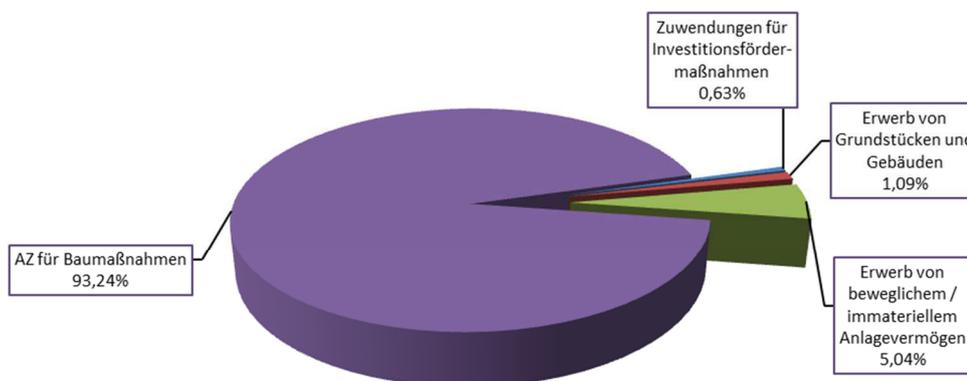
EZ Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden, Flächen der Infrastruktur usw. 2012		
	Plan	Ist
1003-004 Veräuß. Gew erbegrundstücke - Südhafen	275.200,00 €	- €
1204-005 Veräußerung von Grundstücken	101.300,00 €	136.756,92 €
1602-002 Stadtsanierung	5.080,00 €	5.080,00 €
1603-0157 Umgestaltung Busbahnhof	1.649,07 €	- 23.632,11 €
Σ	383.229,07 €	118.204,81 €

Im Jahr 2012 wurden weitere Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens realisiert.

EZ Veräußerung von Fahrzeugen und Betriebs- und Geschäftsausstattung 2012		
	Plan	Ist
1303-012 Feuerwehr HDL - Veräußerung v. Fahrzeug	1.100,00 €	1.357,00 €
1303-026 Feuerwehr UTH - Veräußerung von BGA		350,00 €
1401-004 Öffentliche Grünanlagen - Traktor "Zetor"		4.000,00 €
1401-006 Stadtw irtschaft - Veräußerung Fahrzeuge		2.100,00 €
1401-016 Straßenreinigung - Veräußerung Fahrzeuge		4.550,00 €
1401-028 Öfft. Grünanlagen - Veräußerung Fahrzeuge		1.710,00 €
Σ	1.100,00 €	14.067,00 €

Einzahlungen für Baumaßnahmen 2012		
	Plan	Ist
1601-009 Koloniegraben - Kolonie		17.953,32 €
1603-0005 OT WED - Magdeburger Str. - Seitenanlage	217.000,00 €	
1603-0117 Bornsche Straße	26.500,00 €	19.768,49 €
1603-0123 Kolonie	22.500,00 €	86.003,02 €
1603-0157 Umgestaltung Busbahnhof		27.818,18 €
Σ	266.000,00 €	151.543,01 €

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit



20	Beschreibung	Ergebnis 2011	Fortgeschr.		Vergleich fortgeschr.		Erfüllung in %
			Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Ansatz/Ergebnis		
	Auszahlungen für eigene Investitionen	12.713.968,71	11.422.406,63	8.636.096,06	-2.786.310,57	75,61	
782101	AZ Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			37.629,21	37.629,21		
782102	AZ Erwerb von Grünflächen	9.190,87					
782103	AZ Erwerb von Ackerland	8.968,51	50.000,00			-50.000,00	0,00
782104	AZ Erwerb von Wald, Forsten	74,70					
782106	AZ Erwerb von Gartenanlagen	604,68					
782107	AZ Erwerb von Sonderflächen	110,42					
782108	AZ Erwerb von sonstigen unbebauten Grundstücken	155.206,64	150.000,00	45.876,05	-104.123,95	30,58	
782109	AZ Erwerb von bebauten Grundstücken	685,06	12.000,00	6.574,92	-5.425,08	54,79	
782110	AZ Erwerb von Flächen des Infrastrukturvermögens	11.178,89	7.000,00	14,40	-6.985,60	0,21	
782111	AZ Erwerb von Gebäuden und Aufbauten	6.199,05		4.750,00	4.750,00	0,00	
783104	AZ Erwerb von Fahrzeugen	399.956,25	437.509,00	206.259,61	-231.249,39	47,14	
783105	AZ Erwerb von Maschinen		1.711,62		-1.711,62		
783106	AZ Erwerb von Technischen Anlagen			6.346,27	6.346,27		
783107	AZ Erwerb von Betriebsvorrichtungen	12.727,48	2.000,00		-2.000,00	0,00	
783108	AZ Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung	104.839,64	232.131,08	152.982,62	-79.148,46	65,90	
783201	AZ Erwerb von GWG des AV > 150 < 1.000 Euro	106.163,10	62.134,46	56.221,19	-5.913,27	90,48	
783401	AZ Erwerb von immateriellen Vermögen (Lizenzen, Software, Konzessionen)	22.214,73	24.763,10	16.543,69	-8.219,41	66,81	
784401	AZ Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	5.000,00					
785101	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.319.601,25	2.677.590,02	820.662,62	-1.856.927,40	30,65	
785201	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	6.651.979,23	6.604.965,15	5.231.868,37	-1.373.096,78	79,21	
785301	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	501.184,50	1.160.602,20	797.728,90	-362.873,30	68,73	
785391	Auszahlungen auf das Treuhandkonto SALEG	2.386.522,35		1.252.638,21	1.252.638,21		
789101	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen	11.561,36					
	21 Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	12.499,95	470.127,65	54.675,19	-415.452,46	11,63	
781001	Zuweisungen Invest an Bund	33.012,30					
781101	Zuweisungen Invest an Land						
781301	Zuweisungen Invest an Zweckverbände	22.558,50	182.500,00	54.675,19	-127.824,81	29,96	
781801	Zuschüsse Invest an übrige Bereiche	-43.070,85	287.627,65		-287.627,65	0,00	
22	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.726.468,66	11.892.534,28	8.690.771,25	-3.201.763,03	73,08	

Die Investitionsauszahlungen wurden nur zu 73,08 % in Anspruch genommen werden.

Im Einzelnen stellen sich die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsmaßnahmen wie folgt dar:

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden 2012			EÜ -->2013
	Plan	Ist	
1003-001 Erwerb Gewerbegrundstücke - allgemein	50.000,00 €		50.000,00 €
1003-008 Erwerb Gewerbegrundstücke - Südhafen	100.000,00 €	64.882,57 €	35.117,43 €
1204-001 Erwerb unbebauter Grundstücke	50.000,00 €	3.752,71 €	31.600,00 €
1204-002 Erwerb bebauter Grundstücke		14.626,90 €	
1204-003 Erwerb von Gebäuden		4.750,00 €	
1204-004 Erwerb von Verkehrsflächen	7.000,00 €	359,88 €	
1204-006 Ausbau- und Erschließungsbeiträge	12.000,00 €	6.472,52 €	5.000,00 €
Σ 782*	219.000,00 €	94.844,58 €	121.717,43 €

Im Jahr 2012 konnten die geplanten Grunderwerbsverhandlungen nicht endgültig abgeschlossen werden, so dass die Kosten erst in den Folgejahren anfallen. Insbesondere für den Erwerb von Gewerbegrundstücken wurden die nicht in Anspruch genommenen Zahlungsmittel ins Folgejahr übertragen.

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen

Der Erwerb von beweglichen Sachanlagen und Immateriellen Gütern ist in jedem Fachbereich geplant.

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen 2012	Plan		Ermächtigungsübertragung -->2013
	Plan	Ist	
I003-002 Innovationszentrum - Ausstattung	2.000,00 €		
I003-013 Innovationszentrum - Maschinen	1.711,62 €		
I004-001 RPA - Lizenzen		696,15 €	
I101-001 EDV - Server Hardware	20.500,00 €	18.458,09 €	
I101-002 EDV - Server Software	3.500,00 €	3.295,11 €	
I101-003 Kernverwaltung - Ausstattung	8.000,00 €	2.534,39 €	
I101-005 Stadtwirtschaft - Ausstattung	3.000,00 €	2.589,20 €	
I101-007 EDV - DV-Hardware (BGA)	- 481,63 €	5.560,28 €	
I101-008 EDV - Lizenzen	21.194,10 €	12.404,43 €	8.298,41 €
I101-010 EDV - Ausstattung	9.195,54 €	5.195,54 €	
I303-001 Feuerwehr HDL - Fahrzeuge	408.509,00 €	180.977,40 €	226.100,00 €
I303-007 Feuerwehr HDL - technische Anlagen		4.600,54 €	
I303-008 Feuerwehr SAT - technische Anlagen		1.094,80 €	
I303-009 Feuerwehr WED - technische Anlagen		944,86 €	
I303-010 Feuerwehr UTH - technische Anlagen		1.109,08 €	
I303-011 Feuerwehr HUN - technische Anlagen		891,31 €	
I303-016 Feuerwehr HDL - Ausstattung	30.700,00 €	33.959,51 €	
I401-007 Öffentliche Grünanlagen - Fahrzeuge	29.000,00 €	25.282,21 €	2.796,50 €
I401-009 Spielplätze - Ausstattung	6.710,44 €	6.710,44 €	
I401-012 Friedhof - Öffentliches Grün Ausstattung	2.200,00 €	1.700,00 €	
I401-020 Öffentliche Grünanlagen - Ausstattung	20.259,50 €		17.100,00 €
I401-021 Friedhof - Grabsausstattung für UGA		3.429,43 €	
I401-027 Friedhof HDL - Grabstätten Ausstattung	14.600,00 €	9.603,30 €	2.067,27 €
I501-001 Weihnachtliche Ausstattung	6.000,00 €		6.000,00 €
I501-002 Kulturelle Veranstaltungen - Ausstattung	5.000,00 €		
I501-006 Alsteinklub - Ausstattung	2.100,00 €	2.050,00 €	
I501-007 Jugendherberge - Ausstattung	4.000,00 €	3.998,28 €	
I501-014 Jugendherberge - Ausstattung	3.800,00 €	3.772,30 €	
I501-018 Jugendeinrichtung UTH - Ausstattung	10.500,00 €	7.284,99 €	
I501-019 Heuherberge - Ausstattung	21.000,00 €	8.244,00 €	
I502-003 GS "Otto Boye" - Ausstattung	19.097,22 €	10.096,22 €	
I502-009 Kita Märchenburg - Ausstattung	20.250,01 €	20.176,70 €	
I502-010 Kita "Regenbogen" - Ausstattung	69,00 €	69,00 €	
I503-006 Sonstige Sportstätten OT Uthmöden	1.400,00 €	1.387,87 €	
I602-049 Kita Birkenwäldchen - Spielplatzgeräte	10.000,00 €	10.093,45 €	
I-GWG2011/2012 geringwert. Wirtschaftsgüter	68.054,46 €	50.144,50 €	6.178,14 €
Budgetverschiebungen	- 2.620,00 €		
Σ 783*	749.249,26 €	438.353,38 €	268.540,32 €

Auch der Ansatz für Auszahlungen zum Erwerb beweglichen Anlagevermögens und immateriellen Vermögensgegenständen wurde nur zu 54,07% ausgeschöpft.

Nicht verbrauchte Mittel in Höhe von 268.540,32 € wurden in das Folgejahr übertragen.

Für die Anschaffung des Feuerwehrfahrzeuges (I303-001), EDV- Lizenzen Office (I101-008), Streuer für den Winterdienst (I401-007), Kletterskulptur auf dem Alter Friedhof (I401-020), Rekonstruktion des Ehrengrabes (I401-027) und Weihnachtliche Ausstattung für den Sternenmarkt (501-001) wurden Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr erforderlich, da die entsprechenden Aufträge bereits ausgelöst waren.

Auszahlungen für Baumaßnahmen

▪ *Hochbaumaßnahmen*

Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen 2012			Ermächtigungs- übertrag --> HJ 2013
	Plan	Ist	
1501-010 Schloss Hundisburg - Mittelbau	511.035,69 €	157.685,10 €	
1602-002 Stadtsanierung	815.080,00 €		
1602-002 Stadtsanierung - "Historischer Stadtkern" (AZ an Treuhandkonto SALEG)		965.080,00 €	
1602-004 Feuerw ehr Hund. - Fahrzeughaus Umbau	53.000,00 €	52.233,80 €	
1602-011 Jugendherberge - Ersatzneubau		95,60 €	
1601-022 Aktive Stadt- und Ortsteilzentren (MGH 1.BA - AZ an Treuhandkonto SALEG)		60.958,21 €	
1602-023 Schloss Hundisburg - Akademiegebäude	30.000,00 €	7.978,91 €	22.021,09 €
1602-029 GS Gebrüder Alstein - Sporthalle	34.120,63 €	17.939,39 €	
1602-030 GS Gebrüder Alstein - Vernetzte Schulen	222.318,76 €	184.275,58 €	
1602-031-A GS E. Kästner - energetische Sanierung	500.000,00 €		
1602-054-A Kita Regenbogen - energetische San.	26.000,00 €	6.310,50 €	19.689,50 €
1602-059 Kita Max & Moritz - Kellerfenster	14.020,84 €	11.769,34 €	
1602-066 Jugendclub Uthmöden / Heuherberge	360.014,10 €	339.558,57 €	
1602-067 Mehrgenerationenhaus 2. BA (MGH 2. BA - AZ an Treuhandkonto SALEG)		226.600,00 €	
1602-071 Sporthalle Zollstraße - Hallensanierung	20.000,00 €	18.981,14 €	
1602-074 Infostele/-tafel - Süplinger Berg	12.000,00 €		12.000,00 €
1602-075 Waldring 113 - bauliche Maßnahmen	50.000,00 €		50.000,00 €
1602-083 GS Otto Boye - Heizungsanlage	5.000,00 €		
1602-087 Feuerw ehr HDL - Brandmeldeanlage	25.000,00 €	23.834,69 €	
Σ	2.677.590,02 €	2.073.300,83 €	103.710,59 €

Die größten Hochbaumaßnahmen im Jahr 2012 waren die Stadtsanierung des „Historischen Stadtkerns“, das Mehrgenerationenhaus 1. und 2. Bauabschnitt, die weitere Sanierung des Mittelbaus Schloss Hundisburg sowie die Sanierung des Gebäudes in Uthmöden zur Schaffung der Heuherberge und des Jugendclubs und die Sanierung der Grundschule „Gebrüder Alstein“.

Diverse Vorhaben werden im Folgejahr weitergeführt. Für die noch nicht abgeschlossenen Hochbaumaßnahmen wurden die noch erforderlichen Auszahlungsmittel in das Jahr 2013 übertragen.

▪ *Tiefbaumaßnahmen*

Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen 2012			Ermächtigungs- übertrag --> HJ 2013
	Plan	Ist	
1501-001 Weihnachtliche Ausstattung	5.100,00 €	5.008,72 €	
1600-002 Stadtumbau Gebiet Haldensleben-Süd	27.624,00 €	27.919,61 €	
1603-0005 OT WED - Magdeburger Str. - Seitenanlage	701.200,00 €	4.861,15 €	
1603-0075 Hagenstr. / Jacobstr. Feststromverteiler	5.000,00 €	4.276,47 €	
1603-0080 OT Hundisburg - Wallstraße Entwässerung	2.500,00 €	1.539,52 €	
1603-0081 Beispielbare Kunst in der Innenstadt	50.000,00 €		12.700,00 €
1603-0086 OT HUN - Garbebrücke Ersatzneubau	87.057,98 €	87.581,70 €	
1603-0092 Schillerstr. Garagenkomplex Aufw ertung	205.000,00 €	201.881,70 €	
1603-0093 Köhlerstraße Aufw ertung Gebietsrand	71.400,00 €	39.067,26 €	32.332,74 €
1603-0099 Uferpromenade Mittellandkanal	13.100,00 €	4.289,95 €	8.810,05 €
1603-0107 OT Uthmöden - LLWB Sportplatzw eg	162.660,32 €	162.660,32 €	
1603-0109 Masche Festplatz	73.400,00 €	59.574,75 €	
1603-0110 Feldstraße (TA Höhe JHB)	1.400,00 €	1.344,69 €	
1603-0117 Bornsche Straße	438.788,31 €	431.276,31 €	500,00 €

Fortsetzung

Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen 2012		Plan	Ist	Ermächtigungs- übertragng --> HJ 2013
I603-0123	Kolonie	39.382,58 €	63.140,82 €	
I603-0129	Plangleiche Bahnübergänge / B 245n	33.357,90 €	4.952,54 €	28.405,36 €
I603-0147	Magdeburger Straße - Radweg	181.000,00 €	120.573,64 €	300,00 €
I603-0155	Gewerbegebiet Südhafen	3.998.044,99 €	3.298.437,26 €	586.931,06 €
I603-0157	Umgestaltung Busbahnhof	30.249,07 €	406.543,36 €	
I603-0177	Wohngebiet Werderstraße		18.901,12 €	
I603-0178	Gewerbegebiet Wedringen-Süd	17.400,00 €	2.165,50 €	
I603-0201	Brücke zwischen Satuelle und Bülstringen	352.700,00 €	288.310,95 €	
I603-0207	Maschenpromenade	1.400,00 €	1.892,03 €	
I603-0212	Spielpl. Rottmeisterstr. / Rolandgarten	107.200,00 €		
Σ		4.760.734,54 €	4.200.586,22 €	615.636,42 €

Von den im Jahr 2012 bereitgestellten Mitteln für Tiefbaumaßnahmen wurden 88,23% in Anspruch genommen.

Die Vorhaben Gewerbegebiet Südhafen, die Umgestaltung des Busbahnhofes, die Straßenbaumaßnahme Magdeburger Straße - Radweg und die Brücke zwischen Satuelle und Bülstringen sind die größten Investitionen im Tiefbau.

Die noch vorhandenen und weiterhin für die noch nicht abgeschlossenen Vorhaben erforderlichen Mittel wurden in das Folgejahr übertragen.

▪ *Sonstige Baumaßnahmen*

Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen 2012		Plan	Ist	Ermächtigungs- übertragng --> HJ 2013
I204-008	Tagungsstätte Zernitz - Brunnenanlage	5.000,00 €	3.804,04 €	
I601-009	Koloniegraben - Kolonie	23.955,85 €	19.133,68 €	
I602-027	Kita Birkenwäldchen - Blockhaus Heizung	3.000,00 €		
I602-025	Feuerwehr HDL - Schleppkurve	4.000,00 €	2.458,90 €	
I602-032	GS Otto Boye - Außenanlage	424.000,00 €	366.275,50 €	57.724,50 €
I602-050	Kita Max & Moritz - Außenspielbereich	185.000,00 €	130.227,36 €	54.772,64 €
I602-052	Löschwasserentnahmestelle Dessauer Str.	1.300,00 €	1.290,48 €	
I602-062	Jugendherberge - Außenanlage	44.941,84 €	43.609,18 €	1.332,66 €
I602-063	Stadthof - Lagerplatz Magdeburger Straße	13.600,00 €	13.585,35 €	
I602-073	Friedhof HDL - Errichtung Urnenfeld	60.000,00 €	58.858,30 €	1.141,70 €
I603-0076	Spielplatz am Parkplatz Bahnhofstraße	22.000,00 €	19.115,19 €	
I603-0081	Bespielbare Kunst in der Innenstadt		36.801,33 €	
I603-0157	Umgestaltung Busbahnhof	373.804,51 €		
I603-0212	Spielpl. Rottmeisterstr. / Rolandgarten		102.569,59 €	
Σ		1.160.602,20 €	797.728,90 €	114.971,50 €

Die Baumaßnahmen insgesamt setzen sich somit wie folgt zusammen:

Auszahlungen für Baumaßnahmen 2012		Plan	Ist	Ermächtigungs- übertragng --> HJ 2013
Hochbaumaßnahmen, einschl. Treuhandkonto SALEG		2.677.590,02 €	2.073.300,83 €	103.710,59 €
Tiefbaumaßnahmen		6.604.965,15 €	5.231.868,37 €	669.979,21 €
sonstige Baumaßnahmen		1.160.602,20 €	797.728,90 €	114.971,50 €
Σ insgesamt		10.443.157,37 €	8.102.898,10 €	888.661,30 €

Zur Fortsetzung begonnener Baumaßnahmen werden Auszahlungsmittel in Höhe von 888.661,30 € in das Folgejahr übertragen.

Eine weitere Investitionsauszahlung betraf die Rückzahlung von Investitionszuwendungen. Für die Straßenbaumaßnahme Hafestraße hat die Stadt Haldensleben Zuwendungen in den Jahren 2008/2009 erhalten. Nach Prüfung des Verwendungsnachweises wurde eine Rückzahlung von 11.561,36 € festgesetzt.

Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsfördermaßnahmen

Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsfördermaßnahmen 2012			Ermächtigungsübertrag -->2013
I601-022 Aktive Stadt- und Ortsteilzentren - MGH 1. BA	61.027,65 €		
I602-067 Mehrgenerationenhaus 2. BA	226.600,00 €		
I603-0078 Güntherstraße	88.000,00 €		88.000,00 €
I603-0080 OT Hundisburg - Wallstraße Entwässerung	3.800,00 €	5.049,20 €	
I603-0111 Schulstraße - Nebenanlagen	20.000,00 €		
I603-0123 Kolonie	35.900,00 €	35.872,40 €	
I603-0127 Waldring - Nebenanlagen	14.500,00 €	12.435,00 €	
I603-0177 Wohngebiet Werderstraße	20.300,00 €	1.318,59 €	
Σ 781*	470.127,65 €	54.675,19 €	88.000,00 €

Im Jahre 2010 wurde mit dem Bauvorhaben Mehrgenerationenhaus begonnen. Auf der Grundlage des Treuhändervertrages zwischen der Stadt Haldensleben und der SALEG Sachsen-Anhaltinischen Landesentwicklungsgesellschaft mbH soll dieses Bauvorhaben durch den Treuhänder realisiert werden. Die Investition wird finanziert durch eine Förderung der Investitionsbank Sachsen-Anhalt, einem Kapitalmarktdarlehen sowie Städtebaufördermitteln.

Die Mittel für das Bauvorhaben Mehrgenerationenhaus wurden als Auszahlung für Zuschüsse an den übrigen Bereich (I601-022 Aktive Stadt- und Ortsteilzentren) geplant. Die Auszahlung erfolgte jedoch über das Konto Auszahlungen auf das Treuhandkonto SALEG.

Mehrgenerationenhaus 2012		Plan	Ist
Zuschüsse Invest an übrige Bereiche	I601-022 Aktive Stadt- und Ortsteilzentren - MGH 1. BA	61.027,65 €	
Hochbaumaßnahme	I601-022 Aktive Stadt- und Ortsteilzentren (MGH 1.BA - AZ an Treuhandkonto SALEG)		60.958,21 €
Zuschüsse Invest an übrige Bereiche	I602-067 Mehrgenerationenhaus 2. BA	226.600,00 €	
Hochbaumaßnahme	I602-067 Mehrgenerationenhaus 2. BA (MGH 2. BA - AZ an Treuhandkonto SALEG)		226.600,00 €

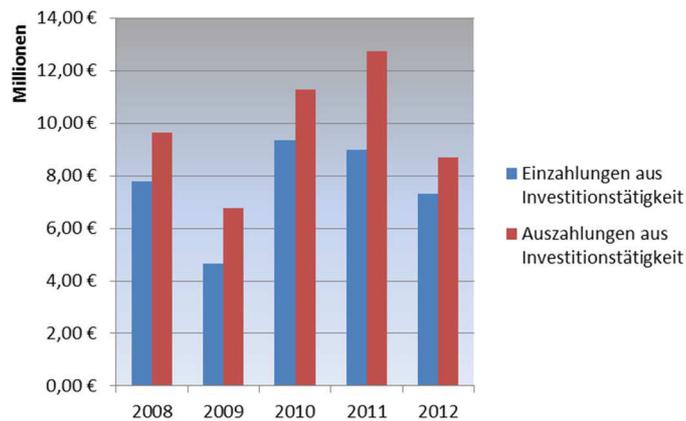
Im Jahr 2012 kamen 287.558,21 € zur Auszahlung (siehe Hochbaumaßnahmen Seite 29).

Die Zuschüsse zu den Straßenbaumaßnahmen beinhalten die Beteiligung der Stadt, die an den Abwasserverband geleistet wird. Je nach Fortschritt der jeweiligen Baumaßnahme kommt es hier zu Verzögerungen bei der Auszahlung.

Zuwendungsmittel für Investitionen müssen bereits mit Beginn des Vorhabens zur Verfügung stehen, die Finanzierung muss gesichert sein.

Sofern im Planjahr die jeweiligen Beträge nicht zur Auszahlung kommen, werden diese durch Ermächtigungsübertragungen im Folgejahr bereitgestellt.

Das Investitionsgeschehen 2008 bis 2011 stellt sich wie folgt dar:



3.3. Finanzierungstätigkeit

Beschreibung		Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
25	Einzahlung Aufnahme v. Krediten f. Investitionen u. Investfördermaßn., sonst. EZ Finanztätigkeit	1.650.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	0,00	100,00
692781	<i>Kredit Invest 5 Jahre und mehr variabler Zins</i>	<i>1.650.000,00</i>	<i>1.450.000,00</i>	<i>1.450.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>
26	Auszahlung f.d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen u. Investfördermaßn., sonst. AZ Finanztätigkeit	817.892,17	909.500,00	920.630,24	11.130,24	101,22
792161	<i>Kredittilgung Investitionen variabler Zins</i>	<i>79.809,70</i>	<i>79.900,00</i>	<i>79.809,70</i>	<i>-90,30</i>	<i>99,89</i>
792261	<i>Kredittilgung Investitionen variabler Zins</i>	<i>22.610,42</i>	<i>16.000,00</i>	<i>20.139,99</i>	<i>4.139,99</i>	<i>125,87</i>
792761	<i>Kredittilgung Investitionen variabler Zins</i>	<i>709.514,05</i>	<i>809.600,00</i>	<i>814.686,55</i>	<i>5.086,55</i>	<i>100,63</i>
792861	<i>Kredittilgung Investitionen variabler Zins</i>	<i>5.958,00</i>	<i>4.000,00</i>	<i>5.994,00</i>	<i>1.994,00</i>	<i>149,85</i>
29	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (FR)	832.107,83	540.500,00	529.369,76	-11.130,24	97,94

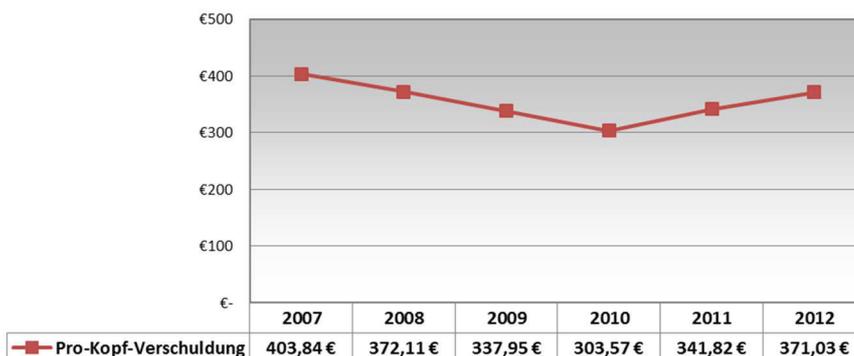
Zur Finanzierung der veranschlagten Investitionen war mit Aufstellung des Haushaltsplanes die Aufnahme eines Kommunaldarlehens vorgesehen worden. Die kommunalrechtliche Genehmigung hierfür war erteilt worden.

Zum 3. Quartal hat die Stadt Haldensleben den Kreditvertrag über die 1.450.000 € geschlossen.

Die Tilgung der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften betrug 2012 920.630,24 €.

Der Schuldenstand entwickelte sich von 5.798.473,27 € Vorjahresstand auf 6.630.581,10 € zum 31.12.2012.

Dies entspricht bei einer Einwohnerzahl von 19 286 (Bevölkerungsstand nach dem Zensus 09.05.2011) einer **Pro-Kopf-Verschuldung von 371,03 €**



3.4. Finanzmittelbestand

Der Finanzmittelbestand (Bank und Kassenbestand) der Stadt Haldensleben hat sich gegenüber dem Vorjahr um 4.331.369,49 € erhöht.

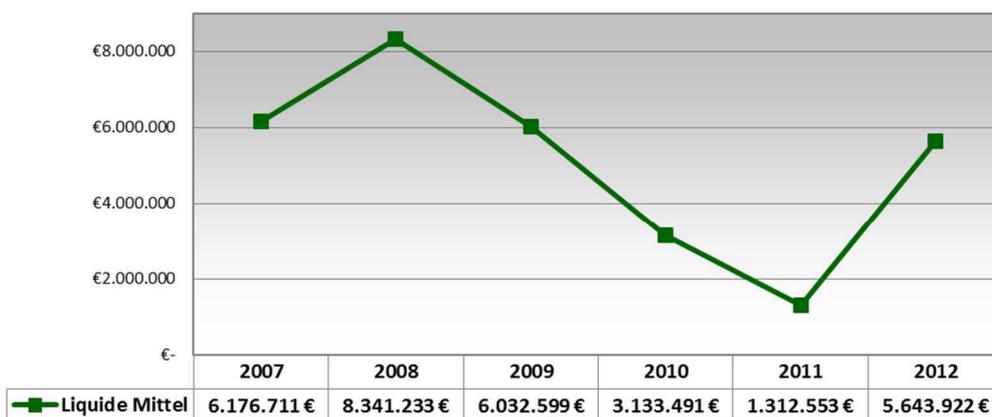
Diese Verbesserung ist begründet in der Kreditaufnahme in Höhe von 1.450.000 € zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie der Erwirtschaftung von erhöhten Überschüssen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit.

Der laufende Verwaltungshaushalt konnte 2012 die erforderlichen Überschüsse für die zu leistenden Tilgungsleistungen in Höhe von 920.630,24 € erwirtschaften.

Die darüber hinaus verbleibenden Mittel stehen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zur Verfügung. Auch die Finanzierung der Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr in Höhe von insgesamt 1.477.846,91 € ist damit gesichert.

Zum 31.12.2012 betragen die liquiden Mittel damit 5.643.922,31 €.

Mittelfristig sollte weiterhin ein angemessener Finanzmittelbestand erhalten bleiben, um evtl. entstehende kurzfristige Verbindlichkeiten, wie z.B. Steuerrückzahlungen, nicht durch Liquiditätskredite finanzieren zu müssen.



4. Beurteilung der Haushaltslage

Die in den §§ 90 GO LSA und 98 KVG LSA festgelegten allgemeinen Haushaltsgrundsätze erfüllt die Stadt Haldensleben vollumfänglich.

Der Ergebnishaushalt 2012 hat mit einem Jahresüberschuss von 2.895.921,33 € abgeschlossen. Der Haushaltsausgleich nach § 90 Abs. 3 GO LSA / §98 Abs. 3 KVG LSA ist gegeben.

Insgesamt kann somit eine Rücklage aus den Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses sowie des Jahresüberschusses 2012 von 9.941.779,42 € ausgewiesen werden. (§ 90 Abs. 5 GO LSA / § 98 Abs. 5 KVG LSA)

Die Finanzrechnung schließt bei den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit einem Überschuss von 5.004.293,19 € ab.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit decken die Auszahlungen für die Investitionstätigkeit nicht. Diese wurden aus den liquiden Mitteln der Stadt Haldensleben finanziert. Hierzu erfolgte 2012 eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.450.000 €.

Trotz der schwierigen haushaltswirtschaftlichen Situation wurde die Verschuldung nur geringfügig verschlechtert und wird in den Folgejahren stetig zurückgeführt werden.

Die Liquidität war zu jedem Zeitpunkt gewährleistet, Verpflichtungen konnten kontinuierlich erfüllt werden (§ 90 Abs. 4 GO LSA / § 98 Abs. 4 KVG LSA).

Die Bilanzsumme erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 8.430.874,09 €. Darin sind die Vermögensveränderungen im Anlagevermögen und in den Sonderposten aufgrund der Investitionen im Haushaltsjahr 2012 sowie nachgeholte Korrekturen zur Eröffnungsbilanz enthalten.

Der Jahresüberschuss 2012 erhöht das Eigenkapital, das insgesamt zum 31.12.2012 einen Betrag von 55.522.075,80 € erreicht und somit um 2.895.921,33 € über dem Vorjahreswert liegt.

Insgesamt betrachtet ist die stetige Aufgabenerfüllung nicht als gefährdet anzusehen.

5. Mögliche Chancen und Risiken

Der optische Jahresabschluss der Stadt Haldensleben kann positiv bewertet werden.

In der Ergebnisrechnung konnte wieder ein positives Ergebnis erzielt werden.

Der geplante fortgeschriebene Planansatz des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 29.224,16 € konnte mit 2.896.735,62 € erheblich verbessert werden. Begründet ist dies größtenteils durch Mehreinnahmen bei den Realsteuern. Diese wurden durch Mehrerträge in den übrigen Bereichen ausgeglichen. Die Steuereinnahmen sind gegenüber dem Vorjahr wiederum gestiegen.

Selbst bei einer weiterhin guten oder sehr guten konjunkturellen Entwicklung sind mittelfristig positive ordentliche Ergebnisse nur möglich, wenn weiterhin nach Einsparmöglichkeiten gesucht wird, keine weiteren Ausgabenbelastungen geschaffen und die kommunalen Steuereinnahmen nicht vom Gesetzgeber beschnitten werden. Eine maßvolle Ausgabenpolitik ist somit weiterhin erforderlich.

Trotz Ausnutzung von Sparmöglichkeiten lassen sich die Ausgaben der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit nicht endlos verringern.

Gegenüber den Vorjahren konnte der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung gesteigert werden, so dass die planmäßige Tilgung aus dem Finanzmittelbestand bestritten werden kann.

Das hohe Investitionsvolumen beeinflusst die Liquidität nachhaltig.

Die Investitionstätigkeit der Gemeinde hat zukunftsorientierten Charakter und bestimmt maßgeblich die Entwicklung in der Region mit. Damit ist die Stadt Haldensleben ein wichtiger Auftraggeber für die einheimische Wirtschaft und gibt damit gerade auch in konjunkturschwachen Zeiten wichtige Impulse.

Der Finanzmittelbestand von 5.643.922,31 € dient insbesondere dem Ausgleich konjunkturbedingter Schwankungen und der Finanzierung von künftigen Investitionen.

Dabei muss man sich aber immer vor Augen halten, dass ein rascher Abbau dieser Liquiditätsreserven das Risiko birgt, dass künftige Investitionen nur noch über Kreditaufnahmen finanziert werden können. Dies würde durch deutlich höhere Zinszahlungen zu einer zusätzlichen Belastung des ordentlichen Ergebnisses und durch die Tilgung zu höheren Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit führen, was wiederum den Spielraum für neue Investitionen verringern und den kommunalpolitischen Spielraum entsprechend einschränken würde.

