

Haldensleben, 27.08.2021

# **Stadt Haldensleben**

## **Bericht über den Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2014**

## Inhaltsverzeichnis

|  |           |
|--|-----------|
| <b>I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss</b>                                     | <b>3</b>  |
| <b>II. Jahresabschluss 2014</b>  | <b>6</b>  |
| 1. Ergebnisrechnung 2014   | 6         |
| 2. Finanzrechnung 2014   | 7         |
| 3. Bilanz 2014   | 8         |
| <b>4. Anhang gem. § 47 KomHVO</b>  | <b>9</b>  |
| Allgemeine Erläuterungen /Ergebnis- und Finanzlage                                   | 9         |
| Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden  | 9         |
| Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .                                   | 9         |
| Angaben zur Vermögensrechnung (Bilanz 2014)  | 10        |
| Haftungsverhältnisse   | 28        |
| Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können              | 28        |
| Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen     | 28        |
| Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Beamten und Angestellten                    | 30        |
| <b>5. Erläuterung der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung.</b>              | <b>30</b> |
| Ordentliche Erträge  | 30        |
| Ordentliche Aufwendungen   | 35        |
| <b>6. Erläuterung der wesentlichen Positionen der Finanzrechnung</b>                 | <b>39</b> |
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit   | 39        |
| Saldo aus Investitionstätigkeit  | 40        |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit   | 44        |
| <b>7. Beurteilung der Haushaltslage</b>  | <b>45</b> |
| <b>8. Mögliche Chancen und Risiken</b>   | <b>45</b> |
| <b>9. Anlagen</b>  | <b>47</b> |
| Anlagenübersicht   | 47        |
| Forderungsübersicht  | 48        |
| Verbindlichkeitenübersicht   | 49        |
| Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen | 50        |
| <b>10. Vollständigkeitserklärung</b>   | <b>57</b> |
| <b>11. Zahlenmaterial</b>  |           |
| Bilanz   |           |
| Plan-Ist-Vergleich   | 1-207     |

## **I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Die Stadtverwaltung legt den Jahresabschluss für das Jahr 2014 vor.

Die Stadt Haldensleben hat auf der Grundlage des „Neuen Haushalts- und Rechnungswesens für Kommunen in Sachsen-Anhalt“ (NKHR) den Jahresabschluss 2014 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung aufgestellt.

Zum Zeitpunkt der Erstellung der Jahresabschlüsse ist die Gesetzeslage fortgeschritten:

Mit Art. 1 des Gesetzes über ein Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen für die Kommunen im Land Sachsen-Anhalt vom 22. März 2006 hat der Gesetzgeber die Reform des Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens, die Umstellung von der Kernalistik auf das System der doppelten Buchführung (Doppik), auf den Weg gebracht.

Die Grundsätze des NKHR wurden in der Gemeindeordnung (GO LSA) und in Gemeindehaushaltsverordnung Doppik (GemHVO Doppik) vom 22.10.2010 geregelt.

Zwischenzeitlich ist die Gemeindeordnung des Landes Sachsen-Anhalt (GO LSA) durch das Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt (Kommunalverfassungsgesetz - KVG LSA) vom 17. Juni 2014 ersetzt worden.

Sowohl im § 118 KVG LSA als auch im § 108 GO LSA sind die Vorschriften zum Jahresabschluss gleichlautend geregelt.

Danach hat die Stadt Haldensleben zum Abschluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Im Jahresabschluss sind, soweit durch Rechtsvorschrift nichts Anderes bestimmt ist, sämtliche Vermögensgegenstände, Verbindlichkeiten, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune darzustellen.

Der Jahresabschluss besteht aus:

1. einer Ergebnisrechnung,
2. einer Finanzrechnung,
3. einer Vermögensrechnung (Bilanz),
4. einem Anhang.

Dem Jahresabschluss sind insbesondere folgende weitere Anlagen beizufügen:

1. Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen und die Verbindlichkeiten sowie
2. eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen.

Nach § 48 der Gemeindehaushaltsverordnung Doppik des Landes Sachsen-Anhalt (GemHVO Doppik LSA) bzw. § 48 der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu ergänzen. Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten.

Die Stadt Haldensleben hat gemäß § 104 b (1) GO LSA die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 aufgestellt und mit Beschluss-Nr.: 238-(V.)/2012 dem Stadtrat am 30.08.2012 vorgelegt.

Danach erfolgten die nachfolgenden Jahresabschlüsse der Stadt Haldensleben:

|                      |                                |                        |
|----------------------|--------------------------------|------------------------|
| Jahresabschluss 2008 | Beschluss-Nr.: 164-(VI.)/2016  | Stadtrat am 23.06.2016 |
| Jahresabschluss 2009 | Beschluss-Nr.: 291-(VI.)/2017  | Stadtrat am 22.06.2017 |
| Jahresabschluss 2010 | Beschluss-Nr.: 334-(VI.)/2017  | Stadtrat am 07.12.2017 |
| Jahresabschluss 2011 | Beschluss-Nr.: 395-(VI.)/2018  | Stadtrat am 06.09.2018 |
| Jahresabschluss 2012 | Beschluss-Nr.: 060-(VII.)/2019 | Stadtrat am 28.11.2019 |
| Jahresabschluss 2013 | Beschluss-Nr.: 071-(VII.)/2020 | Stadtrat am 05.03.2020 |

Durch die Eingemeindung der Gemeinde Süplingen in die Stadt Haldensleben waren auch die Beschlüsse über die Eröffnungsbilanz der Gemeinde Süplingen zu 01.101.2013 und dem nachfolgenden Jahresabschluss erforderlich.

|   |                                |                        |
|---|--------------------------------|------------------------|
| Eröffnungsbilanz der Gemeinde Süplingen zum Stichtag 01.01.2013 | Beschluss-Nr.: 381-(VI.)/2018  | Stadtrat am 06.09.2018 |
| Jahresrechnung der Gemeinde Süplingen zum Stichtag 31.12.2013   | Beschluss-Nr.: 045-(VII.)/2019 | Stadtrat am 28.11.2019 |

Durch die verzögerten doppischen Jahresabschlüsse konnte auch der gesetzlich vorgesehene Zeitrahmen zur Erstellung der nachfolgenden Jahresabschlüsse nicht eingehalten werden.

Mit Datum vom 15.10.2020 erfolgte vom Ministerium für Inneres und Sport der Runderlass „Erleichterungen zur Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung kommunaler Jahresabschlüsse“. Im Erlass heißt es:

*Um die Voraussetzungen dafür zu schaffen, dass alle Kommunen effizient und rechtskonform schnellstmöglich über einen aktuellen verwertbaren Jahresabschluss verfügen und damit in die Lage versetzt werden, diesen zukünftig gemäß § 118 KVG LSA voll umfänglich zu erstellen, werden gemäß § 157 KVG LSA mit Blick auf den fehlenden Steuerungsnutzen von Jahresabschlüssen länger vorausgegangener Haushaltsjahre Erleichterungen zuzulassen.*

Die möglichen Erleichterungen gelten für alle Jahresabschlüsse im Anschluss an die Eröffnungsbilanz bis einschließlich für den Jahresabschluss 2020.

In der Stadtratssitzung am 03.12.2020 wurde der Beschluss gefasst, den Runderlass des Ministeriums für Inneres und Sport vom 15.10.2020 anzuwenden.

Von den unter Abschnitt 1 aufgeführten Jahresabschlussarbeiten sollen die Punkte a), b), f), g) und h) in Anspruch genommen werden.

Auf die folgenden Jahresabschlussarbeiten und -buchungen bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse 2014 bis 2020 soll verzichtet werden:

- a) Körperliche Bestandsaufnahmen mindestens alle 5 Jahre gemäß den Inventurvereinfachungen nach § 33 Abs. 1 Satz 2 und Abs. 4 Satz 2 KomHVO.
- b) Außerplanmäßige Ab- und Zuschreibungen gemäß § 40 Abs. 3 KomHVO im Zuge des Verzichts auf körperliche Bestandsaufnahmen.
- f) Aufstellung der nicht bilanzierten Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gemäß § 36 KomHVO.
- g) Dokumentation von Teilrechnungen gemäß § 45 KomHVO.
- h) Erstellung eines Anhangs gemäß § 118 Abs. 2 Nr. 4 KVG LSA i.V.m. § 47 KomHVO sowie eines Rechenschaftsberichtes gemäß § 118 Abs. 3 KVG LSA i.V.m. § 48 KomHVO.

Zum Umfang der notwendigen Dokumentation der verkürzten Jahresabschlüsse hat sich die Kämmerei mit dem Rechnungsprüfungsamt verständigt.

**Problemstellung:**

**Gebietsänderungsvertrag Eingemeindung der Gemeinde Süplingen in die Stadt Haldensleben.**

Zum 01.01.2014 trat der Gebietsänderungsvertrag in Kraft.

Sämtliches Vermögen, Forderungen und Verbindlichkeiten usw. sowie alle Geschäftsvorfälle sind von der Stadt Haldensleben zu übernehmen.

Hier bestand die herausfordernde Aufgabe, die Daten in die von der Stadt Haldensleben genutzte Finanzsoftware "newsystem kommunal" der Firma INFOMA einzupflegen. Die Daten standen nur in Papierform zur Verfügung und wurden manuell eingegeben.

Voraussetzung dafür war er Beschluss zur Jahresrechnung 2013 der Gemeinde Süplingen, der nach Vorlage von der Verbandsgemeinde Flechtingen am 28.11.2019 im Stadtrat der Stadt Haldensleben erfolgte.

Bereits 2014 wurden diverse Buchungen erforderlich, um die laufenden Geschäfte der Gemeinde Süplingen weiter zu führen. Insbesondere die Bankbestände, sowie die Forderungen und Verbindlichkeiten mussten in unserer Finanzsoftware abgebildet werden.

Es wurde versäumt, ein gesondertes Buchungsdatum für den OT Süplingen festzulegen. Die Bestände der ehemaligen Gemeinde Süplingen sind zwar auf den 01.01.2014 eingebucht, jedoch auch weitere allgemeine Buchungen für die Stadt Haldensleben. Eine Anfangsbilanz aus der Software heraus kann nicht dargestellt werden. Die Zu- und Abgänge hinsichtlich des Vermögens der Gemeinde Süplingen sind somit Bestandteil der Veränderungen innerhalb des Jahres 2014.

## II. Jahresabschluss 2014

### 1. Ergebnisrechnung 2014 (Plan-Ist-Vergleich Gesamtplan)

| Pos.        | Name   | Ergebnis<br>Vorjahr HDL<br>2013 | Ergebnis<br>Vorjahr Süpl.<br>2013 | Ergebnis<br>Vorjahr<br>GESAMT<br>2013 | fortgeschr.<br>Ansatz<br>Rechnungsjahr<br>2014 | Ergebnis<br>Rechnungs-<br>jahr 2014 | Vergleich<br>Ansatz/<br>Ergebnis |
|-------------|--|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|--|-------------------------------------|----------------------------------|
| 1           | Steuern und ähnliche Abgaben   | 15.405.025,74                   | 427.402,87                        | 15.832.428,61                         | 15.273.584,00                                  | 17.088.977,29                       | 1.815.393,29                     |
| 2 +         | Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 9.068.706,74                    | 231.322,00                        | 9.300.028,74                          | 7.366.553,11                                   | 7.225.241,99                        | -141.311,12                      |
| 3 +         | Sonstige Transfererträge   | 204.250,30                      | 0,00                              | 204.250,30                            | 6.000,00                                       | 6.000,00                            |                                  |
| 4 +         | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 2.142.981,52                    | 15.301,25                         | 2.158.282,77                          | 2.280.000,00                                   | 2.461.642,74                        | 181.642,74                       |
|             | + Privatrechtliche Leistungsentgelte,<br>Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 943.232,43                      | 188.186,76                        | 1.131.419,19                          | 1.208.197,22                                   | 1.447.000,32                        | 238.803,10                       |
| 5 +         | Sonstige ordentliche Erträge   | 4.003.339,06                    | 157.503,39                        | 4.160.842,45                          | 4.117.290,46                                   | 4.839.994,25                        | 722.703,79                       |
| 6 +         | Finanzerträge  | 2.665.954,19                    | 16.451,11                         | 2.682.405,30                          | 2.142.900,00                                   | 2.584.182,48                        | 441.282,48                       |
|             | + Aktivierte Eigenleistungen   |                                 |                                   |                                       |  |                                     |                                  |
| 8           | Bestandsveränderungen  | 179.560,82                      | 0,00                              | 179.560,82                            |  | 765.545,05                          | 765.545,05                       |
| <b>9 =</b>  | <b>Ordentliche Erträge</b>   | <b>34.613.050,80</b>            | <b>1.036.167,38</b>               | <b>35.649.218,18</b>                  | <b>32.394.524,79</b>                           | <b>36.418.584,12</b>                | <b>4.024.059,33</b>              |
| 10 -        | Personalaufwendungen   | -11.467.504,78                  | -98.907,65                        | -11.566.412,43                        | -13.752.400,00                                 | -13.530.512,10                      | 221.887,90                       |
| 11 -        | Versorgungsaufwendungen  | -11.954,38                      |                                   | -11.954,38                            | -1.600,00                                      |                                     | 1.600,00                         |
|             | - Aufwendungen für Sach- u. Dienst-<br>leistungen                          | -4.366.346,01                   | -137.989,02                       | -4.504.335,03                         | -5.674.996,94                                  | -4.675.674,74                       | 999.322,20                       |
| 12 -        | Transferaufwendungen, Umlagen  | -8.237.884,68                   | -497.702,00                       | -8.735.586,68                         | -10.734.224,66                                 | -9.500.807,17                       | 1.233.417,49                     |
| 13 -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen  | -1.443.663,84                   | -30.254,87                        | -1.473.918,71                         | -890.993,76                                    | -1.561.947,15                       | -670.953,39                      |
| 14 -        | Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen  | -236.056,70                     | -29.213,11                        | -265.269,81                           | -257.091,42                                    | -231.497,00                         | 25.594,42                        |
| 15 -        | Bilanzielle Abschreibungen   | -3.753.609,30                   | -217.162,63                       | -3.970.771,93                         | -3.226.500,00                                  | -4.151.152,79                       | -924.652,79                      |
| <b>16 -</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>-29.517.019,69</b>           | <b>-1.011.229,28</b>              | <b>-30.528.248,97</b>                 | <b>-34.537.806,78</b>                          | <b>-33.651.590,95</b>               | <b>886.215,83</b>                |
| <b>17 =</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>   | <b>5.096.031,11</b>             | <b>24.938,10</b>                  | <b>5.120.969,21</b>                   | <b>-2.143.281,99</b>                           | <b>2.766.993,17</b>                 | <b>4.910.275,16</b>              |
| 18 +        | Außerordentliche Erträge   |                                 | 2.635,00                          | 2.635,00                              |  |                                     |                                  |
| 19 -        | Außerordentliche Aufwendungen  | -14.749,95                      |                                   | -14.749,95                            |  |                                     |                                  |
| <b>20 =</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>  | <b>-14.749,95</b>               | <b>2.635,00</b>                   | <b>-12.114,95</b>                     |  |                                     |                                  |
| <b>21 =</b> | <b>Jahresergebnis<br/>(Jahresüberschuss /-fehlbetrag)</b>                  | <b>5.081.281,16</b>             | <b>27.573,10</b>                  | <b>5.108.854,26</b>                   | <b>-2.143.281,99</b>                           | <b>2.766.993,17</b>                 | <b>4.910.275,16</b>              |
| 22 =        | Ergebnis vor Berücksicht. der internen<br>Leistungsbeziehungen             | 5.081.281,16                    | 27.573,10                         | 5.108.854,26                          | -2.143.281,99                                  | 2.766.993,17                        |                                  |
| 23 +        | Erträge aus internen Leistungs-<br>beziehungen                             | 401.893,78                      | 0,00                              | 401.893,78                            | 476.000,00                                     | 478.292,16                          |                                  |
| 24 -        | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbezieh.                              | -401.893,78                     | 0,00                              | -401.893,78                           | -476.000,00                                    | -478.292,16                         |                                  |
| <b>25 =</b> | <b>Ergebnis</b>  | <b>5.081.281,16</b>             | <b>27.573,10</b>                  | <b>5.108.854,26</b>                   | <b>-2.143.281,99</b>                           | <b>2.766.993,17</b>                 | <b>4.910.275,16</b>              |

Das Ergebnis der Ergebnisrechnung weicht um 3.972,76 € vom Jahresergebnis in der Bilanz ab.

Um die Forderungen und Verbindlichkeiten der ehemaligen Gemeinde Süplingen im Finanzbuchungssystem der Stadt Haldensleben abzubilden, mussten diese über die entsprechenden Ergebniskonten eingebucht werden. Der entstandene Saldo wird durch eine Gegenbuchung in der Bilanzposition Jahresergebnis/ Jahresüberschuss aufgelöst.

## 2. Finanzrechnung 2014 (Plan-Ist-Vergleich Gesamtplan)

| Pos. | Name   | Ergebnis<br>Vorjahr HDL<br>2013 | Ergebnis<br>Vorjahr Süpl.<br>2013 | Ergebnis<br>Vorjahr<br>GESAMT<br>2013 | Ansatz<br>Rechnungs-<br>jahr 2014 | Ergebnis<br>Rechnungsjahr<br>2014 | Vergleich<br>Ansatz/Ergebnis |
|------|--|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| 1    | Steuern und ähnliche Abgaben   | 14.788.779,96                   | 426.449,96                        | 15.215.229,92                         | 15.273.584,00                     | 17.216.304,34                     | 1.942.720,34                 |
| 2    | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 8.926.860,34                    | 231.322,00                        | 9.158.182,34                          | 7.366.553,11                      | 6.990.440,88                      | -376.112,23                  |
| 3    | + Sonstige Transfereinzahlungen  | 204.250,30                      | 0,00                              | 204.250,30                            | 6.000,00                          | 6.000,00                          |                              |
| 4    | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 2.205.682,72                    | 14.780,54                         | 2.220.463,26                          | 2.280.000,00                      | 2.432.040,40                      | 152.040,40                   |
| 5    | + Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kosten-<br>erstattungen, Kostenumlagen   | 925.643,75                      | 187.179,66                        | 1.112.823,41                          | 1.208.197,22                      | 1.371.424,17                      | 163.226,95                   |
| 6    | + Sonstige Einzahlungen  | 1.350.400,64                    | 33.360,82                         | 1.383.761,46                          | 1.395.790,46                      | 1.506.253,54                      | 110.463,08                   |
| 7    | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen   | 2.374.119,81                    | 16.379,11                         | 2.390.498,92                          | 2.142.900,00                      | 2.497.197,28                      | 354.297,28                   |
| 8    | <b>= Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>                   | <b>30.775.737,52</b>            | <b>909.472,09</b>                 | <b>31.685.209,61</b>                  | <b>29.673.024,79</b>              | <b>32.019.660,61</b>              | <b>2.346.635,82</b>          |
| 9    | Personalauszahlungen   | -12.046.510,71                  | -98.907,65                        | -12.145.418,36                        | -13.752.400,00                    | -13.424.323,53                    | 328.076,47                   |
| 10   | - Versorgungsauszahlungen  | -11.984,51                      | 0,00                              | -11.984,51                            | -1.600,00                         |                                   | 1.600,00                     |
| 11   | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | -4.368.930,07                   | -134.822,56                       | -4.503.752,63                         | -5.706.861,57                     | -4.655.364,70                     | 1.051.496,87                 |
| 12   | - Transferauszahlungen, Umlagen  | -8.369.206,06                   | -497.702,00                       | -8.866.908,06                         | -10.734.224,66                    | -9.528.777,91                     | 1.205.446,75                 |
| 13   | - Sonstige Auszahlungen  | -1.032.513,67                   | -30.049,39                        | -1.062.563,06                         | -892.529,76                       | -1.130.171,09                     | -237.641,33                  |
| 14   | - Zinsen, Gewährung von Darlehen<br>und ähnlichen Auszahlungen                 | -232.138,45                     | -29.213,11                        | -261.351,56                           | -257.091,42                       | -238.376,10                       | 18.715,32                    |
| 15   | <b>= Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>                   | <b>-26.061.283,47</b>           | <b>-790.694,71</b>                | <b>-26.851.978,18</b>                 | <b>-31.344.707,41</b>             | <b>-28.977.013,33</b>             | <b>2.367.694,08</b>          |
| 16   | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                              | <b>4.714.454,05</b>             | <b>118.777,38</b>                 | <b>4.833.231,43</b>                   | <b>-1.671.682,62</b>              | <b>3.042.647,28</b>               | <b>4.714.329,90</b>          |
| 17   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen<br>und -beiträgen                   | 3.289.104,14                    | 269.469,97                        | 3.558.574,11                          | 5.390.625,45                      | 3.730.792,01                      | -1.659.833,44                |
| 18   | + Einzahlungen aus der Veränderung<br>des Anlagevermögens                      | 69.011,61                       | 5.820,00                          | 74.831,61                             | 1.201.519,32                      | 986.499,55                        | -215.019,77                  |
| 19   | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | <b>3.358.115,75</b>             | <b>275.289,97</b>                 | <b>3.633.405,72</b>                   | <b>6.592.144,77</b>               | <b>4.717.291,56</b>               | <b>-1.874.853,21</b>         |
| 20   | - Auszahlungen für eigene Investitionen  | -4.514.452,62                   | -254.023,90                       | -4.768.476,52                         | -8.045.315,51                     | -7.824.774,28                     | 220.541,23                   |
| 21   | - Auszahlungen von Zuwendungen für<br>Investitionsförderungsmaßnahmen          | -114.548,29                     | 0,00                              | -114.548,29                           | -2.903.002,14                     | -45.404,77                        | 2.857.597,37                 |
| 22   | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | <b>-4.629.000,91</b>            | <b>-254.023,90</b>                | <b>-4.883.024,81</b>                  | <b>-10.948.317,65</b>             | <b>-7.870.179,05</b>              | <b>3.078.138,60</b>          |
| 23   | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                       | <b>-1.270.885,16</b>            | <b>21.266,07</b>                  | <b>-1.249.619,09</b>                  | <b>-4.356.172,88</b>              | <b>-3.152.887,49</b>              | <b>1.203.285,39</b>          |
| 24   | <b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>                                    | <b>3.443.568,89</b>             | <b>140.043,45</b>                 | <b>3.583.612,34</b>                   | <b>-6.027.855,50</b>              | <b>-110.240,21</b>                | <b>5.917.615,29</b>          |
| 25   | + EZ Kreditaufnahme f. Investitionen /<br>Investfördermaßn.                    | 432.215,00                      | 0,00                              | 432.215,00                            |                                   |                                   |                              |
| 26   | - AZ Kreditaufnahme f. Investitionen /<br>Investfördermaßn.                    | -1.435.477,86                   | -55.608,12                        | -1.491.085,98                         | -721.900,00                       | -711.145,36                       | 10.754,64                    |
| 27   | <b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                      | <b>-1.003.262,86</b>            | <b>-55.608,12</b>                 | <b>-1.058.870,98</b>                  | <b>-721.900,00</b>                | <b>-711.145,36</b>                | <b>10.754,64</b>             |
| 28   | + EZ aus der Aufnahme von Krediten zur<br>Sicherung                            |                                 |                                   | 0                                     |                                   |                                   |                              |
| 29   | - AZ aus der Aufnahme von Krediten<br>zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (FR) |                                 |                                   | 0                                     |                                   |                                   |                              |
| 30   | <b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit zur<br/>Zahlungsfähigkeit</b>            | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                  |
| 31   | + EZ aus der Auflösung von Liquiditätsreserven                                 |                                 |                                   | 0                                     |                                   |                                   |                              |
| 32   | - AZ an Liquiditätsreserven  |                                 |                                   | 0                                     |                                   |                                   |                              |
| 33   | <b>= Saldo der Inanspruchnahme von<br/>Liquiditätsreserven</b>                 | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                  |
| 35   | <b>= Summe der Salden aus Finanzierungs-<br/>tätigkeit</b>                     | <b>-1.003.262,86</b>            | <b>-55.608,12</b>                 | <b>-1.058.870,98</b>                  | <b>-721.900,00</b>                | <b>-711.145,36</b>                | <b>10.754,64</b>             |
| 37   | <b>= Summe der Salden aus<br/>den Zeilen 24 und 35</b>                         | <b>2.440.306,03</b>             | <b>84.435,33</b>                  | <b>2.524.741,36</b>                   | <b>-6.749.755,50</b>              | <b>-821.385,57</b>                | <b>5.928.369,93</b>          |
| 39   | + EZ fremder Finanzmittel (Verwahr-EZ)   | 108.116,91                      | 330.431,25                        | 438.548,16                            |                                   | 147.371,46                        |                              |
| 40   | - AZ fremder Finanzmittel (Verwahr-AZ)   | -140.622,58                     | -330.139,58                       | -470.762,16                           |                                   | -390.402,39                       |                              |
|      | Dummy / ILB Finanzgliederung   |                                 |                                   |                                       |                                   | 2,85                              |                              |
| 41   | <b>Bestand an Finanzmitteln am Anfang des HH</b>                               | <b>5.643.922,31</b>             | <b>156.820,54</b>                 | <b>5.800.742,85</b>                   | <b>8.071.260,54</b>               | <b>8.312.808,08</b>               |                              |
| 43   | <b>Bestand an Finanzmitteln am Ende des HH-J:</b>                              | <b>8.071.260,54</b>             | <b>241.547,54</b>                 | <b>8.312.808,08</b>                   | <b>1.321.505,04</b>               | <b>7.248.394,43</b>               |                              |

### 3. Bilanz 2014

| Stadt Haldensleben  | Bilanz zum 31.12.2013 |                     | ANFANGSBILANZ zum 01.01.2014 |                       | Bilanz zum 31.12.2014 |           | SCHLUSSBILANZ zum 31.12.2014 |        |
|---|-----------------------|---------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|------------------------------|--------|
|   | HDL                   | SUPLINGEN           | SUPLINGEN                    | GESAMT                | HDL                   | SUPLINGEN | GESAMT                       | GESAMT |
| <b>AKTIVA</b>   |                       |                     |                              |                       |                       |           |                              |        |
| <b>1. Anlagevermögen</b>  | <b>135.283.398,70</b> | <b>4.739.283,71</b> | <b>140.022.682,41</b>        | <b>140.983.664,80</b> |                       |           |                              |        |
| a) Immaterielles Vermögen   | 3.439.809,02          | 0,00                | 3.439.809,02                 | 3.621.818,66          |                       |           |                              |        |
| b) Sachanlagevermögen   | 126.710.559,68        | 4.669.104,41        | 131.379.664,09               | 132.158.638,84        |                       |           |                              |        |
| aa) unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte  | 10.112.155,29         | 287.317,64          | 10.389.472,93                | 10.917.116,46         |                       |           |                              |        |
| bb) bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 52.035.318,09         | 2.173.948,00        | 54.209.266,09                | 52.584.281,38         |                       |           |                              |        |
| cc) Infrastrukturvermögen   | 52.752.906,69         | 1.869.499,10        | 54.642.405,79                | 54.120.283,59         |                       |           |                              |        |
| dd) Bauten auf fremdem Grund und Boden  | 3.756.000,94          | 7,00                | 3.756.007,94                 | 3.698.956,05          |                       |           |                              |        |
| ee) Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler   | 1.086.471,00          | 1,00                | 1.086.472,00                 | 1.098.472,00          |                       |           |                              |        |
| ff) Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge   | 1.953.639,75          | 88.459,26           | 2.042.099,01                 | 2.011.408,39          |                       |           |                              |        |
| gg) Betriebsvorrichtungen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Nutzfahrzeuge und Nutztiere             | 2.664.994,90          | 52.374,95           | 2.717.369,85                 | 2.706.558,48          |                       |           |                              |        |
| hh) Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau  | 2.349.073,02          | 177.497,46          | 2.526.570,48                 | 5.021.560,49          |                       |           |                              |        |
| c) Finanzanlagevermögen   | 5.133.030,00          | 70.179,30           | 5.203.209,30                 | 5.203.209,30          |                       |           |                              |        |
| aaa) Anteile an verbundenen Unternehmen   | 5.086.780,00          | 0,00                | 5.086.780,00                 | 5.086.780,00          |                       |           |                              |        |
| bbb) Beteiligungen  | 46.250,00             | 70.179,30           | 116.429,30                   | 116.429,30            |                       |           |                              |        |
| ccc) Sondervermögen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00                         | 0,00                  |                       |           |                              |        |
| ddd) Ausleihungen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00                         | 0,00                  |                       |           |                              |        |
| eee) Wertpapiere  | 0,00                  | 0,00                | 0,00                         | 0,00                  |                       |           |                              |        |
| <b>2. Umlaufvermögen</b>  | <b>15.840.017,13</b>  | <b>252.200,76</b>   | <b>16.092.217,89</b>         | <b>19.768.681,81</b>  |                       |           |                              |        |
| a) Vorräte  | 0,00                  | 0,00                | 0,00                         | 0,00                  |                       |           |                              |        |
| b) Öffentlich-rechtliche Forderungen  | 1.581.630,07          | 4.609,98            | 1.586.240,05                 | 2.324.654,75          |                       |           |                              |        |
| aa) Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen  | 167.837,10            | 1.327,99            | 169.165,09                   | 231.252,86            |                       |           |                              |        |
| bb) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)         | 1.413.792,97          | 3.281,99            | 1.417.074,96                 | 2.093.401,89          |                       |           |                              |        |
| c) Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände  | 6.187.126,52          | 6.043,24            | 6.193.169,76                 | 10.195.632,63         |                       |           |                              |        |
| aaa) Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                      | 63.639,79             | 0,00                | 63.639,79                    | 56.028,48             |                       |           |                              |        |
| bbb) Sonstige privatrechtliche Forderungen  | 404.907,22            | 6.036,24            | 410.943,46                   | 829.432,39            |                       |           |                              |        |
| ccc) Sonstige Vermögensgegenstände  | 5.718.579,51          | 7,00                | 5.718.586,51                 | 9.310.171,76          |                       |           |                              |        |
| d) Liquide Mittel   | 8.071.260,54          | 241.547,54          | 8.312.808,08                 | 7.248.394,43          |                       |           |                              |        |
| aaa) Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten  | 8.070.881,32          | 241.547,54          | 8.312.428,86                 | 7.248.005,42          |                       |           |                              |        |
| bbb) Sonstige Einlagen  | 0,00                  | 0,00                | 0,00                         | 0,00                  |                       |           |                              |        |
| ccc) Bargeld  | 379,22                | 0,00                | 379,22                       | 389,01                |                       |           |                              |        |
| <b>3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | <b>26.641,04</b>      | <b>667,33</b>       | <b>27.308,37</b>             | <b>25.040,91</b>      |                       |           |                              |        |
| a) Aktive Rechnungsabgrenzungsposten  | 26.641,04             | 667,33              | 27.308,37                    | 25.040,91             |                       |           |                              |        |
| <b>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>           |                       |           |                              |        |
| a) Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  | 0,00                  | 0,00                | 0,00                         | 0,00                  |                       |           |                              |        |
| <b>BILANZSUMME AKTIVA</b>   |                       |                     |                              |                       |                       |           |                              |        |
|   | <b>151.150.056,87</b> | <b>4.992.151,80</b> | <b>156.142.208,67</b>        | <b>160.777.387,52</b> |                       |           |                              |        |
| <b>PASSIVA</b>  |                       |                     |                              |                       |                       |           |                              |        |
| <b>1. Eigenkapital</b>  | <b>60.683.239,48</b>  | <b>1.981.373,69</b> | <b>62.664.613,17</b>         | <b>63.716.139,08</b>  |                       |           |                              |        |
| a) Rücklagen  | 55.601.958,32         | 1.953.800,59        | 57.555.758,91                | 60.953.118,67         |                       |           |                              |        |
| aa) Rücklage aus der Eröffnungsbilanz   | 45.660.178,90         | 1.953.800,59        | 47.613.979,49                | 45.902.484,99         |                       |           |                              |        |
| bb) Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses   | 10.184.845,77         | 0,00                | 10.184.845,77                | 15.305.814,98         |                       |           |                              |        |
| cc) Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses                                      | -243.066,35           | 0,00                | -243.066,35                  | -285.181,30           |                       |           |                              |        |
| b) Sonderrücklagen  | 0,00                  | 0,00                | 0,00                         | 0,00                  |                       |           |                              |        |
| c) Fehlbetragsvorrat  | 0,00                  | 0,00                | 0,00                         | 0,00                  |                       |           |                              |        |
| d) Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)   | 5.081.281,16          | 27.573,10           | 5.108.854,26                 | 2.763.020,41          |                       |           |                              |        |
| <b>2. Sonderposten</b>  | <b>77.309.839,30</b>  | <b>2.180.939,66</b> | <b>79.490.828,96</b>         | <b>82.962.526,19</b>  |                       |           |                              |        |
| a) Sonderposten aus Zuwendungen   | 69.377.293,04         | 2.136.382,66        | 71.513.675,70                | 75.065.904,78         |                       |           |                              |        |
| b) Sonderposten aus Beiträgen   | 6.754.249,48          | 44.607,00           | 6.798.856,48                 | 6.668.866,93          |                       |           |                              |        |
| c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich  | 0,00                  | 0,00                | 0,00                         | 0,00                  |                       |           |                              |        |
| d) Sonstige Sonderposten  | 1.176.296,78          | 0,00                | 1.176.296,78                 | 1.227.654,48          |                       |           |                              |        |
| <b>3. Rückstellungen</b>  | <b>4.170.168,07</b>   | <b>667,33</b>       | <b>4.170.835,40</b>          | <b>4.303.304,15</b>   |                       |           |                              |        |
| a) Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00                         | 0,00                  |                       |           |                              |        |
| b) Rückstellungen für die Reaktivierung und Nachsorge von Abfalldeponien                              | 3.124,51              | 0,00                | 3.124,51                     | 0,00                  |                       |           |                              |        |
| c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten   | 0,00                  | 0,00                | 0,00                         | 0,00                  |                       |           |                              |        |
| d) Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00                         | 0,00                  |                       |           |                              |        |
| e) Sonstige Rückstellungen  | 4.167.043,56          | 667,33              | 4.167.710,89                 | 4.303.304,15          |                       |           |                              |        |
| aa) Verdienstauszahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Alterszeit, abzugeladener Urlaubes- | 1.613.231,50          | 0,00                | 1.613.231,50                 | 1.701.084,46          |                       |           |                              |        |
| anspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung u. ähnl.   |                       |                     |                              |                       |                       |           |                              |        |
| bb) Ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanz-   | 0,00                  | 0,00                | 0,00                         | 0,00                  |                       |           |                              |        |
| ausgleichs u. aus Steuer- u. Sonderabgabeschuldenver-   |                       |                     |                              |                       |                       |           |                              |        |
| cc) Drohende Verbindlichkeiten aus anhängigen   | 30.000,00             | 0,00                | 30.000,00                    | 54.000,00             |                       |           |                              |        |
| Gerichtsverfahren   |                       |                     |                              |                       |                       |           |                              |        |
| dd) Drohende Verluste aus schw. abenden. Geschäften   | 2.330.089,72          | 0,00                | 2.330.089,72                 | 2.330.089,72          |                       |           |                              |        |
| und laufenden Verträgen   |                       |                     |                              |                       |                       |           |                              |        |
| ee) Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten oder   | 193.722,34            | 667,33              | 194.389,67                   | 218.128,97            |                       |           |                              |        |
| aufgrund von Rechtsvorschriften   |                       |                     |                              |                       |                       |           |                              |        |
| <b>4. Verbindlichkeiten</b>   | <b>7.934.997,56</b>   | <b>816.775,09</b>   | <b>8.751.772,65</b>          | <b>8.691.738,99</b>   |                       |           |                              |        |
| a) Anleihen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00                         | 0,00                  |                       |           |                              |        |
| b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für  | 6.094.023,00          | 778.441,68          | 6.872.464,68                 | 6.167.520,32          |                       |           |                              |        |
| Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen   |                       |                     |                              |                       |                       |           |                              |        |
| gem. § 41 Abs. 4 Satz 2 GemHVO  |                       |                     |                              |                       |                       |           |                              |        |
| c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen  | 0,00                  | 0,00                | 0,00                         | 0,00                  |                       |           |                              |        |
| zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit   |                       |                     |                              |                       |                       |           |                              |        |
| d) Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kredit-   | 62.865,00             | 0,00                | 62.865,00                    | 56.464,00             |                       |           |                              |        |
| aufnahmen wirtschaftlich gleichkommen   |                       |                     |                              |                       |                       |           |                              |        |
| e) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 699.025,85            | 6.673,46            | 705.699,31                   | 1.109.518,07          |                       |           |                              |        |
| f) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00                         | 0,00                  |                       |           |                              |        |
| g) Sonstige Verbindlichkeiten   | 932.663,83            | 31.659,95           | 964.323,78                   | 1.161.400,97          |                       |           |                              |        |
| h) Verbindlichkeiten - Durchlaufende Gelder,  | 146.619,88            | 0,00                | 146.619,88                   | 196.835,63            |                       |           |                              |        |
| Verrechnungen, Verwahr u.ä.   |                       |                     |                              |                       |                       |           |                              |        |
| <b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>   | <b>1.051.812,46</b>   | <b>12.346,03</b>    | <b>1.064.158,49</b>          | <b>1.103.679,11</b>   |                       |           |                              |        |
| a) Passive Rechnungsabgrenzung  | 1.051.812,46          | 12.346,03           | 1.064.158,49                 | 1.103.679,11          |                       |           |                              |        |
| <b>BILANZSUMME PASSIVA</b>  |                       |                     |                              |                       |                       |           |                              |        |
|   | <b>151.150.056,87</b> | <b>4.992.151,80</b> | <b>156.142.208,67</b>        | <b>160.777.387,52</b> |                       |           |                              |        |

## 4. Anhang zum Jahresabschluss 2014 nach § 47 KomHVO

Die Stadt Haldensleben hat gem. § 118 Abs. 1 KVG LSA für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen.

Die verbindlich vorgegebenen Muster für die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung und die Bilanz sowie die Anlagen-, Forderungs- und Schuldenübersicht wurden dabei der Stadt Haldensleben verwendet.

Als Finanzsoftwares verwendet die Stadt Haldensleben Infoma newsystem der Axians Infoma GmbH.

### Ergebnis- und Finanzlage

Der vorliegende Jahresabschluss wurde nach den doppelischen Vorschriften erstellt. Da es sich um den 6. doppelischen Jahresabschluss handelt stehen Vergleichswerte der Vorjahre aus der Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung zur Verfügung und können entsprechend § 41 Abs. 2 KomHVO erläutert werden.

### Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz ist nach den Vorschriften des § 46 GemHVO-Doppik gegliedert.

Die Schlussbilanz zum 31.12.2014 schließt an die Schlussbilanz vom 31.12.2013 an. Wie bereits erläutert sind die Daten der Schlussbilanz 2013 der Gemeinde Süplingen in den Bilanzveränderungen 2014 enthalten.

Die in der Eröffnungsbilanz und den der Schlussbilanzen der Vorjahre angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden nicht geändert.

Die **Vermögensgegenstände des Anlagevermögens** wurden 2014 grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet und um die planmäßigen linearen Abschreibungen vermindert.

**Bewegliche Vermögensgegenstände** des Anlagevermögens, deren Nutzungsdauer zeitlich begrenzt ist und deren Anschaffungswert- oder Herstellungswert im Einzelnen bis 150,00 € netto beträgt, werden im Haushaltsjahr der Anschaffung sofort als Aufwand gebucht.

Vermögensgegenstände mit einem Wert über 150,00 € bis zu 1.000,00 € ohne Umsatzsteuer wurden in einem Sammelpool erfasst. Der jährlich neu gebildete Sammelpool wird gemäß § 40 Abs. 3 GemHVO Doppik unabhängig von der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer mit einer Nutzungsdauer von 5 Jahren abgeschrieben.

Die Vermögensgegenstände wurden einzeln bewertet. Neben den zur Eröffnungsbilanz gebildeten Festwerten wurden keine weiteren aufgebaut.

Sofern bilanzierte Vermögensgegenstände mit Hilfe von Zuwendungen und Beiträgen finanziert worden sind, wurden entsprechende Sonderposten gebildet. Für die Sonderposten erfolgte analog zu dem jährlichen Werteverzehr des betreffenden Vermögensgegenstandes eine entsprechende Auflösung.

Die Abschreibungsmethode ist ausschließlich die lineare Abschreibung. Für die Bestimmung der Nutzungsdauer und der Auflösung von Sonderposten wurde die in der Bewertungsrichtlinie enthaltene Abschreibungstabelle zugrunde gelegt. In Anlehnung an die Abschreibungstabelle wurde eine örtliche Abschreibungstabelle für die Stadt Haldensleben erstellt.

Die **Finanzanlagen**, Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen, sind nach den besonderen Vorschriften des § 53 GemHVO-Doppik beurteilt.

**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** sind mit dem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen sind zum Bilanzstichtag durchgeführt worden.

Bei den **liquiden Mitteln** wurden die Bar- und Buchgeldbestände zum 31.12.2014 zugrunde gelegt. Saldenbestätigungen wurden eingeholt.

Von den gebildeten **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** wurden die Beträge, die auf 2014 entfallen, aufwandswirksam aufgelöst. Neue Abgrenzungsposten für Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag wurden gebildet, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die zur Eröffnungsbilanz gebildete **Rücklage aus der Eröffnungsbilanz** wurde entsprechend § 54 GemHVO Doppik berichtigt. Die Veränderung führt zu einer Erhöhung der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz gegenüber der Bilanz zum 31.12.2013 um 1.711.692,50 €.

Das Jahresergebnis ist auf der Passivseite unter dem Eigenkapital abgebildet. Im Jahr 2014 entstand ein Jahresüberschuss in Höhe von 2.763.020,41 €.

Erhaltene Investitionszuwendungen wurden als **Sonderposten** passiviert und der bezuschussten Anlage mit der gleichen Nutzungsdauer zugeordnet.

**Rückstellungen** werden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Die Rückstellungen der Eröffnungsbilanz wurden durch Zuführungen, Inanspruchnahmen und Auflösungen fortgeschrieben.

**Verbindlichkeiten** werden mit der Restschuld bzw. den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

Von den gebildeten **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** wurden die Beträge, die auf 2014 entfallen, ertragswirksam aufgelöst. Neue Abgrenzungsposten für Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag wurden gebildet, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

## Angaben zur Vermögensrechnung (Bilanz 2014)

Grundlage für die Aufstellung der Vermögensrechnung zum 31.12.2014 bilden die Jahresabschlüsse zum 31.12.2013 der Stadt sowie der Gemeinde Süplingen.

Im Folgenden werden die einzelne wesentliche Bilanzposten genauer erläutert.

### AKTIVSEITE

Die Seite der Aktiva stellt die Mittelverwendung dar.

#### 1. Anlagevermögen

Das ANLAGEVERMÖGEN beinhaltet das immaterielle Vermögen, das Sachanlagevermögen und das Finanzanlagevermögen.

##### Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände beinhalten Software und Lizenzen sowie Investitionszuwendungen an Dritte, für die eine konkrete Zweckbindung vereinbart wurde, ohne selbst ein Nutzungsrecht an dem konkreten Vermögensgegenstand zu erwerben.

| Beschreibung               | Stand 31.12.2013 | Stand 31.12.2014 | Veränderung |
|----------------------------|------------------|------------------|-------------|
| 1.1 Immaterielles Vermögen | 3.439.809,02     | 3.621.818,66     | 182.009,64  |

Nachfolgende Bewegungen erfolgten im Haushaltsjahr 2014:

| Konto         | Beschreibung  | 31.12.2013          | 31.12.2014          | Veränderung       |
|---------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>012000</b> | <b>Lizenzen</b>   | <b>63.720,39</b>    | <b>70.791,52</b>    | <b>7.071,13</b>   |
| 012101        | Lizenzen  | 29.575,92           | 48.452,46           | -15.267,93        |
| 012102        | Zugang Lizenzen   | 34.175,47           | 22.339,06           | 22.339,06         |
| 012103        | Abgang Lizenzen   | -31                 |                     |                   |
| <b>013000</b> | <b>DV-Software</b>  | <b>610,47</b>       | <b>481,95</b>       | <b>-128,52</b>    |
| 013101        | DV-Software   | -32,13              | 481,95              | -128,52           |
| 013102        | Zugang DV-Software  | 642,6               |                     |                   |
| <b>014000</b> | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen an Dritte (IVGagZ)</b> | <b>3.375.478,16</b> | <b>3.550.545,19</b> | <b>175.067,03</b> |
| 014101        | IVGagZ - Kanalbau   | 2.226.065,23        | 2.291.053,42        | -48.163,23        |
| 014102        | Zugang IVGagZ - Kanalbau  | 114.548,29          | 45.404,77           | 45.404,77         |
| 014103        | Abgang IVGagZ - Kanalbau  | -1.396,87           | -445,60             | -445,60           |
| 014111        | IVGagZ - Stadtsanierung u. städtebaul. Sonderprogram                                    | 664.656,21          | 854.944,40          | 190.288,19        |
| 014121        | IVGagZ - Infrastrukturbaumaßnahmen des Bundes   | 144.756,57          | 141.309,99          | -3.446,58         |
| 014131        | IVGagZ - Infrastrukturbaumaßnahmen des Landes   | 10.912,79           | 9.905,46            | -1.007,33         |
| 014191        | IVGagZ - Sonstige investive Zuschüsse an Dritte   | 215.935,94          | 208.372,75          | -7.563,19         |

Die größte Position, die das immaterielle Vermögen erhöht, ist die Verbuchung der geleisteten Zuwendungen an Dritten aus der Stadtsanierung und Städtebauliche Sonderprogramme in Höhe von 217.548,55 €. Abschreibungen für Zuwendungen in Vorjahren sind hier 2014 in Höhe von 27.260,36 € zu verzeichnen.

### Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen setzt sich wie folgt zusammen:

| Beschreibung   | Stand 31.12.2013      | Stand 31.12.2014      | Veränderung         |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>1.2 Sachanlagevermögen</b>                            | <b>126.710.559,68</b> | <b>132.158.636,84</b> | <b>5.448.077,16</b> |
| 1.2.1 unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte | 10.112.155,29         | 10.917.116,46         | 804.961,17          |
| 1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 52.035.318,09         | 52.584.281,38         | 548.963,29          |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen                              | 52.752.906,69         | 54.120.283,59         | 1.367.376,90        |
| 1.2.4 Bauten auf fremden Grund u. Boden                  | 3.756.000,94          | 3.698.956,05          | -57.044,89          |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                  | 1.086.471,00          | 1.098.472,00          | 12.001,00           |
| 1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge           | 1.953.639,75          | 2.011.408,39          | 57.768,64           |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                 | 2.664.994,90          | 2.706.558,48          | 41.563,58           |
| 1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau             | 2.349.073,02          | 5.021.560,49          | 2.672.487,47        |

Die vorstehende Übersicht zeigt, dass 2014 in fast allen Positionen ein Zuwachs des Anlagevermögens zu verzeichnen ist. Der Zuwachs resultiert auch aus der Einbuchung der Bilanzbestände der Gemeinde Süplingen

### unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte

Die Veränderung der unbebauten Grundstücke und der grundstücksgleichen Rechte entstanden durch:

- **Übernahme des Bestandes Süplingen** **287.317,64 €**
- Wertanpassung Waldinventur 2014 749.229,00 €
- I204-001 Erwerb unbebauter Grundstücke 25.136,39 €
- I204-005 Veräußerung von Grundstücken -35.528,14 €
- I003-008 Erwerb Gewerbegrundstücke – Südhafen 27.048,08 €
- I003-003 Veräußerung Gewerbegrundstücke – Convent -188.602,01 €
- Sonstige Wertveränderungen -59.639,79 €

**bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

| Konto         | Beschreibung   | Stand 31.12.2013     | Stand 31.12.2014     | Veränderung       |
|---------------|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| <b>030000</b> | <b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b> | <b>52.035.318,09</b> | <b>52.584.281,38</b> | <b>548.963,29</b> |
| <b>031000</b> | <b>Grund und Boden bebauter Grundstücke</b>              | <b>5.747.297,73</b>  | <b>5.652.460,23</b>  | <b>-94.837,50</b> |
| 031101        | Grund und Boden bebauter Grundstücke                     | 5.701.409,20         | 5.819.188,58         | 71.890,85         |
| 031102        | Zugang Grund und Boden bebauter Grundstücke              | 64.580,74            | 20.709,05            | 20.709,05         |
| 031103        | Abgang Grund und Boden bebauter Grundstücke              | -18.692,21           | -187.437,40          | -187.437,40       |
| <b>032000</b> | <b>Gebäude u. Aufbauten auf bebauten Grundstücke</b>     | <b>46.288.020,36</b> | <b>46.931.821,15</b> | <b>643.800,79</b> |
| 032101        | Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken          | 43.998.806,24        | 47.345.719,24        | 1.057.698,88      |
| 032102        | Zugang Gebäude u. Aufbauten auf bebauten Grundst.        | 137.626,02           |                      |                   |
| 032103        | Abgang Gebäude u. Aufbauten auf bebauten Grundst.        | 2.151.588,10         | -413.898,09          | -413.898,09       |

Die Veränderungen entstanden durch:

- **Übernahme Bestand Gebäude und Aufbauten Süplingen** **2.094.767,01 €**
- **Übernahme Bestand bebaute Grundstücke EÖB Süplingen** **79.180,99 €**
- AfA -1.141.423,61 €
- I204-002 Erwerb bebauter Grundstücke 99,05 €
- I204-005 Veräußerung von Grundstücken -830.100,31 €
- Sonstige Wertveränderungen 346.440,16 €

**Infrastrukturvermögen**

| Konto         | Beschreibung                                       | Stand 31.12.2013     | Stand 31.12.2014     | Veränderung         |
|---------------|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>040000</b> | <b>Infrastrukturvermögen</b>                       | <b>52.752.906,69</b> | <b>54.120.283,59</b> | <b>1.367.376,90</b> |
| <b>041000</b> | <b>Grund und Boden des Infrastrukturvermögens</b>  | <b>2.352.118,99</b>  | <b>2.698.661,49</b>  | <b>346.542,50</b>   |
| 041101        | Grund und Boden des Infrastrukturvermögens         | 2.330.134,24         | 2.684.707,25         | 332.639,39          |
| 041102        | Zugang Grund und Boden des Infrastrukturvermögens  | 43.128,56            | 25.928,03            | 25.876,90           |
| 041103        | Abgang Grund und Boden des Infrastrukturvermögens  | -21.143,81           | -11.973,79           | -11.973,79          |
| <b>042000</b> | <b>Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens</b> | <b>50.400.787,70</b> | <b>51.421.622,10</b> | <b>1.020.834,40</b> |
| 042101        | Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens        | 39.754.880,09        | 51.461.121,32        | 1.060.333,62        |
| 042102        | Zugang Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens |                      |                      |                     |
| 042103        | Abgang Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens | 10.645.907,61        | -39.499,22           | -39.499,22          |

Die Veränderungen setzten sich wie folgt zusammen:

- **Übernahme Bestand bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens Süplingen** **1.609.649,94 €**
- **Übernahme Bestand Grund u. Boden des Infrastrukturvermögens Süplingen** **279.849,16 €**
- **Zugänge/Aktivierungen** **1.494.500,32 €**
  - I602-063 Stadthof - Lagerplatz Magdeburger Straße 19.350,52 €
  - I602-085 Löschwasserzisterne Hütten 117.671,54 €
  - I603-0056 OT SAT - Hagenweg Durchlasserneuerung 9.829,58 €
  - I603-0088 Steinstraße 280.603,92 €
  - I603-0092 Schillerstr. Garagenkomplex Aufwertung 2.187,09 €
  - I603-0093 Köhlerstraße Aufwertung Gebietsrand 92.634,72 €
  - I603-0109 Masche Festplatz 14.721,12 €
  - I603-0009 Alsteinstraße 337.252,66 €
  - I603-0066 OT SÜP - Brücke Schulzenberg 84.604,78 €
  - I603-0074 Weg Schulstraße - Rottmeisterstraße 106.550,65 €
  - I603-0117 Bornsche Straße 3.850,34 €
  - I603-0155 Gewerbegebiet Südhafen 236.891,76 €
  - I603-0134 Aller-Elbe-Radweg - TA XII a/b 28.679,08 €
  - I603-0216 Anbindung Rundwanderweg an Innenstadt 143.229,96 €
  - Aktivierung Grund u. Boden 16.442,60 €

|   |              |                |
|---|--------------|----------------|
| • AfA -   |              | 2.054.935,85 € |
| • sonstige Veränderungen                          |              | 38.313,33 €    |
| Grund und Boden des Infrastrukturvermögens        | 46.276,61 €  |                |
| Zugang Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 15.947,92 €  |                |
| Abgang Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | -11.973,79 € |                |
| Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens       | -11.937,41 € |                |

### Bauten auf fremdem Grund und Boden

| Konto  | Beschreibung                       | Stand 31.12.2013 | Stand 31.12.2014 | Veränderung |
|--------|------------------------------------|------------------|------------------|-------------|
| 052101 | Bauten auf fremdem Grund und Boden | 3.756.000,94     | 3.698.956,05     | -57.044,89  |

Die Stadt Haldensleben hat für den Grund und Boden des Grundstücks Kulturfabrik und des Grundstücks der Toilettenanlage an der Stadtmauer Erbbaurechte begründet. Der Anlagenabgang stellt die Abschreibung (AfA) für die Gebäude dar.

### Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

| Konto  | Beschreibung                              | Stand 31.12.2013 | Stand 31.12.2014 | Veränderung |
|--------|---|------------------|------------------|-------------|
| 060000 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler         | 1.086.471,00     | 1.098.472,00     | 12.001,00   |
| 061000 | Antiquitäten und Kunstgegenstände         | 1.086.451,00     | 1.098.451,00     | 12.000,00   |
| 061101 | Antiquitäten und Kunstgegenstände         | 1.086.451,00     | 1.086.451,00     |             |
| 061102 | Zugang Antiquitäten und Kunstgegenstände  |                  | 12.000,00        | 12.000,00   |
| 065000 | Baudenkmale                               | 8,00             | 8,00             |             |
| 066000 | Übrige Denkmale                           | 11,00            | 12,00            | 1,00        |
| 069000 | Sonstige Kunstgegenstände, Kulturdenkmale | 1,00             | 1,00             |             |

Der Zugang beinhaltet die Schenkung Bronzeplastik "Hundisburger Hund". Unter den übrigen Denkmälern wurde der **Zugang des Bestandes der Gemeinde Süplingen** in Höhe von **1,00 €** verbucht.

Es erfolgt keine Absetzung für Abnutzungen (AfA).

### Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

| Rubrikennr. | Beschreibung  | Bilanz 31.12.2013 | Bilanz 31.12.2014 | Veränderungen |
|-------------|---|-------------------|-------------------|---------------|
| 070000      | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                                       | 1.953.639,75      | 2.011.408,39      | 57.768,64     |
| 071000      | Fahrzeuge   | 1.284.106,58      | 1.418.629,98      | 134.523,40    |
| 072000      | Maschinen   | 198.955,09        | 181.177,42        | -17.777,67    |
| 073000      | Technische Anlagen  | 470.578,08        | 411.600,99        | -58.977,09    |
| 080000      | Betriebs- und Geschäftsausstattung, Betriebsvorrichtungen, Nutzpflanzungen/-tiere | 2.664.994,90      | 2.706.558,48      | 41.563,58     |
| 081000      | Betriebsvorrichtungen   | 92.856,93         | 128.554,72        | 35.697,79     |
| 082000      | Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 2.548.128,89      | 2.578.003,76      | 29.874,87     |
| 089103      | GWG - Geringwertige Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens                          | 24.009,08         |                   | -24.009,08    |

## Fahrzeuge

| Rubrikennr.   | Beschreibung     | Bilanz 31.12.2013   | Bilanz 31.12.2014   | Veränderungen     |
|---------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>071000</b> | <b>Fahrzeuge</b> | <b>1.284.106,58</b> | <b>1.418.629,98</b> | <b>134.523,40</b> |
| 071101        | Fahrzeuge        | 1.084.923,39        | 1.212.517,07        | -71.589,51        |
| 071102        | Zugang Fahrzeuge | 232.016,68          | 224.789,05          | 224.789,05        |
| 071103        | Abgang Fahrzeuge | -32.833,49          | -18.676,14          | -18.676,14        |

Veränderungen:

- **Übernahme Bestand Fahrzeugbestand Süplingen** **75.830,48 €**
- Fahrzeugzugang
  - I401-007 Rasentraktor JOHN DEERE 3045R mit Zubehör 54.621,00 €
  - I303-001 Feuerwehrfahrzeug 74.686,78 €
  - I303-005 TSF-W FF HUN Schlussrechnung 95.481,27 €
- Fahrzeugabgang
  - AfA -166.095,13 €
  - Anlagenabgang (defekt) -1,00 €

## Maschinen

| Rubrikennr.   | Beschreibung     | Bilanz 31.12.2013 | Bilanz 31.12.2014 | Veränderungen     |
|---------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>072000</b> | <b>Maschinen</b> | <b>198.955,09</b> | <b>181.177,42</b> | <b>-17.777,67</b> |
| 072101        | Maschinen        | 195.131,25        | 183.045,27        | -15.909,82        |
| 072102        | Zugang Maschinen | 3.823,84          |                   |                   |
| 072103        | Abgang Maschinen |                   | -1.867,85         | -1.867,85         |

Veränderungen:

- **Übernahme Bestand Maschinen Süplingen** **12.628,78 €**
- •Bestandsveränderung/Abgang Maschinen AfA -30.406,45 €

## Technische Anlagen

| Rubrikennr.   | Beschreibung              | Bilanz 31.12.2013 | Bilanz 31.12.2014 | Veränderungen     |
|---------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>073000</b> | <b>Technische Anlagen</b> | <b>470.578,08</b> | <b>411.600,99</b> | <b>-58.977,09</b> |

Veränderungen:

- Anlagenzugang I603-0109 Masche Festplatz Versorgungsanschluss 2.964,22 €
- Bestandsveränderung/Abgang Technische Anlagen AfA -58.977,09 €

## Betriebsvorrichtungen

| Rubrikennr.   | Beschreibung                 | Bilanz 31.12.2013 | Bilanz 31.12.2014 | Veränderungen    |
|---------------|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>081000</b> | <b>Betriebsvorrichtungen</b> | <b>92.856,93</b>  | <b>128.554,72</b> | <b>35.697,79</b> |

Veränderungen:

- **Übernahme Bestand Betriebsvorrichtungen Süplingen** **48.965,59 €**
- Anlagenzugang I603-0109 Masche Festplatz Versorgungsanschluss 2.964,22 €
- Bestandsveränderung/Abgang Betriebsvorrichtungen AfA -16.232,02 €

### Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung unterteilt sich in

- Betriebs- und Geschäftsausstattung, deren Anschaffungswert über 1.000 € beträgt, sowie in
- Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG), deren Anschaffungswert im Einzelfall zwischen 150 € und 1.000 € liegt.

Die GWG werden in einem jährlichen Anlagepool erfasst. Der Gesamtbetrag der in einem Jahr angeschafften Wirtschaftsgüter wird über 5 Jahre linear abgeschrieben.

| Rubrikennr. Beschreibung |   | Bilanz              |                     | Veränderungen    |
|--------------------------|---|---------------------|---------------------|------------------|
|                          |   | 31.12.2013          | 31.12.2014          |                  |
| <b>0821*</b>             | <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung (über 1.000 Euro)</b>                               | <b>2.326.299,63</b> | <b>2.338.199,54</b> | <b>11.899,91</b> |
| 082101                   | Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 2.219.682,65        | 2.124.413,78        | -95.268,87       |
| 082102                   | Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 146.114,94          | 143.154,54          | -2.960,40        |
| 082103                   | Abgang Betriebs- und Geschäftsausstattung   | -39.497,96          | 70.631,22           | 110.129,18       |
| <b>0822*/0891*</b>       | <b>GWG - Geringwertige Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens (über 150 bis 1.000 Euro)</b> | <b>245.838,34</b>   | <b>239.804,22</b>   | <b>-6.034,12</b> |
| 082201                   | GWG - (über 150 bis 1.000 Euro)   | 131.462,48          | 115.968,74          | -15.493,74       |
| 082202                   | Zugang GWG - (über 150 bis 1.000 Euro)  | 94.456,39           | 127.981,01          | 33.524,62        |
| 082203                   | Abgang GWG - (über 150 bis 1.000 Euro)  | -4.089,61           | -4.145,53           | -55,92           |
| 089103                   | GWG - (über 150 bis 1.000 Euro)   | 24.009,08           |                     | -24.009,08       |

Veränderungen Betriebs- und Geschäftsausstattung, deren Anschaffungswert über 1.000 € beträgt:

- **Übernahme Bestand Betriebs- u. Geschäftsausstattung (BGA) Süplingen** **3.409,36 €**
- **Anlagenzugang** **143.154,54 €**
  - I101-001 EDV - Server Hardware Server 3.391,50 €
  - I101-003 Kernverwaltung – Ausstattung Schrank Steuerabt. 5.922,63 €
  - I302-001 Aufwertung Wochen-/Regionalmarkt Schirme 10.548,69 €
  - I303-016 Feuerwehr HDL – Ausstattung Handsprechfunkgerät 3.806,22 €
  - I303-028 Feuerwehr SÜP – Ausstattung digitaler Fahrzeugfunk 2.133,67 €
  - I401-009 Spielplätze – Ausstattung Spielplatz WED- 27.787,69 €
  - I401-012 Friedhof – Öffentl. Grün – Ausstatt. Rasenmäher 1.575,00 €
  - I401-020 Öffentl. Grünanlagen – Ausstattung div Geräte 5.510,49 €
  - I401-027 Friedhof HDL - Grabstätten Ausstatt. Gedenksteine UGA 15.492,61 €
  - I501-007 Jugendherberge – Ausstattung Spülmaschine 4.779,04 €
  - I502-001 GS „Gebrüder Alstein“ – Ausstattung Interaktive Schultafel 5.206,25 €
  - I502-003 GS „Otto Boye“ – Ausstattung Interaktive Schultafel 14.747,77 €
  - I502-006 GS „Erich Kästner“ Hort – Ausst. Schrank/Regal 1.210,12 €
  - I502-010 Kita „Regenbogen“ – Ausstattung Kehr-/Schneeräumgerät 3.200,01 €
  - I502-011 Kita „Max & Moritz“ – Ausstattung Haubengeschirrspüler 11.272,94 €
  - I503-003 Waldstadion – Ausstattung Beschallungsanl. Geräte 17.589,09 €
  - I503-004 Sporthalle Zollstraße – Ausstattung Einbauküche 4.699,07 €
  - I503-007 Sportlerheim OT Süpl. – Ausst. Geräte/Spülen/Waschbecken 4.281,75 €
- **Umbuchungen/Aktivierungen** **135.799,15 €**
  - Vitrinenkombination Alsteinklub 9.881,7 €
  - I602-103 Kita „Märchenburg“ - Containerstellplatz OT. 3.084,50 €
  - I401-030 Spielplatz Süplinger Berg 25.452,96 €
  - I602-032 GS „Otto Boye“ – Außenanlage 97.379,99 €
- **Bestandsveränderung/Abgang BGA** **-270.463,14 €**
  - AfA -266.364,48 €
  - Anlagenabgang – defekt/ersetzt -4.098,66 €

Veränderungen Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG), deren Anschaffungswert im Einzelfall zwischen 150 € und 1.000 € liegt:

|   |                 |               |
|---|-----------------|---------------|
| • <u>Anlagenzugang</u>                    |                 | 127.981,01 €  |
| I003-002 Innovationszentrum - Ausstattung | 5 PC-Systeme    | 1.785,00 €    |
| I101-001 EDV - Server Hardware            | Netzwerkschrank | 917,97 €      |
| I502-014 Kita Wirbelwind - Ausstattung    | Waschtrockner   | 1.190,00 €    |
| I504-003 Mehrgenerationenhaus – Ausstatt. | Möbel           | 38.117,82 €   |
| I-GWG2013 <i>Verwaltung</i>               |                 | 2.222,76 €    |
| I-GWG2014                                 |                 | 83.747,46 €   |
| <i>Verwaltung</i>                         | 9.072,27 €      |               |
| <i>Recht und Ordnung</i>                  | 13.579,89 €     |               |
| <i>Feuerwehr</i>                          | 10.999,20 €     |               |
| <i>Standesamt</i>                         | 279,95 €        |               |
| <i>Stadtwirtschaft</i>                    | 5.093,04 €      |               |
| <i>Kultur</i>                             | 940,34 €        |               |
| <i>Schulen, Kita, Hort</i>                | 32.992,63 €     |               |
| <i>Jugend und Sport</i>                   | 10.790,14 €     |               |
| • <u>Bestandsveränderung/Abgang BGA</u>   |                 | -134.015,13 € |

### Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bei Anlagen im Bau handelt es sich um bisher getätigte Investitionen, die noch nicht fertig gestellt sind und damit noch kein endgültig fertig gestellter Vermögensgegenstand vorliegt. Alle Aufwendungen, die mit dem Bau der Anlage zusammenhängen, werden vorübergehend auf dem Konto "Anlagen im Bau" erfasst und somit unter der Position Sachanlagen in der Bilanz aktiviert. Anlagen im Bau werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet, die bis zum Bilanzstichtag angefallen sind. Sowohl Anlagen im Bau als auch geleistete Anzahlungen - selbst auf abnutzbare Sachanlagen - unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung, da die Abschreibung grundsätzlich erst mit der Lieferung bzw. Fertigstellung des Anlagengutes beginnt.

Wenn eine Investition abgeschlossen wurde und die Anzahlungen bzw. Anlagen im Bau einer endgültigen Anlageposition zugeordnet werden können, werden diese umgebucht. Erst ab diesem Zeitpunkt unterliegt der Vermögensgegenstand den Abschreibungen nach jeweiliger Nutzungsdauer.

| Rubrikennr. | Beschreibung                                  | Bilanz<br>31.12.2013 | Bilanz<br>31.12.2014 | Veränderungen       |
|-------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| 090000      | <b>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b> | <b>2.349.073,02</b>  | <b>5.021.560,49</b>  | <b>2.672.487,47</b> |
| 091000      | Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen        | 40.417,85            | 7.776,80             | -32.641,05          |
| 096000      | Anlagen im Bau                                | 2.308.655,17         | 5.013.783,69         | 2.705.128,52        |

Die Position **Anzahlung auf Sachanlagen** wurde für noch nicht abgeschlossene investive Erwerbsvorgänge gebildet. 2014 wurden nachfolgende Maßnahmen erfasst:

|   |  |              |
|---|--|--------------|
| • <u>Bestandsverringerung durch Umbuchungen/Aktivierungen</u> |  | -60.661,24 € |
| I003-008 Erwerb Gewerbegrundstücke - Südhafen                 |  | -18.795,25 € |
| I204-001 Erwerb unbebauter Grundstücke                        |  | -15.520,15 € |
| Aktivierung des Grunderwerbs Verkehrsflächen / I204-004       |  | -16.464,14 € |
| Aktivierung Vitrinenkombination Alsteinklub                   |  | -9.881,70 €  |
| • <u>Anlagenzugang</u>  |  | 28.020,19 €  |
| I003-008 Erwerb Gewerbegrundstücke - Südhafen                 |  | -310,80 €    |
| I204-001 Erwerb unbebauter Grundstücke                        |  | 6.444,89 €   |
| I204-004 Erwerb von Verkehrsflächen                           |  | 12.004,40 €  |
| I501-002 Kult. Veranstalt. –Vitrinenkombination Alsteinklub   |  | 9.881,70 €   |

Die Veränderungen der Bilanzposition **Anlagen im Bau** setzten sich zusammen aus Zugängen (diverse noch nicht abgeschlossene Baumaßnahmen) in Höhe von 4.629.935,57 €, sowie dem Bestand der Gemeinde Süplingen von 177.497,46 € und den Abgängen durch Aktivierungen in Höhe von -2.102.304,51 €.

## HOCHBAUMAßNAHMEN

|  |                |                     |
|--|----------------|---------------------|
| • <b>Übernahme Bestand Hochbaumaßnahmen Süplingen</b>                        |                | <b>177.497,46 €</b> |
| • <u>Anlagenabgang: Bestandsverringerung durch Umbuchungen/Aktivierungen</u> |                | -102.332,38 €       |
| I602-023 Schloss Hundisburg - Akademiegebäude                                | -8.121,75 €    |                     |
| I602-102 Stendaler Torturm – Dachsanierung                                   | -35.927,96 €   |                     |
| Aktivierung AV "Kulturlandschaft e.V." HHJ 2010-12                           | -25.011,30 €   |                     |
| Aktivierung Schloss HUN Mittelbau (Verein Kulturlandschaft)                  | -15.271,37 €   |                     |
| • <u>Anlagenzugang</u>   |                | 3.070.302,80 €      |
| I602-023 Schloss Hundisburg - Akademiegebäude                                | 8.121,75 €     |                     |
| I602-031 GS „Erich Kästner“  | 1.850.202,05 € |                     |
| I602-071 Sporthalle Zollstraße - Hallensanierung                             | 838.002,82 €   |                     |
| I602-092 Schulmuseum Hundisburg  | 75.121,49 €    |                     |
| I602-095 OT SÜP - Ersatzneubau Sportlerheim                                  | 228.112,48 €   |                     |
| I602-097 Feuerwehr HUN - Schlüsseldepot                                      | 385,72 €       |                     |
| I602-098 Feuerwehr WED - Schlüsseldepot                                      | 385,72 €       |                     |
| I602-099 Feuerwehr UTH - Schlüsseldepot                                      | 385,72 €       |                     |
| I602-100 Feuerwehr SAT - Schlüsseldepot                                      | 385,72 €       |                     |
| I602-102 Stendaler Torturm – Dachsanierung                                   | 35.927,96 €    |                     |
| Bestandsveränd. Aktivierung AV "Kulturlandschaft e.V." HJ 2014               | 15.271,37 €    |                     |

Die größten Bauvorhaben im Haushaltsjahr 2014 waren die allgemeine und energetische Sanierung der Grundschule „Erich Kästner“ und die Sanierung der Sporthalle Zollstraßen. Die Maßnahmen sind noch nicht beendet und sind somit noch als Anlage im Bau zu führen.

## TIEFBAUMAßNAHMEN

|  |               |                 |
|--|---------------|-----------------|
| • <u>Anlagenabgang: Bestandsverringerung durch Umbuchungen/Aktivierungen</u> |               | -1.384.339,70 € |
| I603-0009 Alsteinstraße  | -338.065,47 € |                 |
| I603-0056 OT SAT - Hagenweg Durchlasserneuerung Aktivier.                    | -9.829,58 €   |                 |
| I603-0066 OT SÜP - Brücke Schulzenberg - Aktivierung                         | -84.604,78 €  |                 |
| I603-0074 Weg Schulstraße – Rottmeisterstraße Aktivierung                    | -106.550,65 € |                 |
| I603-0088 Steinstraße Aktivierung der Baumaßnahme -                          | -280.603,92 € |                 |
| I603-0092 Schillerstr. Aktivierung der Baumaßnahme                           | -2.187,09 €   |                 |
| I603-0093 Köhlerstraße Aufwertung Gebietsrand Aktivierung                    | -140.486,83 € |                 |
| I603-0109 Masche Festplatz Aktivierung der Baumaßnahme                       | -17.685,34 €  |                 |
| I603-0117 Bornsche Straße Aktivierung Baumaßnahme                            | -3.850,34 €   |                 |
| I603-0134 Aller-Elbe-Radweg - TA XII a/b Aktivierung Baumaßn.                | -228.566,66 € |                 |
| I603-0155 Gewerbegebiet Südhafen Aktivierung Baumaßnahme                     | -28.679,08 €  |                 |
| I603-0216 Anbind. Rundwanderweg an Innenstadt Aktivierung                    | -143.229,96 € |                 |
| • <u>Anlagenzugang</u>   |               | 1.438.811,42 €  |
| Auflösung A-SALEG HH-Jahr 2014   | 12.921,38 €   |                 |
| I603-0008 Bahnhofstraße  | 1.004,45 €    |                 |
| I603-0009 Alsteinstraße  | 321.998,74 €  |                 |
| I603-0056 OT SAT - Hagenweg Durchlasserneuerung                              | 9.829,58 €    |                 |
| I603-0061 Erschließung Burganlage im LS-Park                                 | 43.776,98 €   |                 |
| I603-0066 OT SÜP - Brücke Schulzenberg                                       | 85.366,01 €   |                 |
| I603-0072 Wohngebiet Werderstraße 2.TA                                       | 31.130,19 €   |                 |
| I603-0074 Weg Schulstraße - Rottmeisterstraße                                | 94.022,69 €   |                 |
| I603-0088 Steinstraße  | 269.517,28 €  |                 |
| I603-0092 Schillerstr. Garagenkomplex Aufwertung                             | 2.118,31 €    |                 |
| I603-0093 Köhlerstraße Aufwertung Gebietsrand                                | 140.486,83 €  |                 |
| I603-0109 Masche Festplatz   | 17.685,34 €   |                 |
| I603-0124 Springstraße   | 1.410,15 €    |                 |
| I603-0129 Plangleiche Bahnübergänge / B 245n                                 | 9.501,13 €    |                 |
| I603-0134 Aller-Elbe-Radweg - TA XII a/b                                     | 214.559,53 €  |                 |
| I603-0155 Gewerbegebiet Südhafen   | 28.679,08 €   |                 |
| I603-0171 Gräwigstraße   | 1.561,88 €    |                 |
| I603-0188 OT UTH - Mühlentor (Richtung Friedhof)                             | 4.995,10 €    |                 |
| I603-0216 Anbindung Rundwanderweg an Innenstadt                              | 65.891,92 €   |                 |

**SONSTIGE BAUMAßNAHMEN**

|  |               |                        |
|--|---------------|------------------------|
| • <b>Anlagenabgang: Bestandsverringerung durch Umbuchungen/Aktivierungen</b> |               | <b>-1.384.339,70 €</b> |
| I401-030 Spielplatz Süplinger Berg Aktivierung                               | -25.452,96 €  |                        |
| I602-032 GS „Otto Boye“ – Außenanlage Aktivierung                            | -450.072,91 € |                        |
| I602-063 Stadthof - Lagerplatz Magdeb. Straße Aktivierung                    | -19.350,52 €  |                        |
| I602-085 Löschwasserszisterne Hütten Aktivierung                             | -117.671,54 € |                        |
| I602-103 Kita „Märchenburg“ – Containerstellplatz Aktivierung                | -3.084,50 €   |                        |
| • <b>Anlagenzugang</b>   |               | <b>1.438.811,42 €</b>  |
| I401-030 Spielplatz Süplinger Berg   | 25.452,96 €   |                        |
| I602-032 GS „Otto Boye“ - Außenanlage  | 5.839,58 €    |                        |
| I602-063 Stadthof - Lagerplatz Magdeburger Straße                            | 19.350,52 €   |                        |
| I602-085 Löschwasserszisterne Hütten   | 111.945,56 €  |                        |
| I602-103 Kita „Märchenburg“ - Mülltonneneinhausung                           | 3.084,50 €    |                        |
| I603-0067 Spielplatz Am Kamp   | 38.264,31 €   |                        |

**Finanzanlagen**

| Beschreibung                            | Stand 31.12.2013 | Stand 31.12.2014 | Veränderung |
|---|------------------|------------------|-------------|
| 1.3 Finanzanlagen                       | 5.133.030,00     | 5.203.209,30     | 70.179,30   |
| 1.3.1 Anteile an verbundene Unternehmen | 5.086.780,00     | 5.086.780,00     | 0,00        |
| 1.3.2 Beteiligungen                     | 46.250,00        | 116.429,30       | 70.179,30   |

Das Finanzvermögen der Stadt Haldensleben hat sich Bereich der Beteiligungen erhöht durch die Übernahme des Bestandes der Beteiligung der Gemeinde Süplingen an der KOWISA.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen sind mit den Anschaffungskosten, die dem Wert des Stammkapitals bzw. des anteiligen Stammkapitals entsprechen, bewertet. Sie setzen sich derzeit wie folgt zusammen:

| Bestand   | Bemerkungen                              |
|---|--|
| <b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>           | <b>5.086.780,00 €</b>                    |
| Wohnungsbau-gesellschaft Haldensleben mbH           | 511.300,00 € Anteile 100 %               |
| Stadtwerke Haldensleben GmbH                        | 4.575.480,00 € Anteile 87,99 %           |
| <b>Beteiligungen</b>                                | <b>116.429,30 €</b>                      |
| Umschlags- und Handelsgesellschaft Haldensleben mbH | 41.250,00 € Anteile 15 %                 |
| Kommunale IT-Union                                  | 5.000,00 € Genossenschaftsmitgliedschaft |
| KOWISA AG   | 70.179,30 € 138 Kowisa-Punkte            |

**2. Umlaufvermögen**

Zum Umlaufvermögen gehören Vorräte, Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände sowie die Bestände an Finanzmitteln.

| Beschreibung   | Stand 31.12.2013     | Stand 31.12.2014     | Veränderung         |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>2. Umlaufvermögen</b>                                     | <b>15.840.017,13</b> | <b>19.768.681,81</b> | <b>3.928.664,68</b> |
| 2.1 Vorräte  |                      |                      | 0,00                |
| 2.2 öffentl.-rechtl. Forderungen                             | 1.581.630,07         | 2.324.654,75         | 743.024,68          |
| 2.3 privatrechtl. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände | 6.187.126,52         | 10.195.632,63        | 4.008.506,11        |
| 2.4 Liquide Mittel   | 8.071.260,54         | 7.248.394,43         | -822.866,11         |

**Forderungen**

| Beschreibung       |   | Bilanz<br>31.12.2013 | Bilanz<br>31.12.2014 | Veränderungen       |
|--------------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>FORDERUNGEN</b> |   | <b>7.768.756,59</b>  | <b>12.520.287,38</b> | <b>4.751.530,79</b> |
| <b>1610</b>        | <b>öffentl.-rechtl. Forderungen</b>                             | <b>1.581.630,07</b>  | <b>2.324.654,75</b>  | <b>743.024,68</b>   |
| 1611               | öffentl.-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen               | 167.837,10           | 231.252,86           | 63.415,76           |
| 1690               | sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen                           | 1.413.792,97         | 2.093.401,89         | 679.608,92          |
| <b>1700</b>        | <b>privatrechtl. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände</b> | <b>6.187.126,52</b>  | <b>10.195.632,63</b> | <b>4.008.506,11</b> |
| 1711               | privatrechtl. Forderungen aus Lieferungen und                   | 63.639,79            | 56.028,48            | -7.611,31           |
| 1720               | sonstige privatrechtl. Forderungen                              | 404.907,22           | 829.432,39           | 424.525,17          |
| 1790               | sonstige Vermögensgegenstände                                   | 5.718.579,51         | 9.310.171,76         | 3.591.592,25        |

Die Forderungen sind zum Nennwert bewertet. Zweifelhafte Forderungen sind entsprechend der Richtlinie zur Inventur und Bewertung von Forderungen der Stadt Haldensleben wertberichtigt worden. Sind Forderungen nicht mehr zu realisieren, sind sie als uneinbringlich zu titulieren und zu 100 % zu berichtigen.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** beinhalten u.a. das Treuhandvermögen des Sanierungsträgers (SALEG) in Höhe von 9.313.798,43 €, die zur Veräußerung vorgesehenen unbebauten Grundstücke in Höhe von 24.195,53 € sowie antizipative Aktivposten in Höhe von -51.462,00 €. Hierbei handelt es sich um Erträge, die vor dem Abschlussstichtag angefallen sind, aber erst danach zu Einnahmen führen. Diese antizipativen Posten werden bilanziell in Form von Forderungen abgebildet.

**Liquide Mittel**

Die liquiden Mittel geben den Bestand der Konten bei den verschiedenen Geldinstituten und den Bestand der Barkasse wieder.

Der Bestand hat sich gegenüber dem Vorjahr um 822.866,11 € auf 7.248.394,43 verringert.

|   | Bilanz<br>31.12.2013 | Bilanz<br>31.12.2014 | mehr (+) /<br>weniger (-) |
|---|----------------------|----------------------|---------------------------|
| <b>Liquide Mittel</b>                         | <b>8.071.260,54</b>  | <b>7.248.394,43</b>  | <b>-822.866,11</b>        |
| Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten | 8.070.881,32         | 7.248.005,42         | -822.875,90               |
| <i>Bankbestände</i>                           | <i>5.586.688,72</i>  | <i>7.187.928,26</i>  | <i>1.601.239,54</i>       |
| <i>Festgeld</i>                               | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>               |
| <i>Tagesgeld</i>                              | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>               |
| <i>Sparbücher</i>                             | <i>2.031,84</i>      | <i>2.037,37</i>      | <i>5,53</i>               |
| <i>Mietkaution</i>                            | <i>0,00</i>          | <i>3.072,50</i>      | <i>3.072,50</i>           |
| <i>Gewährleistungskonto</i>                   | <i>54.841,92</i>     | <i>54.967,29</i>     | <i>125,37</i>             |
| Bargeld                                       | 379,22               | 389,01               | 9,79                      |

Zu Beginn des Jahres 2014 erfolgte die Übernahme der Salden der bestehenden **Bankkonten der Gemeinde Süplingen** in Höhe von insgesamt **244.613,81 €**. Darin enthalten ist auch das Konto der Mietkaution für den Campingplatz Süplingen in Höhe von 3.072,50 €.

### Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

| Beschreibung                         | Stand 31.12.2013 | Stand 31.12.2014 | Veränderung |
|--------------------------------------|------------------|------------------|-------------|
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 26.641,04        | 25.040,91        | -1.600,13   |

| Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)                        | Bilanz 31.12.2014  |
|--|--------------------|
| ARAP Post und Telekommunikation                          | 599,08 €           |
| ARAP Dienstaufwendungen für Beamte                       | 16.095,39 €        |
| ARAP Dienstaufwendungen für Beamte - VWL                 | 110,65 €           |
| ARAP Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.308,60 €         |
| ARAP Bücher und Zeitschriften                            | 454,09 €           |
| ARAP Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Vereinen          | 52,00 €            |
| ARAP Kraftfahrzeugsteuer                                 | 29,00 €            |
| ARAP Schulbedarf (Lehr- und Lernmaterial)                | 21,00 €            |
| ARAP Aus- und Fortbildung, Umschulung                    | 1.329,60 €         |
| ARAP Herstellung von Informationsmaterial                | 138,02 €           |
| ARAP Bürobedarf  | 208,18 €           |
| ARAP Aufwendungen öffentliche Bekanntmachungen           | 2.624,25 €         |
| ARAP GEMA-Gebühren                                       | 39,65 €            |
| ARAP Lizenzen / Software bis 150 Euro                    | 96,26 €            |
| ARAP Künstlersozialabgabe an Künstlersozialkasse         | 935,14 €           |
| <b>Σ</b>   | <b>25.040,91 €</b> |

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden u. a. für die Dienstaufwendungen der Beamten der Stadt Haldensleben für den Monat Januar 2015 gebildet, da diese bereits im Dezember 2014 ausgezahlt wurden.

### PASSIVSEITE

Die Seite der Passiva stellt die Mittelherkunft dar. Dabei wird insbesondere zwischen Fremdkapital und Eigenkapital unterschieden.

Das Eigenkapital umfasst die Mittel, die keinem Rückzahlungsanspruch Dritter unterliegen, d. h. insbesondere die bestehenden selbst erwirtschafteten Rücklagen und Gewinne.

Das Fremdkapital umfasst Mittel, die von Dritten (zeitlich befristet) zur Verfügung gestellt werden, beispielsweise Hypotheken, Anleihen, Darlehen und Lieferverbindlichkeiten.

### Eigenkapital

Das Eigenkapital beinhaltet die **Rücklagen**, insbesondere die Rücklage aus der Eröffnungsbilanz, die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses sowie das Jahresergebnis.

| Beschreibung  | Stand 31.12.2013 | Stand 31.12.2014 | Veränderung   |
|---|------------------|------------------|---------------|
| 1. Eigenkapital   | 60.683.239,48    | 63.716.139,08    | 3.032.899,60  |
| 1.1 Rücklagen   | 55.601.958,32    | 60.953.118,67    | 5.351.160,35  |
| 1.1.1 Rücklage aus der Eröffnungsbilanz                           | 45.660.178,90    | 45.902.484,99    | 242.306,09    |
| 1.1.2 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses      | 10.184.845,77    | 15.305.814,98    | 5.120.969,21  |
| 1.1.3 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | -243.066,35      | -255.181,30      | -12.114,95    |
| 1.2 Sonderrücklagen   | 0,00             | 0,00             | 0,00          |
| 1.3 Fehlbetragsvortrag  | 0,00             | 0,00             | 0,00          |
| 1.4 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)           | 5.081.281,16     | 2.763.020,41     | -2.318.260,75 |

Gemäß § 22 GemHVO bzw. KomHVO hat die Gemeinde eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zu bilden.

Ein Fehlbetrag kann gemäß § 24 GemHVO bzw. KomHVO mittels der Rücklagen aus Überschüssen der Ergebnisse ausgeglichen werden. Soweit dies nicht möglich ist, kann der Fehlbetrag höchstens zwei Jahre auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Seit der Umstellung auf die Doppik ist sich das Eigenkapital stetig gestiegen.



### Rücklagen

Entsprechen der Bilanz der **Gemeinde Süplingen** wurde die **Rücklage aus der Eröffnungsbilanz** der Gemeinde übernommen. Diese beträgt **1.953.998,59 €**.

Die Rücklage aus der Eröffnungsbilanz der Stadt Haldensleben wurde ebenfalls korrigiert. Entsprechend § 54 GemHVO Doppik Sachsen-Anhalt ist eine Berichtigung nach Aufstellung der Eröffnungsbilanz vorzunehmen, sofern sich bei der Aufstellung späterer Jahresabschlüsse ergibt, dass bei der erstmaligen Bewertung in der Eröffnungsbilanz Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rücklagen oder Verbindlichkeiten zu Unrecht nicht oder mit einem unzutreffenden Wert angesetzt sind. Sie ist ergebnisneutral mit der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz zu verrechnen.

Im Zuge des Jahresabschlusses 2014 der Stadt Haldensleben ist eine Korrektur im Anlagevermögen erforderlich.

| Beschreibung                                   | Bilanzseite | Betrag                  | Bemerkungen                        |
|--|-------------|-------------------------|------------------------------------|
| Einbuchung Buchwert Flurstück 0710-33-1733/269 | Aktiv       | 171,60 €                | Einbuchung eines Grundstückswertes |
| Stadtsanierung - fehlende Fördermittel Bund    | Passiv      | - 855.932,05 €          | Einbuchung eines Sonderpostens     |
| Stadtsanierung - fehlende Fördermittel Land    | Passiv      | - 855.932,05 €          | Einbuchung eines Sonderpostens     |
|  |             | <b>- 1.711.692,50 €</b> |                                    |

- Das Flurstück 0710-33-1733/269 wurde zur Eröffnungsbilanz versehentlich nicht erfasst und bewertet. Dies wird nachgeholt.
- Bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz wurde der Bankbestand des Treuhandkontos SALEG als Treuhandvermögen bilanziert. Die Stadtsanierung finanziert sich zu 1/3 aus städtischen Eigenmitteln und zu 2/3 aus Fördermitteln. Auf Anregung des Wirtschaftsprüferunternehmens Mittelrheinische Treuhand GmbH (Pfleiderer - Halle/S.) wurde zur Darstellung des Sonderpostens der Bankbestand vereinfacht gedrittelt. Dabei wurde jedoch verkannt, dass bereits laufende Baumaßnahmen und Projekte vorhanden waren. Für diese hätten ebenfalls Sonderposten gebildet werden müssen. Zum heutigen Zeitpunkt ist eine konkrete Ermittlung des damals notwendigen Sonderpostens nicht mehr

möglich. Es wurde daher die Summe eingebucht, die zum Erreichen der 2/3-Förderung der abzuschließenden Maßnahmen notwendig ist.

**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**

Die Ergebnisrechnung für das Jahr 2013 der Stadt Haldensleben ergab einen Jahresüberschuss in Höhe von 5.081.281,16 €. Dieser wurde mit dem Jahresabschluss 2014 der Rücklage aus dem ordentlichen Ergebnis (5.096.031,11 €) bzw. aus dem außerordentlichen Ergebnis (-14.749,95 €) zugeführt.

Der Jahresüberschuss 2013 der Gemeinde Süplingen betrug 27.573,10 €. Auch hier erfolgte zum 31.12.2014 die Umbuchung in die Rücklage aus dem ordentlichen Ergebnis (24.938,10 €) bzw. nichtordentlichen Ergebnis (2.635,00 €).

Für das Haushaltsjahr 2014 ergibt sich ein **Jahresüberschuss** in Höhe von **2.763.020,41 €**.

**Sonderposten**

Sonderposten werden in der Bilanz zum 31.12.2014 mit insgesamt 82.962.526,19 € ausgewiesen. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

| Beschreibung                     | Stand 31.12.2013     | Stand 31.12.2014     | Veränderung         |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>2. Sonderposten</b>           | <b>77.309.839,30</b> | <b>82.962.526,19</b> | <b>5.652.686,89</b> |
| 2.1 Sonderposten aus Zuwendungen | 69.377.293,04        | 75.065.904,78        | 5.688.611,74        |
| 2.2 Sonderposten aus Beiträgen   | 6.754.249,48         | 6.668.966,93         | -85.282,55          |
| 2.4 sonstige Sonderposten        | 1.178.296,78         | 1.227.654,48         | 49.357,70           |

Sonderposten aus Zuweisungen

Die erhaltenen Investitionszuweisungen und –zuschüsse für abnutzbare Vermögensgegenstände werden in einem Sonderposten ausgewiesen und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Von der Herkunft her setzen sich die Sonderposten wie folgt zusammen:

| Beschreibung  | Bilanz 31.12.2013    | Bilanz 31.12.2014    | Veränderungen       |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>231000 Sonderposten aus Zuwendungen</b>                      | <b>69.349.900,72</b> | <b>72.184.461,78</b> | <b>2.834.561,06</b> |
| 2310* vom Bund  | 3.053.077,93         | 3.053.077,93         | 3.053.077,93        |
| 2311* vom Land  | 60.469.702,59        | 60.469.702,59        | 60.469.702,59       |
| 2312* von Gemeinden   | 268.892,66           | 268.892,66           | 268.892,66          |
| 2313* von Zweckverbänden und dgl.                               | 77.933,33            | 77.933,33            | 77.933,33           |
| 2314* vom sonstigen öffentlichen Bereich                        | 908.842,51           | 908.842,51           | 908.842,51          |
| 2315* von verbund. Unternehmen, Sondervermögen u. Beteiligungen | 2.242,98             | 2.242,98             | 2.242,98            |
| 2317* von privaten Unternehmen                                  | 109.327,25           | 109.327,25           | 109.327,25          |
| 2318* von übrigen Bereich                                       | 4.459.881,47         | 4.544.644,97         | 84.763,50           |

Eine wesentliche Erhöhung der Sonderposten aus Zuwendungen erfolgte durch die Bestandsveränderung aufgrund der Einbuchung der Bestände an Sonderposten der Gemeinde Süplingen sowie aufgrund der Berichtigung der Eröffnungsbilanz erfolgten Nachbuchung der Sonderposten für die Stadtsanierung.

| Maßnahme                                      | Bestandsveränderung   | Zugang                | Abgang | Bemerkungen                                  |
|---|-----------------------|-----------------------|--------|--|
| Übernahme der Bestände der Gemeinde Süplingen | 225.589,97 €          |                       |        | SÜP Bestand SoPo Zuwendungen v. übrigen Ber. |
| Übernahme der Bestände der Gemeinde Süplingen | 1.910.792,69 €        |                       |        | SÜP Bestand SoPo Zuwendungen vom Land        |
| Stadtsanierung                                |                       | 855.932,05 €          |        | Stadtsanierung - fehlende Fördermittel Land  |
| Stadtsanierung                                |                       | 855.932,05 €          |        | Stadtsanierung - fehlende Fördermittel Bund  |
| <b>Bestandsveränderungen</b>                  | <b>2.136.382,66 €</b> | <b>1.711.864,10 €</b> | - €    |  |

Die Veränderungen innerhalb des Jahre 2014 sind in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

| Maßnahme  | Bestand-<br>veränderung | Zugang                | Abgang                  | Bemerkungen                                    |
|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|--|
| Stadtsanierung                                    |                         | 660.719,97 €          | - 96.955,06 €           | Auflösung Z-SALEG-L+B HH-Jahr 2014             |
| I302-001 Aufw. Wochen-/Regionalmarkt (ASOZ)       | 5.917,62 €              |                       |                         | Aktivierung der Maßnahme (SoPo) RS-Schirm      |
| I401-030 Spielplatz Süplinger Berg                |                         |                       | 14.599,00 €             | Aktivierung der Maßnahme                       |
| I602-030 GS Gebrüder Alstein - Vernetze Schulen   |                         | - 51.425,60 €         |                         | GS Alstein Schulbauförderung                   |
| I602-032 GS Otto Boye - Außenanlage               |                         | - 4.143,78 €          | - €                     | Aktivierung der Baumaßnahme (SoPo)             |
| I602-108 Kita Flax und Krümel (EHFA) - Umbau      | 28.066,68 €             |                       |                         | Aktivierung der Baumaßnahme (SoPo)             |
| I603-0067 Spielplatz Am Kamp                      |                         |                       | - 40.000,00 €           | Sachkontenumbuchung                            |
| I603-0074 Weg Schulstraße - Rottmeisterstraße     |                         |                       | 31.638,00 €             | Aktivierung der Baumaßnahme (SoPo)             |
| I603-0077 Radstellanlagen                         |                         | 2.484,32 €            |                         | Radstellanlagen ASOZ "Hist. SK" PJ2011 FM Bund |
| I603-0081 Beispielbare Kunst in der Innenstadt    |                         | - 5.691,78 €          |                         | ASOZ FM Bund SOLL-Abgang Spielgerät            |
| I603-0088 Steinstraße                             | 82.348,62 €             | 170.579,28 €          |                         | FM EFRE Strukturfonds /Akt. der Baumaßnahme    |
| I603-0090 Süplinger Berg städt. Ordnungsmaßn.     |                         |                       | - 8.599,00 €            | I603-0090/I401-030 Zuordnung FM                |
| I603-0093 Köhlerstraße Aufwertung Gebietsrand     |                         |                       | 6.667,00 €              | Aktivierung der Baumaßnahme (SoPo)             |
| I603-0125 Hundisburger Straße                     |                         | - 5.754,02 €          |                         | Hundisburger Str. NA Erstattung FM EntflechtG  |
| I603-0127 Waldring - Nebenanlagen                 |                         | - 5.936,44 €          |                         | Waldring/B245 Knoten Erstattung FM EntflechtG  |
| I603-0129 Plangleiche Bahnübergänge / B 245n      |                         |                       | - 24.480,64 €           | KORR Kontenzuordnung Kostenbeteiligung IFA     |
| I603-0216 Anbind. Rundwanderweg an Innenstadt     |                         | - 30.343,31 €         |                         | ASOZ "Hist. SK" SOLL-Ab.                       |
| I603-0212 Spielpl. Rottmeisterstr. / Rolandgarten |                         | 14.813,50 €           |                         | FM Land /Bund Spieplatzgerät                   |
| I-GWG2014   |                         | 1.494,01 €            |                         | Ökoschule - Notebook                           |
| Schloss Hundisburg                                |                         | 10.260,07 €           |                         | Aktivierung AV "Kulturlandschaft e.V."         |
| S 901-001 Investitionspauschale                   |                         | 694.346,00 €          |                         | Investitionspauschale 2014                     |
| Auflösung SOPO                                    | - 179.426,87 €          |                       | - 2.284.863,27 €        | SOPO HHJ 2014                                  |
| <b>Bewegung 2014</b>                              | <b>- 63.093,95 €</b>    | <b>1.451.402,22 €</b> | <b>- 2.401.993,97 €</b> |  |
|   | <b>Σ</b>                | <b>2.834.561,06 €</b> |                         |  |

### Sonderposten aus Beiträgen

Neben den Sonderposten aus Zuwendungen sind auch Sonderposten aus Beiträgen gebildet worden. Die Erhebung von Ausbau- und Erschließungsbeiträgen ist eine Pflichtaufgabe nach dem Kommunalabgabengesetz bzw. dem Baugesetzbuch, die nicht zuletzt der Finanzierung neuer Straßenbaumaßnahmen dient.

Die Sonderposten aus Beiträgen setzen sich zusammen aus Erschließungs- und Straßenausbaubeiträgen, Beiträgen für Kanalisation und Sanierungsbeiträgen.

| Beschreibung   | Bilanz<br>31.12.2013 | Bilanz<br>31.12.2014 | Veränderungen    |
|--|----------------------|----------------------|------------------|
| <b>232000 Sonderposten aus Beiträgen</b>                               | <b>6.754.249,48</b>  | <b>6.668.995,56</b>  | <b>85.253,92</b> |
| 2321* Sonderposten aus Beiträgen                                       | 6.277.334,21         | 6.186.267,39         | -91.066,82       |
| 2322* Sonderposten aus Beiträgen - Kanalbau AVH                        | 476.915,27           | 482.728,17           | 5.812,90         |
| 2323* Sonderposten aus Beiträgen - Stadtsanierung<br>Ausgleichsbeträge | 0,00                 | 0,00                 | 0,00             |

Die Beiträge im Rahmen der Stadtsanierung werden im gleichen Jahr wieder für Maßnahmen der Stadtsanierung eingesetzt, so dass bilanziell keine Ausweisung im Bestand entsteht. Im Haushaltsjahr 2014 wurden Ausgleichsbeiträge in Höhe von 6.734,43 € erzielt, die dem Sanierungsvermögen wieder zugeführt wurden.

Des Weiteren erfolgte die **Übernahmen des Bestandes an Sonderposten aus Beiträgen der Gemeinde Süplingen in Höhe von 44.607,00 €**

Im Einzelnen werden folgend die Veränderungen im Haushaltsjahr 2014 entsprechend den durchgeführten Investitionsmaßnahmen dargestellt.

- Zugänge/Aktivierungen 115.661,88 €
  - I603-0083 Rolandstraße – Straßenbeleuchtung Beiträge 3.488,18 €
  - I603-0117 Bornsche Straße Beiträge 24.380,95 €
  - Kanalbau AVH 12.785,04 €
  - I603-0124 Springstraße Ausbaubeiträge 12.968,30 €
  - Kanalbau AVH 2.972,78 €
  - I603-0074 Weg Schulstraße – Rottmeisterstr. Umbuchung von sonst. SP 59.066,63 €
- Abgänge/Aktivierungen 242.281,37 €
  - Auflösung Sonderposten 2014

### Sonstige Sonderposten

| Beschreibung  |  | Bilanz<br>31.12.2013  | Bilanz<br>31.12.2014  | Veränderungen      |
|---------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>239000</b> | <b>Sonstige Sonderposten</b>             | <b>1.178.296,78 €</b> | <b>1.193.173,84 €</b> | <b>14.877,06 €</b> |
| 239100        | Sonstige Sonderposten - Baumaßnahmen     | 212.244,48 €          | 207.288,02 €          | - 4.956,46 €       |
| 239200        | Sonstige Sonderposten - Stellplatzablöse | 15.800,20             | 15.378,35             | -421,85            |
| 239400        | Sonstige Sonderposten - Spenden          | 950.252,10            | 970.507,47            | 20.255,37          |

Die Sonderposten für Baumaßnahmen und Stellplatzablöse verringerten sich durch die Absetzung für Abnutzung (AfA).

Die sonstigen Sonderposten Spenden verringerten sich um Abschreibungen in Höhe von 550,88 €. Folgende Zugänge sind zu verzeichnen:

- Zugänge/Aktivierungen 20.806,25 €
  - I501-017 Kulturförderung - Ausstattung Schenkung Bronzeplastik " Hundisburger Hund" (SoPo) 12.000,00 €
  - I502-001 GS „Gebrüder Alstein“ – Ausstattung Interaktive Schultafel 5.206,25 €
  - I502-003 GS „Otto Boye“ – Ausstattung Interaktive Schultafel 2.800,00 €
  - I-GWG2014 GS „Gebrüder Alstein“ Beamer 800,00 €

### Rückstellungen

| Beschreibung |  | Stand 31.12.2013    | Stand 31.12.2014    | Veränderung       |
|--------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>3.</b>    | <b>Rückstellungen</b>  | <b>4.170.168,07</b> | <b>4.303.304,15</b> | <b>133.136,08</b> |
| 3.1          | Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen                       |                     |                     | 0,00              |
| 3.2          | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien | 3.124,51            |                     | -3.124,51         |
| 3.3          | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten                   |                     |                     | 0,00              |
| 3.4          | Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung                   |                     |                     | 0,00              |
| 3.5          | sonstige Rückstellungen  | 4.167.043,56        | 4.303.304,15        | 136.260,59        |

Die Rückstellung zur Rekultivierung der Mülldeponie im Ortsteil Hundisburg wurde aufgelöst. Der noch bestehende Betrag wurde in Höhe von 2.522,12 € in Anspruch genommen und der Rest ergebniswirksam aufgelöst.

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich zusammen aus

- Rückstellungen für Altersteilzeit,
- Rückstellungen für Gerichtsverfahren,
- Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren
- Rückstellungen für sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften.

| Beschreibung  |   | Bilanz<br>31.12.2013  | Bilanz<br>31.12.2014  | Veränderungen       |
|---------------|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>280000</b> | <b>Sonstige Rückstellungen</b>  | <b>4.167.043,56 €</b> | <b>4.303.304,15 €</b> | <b>136.260,59 €</b> |
| 281000        | Rückstellungen für Altersteilzeit   | 1.613.231,50          | 1.701.084,46          | 87.852,96           |
| 283000        | Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren  | 30.000,00             | 54.000,00             | 24.000,00           |
| 284000        | Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden | 2.330.089,72          | 2.330.089,72          |                     |
| 289000        | Rückstellungen für sonstige Verpflichtungen ggü. Dritten oder aufgrund von    | 193.722,34            | 218.129,97            | 24.407,63           |

#### Rückstellungen für Altersteilzeit

Der Abschluss weiterer Verträge für Altersteilzeit ist aufgrund der gesetzlichen Regelungen nicht mehr möglich. Es gibt die Förderleistungen nur noch für Arbeitnehmer, die die Altersteilzeit vor dem 1. Januar 2010 begonnen haben.

Die Rückstellung für Altersteilzeit wurde korrigiert. Entsprechend den Vorschriften war für die Rückstellung für Verpflichtungen aus den abgeschlossenen Verträgen der Barwert anzusetzen. Bisher wurden die tatsächlichen Zahlungen als Inanspruchnahme gebucht. Dies hätte dazu geführt, dass die zurückgestellten Mittel nicht auskömmlich sind bis zum Ende der Altersteilzeit. Es erfolgte eine Korrektur in der Form, dass für die Inanspruchnahme auch der Barwert ermittelt wurde.

Für die Anpassung der Altersteilzeit 2009-2013 wurde daher die Rückstellung wieder um 863.722,96 € erhöht. Die Inanspruchnahme für das Jahr 2014 beträgt 775.870 €.

#### Rückstellung für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufender Verwaltung

Die Rückstellung für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufender Verwaltung beinhaltet die Rückstellung für das Innovationszentrum. Diese ist unverändert zum Vorjahr.

#### Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren

Die Rückstellung wurde um 24.000 € erhöht, aufgrund von Gerichtsverfahren zu Stellenbesetzungsverfahren und Eingruppierungen.

#### Rückstellungen für sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften

Seit dem Jahr 2010 werden Rückstellungen für sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften zum ersten Mal gebildet.

Diese beinhalten:

- Rückstellungen Kinderbetreuung in Kindereinrichtungen und Schulen - Zuschüsse für lfd. Zwecke

Der § 12b des KiFöG regelt, dass, soweit der Finanzierungsbedarf eines in Anspruch genommenen Platzes in einer Tageseinrichtung oder in einer Tagespflegestelle nicht vom Land und dem jeweiligen örtlichen Träger der öffentlichen Jugendhilfe gedeckt wird, die Gemeinde, Verbandsgemeinde und Verwaltungsgemeinschaft, in deren Gebiet das Kind seinen gewöhnlichen Aufenthalt hat, den verbleibenden Finanzbedarf zu tragen hat. Somit ist die Gemeinde verpflichtet, die Kosten für die Betreuung der Kinderkrippen- und Kindergartenkinder ihrer Gemeinde den freien Trägern zu erstatten. Im Jahr 2014 wurden die gebildete Rückstellung für die Integrative Kindertagesstätte Rappelkiste aus dem Jahr 2011 wegen Nichtinanspruchnahme aufgelöst, die Rückstellung aus dem Jahr 2012 herabgesetzt und eine neue Rückstellung für noch zu erwartende Abrechnungen aus dem Jahr 2014 neu gebildet.

- Rückstellung für Erstattungen an Gemeinden / Gemeindeverbände für die Kinderbetreuung in Kindereinrichtungen und Schulen wurde im Jahr 2014 um 53.600,00 € erhöht.

Entsprechend dem Kinderförderungsgesetz - KiFöG ist die Gemeinde verpflichtet, die Kosten für die Betreuung der Kinderkrippen- und Kindergartenkinder ihrer Gemeinde den jeweiligen betreuenden

Gemeinden und freien Trägern zu erstatten. Da der Zeitpunkt und die endgültige Höhe der Zuschüsse nicht bekannt sind, ist eine Rückstellung zu bilden.

### Verbindlichkeiten

| Beschreibung   | Stand 31.12.2013    | Stand 31.12.2014    | Veränderung       |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>4. Verbindlichkeiten</b>  | <b>7.934.997,56</b> | <b>8.691.738,99</b> | <b>756.741,43</b> |
| 4.1 Anleihen   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen | 6.094.023,00        | 6.167.520,32        | 73.497,32         |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit                                | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen                         | 62.665,00           | 56.464,00           | -6.201,00         |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 699.025,85          | 1.109.518,07        | 410.492,22        |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 4.7 sonstige Verbindlichkeiten, Durchlaufende Gelder   | 1.079.283,71        | 1.358.236,60        | 278.952,89        |

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite haben sich erhöht.

Der **Bestand der Gemeinde Süplingen in Höhe von 778.441,68 €** wurde übernommen. Im Haushaltsjahr 2014 erfolgten Tilgungen der bestehenden Kredite, einschließlich KommInvest, in Höhe von 704.-944,36 €

Bei den Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die einer Kreditaufnahme gleichkommen, handelt es sich um Darlehen zur Baumaßnahme Sporthalle Dammühlenweg von der Edith-Stein-Schulstiftung und vom Landkreis. Auch hier wird durch die kostenlose Nutzung die Verbindlichkeit stetig verringert.

Der Schuldenstand der Stadt Haldensleben, einschließlich kreditähnliche Rechtsverhältnisse, entwickelte sich von 6.156.688,00 € zum 31.12.2013 Vorjahresstand auf 6.223.984,32 € zum 31.12.2014.

### Passive Rechnungsabgrenzungsposten

| Beschreibung                          | Stand 31.12.2013    | Stand 31.12.2014    | Veränderung      |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b> | <b>1.051.812,46</b> | <b>1.103.679,11</b> | <b>51.866,65</b> |

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Zahlungen, die vor dem Abschlussstichtag 31.12.2013 eingegangen sind und nachfolgende Haushaltsjahre betreffen.

Die Summe hat sich gegenüber dem Vorjahr um 51.866,65 € auf 1.103.679,11 € erhöht.

| Beschreibung                                     | Bilanz<br>31.12.2014 |
|--|----------------------|
| RAP von Verbindlichkeiten aus Zahlungsleistungen | 24.376,03 €          |
| PRAP Grundsteuer B                               | 492,17 €             |
| PRAP Hundesteuer                                 | 36,00 €              |
| PRAP Mieten und Pachten                          | 1.741,94 €           |
| PRAP Kindertagesstättenbeiträge                  | 12.203,60 €          |
| PRAP Straßenreinigungsgebühren                   | 151,14 €             |
| PRAP Säumniszuschläge privat-rechtlich           | 3.524,63 €           |
| PRAP Eintrittsgelder für Veranstaltungen         | 5.919,50 €           |
| PRAP Kostenerstattungen vom Bund                 | 350,00 €             |
| PRAP Friedhofsunterhaltungsgebühr                | 250.068,00 €         |
| PRAP Grabstellengebühr                           | 745.316,10 €         |
| PRAP Weitere sonstige ordentliche Erträge        | 59.500,00 €          |

Die größte Position bilden die Friedhofs- und Grabstellengebühren.

## Kennzahlen der Bilanz

|   |   | <u>2013</u>    |   | <u>2014</u>    |
|---|---|----------------|---|----------------|
| <b>Anlagenintensität</b>  |   |                |   |                |
| <u>Anlagevermögen</u>   | = | <b>89,50%</b>  | = | <b>87,69%</b>  |
| Bilanzsumme   |   |                |   |                |
| <b>Infrastrukturquote</b>   |   |                |   |                |
| <u>Infrastrukturvermögen</u>  | = | <b>34,90%</b>  | = | <b>33,66%</b>  |
| Bilanzsumme   |   |                |   |                |
| <b>Eigenkapitalquote I</b>  |   |                |   |                |
| <u>Eigenkapital</u>   | = | <b>40,15%</b>  | = | <b>39,63%</b>  |
| Bilanzsumme   |   |                |   |                |
| <b>Eigenkapitalquote II</b>   |   |                |   |                |
| <u>Eigenkapital + Sonderposten (SoPo)</u>                           | = | <b>91,30%</b>  | = | <b>91,23%</b>  |
| Bilanzsumme   |   |                |   |                |
| <b>Anlagendeckungsgrad</b>  |   |                |   |                |
| <u>Eigenkapital + Sonderposten<br/>+ langfristiges Fremdkapital</u> | = | <b>106,51%</b> | = | <b>108,41%</b> |
| Anlagevermögen  |   |                |   |                |
| <b>Liquidität</b>   |   |                |   |                |
| <u>Umlaufvermögen +<br/>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</u>       | = | <b>10,50%</b>  | = | <b>12,31%</b>  |
| Bilanzsumme   |   |                |   |                |
| <b>Fremdkapitalquote</b>  |   |                |   |                |
| <u>Summe aller Verbindlichkeiten</u>                                | = | <b>5,25%</b>   | = | <b>5,41%</b>   |
| Gesamtkapital   |   |                |   |                |

### Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind

Die Stadt Haldensleben hat Bürgschaften in Höhe von 13.442.375 € übernommen.

|  | Datum      | Betrag      |
|--|------------|-------------|
| Wohnungsbaugesellschaft Haldensleben mbH           | 19.08.1991 | 4.386.373 € |
| Wohnungsbaugenossenschaft „Roland“ Haldensleben eG | 18.10.1991 | 7.950.589 € |
| Herr Schmahl, Seniorenheim „Hagenhof“ Haldensleben | 11.05.1992 | 1.105.413 € |

Die Bürgschaften für die örtlichen Wohnungsunternehmen wurden im Jahre 1991, die Bürgschaft für Herrn Detlef Schmahl im Zusammenhang mit dem Bau eines Altenpflegeheimes wurde im Jahr 1992 erteilt. Die Stadt Haldensleben erhielt im Laufe des Jahres 2014 die gegenüber der Wohnungsbaugesellschaft Haldensleben mbH übernommene Bürgschaft zurück. Damit verringert sich die Bürgschaftssumme insgesamt auf **9.056.002 €**.

Die Bürgschaften wurden als Sicherheitsleistungen für Kredite übernommen, die durch die Unternehmen bisher planmäßig getilgt wurden. Die mit den Bürgschaften besicherten Kredite valutieren zum 31.12.2014 in nachfolgender Höhe:

|  | Betrag         |
|--|----------------|
| Wohnungsbaugenossenschaft „Roland“ Haldensleben eG | 1.527.145,46 € |
| Herr Schmahl, Seniorenheim „Hagenhof“ Haldensleben | 334.338,38 €   |

Ein überhöhtes Risiko für die Stadt Haldensleben besteht nicht.

### Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könne, sind unter anderem drohende Belastungen für Großreparaturen oder Verpflichtungen aus Rechtsstreitigkeiten bei denen die Gemeinde als Dritter indirekt betroffen sein kann. Für andere drohende Verpflichtungen, wie z. B. aus schwebenden Verfahren sind entsprechend der Wahrscheinlichkeit der Inanspruchnahme Rückstellungen gebildet worden.

Es sind derzeit keine neuen wesentlichen Sachverhalte bekannt, aus denen sich weitere finanzielle Verpflichtungen für die Stadt Haldensleben für die Folgejahre ergeben könnten.

### Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Der Landkreis Börde und die Edith-Stein-Schulstiftung hatten sich an der Investitionsmaßnahme Rekonstruktion der Sporthalle Dammühlenweg finanziell in Form von Darlehen beteiligt. Die Refinanzierung erfolgt über eine kostenfreie Nutzung bis zur vollständigen Tilgung der eingebrachten Mittel. Das vom Landkreis Börde Darlehen ist im Jahr 2013 durch die Nutzung getilgt worden, so dass nur noch Verbindlichkeiten aus der finanziellen Beteiligung der Edith-Stein-Schulstiftung bestehen.

|   | Ursprungsbetrag<br>2005 | Bilanz<br>31.12.2013 | Bilanz<br>31.12.2014 |
|---|-------------------------|----------------------|----------------------|
| <i>Darlehen vom Landkreis Börde</i>               | 157.727,25              | 0                    | 0                    |
| <i>Darlehen von der Edith-Stein-Schulstiftung</i> | 100.000,00              | 62.665,00            | 56.464,00            |

## Durchschnittliche Zahl der während des Haushaltsjahres beschäftigten Beamten und Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Haushaltsjahres 2014 Beschäftigten betrug:

|                                      | Anzahl 2014 |
|--------------------------------------|-------------|
| Beamte:                              | 4           |
| Angestellte:                         | 333         |
| Auszubildende:                       | 4           |
| Sonstige Beschäftigte (Praktikanten) | 7           |
| <b>Gesamt:</b>                       | <b>348</b>  |

## 5. Erläuterung der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2014 konnte in Erträgen und Aufwendungen ausgeglichen werden. Sie schloss mit einem positiven **ordentlichen Ergebnis** in Höhe von **2.766.993,17 €** ab.

Ein **außerordentliches Ergebnis** entstand nicht.

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 2014 zum Haushalt stellt sich wie folgt dar:

| Pos. Name  | Ergebnis<br>Vorjahr HDL<br>2013 | Ergebnis<br>Vorjahr Süpl.<br>2013 | Ergebnis<br>Vorjahr<br>GESAMT<br>2013 | Haushaltsansatz<br>lfd. HH<br>2014 | Ermächtigungs-<br>übertragungen<br>aus 2013 | ÜPL / APL          | fortgeschr.<br>Ansatz<br>Rechnungsjahr | Ergebnis<br>Rechnungsjahr<br>2014 | Vergleich<br>Ansatz/Ergebnis |
|--|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---|--------------------|--|-----------------------------------|------------------------------|
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                                   | 15.405.025,74                   | 427.402,87                        | 15.832.428,61                         | 15.163.000,00                      |   | 110.584,00         | 15.273.584,00                          | 17.088.977,29                     | 1.815.393,29                 |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                           | 9.068.706,74                    | 231.322,00                        | 9.300.028,74                          | 7.300.400,00                       |   | 66.153,11          | 7.366.553,11                           | 7.225.241,99                      | -141.311,12                  |
| 3 + Sonstige Transfererträge                                     | 204.250,30                      | 0,00                              | 204.250,30                            | 6.000,00                           |   |                    | 6.000,00                               | 6.000,00                          |                              |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                      | 2.142.981,52                    | 15.301,25                         | 2.158.282,77                          | 2.280.000,00                       |   |                    | 2.280.000,00                           | 2.461.642,74                      | 181.642,74                   |
| 5 Kostenerstattungen,<br>Kostenumlagen                           | 943.232,43                      | 188.186,76                        | 1.131.419,19                          | 1.193.800,00                       |   | 14.397,22          | 1.208.197,22                           | 1.447.000,32                      | 238.803,10                   |
| 6 + Sonstige ordentliche Erträge                                 | 4.003.339,06                    | 157.503,39                        | 4.160.842,45                          | 4.104.100,00                       |   | 13.190,46          | 4.117.290,46                           | 4.839.994,25                      | 722.703,79                   |
| 7 + Finanzerträge  | 2.665.954,19                    | 16.451,11                         | 2.682.405,30                          | 2.141.400,00                       |   | 1.500,00           | 2.142.900,00                           | 2.584.182,48                      | 441.282,48                   |
| + Aktivierte Eigenleistungen<br>Bestandsveränderungen            | 179.560,82                      | 0,00                              | 179.560,82                            |                                    |   |                    |  | 765.545,05                        | 765.545,05                   |
| <b>9 = Ordentliche Erträge</b>                                   | <b>34.613.050,80</b>            | <b>1.036.167,38</b>               | <b>35.649.218,18</b>                  | <b>32.188.700,00</b>               |   | <b>205.824,79</b>  | <b>32.394.524,79</b>                   | <b>36.418.584,12</b>              | <b>4.024.059,33</b>          |
| 10 - Personalaufwendungen  | -11.467.504,78                  | -98.907,65                        | -11.566.412,43                        | -13.752.400,00                     |   |                    | -13.752.400,00                         | -13.530.512,10                    | 221.887,90                   |
| 11 - Versorgungsaufwendungen                                     | -11.954,38                      |                                   | -11.954,38                            | -1.600,00                          |   |                    | -1.600,00                              |                                   | 1.600,00                     |
| 12 - Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen                  | -4.366.346,01                   | -137.989,02                       | -4.504.335,03                         | -5.308.600,00                      | -233.735,46                                 | -132.661,48        | -5.674.996,94                          | -4.675.674,74                     | 999.322,20                   |
| 13 - Transferaufwendungen, Umlagen                               | -8.237.884,68                   | -497.702,00                       | -8.735.586,68                         | -9.929.200,00                      | -489.615,72                                 | -315.408,94        | -10.734.224,66                         | -9.500.807,17                     | 1.233.417,49                 |
| 14 - Sonstige ordentliche Aufwendungen                           | -1.443.663,84                   | -30.254,87                        | -1.473.918,71                         | -869.100,00                        | -4.600,00                                   | -17.293,76         | -890.993,76                            | -1.561.947,15                     | -670.953,39                  |
| 15 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                      | -236.056,70                     | -29.213,11                        | -265.269,81                           | -243.900,00                        |   | -13.191,42         | -257.091,42                            | -231.497,00                       | 25.594,42                    |
| 16 - Bilanzielle Abschreibungen                                  | -3.753.609,30                   | -217.162,63                       | -3.970.771,93                         | -3.226.500,00                      |   |                    | -3.226.500,00                          | -4.151.152,79                     | -924.652,79                  |
| <b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>                             | <b>-29.517.019,69</b>           | <b>-1.011.229,28</b>              | <b>-30.528.248,97</b>                 | <b>-33.331.300,00</b>              | <b>-727.951,18</b>                          | <b>-478.555,60</b> | <b>-34.537.806,78</b>                  | <b>-33.651.590,95</b>             | <b>886.215,83</b>            |
| <b>18 = Ordentliches Ergebnis</b>                                | <b>5.096.031,11</b>             | <b>24.938,10</b>                  | <b>5.120.969,21</b>                   | <b>-1.142.600,00</b>               | <b>-727.951,18</b>                          | <b>-272.730,81</b> | <b>-2.143.281,99</b>                   | <b>2.766.993,17</b>               | <b>4.910.275,16</b>          |
| 19 + Außerordentliche Erträge                                    |                                 | 2.635,00                          | 2.635,00                              |                                    |   |                    |  |                                   |                              |
| 20 - Außerordentliche Aufwendungen                               | -14.749,95                      |                                   | -14.749,95                            |                                    |   |                    |  |                                   |                              |
| <b>21 = Außerordentliches Ergebnis</b>                           | <b>-14.749,95</b>               | <b>2.635,00</b>                   | <b>-12.114,95</b>                     |                                    |   |                    |  |                                   |                              |
| <b>22 = Jahresergebnis<br/>(Jahresüberschuss /-fehlbetrag)</b>   | <b>5.081.281,16</b>             | <b>27.573,10</b>                  | <b>5.108.854,26</b>                   | <b>-1.142.600,00</b>               | <b>-727.951,18</b>                          | <b>-272.730,81</b> | <b>-2.143.281,99</b>                   | <b>2.766.993,17</b>               | <b>4.910.275,16</b>          |
| = Ergebnis vor Berücksicht. der internen<br>Leistungsbeziehungen | 5.081.281,16                    | 27.573,10                         | 5.108.854,26                          | -1.142.600,00                      | -727.951,18                                 | -272.730,81        | -2.143.281,99                          | 2.766.993,17                      |                              |
| 24 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                   | 401.893,78                      | 0,00                              | 401.893,78                            | 476.000,00                         |   |                    | 476.000,00                             | 478.292,16                        |                              |
| 25 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen              | -401.893,78                     | 0,00                              | -401.893,78                           | -476.000,00                        |   |                    | -476.000,00                            | -478.292,16                       |                              |
| <b>26 = Ergebnis</b>   | <b>5.081.281,16</b>             | <b>27.573,10</b>                  | <b>5.108.854,26</b>                   | <b>-1.142.600,00</b>               | <b>-727.951,18</b>                          | <b>-272.730,81</b> | <b>-2.143.281,99</b>                   | <b>2.766.993,17</b>               | <b>4.910.275,16</b>          |

### ordentliche Erträge

Die Steigerung der ordentlichen Erträge ist überwiegend durch die erzielten Mehreinnahmen bei den Steuern und ähnlichen Abgaben und hier insbesondere der Gewerbesteuern begründet.

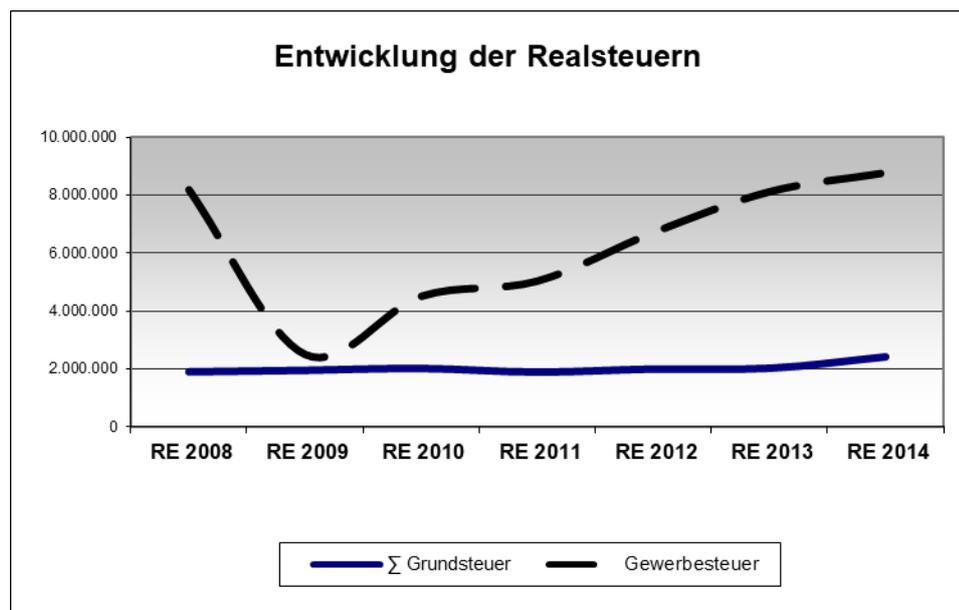
Steuern und ähnliche Abgaben

Insgesamt wurden durch Steuern und ähnlichen Abgaben Mehrerträge in Höhe von 1.815.393,29 € erzielt.

| Beschreibung                                 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014        | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis |
|--|-------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
| <b>1 Steuern und ähnliche Abgaben</b>        | <b>15.273.584,00</b>          | <b>17.088.977,29</b> | <b>-1.815.393,29</b>                  |
| 401101 Grundsteuer A                         | 90.800,00                     | 90.765,48            | 34,52                                 |
| 401201 Grundsteuer B                         | 2.226.000,00                  | 2.310.572,72         | -84.572,72                            |
| 401301 Gewerbesteuer                         | 7.110.584,00                  | 8.754.564,99         | -1.643.980,99                         |
| 402101 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 4.543.300,00                  | 4.631.554,95         | -88.254,95                            |
| 402201 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer    | 1.104.500,00                  | 1.108.153,59         | -3.653,59                             |
| 403101 Vergnügungssteuer                     | 103.000,00                    | 94.676,06            | 8.323,94                              |
| 403201 Hundesteuer                           | 95.400,00                     | 98.689,50            | -3.289,50                             |

Ab dem Haushaltsjahr 2014 ist die Erhöhung der Hebesätze für die Grundsteuer A von 260 v. H. auf 300 v. H. und für die Grundsteuer B ist eine Hebesatzerhöhung von 360 auf 380 v. H. in den Haushaltsansätzen enthalten.

Entsprechend des Gebietsänderungsvertrages gilt für den Ortsteil Süplingen, einschließlich Bodendorf ein abweichender Hebesatz für die Grundsteuer B von 350 v. H.



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.

| Steuerquote   | 2008    | 2009  | 2010  | 2011  | 2012  | 2013  | 2014  |
|---|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| $\frac{\text{Steuererträge} * 100}{\text{ordentliche Erträge}}$ | = 49,78 | 33,36 | 34,19 | 39,97 | 43,09 | 44,51 | 50,78 |

Im Vergleich mit den Vorjahren konnte im Haushaltsjahr 2014 die Steuerquote weiter 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                                |  | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz 2014 | Ergebnis<br>2014    | Vergleich<br>fortgeschr.<br>Ansatz/Ergebnis |
|---|--|---------------------------------------|---------------------|---|
| <b>2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b> |  | <b>7.366.553,11</b>                   | <b>7.225.241,99</b> | <b>141.311,12</b>                           |
| 411101                                      | Schlüsselzuweisungen vom Land  | 2.704.551,00                          | 2.776.651,00        | -72.100,00                                  |
| 413101                                      | Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land                                     | 1.068.900,00                          | 1.122.796,00        | -53.896,00                                  |
| 414001                                      | Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund                                     | 503.400,00                            | 321.815,26          | 181.584,74                                  |
| 414101                                      | Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land                                     | 2.251.904,59                          | 416.653,13          | 1.835.251,46                                |
| 414201                                      | Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und<br>Gemeindeverbänden       | 783.643,58                            | 2.475.014,25        | -1.691.370,67                               |
| 414401                                      | Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen<br>öffentlichen Bereich        | 17.400,00                             | 17.494,08           | -94,08                                      |
| 414501                                      | Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen<br>Unternehmen                 | 650                                   | 650                 |   |
| 414601                                      | Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen<br>öffentlichen Sonderrechnungen | 616                                   | 4.216,00            | -3.600,00                                   |
| 414701                                      | Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen                       | 23.215,00                             | 23.847,00           | -632  |
| 414801                                      | Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen                          | 12.272,94                             | 65.051,75           | -52.778,81                                  |
| 418101                                      | Allgemeine Umlagen vom Land  |                                       | 1.053,52            | -1.053,52                                   |

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen beinhalten neben sonstigen allgemeinen Zuweisung vom Land (Auftragskostenerstattung) u. a. die Verbuchung der Fördermittel Bund und Land im Bereich der städtebaulichen Maßnahmen im Rahmen der Programme „Soziale Stadt“, „Aktive Stadt“ sowie der Stadtsanierung für private Vorhaben, gezahlt über das Treuhandkonto des Sanierungsträgers.

Der Anteil der Zuweisungen entsprechend dem Kinderförderungsgesetz (KiFöG) beträgt 2.454.488,28 €,

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

Die Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen enthalten die Rückzahlung von Zuschüssen der freien Träger von Kindereinrichtungen nach Abrechnung der Vorjahre. Hierauf entfallen im Jahr 2014 27.832,02 €.

sonstige Transfererträge

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

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

| Rubrikennr. Beschreibung  | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014       | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis |
|---|-------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| <b>4 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>                            | <b>2.280.000,00</b>           | <b>2.461.642,74</b> | <b>181.642,74</b>                     |
| 431101 <i>Verwaltungsgebühren Bauangelegenheiten</i>                        | 14.500,00                     | 25.359,89           | 10.859,89                             |
| 431102 <i>Verwaltungsgebühren Ordnungsangelegenheiten</i>                   | 193.400,00                    | 218.083,93          | 24.683,93                             |
| 431103 <i>Verwaltungsgebühren Sozialangelegenheiten</i>                     | 1.400,00                      | 2.495,40            | 1.095,40                              |
| 431104 <i>Sonstige Verwaltungsgebühren</i>                                  | 3.400,00                      | 11.488,65           | 8.088,65                              |
| 431105 <i>Rechtsbehelfsgebühren</i>   |                               | 2.714,40            | 2.714,40                              |
| 432101 <i>Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen</i>     | 153.400,00                    | 174.432,84          | 21.032,84                             |
| 432102 <i>Eintrittsgelder für Kultur-, Sport- und ähnl. Veranstaltungen</i> | 5.600,00                      | 4.571,99            | -1.028,01                             |
| 432104 <i>Entgelte für die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienste</i>     | 9.000,00                      | 18.891,04           | 9.891,04                              |
| 432105 <i>Kindergartenbeiträge und Hortbeiträge</i>                         | 1.137.900,00                  | 1.388.275,34        | 250.375,34                            |
| 432106 <i>Sonstige Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>             | 339.400,00                    | 162.293,63          | -177.106,37                           |
| 432107 <i>Friedhofsunterhaltungsgebühr</i>                                  | 50.000,00                     | 18.564,02           | -31.435,98                            |
| 432108 <i>Grabstellengebühr</i>   |                               | 61.430,56           | 61.430,56                             |
| 432109 <i>Straßenreinigungsgebühr</i>                                       | 372.000,00                    | 373.041,05          | 1.041,05                              |

Für die öffentlich-rechtlichen Entgelte errechnet sich im Haushaltsjahr 2014 ein Überschuss in Höhe von rund 181.642,74 €. Dieser ergibt sich hauptsächlich aus den Kindergarten- und Hortbeiträgen. Verschiedene andere Bereiche, u. a. im Friedhofs- und Bestattungswesen haben dagegen ihre Haushaltsansätze nicht erreichen können.

privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| Rubrikennr. Beschreibung   | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014       | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis |
|--|-------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| <b>5 privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung</b>                      | <b>1.208.197,22</b>           | <b>1.447.000,32</b> | <b>238.803,10</b>                     |
| 441101 <i>Erträge aus Mieten, Pachten und Erbbaurechten (inkl. Betriebskosten)</i> | 408.671,97                    | 526.053,70          | 117.381,73                            |
| 442101 <i>Erträge aus dem Verkauf von Vorräten</i>                                 |                               | 475,46              | 475,46                                |
| 442102 <i>Erträge aus dem Verkauf von Drucksachen aller Art</i>                    | 200,00                        | 1.271,98            | 1.071,98                              |
| 442103 <i>Erträge land- und forstwirtschaftliche Erzeugnisse</i>                   | 392000                        | 401.484,55          | 9.484,55                              |
| 442104 <i>Erträge aus sonstigen Veräußerungen</i>                                  | 4.000,00                      | 4.060,88            | 60,88                                 |
| 446101 <i>private Nutzung dienstlicher Kommunikationseinrichtungen</i>             | 800,00                        | 386,36              | -413,64                               |
| 446102 <i>Ersatzleistungen für Schadensfälle</i>                                   | 215.676,50                    | 38.864,54           | -176.811,96                           |
| 446103 <i>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</i>                          | 22.600,00                     | 18.795,95           | -3.804,05                             |
| 448001 <i>Kostenerstattungen vom Bund</i>  | 7.000,00                      | 26.080,28           | 19.080,28                             |
| 448101 <i>Kostenerstattungen vom Land</i>  |                               | 287,52              | 287,52                                |
| 448201 <i>Kostenerstattungen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden</i>                | 63.900,00                     | 316.918,75          | 253.018,75                            |
| 448301 <i>Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dgl.</i>                       | 300,00                        |                     | -300,00                               |
| 448401 <i>Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich</i>                |                               | 35,97               | 35,97                                 |
| 448501 <i>Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen</i>                       |                               | 383,01              | 383,01                                |
| 448601 <i>Kostenerstattungen von sonst. öffent. Sonderrechnungen</i>               | 500,00                        | 1.396,85            | 896,85                                |
| 448701 <i>Kostenerstattungen von privaten Unternehmen</i>                          | 66.100,00                     | 65.440,02           | -659,98                               |
| 448801 <i>Kostenerstattungen von übrigen Bereichen</i>                             | 26.448,75                     | 45.064,50           | 18.615,75                             |

Der Planansatz für die Privatrechtlichen Leistungsentgelte wurde zu 94,97 % erfüllt. Kostenerstattungen und Kostenumlagen haben im Haushaltsjahr 2014 einen Überschuss von insgesamt 291.358,15 € erzielt.

sonstige ordentliche Erträge

| Rubrikennr. | Beschreibung   | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz 2014 | Ergebnis 2014       | Vergleich<br>fortgeschr.<br>Ansatz/Ergebnis |
|-------------|--|---------------------------------------|---------------------|---|
| <b>6</b>    | <b>sonstige ordentliche Erträge</b>  | <b>4.117.290,46</b>                   | <b>4.839.994,25</b> | <b>722.703,79</b>                           |
| 451101      | Konzessionsabgaben   | 886.600,00                            | 870.854,14          | -15.745,86                                  |
| 452101      | Erstattung von Steuern   |                                       | 9.522,25            | 9.522,25                                    |
| 453101      | Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen   | 1.761.800,00                          | 2.464.290,14        | 702.490,14                                  |
| 453201      | Auflösung von Sonderposten für Beiträge  | 198.800,00                            | 235.577,88          | 36.777,88                                   |
| 453202      | Auflösung von Sonderposten für Beiträge - IVGagZ   | 9.000,00                              | 9.944,92            | 944,92                                      |
| 453203      | -Ausgleichsbeträge "Stadtsanierung"  |                                       | 6.734,43            | 6.734,43                                    |
| 453401      | Auflösung von sonstigen Sonderposten   |                                       | 5.933,52            | 5.933,52                                    |
| 454102      | Erträge aus der Veräußerung von Grünflächen  |                                       | 58.703,72           | 58.703,72                                   |
| 454103      | Erträge aus der Veräußerung von Ackerland  |                                       | 0,27                | 0,27  |
| 454105      | Erträge aus der Veräußerung von Wasserflächen  |                                       | 373,95              | 373,95                                      |
| 454107      | Erträge aus der Veräußerung von Sonderflächen  |                                       | 6,75                | 6,75  |
| 454108      | Erträge aus der Veräuß. von sonst. unbeb. Grundstücken   | 679.800,00                            | 467.377,40          | -212.422,60                                 |
| 454109      | Erträge aus der Veräußerung von bebauten Grundstücken  | 47.100,00                             | 10.188,06           | -36.911,94                                  |
| 454110      | Erträge aus der Veräußerung von Flächen der Infrastruktur  |                                       | 32.947,01           | 32.947,01                                   |
| 454111      | Erträge aus der Veräußerung von Gebäuden u. Aufbauten  |                                       | 51.438,21           | 51.438,21                                   |
| 456101      | Bußgelder / Verwargelder / Zwangsgelder  | 275.300,00                            | 288.778,81          | 13.478,81                                   |
| 456201      | Säumniszuschläge Stundungs-/Verzugs-/Prozesszinsen<br>Beitreibungsgebühren - öffentlich-rechtlich      | 57.100,00                             | 84.584,23           | 27.484,23                                   |
| 456202      | Säumniszuschläge Stundungs-/Verzugs-/Prozesszinsen/<br>Beitreibungsgebühren - privat-rechtlich         |                                       | 1.863,97            | 1.863,97                                    |
| 456203      | Verspätungszuschläge Steuern   |                                       | 1.490,90            | 1.490,90                                    |
| 456301      | Erträge aus Bürgschaften, Gewährverträgen usw.   | 19.190,46                             | 27.965,49           | 8.775,03                                    |
| 456502      | Weitere sonstige ordentliche Erträge   | 25.400,00                             | 29.278,04           | 3.878,04                                    |
| 458201      | Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von<br>Rückstellungen                                      |                                       | 44.794,76           | 44.794,76                                   |
| 458302      | Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von<br>Wertberichtigungen auf öffentl.-rechtl. Forderungen |                                       | 34.535,69           | 34.535,69                                   |
| 458303      | Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von<br>Wertberichtigungen auf privatrechtl. Forderungen    |                                       | 31.728,36           | 31.728,36                                   |
| 459101      | Andere sonstige ordentliche Erträge  | 107.000,00                            | 42.411,34           | -64.588,66                                  |
| 459102      | Ertragskonto Rücklastschrift   | 200,00                                | 151,89              | -48,11                                      |
| 459103      | Periodenfremde Erträge   |                                       | 3,00                | 3,00  |
| 459106      | Erträge aus Überzahlungen Kleinbetragsregelung   |                                       | 191,06              | 191,06                                      |
| 459110      | Erträge aus Verkauf von Lotterien, Tombolas u.a. Gewinnsp.   | 50.000,00                             | 26.688,00           | -23.312,00                                  |
| 459112      | Erträge im Rahmen der Stadtsanierung (SALEG)   |                                       | 1.636,06            | 1.636,06                                    |

Die größte Position sind die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten. Die zahlungsunwirksamen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind abhängig von den geleisteten Zahlungen (nachgewiesen in der Bilanzposition Sonderposten). Sie überstiegen den Haushaltsansatz 2014 um 752.880,89 €

Erträge aus der Veräußerung von Sachanlagen entstehen bei Veräußerungen, sofern ein Verkaufspreis über dem aktuellen Buchwert erzielt wird.

aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen

| Beschreibung   | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz 2014 | Ergebnis 2014     | Vergleich<br>fortgeschr.<br>Ansatz/Ergebnis |
|--|---------------------------------------|-------------------|---|
| <b>470000 Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen</b> | <b>0,00</b>                           | <b>765.545,05</b> | <b>765.545,05</b>                           |

Im Konto Bestandsveränderungen werden die nicht zahlungswirksamen Veränderungen des Anlagevermögens gebucht.

Finanzerträge

| Beschreibung  |  | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz 2014 | Ergebnis 2014       | Vergleich<br>fortgeschr.<br>Ansatz/Ergebnis |
|---------------|--|---------------------------------------|---------------------|---|
| <b>460000</b> | <b>Finanzerträge</b>                               | <b>2.142.900,00</b>                   | <b>2.584.182,48</b> | <b>441.282,48</b>                           |
| 461000        | Zinserträge  | 25.000,00                             | 22.172,75           | -2.827,25                                   |
| 465000        | Erträge von Gewinnanteilen verbundener Unternehmen | 2.056.400,00                          | 2.387.306,92        | 330.906,92                                  |
| 469000        | Sonstige Finanzerträge                             | 61.500,00                             | 174.702,81          | 113.202,81                                  |

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 344.761,58 € für 2013 verbucht.

Die sonstigen Finanzerträge sind erhaltende Nachzahlungszinsen für Gewerbesteuer und Erträge aus Rückzahlungen (Rückvergütungen).

**ordentliche Aufwendungen**

Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen

| Beschreibung  |   | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz 2014 | Ergebnis 2014        | Vergleich<br>fortgeschr.<br>Ansatz/Ergebnis |
|---------------|---|---------------------------------------|----------------------|---|
| <b>500001</b> | <b>Personalaufwendungen</b>                     | <b>13.752.400,00</b>                  | <b>13.530.512,10</b> | <b>-221.887,90</b>                          |
| 501000        | Dienstaufwendungen                              | 11.032.200,00                         | 10.912.127,01        | -120.072,99                                 |
| 502000        | Beiträge zu Versorgungskassen                   | 473.400,00                            | 481.007,44           | 7.607,44                                    |
| 503000        | Beiträge zur gesetzl. SV aus Dienstaufwendungen | 2.246.800,00                          | 2.137.377,65         | -109.422,35                                 |
| 510000        | Versorgungsaufwendungen                         | 1.600,00                              |                      | -1.600,00                                   |

Die Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen entwickelten sich im Jahr 2014 planmäßig. Sie wurde somit mit 91,81% in Anspruch genommen. Einsparungen wurden in Höhe von 221.878,90 € erzielt.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| Beschreibung  |   | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz 2014 | Ergebnis 2014       | Vergleich<br>fortgeschr.<br>Ansatz/Ergebnis |
|---------------|---|---------------------------------------|---------------------|---|
| <b>520000</b> | <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>  | <b>5.674.996,94</b>                   | <b>4.675.674,74</b> | <b>-999.322,20</b>                          |
| 521000        | Unterhaltung d. Grundstücke, Gebäude und Anlagen    | 490.566,21                            | 427.986,25          | -62.579,96                                  |
| 522000        | Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens  | 1.532.582,32                          | 1.315.657,28        | -216.925,04                                 |
| 523000        | Aufwendungen für Mieten und Pachten                 | 100.200,28                            | 90.239,76           | -9.960,52                                   |
| 524000        | Bewirtschaftung d. Grundstücke, Gebäude u. Anlagen  | 1.415.261,61                          | 1.135.857,46        | -279.404,15                                 |
| 525000        | Unterhaltung des sonstigen Vermögens                | 555.233,21                            | 491.365,17          | -63.868,04                                  |
| 525300        | Aufwendungen für Betriebsvorrichtungen              | 11.800,00                             | 7.919,85            | -3.880,15                                   |
| 525400        | Aufwendungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung | 239.540,71                            | 224.810,22          | -14.730,49                                  |
| 526000        | Besondere Aufwendungen für Beschäftigte             | 173.600,00                            | 136.505,63          | -37.094,37                                  |
| 527000        | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen     | 1.016.753,31                          | 750.963,09          | -265.790,22                                 |
| 528000        | Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten            | 139.800,00                            | 123.237,38          | -16.562,62                                  |

Im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen blieben die Aufwendungen um 999.322,20 € hinter der Planung zurück. Die Aufwandsermächtigungen wurden nur zu 82,39% in Anspruch genommen.

Gegenüber dem Vorjahr ist eine Steigerung von 309.328,73 € zu verzeichnen.



### Transferaufwendungen

| Beschreibung   | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014       | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis |
|--|-------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| <b>530000 Transferaufwendungen</b>                   | <b>10.734.224,66</b>          | <b>9.500.807,17</b> | <b>-1.233.417,49</b>                  |
| 531000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 3.894.889,66                  | 2.595.815,17        | -1.299.074,49                         |
| 534000 Steuerbeteiligungen - Gewerbesteuerumlage     | 791.184,00                    | 856.841,00          | 65.657,00                             |
| 537000 Allgemeine Umlagen - Kreisumlage              | 6.048.151,00                  | 6.048.151,00        |                                       |

Im Bereich der Transferaufwendungen wurde der Aufwand gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um 1.233.417,49 € unterschritten. Der Gesamtansatz wurde zu 88,51% in Anspruch genommen. Die Unterschreitung resultiert größten Teils aus den Zuschüssen an übrige Bereiche – Sachkosten sowie an verbundene Unternehmen.

| Beschreibung  | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014       | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis |
|---|-------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| <b>531000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</b> | <b>3.894.889,66</b>           | <b>2.595.815,17</b> | <b>-1.299.074,49</b>                  |
| 531201 Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände        | 106.367,02                    | 100.918,90          | -5.448,12                             |
| 531301 Zuweisungen an Zweckverbände                         | 120.626,42                    | 121.010,31          | 383,89                                |
| 531501 Zuschüsse an verbundene Unternehmen                  | 800.000,00                    | 563.500,00          | -236.500,00                           |
| 531701 Zuschüsse an private Unternehmen                     | 7.300,00                      | 7.278,22            | -21,78                                |
| 531801 Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten            | 2.323.896,22                  | 1.268.870,60        | -1.055.025,62                         |
| 531802 Zuschüsse an übrige Bereiche - Personalkosten        | 16.500,00                     | 16.358,71           | -141,29                               |
| 531804 Zuschüsse zur Kindertagesstättenbetreuung            | 800                           | 675                 | -125                                  |
| 531805 Zuschüsse für Mehrlingsgeburten                      | 2.000,00                      | 303,43              | -1.696,57                             |
| 531896 Personal Hundisburg - Lohn/Gehalt                    | 456.800,00                    | 516.900,00          | -500                                  |

Die größte Position Zuschüsse an übrige Bereiche – Sachkosten beinhaltet u.a. die Zahlungen im Rahmen

- der Programme für Stadtumbau, Stadtentwicklung werden für private Vorhaben. Hier wurden 977.677,03 € 2014 nicht in Anspruch genommen.
- der Kulturförderung. Für die Kulturförderung waren 225.415,00 € eingeplant. 29.019,46 € wurden nicht beansprucht.

- der Seniorenbetreuung. Es wurden Zuschüssen in Höhe von 15.233,77 € gezahlt und 10.966,23 nicht verbraucht.
- Zuschusses entsprechend dem KiFöG an freie Träger.  
Die Zuschüsse wurden planmäßig in Höhe von 830.714,82 € gezahlt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

| Beschreibung |   | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz 2014 | Ergebnis 2014       | Vergleich<br>fortgeschr.<br>Ansatz/Ergebnis |
|--------------|---|---------------------------------------|---------------------|---|
| <b>14</b>    | <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>          | <b>890.993,76</b>                     | <b>1.561.947,15</b> | <b>670.953,39</b>                           |
| 541000       | Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen    | 55.300,00                             | 47.618,57           | -7.681,43                                   |
| 542000       | Inanspruchnahme von Rechten und Diensten          | 141.069,00                            | 264.992,98          | 123.923,98                                  |
| 543000       | Geschäftsaufwendungen                             | 405.872,54                            | 383.346,84          | -22.525,70                                  |
| 544000       | Steuern, Versicherungen, Schadensfälle            | 111.952,22                            | 488.985,29          | 377.033,07                                  |
| 545000       | Erstattung für Aufwand Dritter aus laufender      | 139.400,00                            | 126.164,96          | -13.235,04                                  |
| 547000       | Wertminderungen bei Vermögensgegenständen         |                                       | 225.369,46          | 225.369,46                                  |
| 548000       | Besondere ordentliche Aufwendungen                | 36.400,00                             | 24.963,87           | -11.436,13                                  |
| 549000       | Weitere sonst. Aufwendungen aus lfd. Vw-tätigkeit | 1.000,00                              | 505,18              | -494,82                                     |

Der Ansatz für die Sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurde um 670.953,39 € überschritten. Dies erklärt sich durch:

- Zur Kontengruppe Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten gehören u. a. auch die Aufwendungen im Rahmen der Stadtanierung (SALEG). Zum Jahresabschluss erfolgte die Umbuchung der im Rahmen der Stadtanierung entstandenen Aufwendungen in Höhe von 145.432,59€. Im laufenden Haushaltsjahr werden die Maßnahmen als investive Auszahlungen unter der Investitionsnummer I602-002 Stadtanierung geplant und gebucht und zum Jahresende sachgerecht zugeordnet.
- 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 2014 betragen die Kapitalertragssteuern und der Solidaritätszuschlag auf die Gewinnausschüttungen 344.761,58 €. Wie bereits auf Seite 35 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.
- Im Jahr 2014 sind Buchverluste beim Anlagevermögen in Höhe von 42.704,73 € und Wertberichtigungen von Forderungen (Finanzvermögen) in Höhe von 182.664,73 € ausgewiesen.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

| Beschreibung |   | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz 2014 | Ergebnis 2014      | Vergleich<br>fortgeschr.<br>Ansatz/Ergebnis |
|--------------|---|---------------------------------------|--------------------|---|
| <b>15</b>    | <b>Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b> | <b>-257.091,42</b>                    | <b>-231.497,00</b> | <b>25.594,42</b>                            |
| 551101       | Zinsaufwendungen an Land                      | 13.691,42                             | 13.274,76          | -416,66                                     |
| 551701       | Zinsaufwendungen an Kreditinstitute           | 211.900,00                            | 186.959,99         | -24.940,01                                  |
| 559201       | Verzinsung von Steuererstattungen             | 31.500,00                             | 31.262,25          | -237,75                                     |

Bei den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen ist eine Einsparung von 25.594,42 € gegenüber dem Planansatz zu verzeichnen.

bilanzielle Abschreibungen

| Beschreibung  | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz 2014 | Ergebnis 2014       | Vergleich<br>fortgeschr.<br>Ansatz/Ergebnis |
|---|---------------------------------------|---------------------|---|
| <b>16 Bilanzielle Abschreibungen</b>                | <b>3.226.500,00</b>                   | <b>4.151.152,79</b> | <b>924.652,79</b>                           |
| 571000 AfA Immaterielle Gegenstände und Sachanlagen | 3.226.500,00                          | 4.044.964,74        | 818.464,74                                  |
| 573000 Abschreibungen auf Umlaufvermögen            |                                       | 106.188,05          | 106.188,05                                  |

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 3.226.500,00 € veranschlagt. Der Planansatz in dieser Größenordnung ist nicht ausreichend gewesen und um 818.464,74 € überschritten.

Neben den planmäßigen Abschreibungen auf das Anlagevermögen ist hier auch die nicht planbare Position Abschreibungen Umlaufvermögen enthalten. Diese beträgt 2014 wie 106.188,05 € und beinhaltet die Abschreibung für das Mehrgenerationshaus für die Jahre 2012 bis 2014 im Rahmen der Aufteilung des Treuhandvermögens der SALEG.

**Kennzahlen der Ergebnisrechnung**

|   | <u>2013</u>   | <u>2014</u>   |   |
|---|---------------|---------------|---|
| <b>Steuerquote</b>  |               |               |   |
| $\frac{\text{Steuererträge} * 100}{\text{ordentliche Erträge}} =$                   | <b>44,51</b>  | <b>46,92</b>  | Die Steuerquote zeigt auf, inwieweit die Stadt in der Lage ist, sich selbst zu finanzieren unabhängig von den Zuwendungen.  |
| <b>Zuwendungsquote</b>  |               |               |   |
| $\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} * 100}{\text{ordentliche Erträge}} =$         | <b>26,20</b>  | <b>19,84</b>  | Aus der Zuwendungsquote kann man ersehen, inwieweit die Stadt von Leistungen Dritter abhängig ist.  |
| <b>Sach- und Dienstleistungsintensität</b>  |               |               |   |
| $\frac{\text{Sach- und Dienstleistungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}} =$ | <b>14,79</b>  | <b>13,89</b>  | Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt, inwieweit sich die Stadt für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.                                 |
| <b>Abschreibungsbelastung</b>   |               |               |   |
| $\frac{\text{Abschreibungen AV} * 100}{\text{Auflösung Sonderposten}} =$            | <b>145,73</b> | <b>148,58</b> | Die Kennzahl gibt Hinweis darauf, inwieweit die Belastung aus Abschreibungen durch Erträge aus Sonderpostenauflösung abgemildert wird und verdeutlicht den Einfluss der |
| <b>Transferaufwandsquote</b>  |               |               |   |
| $\frac{\text{Transferaufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}} =$       | <b>27,91</b>  | <b>28,23</b>  | Die Transferaufwandsquote zeigt die Transferaufwendungen (Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse, Umlagen) im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.             |
| <b>Zinsaufwandsquote</b>  |               |               |   |
| $\frac{\text{Zinsaufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}} =$           | <b>0,68</b>   | <b>0,60</b>   | Die Kennzahl gibt den Anteil des Zinsaufwands an der Gesamtleistung an  |

## 6. Erläuterung der wesentlichen Positionen der Finanzrechnung

| Pos. | Name   | Ergebnis<br>Vorjahr HDL<br>2013 | Ergebnis<br>Vorjahr Süpl.<br>2013 | Ergebnis<br>Vorjahr<br>GESAMT<br>2013 | Haushaltsansatz<br>lfd. HH<br>2014 | Ermächtigungs-<br>übertragungen<br>aus 2013 | ÜPL / APL<br>2014    | Ansatz<br>Rechnungs-<br>jahr 2014 | Ergebnis<br>Rechnungsjahr<br>2014 | Vergleich<br>Ansatz/Ergebnis |
|------|--|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| 1    | Steuern und ähnliche Abgaben   | 14.788.779,96                   | 426.449,96                        | 15.215.229,92                         | 15.163.000,00                      |   | 110.584,00           | 15.273.584,00                     | 17.216.304,34                     | 1.942.720,34                 |
| 2    | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 8.926.860,34                    | 231.322,00                        | 9.158.182,34                          | 7.300.400,00                       |   | 66.153,11            | 7.366.553,11                      | 6.990.440,88                      | -376.112,23                  |
| 3    | + Sonstige Transfereinzahlungen  | 204.250,30                      | 0,00                              | 204.250,30                            | 6.000,00                           |   |                      | 6.000,00                          | 6.000,00                          |                              |
| 4    | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 2.205.682,72                    | 14.780,54                         | 2.220.463,26                          | 2.280.000,00                       |   |                      | 2.280.000,00                      | 2.432.040,40                      | 152.040,40                   |
| 5    | + Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kosten-<br>erstattungen, Kostenumlagen   | 925.643,75                      | 187.179,66                        | 1.112.823,41                          | 1.193.800,00                       |   | 14.397,22            | 1.208.197,22                      | 1.371.424,17                      | 163.226,95                   |
| 6    | + Sonstige Einzahlungen  | 1.350.400,64                    | 33.360,82                         | 1.383.761,46                          | 1.382.600,00                       |   | 13.190,46            | 1.395.790,46                      | 1.506.253,54                      | 110.463,08                   |
| 7    | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen   | 2.374.119,81                    | 16.379,11                         | 2.390.498,92                          | 2.141.400,00                       |   | 1.500,00             | 2.142.900,00                      | 2.497.197,28                      | 354.297,28                   |
| 8    | <b>= Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>                   | <b>30.775.737,52</b>            | <b>909.472,09</b>                 | <b>31.685.209,61</b>                  | <b>29.467.200,00</b>               |   | <b>205.824,79</b>    | <b>29.673.024,79</b>              | <b>32.019.660,61</b>              | <b>2.346.635,82</b>          |
| 9    | - Personalauszahlungen   | -12.046.510,71                  | -98.907,65                        | -12.145.418,36                        | -13.752.400,00                     |   |                      | -13.752.400,00                    | -13.424.323,53                    | 328.076,47                   |
| 10   | - Versorgungsauszahlungen  | -11.984,51                      | 0,00                              | -11.984,51                            | -1.600,00                          |   |                      | -1.600,00                         |                                   | 1.600,00                     |
| 11   | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistung                                    | -4.368.930,07                   | -134.822,56                       | -4.503.752,63                         | -5.308.600,00                      | -257.950,09                                 | -140.311,48          | -5.706.861,57                     | -4.655.364,70                     | 1.051.496,87                 |
| 12   | - Transferauszahlungen, Umlagen  | -8.369.206,06                   | -497.702,00                       | -8.866.908,06                         | -9.929.200,00                      | -489.615,72                                 | -315.408,94          | -10.734.224,66                    | -9.528.777,91                     | 1.205.446,75                 |
| 13   | - Sonstige Auszahlungen  | -1.032.513,67                   | -30.049,39                        | -1.062.563,06                         | -869.100,00                        | -6.136,00                                   | -17.293,76           | -892.529,76                       | -1.130.171,09                     | -237.641,33                  |
| 14   | - Zinsen, Gewährung von Darlehen<br>und ähnlichen Auszahlungen                 | -232.138,45                     | -29.213,11                        | -261.351,56                           | -243.900,00                        |   | -13.191,42           | -257.091,42                       | -238.376,10                       | 18.715,32                    |
| 15   | <b>= Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>                   | <b>-26.061.283,47</b>           | <b>-790.694,71</b>                | <b>-26.851.978,18</b>                 | <b>-30.104.800,00</b>              | <b>-753.701,81</b>                          | <b>-486.205,60</b>   | <b>-31.344.707,41</b>             | <b>-28.977.013,33</b>             | <b>2.367.694,08</b>          |
| 16   | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungs-<br/>tätigkeit</b>                        | <b>4.714.454,05</b>             | <b>118.777,38</b>                 | <b>4.833.231,43</b>                   | <b>-637.600,00</b>                 | <b>-753.701,81</b>                          | <b>-280.380,81</b>   | <b>-1.671.682,62</b>              | <b>3.042.647,28</b>               | <b>4.714.329,90</b>          |
| 17   | + Einzahlungen aus<br>Investitionszuwendungen                                  | 3.289.104,14                    | 269.469,97                        | 3.558.574,11                          | 5.397.000,00                       |   | -6.374,55            | 5.390.625,45                      | 3.730.792,01                      | -1.659.833,44                |
| 18   | + Einzahlungen aus der Veränderung<br>des Anlagevermögens                      | 69.011,61                       | 5.820,00                          | 74.831,61                             | 1.183.100,00                       |   | 18.419,32            | 1.201.519,32                      | 986.499,55                        | -215.019,77                  |
| 19   | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | <b>3.358.115,75</b>             | <b>275.289,97</b>                 | <b>3.633.405,72</b>                   | <b>6.580.100,00</b>                |   | <b>12.044,77</b>     | <b>6.592.144,77</b>               | <b>4.717.291,56</b>               | <b>-1.874.853,21</b>         |
| 20   | - Auszahlungen für eigene Investitionen  | -4.514.452,62                   | -254.023,90                       | -4.768.476,52                         | -5.993.200,00                      | -1.801.729,73                               | -250.385,78          | -8.045.315,51                     | -7.824.774,28                     | 220.541,23                   |
| 21   | - Auszahlungen von Zuwendungen für<br>Investitionsförderungsmaßnahmen          | -114.548,29                     | 0,00                              | -114.548,29                           | -1.866.300,00                      | -32.186,87                                  | -1.004.515,27        | -2.903.002,14                     | -45.404,77                        | 2.857.597,37                 |
| 22   | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | <b>-4.629.000,91</b>            | <b>-254.023,90</b>                | <b>-4.883.024,81</b>                  | <b>-7.859.500,00</b>               | <b>-1.833.916,60</b>                        | <b>-1.254.901,05</b> | <b>-10.948.317,65</b>             | <b>-7.870.179,05</b>              | <b>3.078.138,60</b>          |
| 23   | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                       | <b>-1.270.885,16</b>            | <b>21.266,07</b>                  | <b>-1.249.619,09</b>                  | <b>-1.279.400,00</b>               | <b>-1.833.916,60</b>                        | <b>-1.242.856,28</b> | <b>-4.356.172,88</b>              | <b>-3.152.887,49</b>              | <b>1.203.285,39</b>          |
| 24   | <b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>                                    | <b>3.443.568,89</b>             | <b>140.043,45</b>                 | <b>3.583.612,34</b>                   | <b>-1.917.000,00</b>               | <b>-2.587.618,41</b>                        | <b>-1.523.237,09</b> | <b>-6.027.855,50</b>              | <b>-110.240,21</b>                | <b>5.917.615,29</b>          |
| 25   | + EZ Kreditaufnahme f. Investitionen /<br>Investfördermaßn.                    | 432.215,00                      | 0,00                              | 432.215,00                            |                                    |   |                      |                                   |                                   |                              |
| 26   | - AZ Kreditaufnahme f. Investitionen /<br>Investfördermaßn.                    | -1.435.477,86                   | -55.608,12                        | -1.491.085,98                         | -721.900,00                        |   |                      | -721.900,00                       | -711.145,36                       | 10.754,64                    |
| 27   | <b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                      | <b>-1.003.262,86</b>            | <b>-55.608,12</b>                 | <b>-1.058.870,98</b>                  | <b>-721.900,00</b>                 |   |                      | <b>-721.900,00</b>                | <b>-711.145,36</b>                | <b>10.754,64</b>             |
| 28   | + EZ aus der Aufnahme von Krediten zur<br>Sicherung                            |                                 |                                   | 0                                     |                                    |   |                      |                                   |                                   |                              |
| 29   | - AZ aus der Aufnahme von Krediten<br>zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (FR) |                                 |                                   | 0                                     |                                    |   |                      |                                   |                                   |                              |
| 30   | <b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit zur<br/>Zahlungsfähigkeit</b>            | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                        |   |                      | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                  |
| 31   | + EZ aus der Auflösung von Liquiditätsreserven                                 |                                 |                                   | 0                                     |                                    |   |                      |                                   |                                   |                              |
| 32   | - AZ an Liquiditätsreserven  |                                 |                                   | 0                                     |                                    |   |                      |                                   |                                   |                              |
| 33   | <b>= Saldo der Inanspruchnahme von<br/>Liquiditätsreserven</b>                 | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                        |   |                      | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                  |
| 35   | <b>Finanzierungs-<br/>tätigkeit</b>  | <b>-1.003.262,86</b>            | <b>-55.608,12</b>                 | <b>-1.058.870,98</b>                  | <b>-721.900,00</b>                 |   |                      | <b>-721.900,00</b>                | <b>-711.145,36</b>                | <b>10.754,64</b>             |
| 37   | <b>= Summe der Salden aus<br/>den Zeilen 24 und 35</b>                         | <b>2.440.306,03</b>             | <b>84.435,33</b>                  | <b>2.524.741,36</b>                   | <b>-2.638.900,00</b>               | <b>-2.587.618,41</b>                        | <b>-1.523.237,09</b> | <b>-6.749.755,50</b>              | <b>-821.385,57</b>                | <b>5.928.369,93</b>          |
| 39   | + EZ fremder Finanzmittel (Verwahr-EZ)   | 108.116,91                      | 330.431,25                        | 438.548,16                            |                                    |   |                      |                                   | 147.371,46                        |                              |
| 40   | - AZ fremder Finanzmittel (Verwahr-AZ)   | -140.622,58                     | -330.139,58                       | -470.762,16                           |                                    |   |                      |                                   | -390.402,39                       |                              |
|      | Dummy / ILB Finanzgliederung   |                                 |                                   |                                       |                                    |   |                      |                                   | 2,85                              |                              |
| 41   | <b>Bestand an Finanzmitteln am Anfang<br/>des HH-Jahres</b>                    | <b>5.643.922,31</b>             | <b>156.820,54</b>                 | <b>5.800.742,85</b>                   |                                    |   |                      | <b>8.071.260,54</b>               | <b>8.312.808,08</b>               |                              |
| 43   | <b>Bestand an Finanzmitteln am Ende<br/>des HH-Jahres</b>                      | <b>8.071.260,54</b>             | <b>241.547,54</b>                 | <b>8.312.808,08</b>                   |                                    |   |                      | <b>1.321.505,04</b>               | <b>7.248.394,43</b>               |                              |

### Endbestand an Zahlungsmitteln

Der Endbestand an Zahlungsmitteln setzt sich aus dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit, dem Saldo aus Investitionstätigkeit, dem Saldo aus Finanzierungstätigkeit und dem Saldo der haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen zusammen. Für das Haushaltsjahr 2014 wurde ein Bestand an Zahlungsmitteln in Höhe von 7.248.394,43 € ermittelt.

### Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit wird aus der Summe der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ermittelt und hat im Haushaltsjahr 2014 zu einem Überschuss in Höhe von 3.042.647,28 € geführt.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit schließen 2014 mit einem Gesamtbetrag von 32.019.660,61 € ab und liegen damit um rund 2.500.000 € über den in der Haushaltssatzung festgesetzten Einzahlungen.

Die Erläuterungen zu den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergeben sich aus den Erläuterungen der ordentlichen Erträge des Ergebnishaushaltes.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit schließen 2014 mit einem Gesamtbetrag 28.977.013,33 € und liegen damit um rund 1.100.000 € unter dem Haushaltsansatz. Die Erläuterungen zu den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergeben sich aus den Erläuterungen der ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes.

In den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit fehlen die kassenunwirksamen Zahlungen wie die Beträge aus der Auflösung der Sonderposten und die Abschreibungen.

### **Saldo aus Investitionstätigkeit**

Der Saldo aus Investitionstätigkeit wird aus der Summe der Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit ermittelt und hat im Haushaltsjahr 2014 einen Fehlbetrag in Höhe von 3.152.887,49 € ergeben.

| Beschreibung                                     | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014        | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis |
|--|-------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
| <b>19 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>6.592.144,77</b>           | <b>4.717.291,56</b>  | <b>-1.874.853,21</b>                  |
| <b>22 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-10.948.317,65</b>         | <b>-7.870.179,05</b> | <b>3.078.138,60</b>                   |
| <b>23 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>        | <b>-4.356.172,88</b>          | <b>-3.152.887,49</b> | <b>1.203.285,39</b>                   |

Die **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** schließen mit einem Gesamtbetrag von 4.717.291,56 € ab und liegen damit um -1.874.853,21 € unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz.

Im Einzelnen gliedern sich die Einzahlungen für Investitionstätigkeit in folgende Positionen:

| Beschreibung   | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014       | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis |
|--|-------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| <b>17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen</b>  | <b>5.390.625,45</b>           | <b>3.730.792,01</b> | <b>-1.659.833,44</b>                  |
| 681001 <i>Investitionszuweisungen vom Bund</i>                     | 404.900,00                    | 606.794,24          | 201.894,24                            |
| 681101 <i>Investitionszuweisungen vom Land</i>                     | 1.976.525,45                  | 1.710.120,33        | -266.405,12                           |
| 6812012 <i>Investitionszuweisungen von Gemeinden und GV</i>        | 1.500,00                      | 1.500,00            |                                       |
| 681401 <i>Investitionszuweisungen v. sonst. öffentl. Bereich</i>   | 2.663.900,00                  | 201.729,80          | -2.462.170,20                         |
| 681801 <i>Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen</i>          |                               | 1.067.141,64        | 1.067.141,64                          |
| 688101 <i>Beiträge und ähnliche Entgelte</i>                       | 343.800,00                    | 142.272,73          | -201.527,27                           |
| <b>18 Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens</b>     | <b>1.201.519,32</b>           | <b>986.499,55</b>   | <b>-215.019,77</b>                    |
| 682102 <i>EZ Veräußerung von Grünflächen</i>                       |                               | 67.291,19           | 67.291,19                             |
| 682103 <i>EZ Veräußerung von Ackerland</i>                         |                               | 487,34              | 487,34                                |
| 682105 <i>EZ Veräußerung von Wasserflächen, Wasserläufen,</i>      |                               | 380,03              | 380,03                                |
| 682107 <i>EZ Veräußerung von Sonderflächen</i>                     |                               | 6,75                | 6,75                                  |
| 682108 <i>EZ Veräußerung von Sonstigen unbebauten Grundstücken</i> | 923.500,00                    | 681.113,27          | -242.386,73                           |
| 682109 <i>EZ Veräußerung von bebauten Grundstücken</i>             | 250.000,00                    | 156.252,22          | -93.747,78                            |
| 682110 <i>EZ Veräußerung von Flächen der Infrastruktur</i>         |                               | 43.126,42           | 43.126,42                             |
| 682111 <i>EZ Veräußerung von Gebäuden und Aufbauten</i>            | 9.600,00                      | 12.808,36           | 3.208,36                              |
| 685101 <i>Einzahlungen für Baumaßnahmen</i>                        | 5.619,32                      | 6.227,72            | 608,4                                 |
| 689101 <i>Sonstige Investitionseinzahlungen</i>                    | 12.800,00                     | 18.806,25           | 6006,25                               |
| <b>19 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                   | <b>6.592.144,77</b>           | <b>4.717.291,56</b> | <b>-1.874.853,21</b>                  |

Die Einzahlungen im investiven Bereich werden über die Sonderposten im Rechnungswesen abgebildet. Hierzu erfolgten bereits Erläuterungen im Abschnitt Bilanz.

Einzahlungen für Investitionstätigkeit konnten zu 69,21% realisiert werden.

Die größte Abweichung ist bei den Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich zu verzeichnen. Die Einzahlungen für die Baumaßnahmen Mehrgenerationshaus (I602-067 und I603-0087) waren als Einzahlungen vom sonstigen öffentlichen Bereich veranschlagt. Die Mittel der Europäischen Union (EFRE) sind jedoch unter Einzahlungen von übrigen Bereichen auszuweisen. Insgesamt sind Mindereinnahmen für die Baumaßnahme Mehrgenerationshaus von 294.620,25 € zu verzeichnen. Des Weiteren waren Fördermittel für die allgemeine und energetische Sanierung der Grundschule „Erich Kästner“ eingeplant in Höhe von 1.256.100,00 €. Entsprechend dem Baufortschritt konnten nur 621.292,04 € abgefordert werden. Es handelt sich um Fördermittel aus dem Programm STARK III, die unter Investitionszuweisungen vom Land abgebildet werden. Es erfolgte eine Verschiebung innerhalb der Investitionszuwendungen.

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

Die sonstigen Investitionseinzahlungen beinhalten Spenden für investive Maßnahmen. 2014 konnten hier Spenden für interaktive Schultafeln der Grundschule „Otto Boye“ (2.800 €) und der Grundschule „Gebrüder Alstein“ (5.206,25 €), für den Spielplatz „Zum Kanal“ in Wedringen (10.000 €) und die Anschaffung eines Beamers vereinnahmt werden.

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit schließen im Jahr 2014 mit einem Gesamtbetrag von 7.870.179,05 € ab und liegen damit um 3.078.138,60 € unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz.

Im Einzelnen gliedern sich die Auszahlungen für Investitionstätigkeit in folgende Positionen:

| Beschreibung   | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014       | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis |
|--|-------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| <b>20 Auszahlungen für eigene Investitionen</b>                                | <b>8.045.315,51</b>           | <b>7.824.774,28</b> | <b>-220.541,23</b>                    |
| <b>782* AZ Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>                            | <b>240.629,18</b>             | <b>38.616,45</b>    | <b>-202.012,73</b>                    |
| 782101 AZ Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                 | 110.000,00                    | 28.094,12           | -81.905,88                            |
| 782103 AZ Erwerb von Ackerland   | 3.655,00                      |                     | -3.655,00                             |
| 782108 AZ Erwerb von Sonstigen unbebauten Grundstücken                         | 116.774,18                    | 10.393,28           | -106.380,90                           |
| 782109 AZ Erwerb von bebauten Grundstücken                                     | 5.000,00                      | 99,05               | -4.900,95                             |
| 782110 AZ Erwerb von Flächen des Infrastrukturvermögens                        | 5.200,00                      | 30                  | -5.170,00                             |
| <b>783* AZ Erwerb von beweglichen Sachen des AV</b>                            | <b>939.555,39</b>             | <b>532.811,32</b>   | <b>-405.434,11</b>                    |
| 783104 AZ Erwerb von Fahrzeugen  | 365.100,00                    | 224.789,05          | -140.310,95                           |
| 783105 AZ Erwerb von Maschinen   | 1.200,00                      |                     | -1.200,00                             |
| 783107 AZ Erwerb von Betriebsvorrichtungen                                     | 654,98                        |                     | 654,98                                |
| 783108 AZ Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung                        | 434.135,68                    | 156.918,00          | -277.217,68                           |
| 783201 AZ Erwerb von GWG des AV > 150 < 1.000 Euro                             | 116.164,73                    | 128.765,21          | 12.600,48                             |
| 783401 AZ Erwerb von immateriellen Vermögen (Lizenzen, Software, Konzessionen) | 22.300,00                     | 22.339,06           | 39,06                                 |
| <b>785* Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>                                      | <b>6.865.130,94</b>           | <b>7.253.346,51</b> | <b>388.215,57</b>                     |
| 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen                                       | 4.545.360,12                  | 2.759.578,61        | -1.785.781,51                         |
| 785201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                                       | 1.966.821,46                  | 1.195.750,62        | -771.070,84                           |
| 785301 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen                                  | 352.949,36                    | 203.937,43          | -149.011,93                           |
| 785391 Auszahlungen auf das Treuhandkonto SALEG                                |                               | 3.094.079,85        | 3.094.079,85                          |
| <b>21 Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen</b>     | <b>2.903.002,14</b>           | <b>45.404,77</b>    | <b>-2.857.597,37</b>                  |
| 781301 Zuweisungen Invest an Zweckverbände                                     | 80.404,77                     | 45.404,77           | -35.000,00                            |
| 781801 Zuschüsse Invest an übrige Bereiche                                     | 2.822.597,37                  |                     | 2.822.597,37                          |
| <b>22 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                               | <b>10.948.317,65</b>          | <b>7.870.179,05</b> | <b>-3.078.138,60</b>                  |

Die Investitionsauszahlungen wurden zu 97,26% in Anspruch genommen.

### Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Im Jahr 2014 konnten die geplanten Grunderwerbsverhandlungen nicht endgültig abgeschlossen werden, so dass die Kosten erst in den Folgejahren anfallen. Insbesondere für den Erwerb von Gewerbegrundstücken (I003-001, I 003-008) waren 142.774,18 € veranschlagt. Hiervon wurden aufgrund des Verhandlungsstandes zum Grunderwerb Auszahlungsmittel in Höhe von 93.166,28 € ins Folgejahr übertragen. Auch beim Erwerb von allgemeinen Grundvermögen (I204-001, I204-002, I204-004) wurden von den veranschlagten 92.855 € 54.100 € ins Folgejahr übertragen.

### Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens

Die Auszahlungen zum Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens wurden insgesamt nur zu 56,71% in Anspruch genommen.

Der Fahrzeugzugang ist im Abschnitt Bilanz beschrieben. Für den geplanten LKW im Bereich der Straßenreinigung erfolgte eine Ermächtigungsübertragung ins Haushaltsjahr 2015 in der erforderlichen Höhe von 138.945,40 €.

Der Erwerb von beweglichen Sachanlagen (Betriebs- und Geschäftsausstattung, geringwertige Wirtschaftsgüter) und immateriellen Gütern ist in jedem Fachbereich geplant.

Auch dieser Ansatz wurde nur zu 53,79% ausgeschöpft.

Nicht verbrauchte Mittel in Höhe von 147.813,54 € wurden in das Folgejahr übertragen.

### Auszahlungen für Baumaßnahmen

- *Hochbaumaßnahmen*

| Hochbaumaßnahme  | fortgeschr. Ansatz 2014 | IST 2014                       | Diff.                 | Ermächtigungsübertragung ins HJ 2015 |
|--|-------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| I501-010 Schloss Hundisburg - Mittelbau                    | 89.388,14 €             | - €                            | 89.388,14 €           |                                      |
| I602-002 Stadtsanierung                                    | 200.000,00 €            | AZ auf dem Treuhandkonto SALEG | 200.000,00 €          |                                      |
| I602-016-A Kita Birkenw äldchen - Kinderkrippe             | 48.000,00 €             | - €                            | 48.000,00 €           | 48.000,00 €                          |
| I602-023 Schloss Hundisburg - Akademiegebäude              | 2.447,95 €              | 8.121,75 €                     | - 5.673,80 €          |                                      |
| I602-031-A GS E. Kästner - allg. u. energetische Sanierung | 2.693.532,03 €          | 1.576.909,78 €                 | 1.116.622,25 €        | 1.060.694,96 €                       |
| I602-054-A Kita Regenbogen - energetische San.             | 49.689,50 €             | - €                            | 49.689,50 €           | 49.689,50 €                          |
| I602-071 Sporthalle Zollstraße - Hallensanierung           | 919.763,60 €            | 818.062,01 €                   | 101.701,59 €          | 51.701,59 €                          |
| I602-092 Schulmuseum Hundisburg                            | 150.000,00 €            | 74.344,58 €                    | 75.655,42 €           | 75.655,42 €                          |
| I602-095 OT SÜP - Ersatzneubau Sportlerheim                | 232.510,94 €            | 226.669,65 €                   | 5.841,29 €            | 5.800,00 €                           |
| I602-096 Gemeinschaftsbüro OT SÜP                          | 62.700,00 €             | - €                            | 62.700,00 €           | 62.700,00 €                          |
| I602-097 Feuerw ehr HUN - Schlüsseldepot                   | 1.600,00 €              | 385,72 €                       | 1.214,28 €            | 600,00 €                             |
| I602-098 Feuerw ehr WED - Schlüsseldepot                   | 1.600,00 €              | 385,72 €                       | 1.214,28 €            | 600,00 €                             |
| I602-099 Feuerw ehr UTH - Schlüsseldepot                   | 1.600,00 €              | 385,72 €                       | 1.214,28 €            | 600,00 €                             |
| I602-100 Feuerw ehr SAT - Schlüsseldepot                   | 1.600,00 €              | 385,72 €                       | 1.214,28 €            | 600,00 €                             |
| I602-102 Stendaler Torturm - Dachsanierung                 | 53.927,96 €             | 53.927,96 €                    | - €                   |                                      |
| I602-108 Kita Flax und Krümel (EHFA) - Umbau               | 37.000,00 €             | - €                            | 37.000,00 €           |                                      |
|  | <b>4.545.360,12 €</b>   | <b>2.759.578,61 €</b>          | <b>1.785.781,51 €</b> | <b>1.356.641,47 €</b>                |

Diverse Vorhaben werden im Folgejahr weitergeführt. Für die noch nicht abgeschlossenen Hochbaumaßnahmen wurden die noch erforderlichen Auszahlungsmittel in das Jahr 2015 übertragen.

- Tiefbaumaßnahmen

| Tiefbaumaßnahme                                   | fortgeschr. Ansatz 2014 | IST 2014                       | Diff.               | Ermächtigungsübertragung ins HJ 2015 |
|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------------|
| 1603-0008 Bahnhofstraße                           |                         | 1.004,45 €                     | - 1.004,45 €        |                                      |
| 1603-0009 Alsteinstraße                           | 340.000,00 €            | 175.281,80 €                   | 164.718,20 €        | 149.718,20 €                         |
| 1603-0056 OT SAT - Hagenweg Durchlasserneuerung   | 10.406,41 €             | 9.829,58 €                     | 576,83 €            |                                      |
| 1603-0061 Erschließung Burganlage im LS-Park      | 52.500,00 €             | 43.776,98 €                    | 8.723,02 €          |                                      |
| 1603-0066 OT SÜP - Brücke Schulzenberg            | 90.200,00 €             | 84.604,78 €                    | 5.595,22 €          |                                      |
| 1603-0072 Wohngebiet Werderstraße 2.TA            | 61.495,98 €             | 31.130,19 €                    | 30.365,79 €         | 22.000,00 €                          |
| 1603-0074 Weg Schulstraße - Rottmeisterstraße     | 124.000,00 €            | 87.491,56 €                    | 36.508,44 €         | 36.508,44 €                          |
| 1603-0087 Parkdeck am Mehrgenerationenhaus        | 130.290,08 €            | AZ auf dem Treuhandkonto SALEG | 130.290,08 €        | 19.169,00 €                          |
| 1603-0088 Steinstraße                             | 269.689,88 €            | 269.517,28 €                   | 172,60 €            |                                      |
| 1603-0092 Schillerstr. Garagenkomplex Aufw ertung | 4.000,00 €              | 2.187,09 €                     | 1.812,91 €          |                                      |
| 1603-0093 Köhlerstraße Aufw ertung Gebietsrand    | 164.829,94 €            | 141.318,33 €                   | 23.511,61 €         |                                      |
| 1603-0099 Uferpromenade Mittellandkanal           | 4.056,24 €              |                                | 4.056,24 €          | 4.056,24 €                           |
| 1603-0109 Masche Festplatz                        | 17.685,34 €             | 17.685,34 €                    | - €                 |                                      |
| 1603-0124 Springstraße                            | 9.236,79 €              | 1.410,15 €                     | 7.826,64 €          |                                      |
| 1603-0129 Pfangleiche Bahnübergänge / B 245n      | 103.973,79 €            | 25.952,72 €                    | 78.021,07 €         | 78.021,17 €                          |
| 1603-0134 Aller-Elbe-Radweg - TA XII a/b          | 293.900,03 €            | 188.802,61 €                   | 105.097,42 €        | 33.226,42 €                          |
| 1603-0155 Gew erbegebiet Südhafen                 | 90.000,00 €             | 28.679,08 €                    | 61.320,92 €         | 59.653,32 €                          |
| 1603-0157 Umgestaltung Busbahnhof                 | 9.000,00 €              | - 271,32 €                     | 9.271,32 €          |                                      |
| 1603-0171 Gräv igstraße                           | 1.600,00 €              | 1.561,88 €                     | 38,12 €             |                                      |
| 1603-0176 Schützenstraße - Bahnübergang           | 80.000,00 €             |                                | 80.000,00 €         |                                      |
| 1603-0188 OT UTH - Mühlentor (Richtung Friedhof)  | 5.000,00 €              | 4.995,10 €                     | 4,90 €              |                                      |
| 1603-0216 Anbindung Rundw anderweg an Innenstadt  | 104.956,98 €            | 80.793,02 €                    | 24.163,96 €         |                                      |
|   | <b>1.966.821,46 €</b>   | <b>1.195.750,62 €</b>          | <b>771.070,84 €</b> | <b>402.352,79 €</b>                  |

Von den im Jahr 2014 bereitgestellten Mitteln für Tiefbaumaßnahmen wurden 60,80% in Anspruch genommen und 20,46% in das Folgejahr als Ermächtigung übertragen.

- Sonstige Baumaßnahmen

| sonstige Baumaßnahmen                               | fortgeschr. Ansatz 2014 | IST 2014            | Diff.               | Ermächtigungsübertragung ins HJ 2015 |
|---|-------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------|
| 1401-030 Spielplatz Süplinger Berg                  | 25.480,00 €             | 25452,96            | 27,04 €             |                                      |
| 1601-008 Klinggraben                                | 15.000,00 €             |                     | 15.000,00 €         | 15.000,00 €                          |
| 1601-028 OT SAT - Mittelteich Zaunerneuerung        | 2.976,00 €              |                     | 2.976,00 €          |                                      |
| 1602-032 GS Otto Boye - Außenanlage                 | 6.000,00 €              | 5839,58             | 160,42 €            |                                      |
| 1602-063 Stadthof - Lagerplatz Magdeburger Straße   | 20.000,00 €             | 19350,52            | 649,48 €            |                                      |
| 1602-085 Löschw asserzisterne Hütten                | 113.618,75 €            | 111945,56           | 1.673,19 €          |                                      |
| 1602-093 Löschw asser -entnahmestelle Am Gänseanger | 5.000,00 €              |                     | 5.000,00 €          |                                      |
| 1602-103 Kita Märchenburg - Containerstellplatz     | 5.359,00 €              | 3084,5              | 2.274,50 €          |                                      |
| 1602-109 Kita Wirbelwind - Zaunanlage               | 20.000,00 €             |                     | 20.000,00 €         |                                      |
| 1603-0067 Spielplatz Am Kamp                        | 139.515,61 €            | 38264,31            | 101.251,30 €        | 101.251,30 €                         |
|   | <b>352.949,36 €</b>     | <b>203.937,43 €</b> | <b>149.011,93 €</b> | <b>116.251,30 €</b>                  |

- Auszahlungen auf das Treuhandkonto SALEG

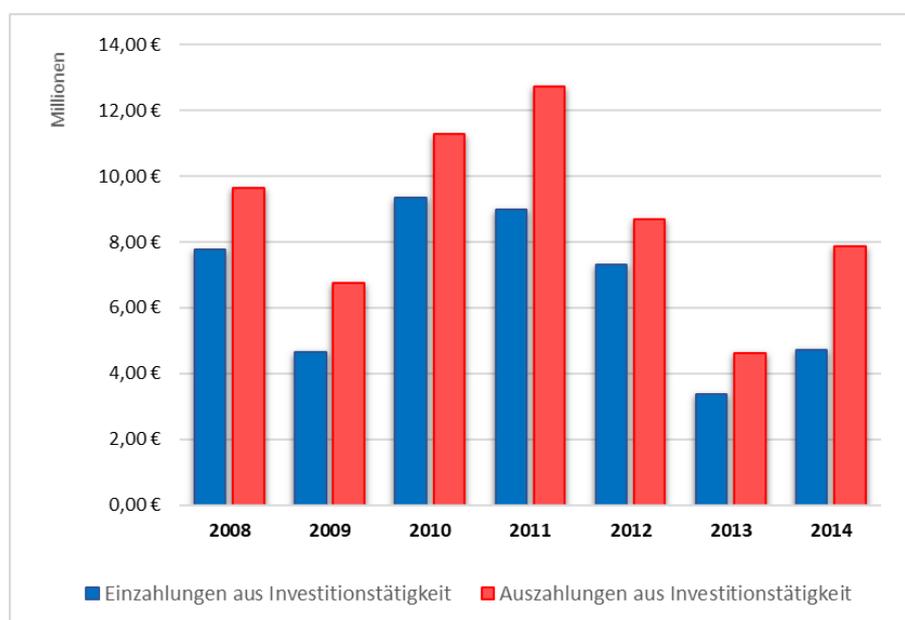
| Auszahlungen auf das Treuhandkonto SALEG   | fortgeschr. Ansatz 2014 | IST 2014              | Bemerkungen                                    |
|--|-------------------------|-----------------------|--|
| 1602-002 Stadtsanierung                    | 200.000,00 €            | 240.736,00 €          | Ansatz als Hochbaumaßnahme                     |
| 1602-067 Mehrgenerationenhaus 2. BA        | 2.822.597,37 €          | 2.768.222,77 €        | Ansatz als Zuschüsse Invest an übrige Bereiche |
| 1603-0087 Parkdeck am Mehrgenerationenhaus | 130.290,08 €            | 85.121,08 €           | Ansatz als Tiefbaumaßnahme                     |
|  | <b>3.152.887,45 €</b>   | <b>3.094.079,85 €</b> |  |

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 Städtebaufördermittel.

Die Mittel für das Bauvorhaben Mehrgenerationenhaus wurden als Auszahlung als Zuschüsse an übrige Bereiche geplant. Die Auszahlung erfolgte jedoch über das Konto Auszahlungen auf das Treuhandkonto SALEG.

Die Zuschüsse zu den Straßenbaumaßnahmen beinhalten die Beteiligung der Stadt, die an den Abwasserverband geleistet wird.

Das Investitionsgeschehen 2008 bis 2014 stellt sich wie folgt dar:



### Saldo aus Finanzierungstätigkeit

| Beschreibung  | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ergebnis 2014     | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis |
|---|-------------------------------|-------------------|---------------------------------------|
| <b>25 Einzahlung Aufnahme v. Krediten f. Investitionen u. Invest-fördermaßn., sonst. AZ Finanztätigkeit</b>     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                           |
| <b>26 Auszahlung f.d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen u. Invest-fördermaßn., sonst. AZ Finanztätigkeit</b> | <b>721.900,00</b>             | <b>711.145,36</b> | <b>-10.754,64</b>                     |
| 792161 Kredittilgung Investitionen beim Land  | 6.000,00                      | 6.000,00          |                                       |
| 792761 Kredittilgung Investitionen bei Kreditinstituten   | 709.900,00                    | 698.944,36        | -10.955,64                            |
| 792861 Kredittilgung Investitionen sonstiger inländ. Bereich  | 6.000,00                      | 6.201,00          | 201,00                                |
| <b>30 Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>721.900,00</b>             | <b>711.145,36</b> | <b>-10.754,64</b>                     |

Mit Aufstellung des Haushaltsplanes wurde keine Kreditaufnahme vorgesehen.

Die ordentliche Tilgung der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften betrug 2014 insgesamt 711.145,36 €. Darin enthalten ist die Schlussrate eines Kredites zum 31.12.2013 in Höhe von 4.260,66 €, die durch die Bank erst am 02.01.2014 abgebucht wurde und so 2014 kassenwirksam wurde.

## 7. Beurteilung der Haushaltslage

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

Der Ergebnishaushalt 2014 hat mit einem Jahresüberschuss von 2.790.593,51 € 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 2014 von 17.813.654,24 € 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 3.042.647,28 € ab.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit decken die Auszahlungen für die Investitionstätigkeit nicht. Diese wurden aus den liquiden Mitteln der Stadt Haldensleben finanziert.

Die Verschuldung hat sich 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 9.627.330,65 €. Darin sind zum 01.01.2014 übernommenen Bilanzwerte der Gemeinde Süplingen in Höhe von 4.992.151,80 €. Im Haushaltsjahr 2014 sind ist eine Erhöhung der Bilanzsumme um 4.635.179,00 €.

Der Jahresüberschuss 2014 erhöht das Eigenkapital, das insgesamt zum 31.12.2014 einen Betrag von 63.716.139,08 € erreicht und somit um 3.032.899,75 € über dem Vorjahreswert liegt, wobei das Eigenkapital der Gemeinde Süplingen zum 31.12.2012 in Höhe von 1.981.373,69. € darin enthalten ist. Die Erhöhung des Eigenkapitals im Haushaltsjahr 2014 beträgt somit 1.051.526,06 €.

Insgesamt betrachtet ist die stetige Aufgabenerfüllung nicht als gefährdet anzusehen.

## 8. 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 -2.143.281,99 € konnte mit 2.766.993,17 € erheblich verbessert werden. Begründet ist dies größtenteils durch Mehreinnahmen bei den Realsteuern. Die Steuereinnahmen sind gegenüber dem Vorjahr wiederum gestiegen. Auch in der laufenden Verwaltungstätigkeit konnten Einsparungen erreicht werden.

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 nicht weiter gesteigert werden. Die planmäßige Tilgung ist jedoch abgedeckt und kann aus dem Finanzmittelbestand bestritten werden.

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 7.248.394,43 € 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.

Jahresabschluss 2014  
**Anlagenübersicht**

MBL LSA Nr. 2/720/1 vom 23.08.2011 - Muster 18 (zu § 49 Abs.2 GmbHVO)  
 MBL LSA Nr. 44/2016 vom 18.12.2016 - Muster 8 (zu § 49 Abs.2 GmbHVO)

| Anlagevermögen  | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                          |                          |                                |                                  |                                   | Abschreibungen, Wertveränderungen   |                          |                          |                                 |                                   |                                     | Buchwert                          |    |
|---|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|----|
|   | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres  | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Um- buchungen im Haushaltsjahr | Wertkorrekturen im Haushaltsjahr | Stand am Ende des Haushaltsjahres | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Zu- schreibung im Haushaltsjahr | Stand am Ende des Haushaltsjahres | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Stand am Ende des Haushaltsjahres |    |
|   | 1                                    | 2                        | 3                        | 4                              | 5                                | 6                                 | 7                                   | 8                        | 9                        | 10                              | 11                                | 12                                  | 13                                | 14 |
|   | Euro                                 |                          |                          |                                |                                  |                                   |                                     |                          |                          |                                 |                                   |                                     |                                   |    |
| <b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                       | <b>4.324.063</b>                     | <b>67.744</b>            | <b>-8.678</b>            | <b>218.361</b>                 | <b>0</b>                         | <b>4.601.491</b>                  | <b>-884.254</b>                     | <b>-104.095</b>          | <b>8.677</b>             | <b>0</b>                        | <b>-979.672</b>                   | <b>3.439.809</b>                    | <b>3.621.819</b>                  |    |
| 1.2 Lizenzen  | 217.250                              | 22.339                   | -8.678                   | 0                              | 0                                | 230.911                           | -153.529                            | -15.267                  | 8.677                    | 0                               | -160.119                          | 63.720                              | 70.792                            |    |
| 1.3 DV-Software   | 643                                  | 0                        | 0                        | 0                              | 0                                | 643                               | -32                                 | -129                     | 0                        | 0                               | -161                              | 610                                 | 482                               |    |
| 1.4 Immaterielle Vermögensgegenstände als geleistete Zuwendungen                  | 4.106.171                            | 45.405                   | 0                        | 218.361                        | 0                                | 4.369.937                         | -730.693                            | -88.699                  | 0                        | 0                               | -819.392                          | 3.375.478                           | 3.550.545                         |    |
| <b>2. Sachanlagen</b>   | <b>163.150.598</b>                   | <b>11.719.252</b>        | <b>-2.654.179</b>        | <b>-54.772</b>                 | <b>0</b>                         | <b>172.160.898</b>                | <b>-36.440.038</b>                  | <b>-3.940.870</b>        | <b>378.647</b>           | <b>0</b>                        | <b>-40.002.262</b>                | <b>126.710.560</b>                  | <b>132.158.637</b>                |    |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                           | 10.126.957                           | 1.057.662                | -234.671                 | -13.811                        | 0                                | 10.936.137                        | -14.801                             | -4.220                   | 0                        | 0                               | -19.021                           | 10.112.155                          | 10.917.116                        |    |
| 2.1.1 Grünflächen   | 1.434.134                            | 65.692                   | -11.602                  | 6.920                          | 0                                | 1.495.344                         | 0                                   | 0                        | 0                        | 0                               | 0                                 | 1.434.134                           | 1.495.344                         |    |
| 2.1.2 Landwirtschaftliche Flächen (Ackerland)                                     | 1.954.073                            | 130.891                  | -2.510                   | -42.086                        | 0                                | 2.124.540                         | 0                                   | 0                        | 0                        | 0                               | 0                                 | 1.954.073                           | 2.124.540                         |    |
| 2.1.3 Wald und Forsten  | 4.089.194                            | 768.146                  | 1.624                    | 1.624                          | 0                                | 4.858.964                         | -14.801                             | -4.220                   | 0                        | 0                               | -19.021                           | 4.074.393                           | 4.839.943                         |    |
| 2.1.4 Wasserflächen, -läufe, -gräben  | 28.945                               | 13.968                   | -39                      | 12.418                         | 0                                | 55.292                            | 0                                   | 0                        | 0                        | 0                               | 0                                 | 28.945                              | 55.292                            |    |
| 2.1.5 Gartenanlagen   | 834.641                              | 0                        | 0                        | 0                              | 0                                | 834.641                           | 0                                   | 0                        | 0                        | 0                               | 0                                 | 834.641                             | 834.641                           |    |
| 2.1.6 Sonderflächen   | 129.046                              | 4.887                    | 0                        | 0                              | 0                                | 133.933                           | 0                                   | 0                        | 0                        | 0                               | 0                                 | 129.046                             | 133.933                           |    |
| 2.1.7 Sonstige unbebaute Grundstücke  | 1.656.924                            | 73.878                   | -220.820                 | -76.869                        | 0                                | 1.435.423                         | 0                                   | 0                        | 0                        | 0                               | 0                                 | 1.656.924                           | 1.435.423                         |    |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                             | 60.984.155                           | 3.244.817                | -2.262.650               | 360.674                        | 0                                | 62.326.996                        | -8.948.837                          | -1.152.045               | 358.168                  | 0                               | -9.742.714                        | 52.035.318                          | 52.584.281                        |    |
| 2.2.1 Grund und Boden bebauter Grundstücke  | 5.747.298                            | 99.890                   | -187.437                 | -7.290                         | 0                                | 5.652.460                         | 0                                   | 0                        | 0                        | 0                               | 0                                 | 5.747.298                           | 5.652.460                         |    |
| 2.2.2 Gebäude und Aufbauten auf Grund und Boden bebauter Grundstücke              | 55.236.857                           | 3.144.927                | -2.075.213               | 367.964                        | 0                                | 56.674.536                        | -8.948.837                          | -1.152.046               | 358.168                  | 0                               | -9.742.714                        | 46.288.020                          | 46.931.821                        |    |
| 2.3 Infrastrukturvermögen   | 71.975.191                           | 1.904.136                | -28.846                  | 1.540.177                      | 0                                | 75.390.658                        | -19.222.284                         | -2.055.183               | 7.083                    | 0                               | -21.270.374                       | 52.752.907                          | 54.120.284                        |    |
| 2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                                  | 2.352.119                            | 294.466                  | -18.388                  | 70.444                         | 0                                | 2.698.661                         | 0                                   | 0                        | 0                        | 0                               | 0                                 | 2.352.119                           | 2.698.661                         |    |
| 2.3.2 Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens                                 | 69.623.072                           | 1.609.650                | -10.459                  | 1.469.733                      | 0                                | 72.091.996                        | -19.222.284                         | -2.055.183               | 7.083                    | 0                               | -21.270.374                       | 50.400.788                          | 51.421.622                        |    |
| 2.4 Bauen auf fremdem Grund und Boden   | 4.441.393                            | 7                        | 0                        | 0                              | 0                                | 4.441.400                         | -685.392                            | -57.052                  | 0                        | 0                               | -742.444                          | 3.756.001                           | 3.698.956                         |    |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler  | 1.086.471                            | 12.001                   | 0                        | 0                              | 0                                | 1.098.472                         | 0                                   | 0                        | 0                        | 0                               | 0                                 | 1.086.471                           | 1.098.472                         |    |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                                   | 4.310.890                            | 313.248                  | -4.850                   | 0                              | 0                                | 4.619.288                         | -2.357.250                          | -255.479                 | 4.849                    | 0                               | -2.607.880                        | 1.953.640                           | 2.011.408                         |    |
| 2.7 Betriebsvorrichtung, Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Nutzpflanzen / -tiere | 7.876.468                            | 325.572                  | -14.417                  | 138.763                        | 0                                | 8.326.387                         | -5.211.473                          | -416.892                 | 8.537                    | 0                               | -5.619.828                        | 2.864.995                           | 2.706.598                         |    |
| 2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau  | 2.349.073                            | 4.861.808                | -108.745                 | -2.080.576                     | 0                                | 5.021.560                         | 0                                   | 0                        | 0                        | 0                               | 0                                 | 2.349.073                           | 5.021.560                         |    |
| <b>3. Finanzanlagen</b>   | <b>5.133.030</b>                     | <b>70.179</b>            | <b>0</b>                 | <b>0</b>                       | <b>0</b>                         | <b>5.203.209</b>                  | <b>0</b>                            | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                        | <b>0</b>                          | <b>5.133.030</b>                    | <b>5.203.209</b>                  |    |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen  | 5.086.780                            | 0                        | 0                        | 0                              | 0                                | 5.086.780                         | 0                                   | 0                        | 0                        | 0                               | 0                                 | 5.086.780                           | 5.086.780                         |    |
| 3.2 Beteiligungen   | 46.250                               | 70.179                   | 0                        | 0                              | 0                                | 116.429                           | 0                                   | 0                        | 0                        | 0                               | 0                                 | 46.250                              | 116.429                           |    |
| <b>4. Summe des Anlagevermögens</b>   | <b>172.607.691</b>                   | <b>11.857.175</b>        | <b>-2.662.857</b>        | <b>163.589</b>                 | <b>0</b>                         | <b>181.965.598</b>                | <b>-37.324.292</b>                  | <b>-4.044.965</b>        | <b>387.323</b>           | <b>0</b>                        | <b>-40.981.934</b>                | <b>135.283.399</b>                  | <b>140.983.665</b>                |    |

MBL LSA Nr. 2/7/2011 vom 23.08.2011 - Muster 19 (zu § 49 Abs.2 GemHVO)  
 MBL LSA Nr. 4/4/2016 vom 19.12.2016 - Muster 19 (zu § 49 Abs.2 KomHVO)

Jahresabschluss 2014

**Forderungsübersicht**

| Art der Forderungen            | Gesamtbetrag zu Beginn des Haushaltsjahres | Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres | mit einer Restlaufzeit von |                   |                   |   |   |
|--------------------------------|--|--|----------------------------|-------------------|-------------------|---|---|
|                                |  |  | mehr als 5 Jahre           |                   |                   |   |   |
|                                |  |  | bis zu 1 Jahr              | 1 bis 5 Jahre     | 3                 | 4 | 5 |
| <b>1.</b>                      | <b>1.581.630,07</b>                        | <b>2.324.654,75</b>                      | <b>2.092.948,07</b>        | <b>10.270,62</b>  | <b>221.436,06</b> |   |   |
| 1.1.                           | 167.837,10                                 | 231.252,86                               | 226.806,88                 | 667,42            | 3.778,56          |   |   |
|                                | 126.232,95                                 | 211.290,03                               | 211.290,03                 |                   |                   |   |   |
|                                | 41.604,15                                  | 19.962,83                                | 15.516,85                  | 667,42            | 3.778,56          |   |   |
|                                |  |  |                            |                   |                   |   |   |
| 1.2.                           | 1.413.792,97                               | 2.093.401,89                             | 1.866.141,19               | 9.603,20          | 217.657,50        |   |   |
|                                | 1.038.878,30                               | 896.740,14                               | 702.781,45                 | 4.579,20          | 189.379,49        |   |   |
|                                | 417.285,92                                 | 967.493,68                               | 967.493,68                 |                   |                   |   |   |
|                                | -42.371,25                                 | 229.168,07                               | 195.866,06                 | 5.024,00          | 28.278,01         |   |   |
| <b>2.</b>                      | <b>6.187.126,52</b>                        | <b>10.195.632,63</b>                     | <b>9.493.689,78</b>        | <b>96.405,35</b>  | <b>605.537,50</b> |   |   |
|                                | 63.639,79                                  | 56.028,48                                | 55.960,63                  | 5,35              | 62,50             |   |   |
|                                | 404.907,22                                 | 829.432,39                               | 127.557,39                 | 96.400,00         | 605.475,00        |   |   |
|                                | 5.718.579,51                               | 9.310.171,76                             | 9.310.171,76               |                   |                   |   |   |
| <b>Summe aller Forderungen</b> | <b>7.768.756,59</b>                        | <b>12.520.287,38</b>                     | <b>11.586.637,85</b>       | <b>106.675,97</b> | <b>826.973,56</b> |   |   |

MBL LSA Nr. 27/2011 vom 23.08.2011 - Muster 19 (zu § 49 Abs.2 GemHVO)  
 MBL LSA Nr. 44/2016 vom 19.12.2016 - Muster 19 (zu § 49 Abs.2 KomHVO)

Jahresabschluss 2014

### Verbindlichkeitsübersicht

| Art der Verbindlichkeit<br>(Beschreibung)  | Gesamt-<br>betrag zum<br>Ende des<br>Haushalts-<br>jahres<br>2013 | Gesamt-<br>betrag zu<br>Beginn des<br>Haushalts-<br>jahres<br>2014 | Gesamt-<br>betrag am<br>Ende des<br>Haushalts-<br>jahres<br>2014 | davon mit einer Restlaufzeit |                  |                     |
|--|---|--|--|------------------------------|------------------|---------------------|
|  |   |  |  | bis zu 1<br>Jahr             | 1 bis 5<br>Jahre | mehr als 5<br>Jahre |
|  | Euro  |  |  |                              |                  |                     |
|  | 1   |  | 2  | 3                            | 4                | 5                   |
| 1. Anleihen  |   |  |  |                              |                  |                     |
| 2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen             | 6.094.023   | 6.872.465  | 6.167.520  | 0                            | 346.151          | 5.821.369           |
| 3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit                               | 0   | 0  | 0  | 0                            | 0                | 0                   |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen                        | 62.665  | 62.665   | 56.464   | 0                            | 0                | 56.464              |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  | 699.026   | 705.699  | 1.109.518  |                              |                  |                     |
| <i>Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen</i>  | <i>212.171</i>  | <i>218.844</i>   | <i>683.014</i>   |                              |                  |                     |
| <i>Sicherheits- und Gewährleistungseinbehalte *</i>  | <i>486.855</i>  | <i>486.855</i>   | <i>426.504</i>   |                              |                  |                     |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen  |   |  |  |                              |                  |                     |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten  | 1.079.284   | 1.110.944  | 1.358.237  |                              |                  |                     |
| <i>sonstige Verbindlichkeiten</i>  | <i>932.664</i>  | <i>964.324</i>   | <i>1.161.401</i>   |                              |                  |                     |
| <i>Verbindlichkeiten aus Durchlaufenden Geldern, Verrechnungen, Verwahr u.ä.</i>                           | <i>146.620</i>  | <i>146.620</i>   | <i>196.836</i>   |                              |                  |                     |
| <b>Summe</b>   | <b>7.934.998</b>  | <b>8.751.773</b>   | <b>8.691.739</b>   | <b>0</b>                     | <b>346.151</b>   | <b>5.877.833</b>    |
| <u>Nachrichtlich</u>   |   |  |  |                              |                  |                     |
| Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre, sofern sie nicht auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind: |   |  |  |                              |                  |                     |
| 1. Haftungsverhältnisse  |   |  |  |                              |                  |                     |
| 1.1 Bürgschaften **  | 13.445.375  | 13.445.375   | 9.056.002  |                              |                  |                     |
| <i>Valuta der besicherten Kredite</i>  | <i>4.659.392</i>  | <i>4.659.392</i>   | <i>1.861.483,84</i>  |                              |                  |                     |
| 1.2 Gewährverträge   |   |  |  |                              |                  |                     |
| 1.3 ähnliche Verträge  |   |  |  |                              |                  |                     |
| 2. Sonstige Vorbelastungen   |   |  |  |                              |                  |                     |

\* Die Sicherheits- und Gewährleistungseinbehalte werden als langfristige Verbindlichkeiten gebucht, da der Zeitpunkt der Inanspruchnahme ungewiss ist. Eine Aufteilung nach Restlaufzeit ist daher nicht möglich.

\*\* Höhe der ausgereichte Bürgschaftsurkunden

MBL LSA Nr. 27/2011 vom 23.08.2011 - Muster 21 (zu § 49 Abs. 4 GemHVO Doppik)  
 MBL LSA Nr. 44/2016 vom 19.12.2016 - Muster 21 (zu § 49 Abs. 2 KomHVO)

Jahresabschluss 2014

**Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen  
 für Aufwendungen und Auszahlungen**

| Art der Aufwendungen und Auszahlungen                     | Fortgeschriebener Ansatz HJ | Ergebnis des Haushaltsjahres | Übertragene Ansätze |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------|
| 1   | 2                           | 3                            | 4                   |
| <b>1. Aufwendungsermächtigungen</b>                       | 17.557.306,78               | 15.087.551,30                | <b>1.172.607,42</b> |
| <b>2. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | 17.590.810,56               | 15.192.276,87                | <b>1.183.382,61</b> |
| <b>2. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | 10.948.317,65               | 7.864.972,80                 | <b>2.398.645,38</b> |

| Art der Aufwendungen und Auszahlungen                                   | Fortgeschriebener Ansatz HJ | Ergebnis des Haushaltsjahres | Übertragene Ansätze |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------|
| 1   | 2                           | 3                            | 4                   |
| €   |                             |                              |                     |
| <b>1. Aufwendungsermächtigungen</b>                                     |                             |                              |                     |
| <b>KST-Bereich 00 STEUERUNG DER KOMMUNE</b>                             | <b>638.816,30</b>           | <b>513.911,87</b>            | <b>2.732,20</b>     |
| Teilhaushalt 57501 Tourismusentwicklung und -förderung                  | 81.667,25                   | 74.079,05                    |                     |
| ∑ 522101 Infrastruktur - Straßen, Wege, Plätze                          | 3.000,00                    | 267,80                       |                     |
| EÜ-14/09 Objektafeln Hundisburg   | 3.000,00                    | 267,80                       | 2.732,20            |
| <b>KST-Bereich 10 ZENTRALE DIENSTE</b>                                  | <b>881.127,32</b>           | <b>811.453,80</b>            | <b>0,00</b>         |
| <b>KST-Bereich 20 FINANZEN</b>  | <b>450.225,14</b>           | <b>381.697,98</b>            | <b>4.626,88</b>     |
| Teilhaushalt 11109 Haushalts- und Rechnungswesen                        | 34.988,54                   | 34.890,85                    |                     |
| ∑ 543108 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten               | 18.888,54                   | 16.161,66                    |                     |
| EÜ-14/21 Anpassung AVVISO   |                             |                              | 2.726,88            |
| Teilhaushalt 11113 Grundstücksverwaltung                                | 99.536,60                   | 78.906,55                    |                     |
| ∑ 527109 Ortsplanung, Vermessung, Bauordnung                            | 11.300,00                   | 638,31                       |                     |
| EÜ-14/19 Vermessung Grundstücke   |                             |                              | 1.900,00            |
| <b>KST-Bereich 30 Recht, Ordnung und Bürgerservice</b>                  | <b>619.621,61</b>           | <b>463.787,91</b>            | <b>48.600,00</b>    |
| Teilhaushalt 12601 Abwehrender Brandschutz und Hilfeleistungen          | 345.640,32                  | 255.836,22                   |                     |
| ∑ 526101 Aus- und Fortbildung, Umschulung                               | 17.800,00                   | 5.357,21                     |                     |
| EÜ-14/01 FW HDL Maschinistenlehrg. u. Führerscheine                     |                             |                              | 9.500,00            |
| EÜ-14/02 FW Hundisburg Führerscheine                                    |                             |                              | 1.600,00            |
| ∑ 525101 Fahrzeuge - Betriebsstoffe, Reparatur, Pflege u. Inspektionen  | 57.802,06                   | 20.835,75                    |                     |
| EÜ-14/03 FW Sat. Aufbau TSF-WF  |                             |                              | 36.900,00           |
| ∑ 522105 Unterhaltung von wasserbaulichen Anlagen                       | 15.574,06                   | 11.338,40                    |                     |
| EÜ-14/06 Reinigung Löschwasserentnahmest. Süplingen                     | 1.472,00                    | 0,00                         | 0,00                |
| Teilhaushalt 12601 Abwehrender Brandschutz und Hilfeleistungen          | 62.604,59                   | 37.588,11                    |                     |
| ∑ 525101 Fahrzeuge - Betriebsstoffe, Reparatur, Pflege und Inspektionen | 8.900,00                    | 6.273,92                     |                     |
| EÜ-14/03 FW Sat. Aufbau TSF-WF  |                             |                              | 600,00              |
| <b>KST-Bereich 40 Stadthof</b>  | <b>361.122,57</b>           | <b>306.930,10</b>            | <b>0,00</b>         |
| <b>KST-Bereich 50 BILDUNG, KULTUR, SOZIALES, JUGEND UND SPORT</b>       | <b>3.926.911,12</b>         | <b>3.476.252,64</b>          | <b>66.145,92</b>    |
| Teilhaushalt 28102 Kulturförderung                                      | 762.315,00                  | 719.823,42                   |                     |
| ∑ 531801 Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten                      | 225.415,00                  | 196.395,54                   |                     |
| EÜ-14/15 Schloss Hund. Zusch. f. Toiletten Atelierhaus                  | 180.000,00                  | 164.000,00                   | 16.000,00           |
| Teilhaushalt 31501 Seniorenfördermaßnahmen                              | 39.500,00                   | 27.615,61                    |                     |
| ∑ 531801 Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten                      | 26.200,00                   | 15.233,77                    |                     |
| EÜ-14/16 Seniorenbegegnungsstätte Betriebskosten 2014                   | 22.500,00                   | 14.418,82                    | 8.000,00            |
| Teilhaushalt 36501 Förderung der Kinderbetreuung                        | 1.505.664,16                | 1.347.907,17                 |                     |
| ∑ 545201 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände                 | 638.816,30                  | 42.886,61                    |                     |
| EÜ-14/04 Kostenerstatt. an Gemeinden Kita/Hort-(Rest)                   | 638.816,30                  | 42.206,61                    | 37.000,00           |
| ∑ 525401 Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung             | 638.816,30                  | 29.388,16                    |                     |
| EÜ-14/14 Hort GS Erich Kästner Ausstattung                              | 4.000,00                    | 190,40                       | 3.809,60            |

| Art der Aufwendungen<br>und Auszahlungen   | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>HJ | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ansätze |
|--|-------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|
|  |                                     |                                      |                        |
| 1  | 2                                   | 3                                    | 4                      |
| <b>Teilhaushalt 42401 Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten</b>              | 254.000,00                          | 204.947,56                           |                        |
| <b>Σ 522106 Unterhaltung d. Sport-, Spiel- u. Erholungsanlagen</b>                 | <b>34.100,00</b>                    | <b>26.345,10</b>                     |                        |
| <i>EÜ-14/63 Rep. u. Wartung Sportgeräte Sorth. Zollstraße</i>                      | 2.900,00                            | 1.563,68                             | 1.336,32               |
| <b>KST-Bereich 60 BAU</b>  | <b>3.596.747,72</b>                 | <b>2.010.003,00</b>                  | <b>1.050.502,42</b>    |
| <b>Teilhaushalt 11114 Technisches Immobilienmanagement</b>                         | 243.785,11                          | 156.396,02                           |                        |
| <b>Σ 521102 Unterhaltung der Gebäude</b>   | <b>226.185,11</b>                   | <b>145.176,63</b>                    | <b>68.984,54</b>       |
| <i>EÜ-14/30 Unterh. Rathaus- Sockelputz</i>  | 9.785,11                            | 10.484,18                            | 0,00                   |
| <i>EÜ-14/31 Kita Max &amp;. Moritz - Renov. U. Lastenaufzüge</i>                   | 43.000,00                           | 32.504,85                            | 10.495,15              |
| <i>EÜ-14/32 GS Otto Boye - Renovierungsarbeiten</i>                                | 24.000,00                           | 11.510,61                            | 12.489,39              |
| <i>EÜ-14/33 Kulturfabrik - San. Eingang + Ern. Steuebl. Fahrstuhl</i>              | 22.000,00                           | 12.536,54                            | 1.000,00               |
| <i>EÜ-14/34 Friedhofskapelle Hald. - Fassadensanierung</i>                         | 45.000,00                           | 0,00                                 | 45.000,00              |
| <i>EÜ-14/35 Feuerwehr Hald. - Feststellanlage Fenster</i>                          | 5.400,00                            | 2.579,08                             | 0,00                   |
| <b>Teilhaushalt 51102 Räumliche Entwicklung und sonstige Aufgaben nach BauGB</b>   | 1.889.457,14                        | 672.907,00                           |                        |
| <b>Σ 527109 Ortsplanung, Vermessung, Bauordnung</b>                                | <b>133.500,00</b>                   | <b>47.699,70</b>                     |                        |
| <i>EÜ-14/25 Soziale Stadt Aktionskasse u. Quartiersmanagement</i>                  | 27.500,00                           | 20.650,26                            | 6.849,74               |
| <i>EÜ-14/26 ASOZ -Innenstadt u. kooperatives Handeln</i>                           | 23.000,00                           | 10.526,00                            | 12.474,00              |
| <b>Σ 531501 Zuschüsse an verbundene Unternehmen</b>                                | <b>757.000,00</b>                   | <b>566.338,69</b>                    |                        |
| <i>EÜ-14/29 Städtebaul. Sonderprogramme - Villa Albrecht</i>                       | 757.000,00                          | 563.500,00                           | 193.500,00             |
| <b>Σ 531801 Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten</b>                          | <b>980.515,72</b>                   | <b>2.838,69</b>                      |                        |
| <i>EÜ-14/27 Städtebaul. Sonderprogramme - Seifenfabrik</i>                         | 349.800,00                          | 0,00                                 | 349.800,00             |
| <i>EÜ-14/28 Städtebaul. Sonderprogramme - Gemeindehaus</i>                         | 303.600,00                          | 0,00                                 | 303.600,00             |
| <b>Teilhaushalt 51105 Bodenordnung und Grundstücksneuordnungsmaßnahmen</b>         | 108.900,00                          | 50.531,75                            |                        |
| <b>Σ 527109 Ortsplanung, Vermessung, Bauordnung</b>                                | <b>108.900,00</b>                   | <b>50.484,18</b>                     |                        |
| <i>EÜ-14/24 Umlegungsverfahren</i>   | 108.900,00                          | 50.484,18                            | 50.000,00              |
| <b>Teilhaushalt 54101 Bereitstellung und Betrieb von Infrastrukturvermögen</b>     | 556.000,00                          | 554.758,87                           |                        |
| <b>Σ 522101 Unterhaltung der Infrastruktur - Straßen, Wege, Plätze</b>             | <b>334.800,00</b>                   | <b>334.139,03</b>                    |                        |
| <i>EÜ-14/23 Werterhaltung Straßenwesen OT Hundisburg</i>                           | 39.100,00                           | 6.078,73                             | 14.547,87              |
| <b>Teilhaushalt 54502 Bereitstellung und Betrieb der Straßenbeleuchtung</b>        | 480.596,89                          | 380.811,99                           |                        |
| <b>Σ 522103 Unterhaltung der Infrastruktur - Beleuchtung, Verkehrsanlagen u.ä.</b> | <b>157.596,89</b>                   | <b>96.369,65</b>                     |                        |
| <i>EÜ-14/22 Umrüstung Straßenbeleuchtung mit LED Lampen</i>                        | 148.096,89                          | 84.325,27                            | 50.746,27              |
| <b>KST-Bereich 90 Zentrale Finanzen</b>  | <b>7.082.735,00</b>                 | <b>7.123.514,00</b>                  | <b>0,00</b>            |
| <b>GESAMTSUMME Aufwandskonten</b>  | <b>4.386.209,98</b>                 | <b>1.607.894,88</b>                  | <b>1.172.607,42</b>    |

| Art der Aufwendungen<br>und Auszahlungen                         | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>HJ | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ansätze |
|--|-------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|
|  |                                     |                                      |                        |
| 1  | 2                                   | 3                                    | 4                      |
| <b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>                              |                                     |                                      |                        |
| <b>2. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>        |                                     |                                      |                        |
| <b>KST-Bereich 00 STEUERUNG DER KOMMUNE</b>                      | <b>646.674,05</b>                   | <b>563.562,76</b>                    | <b>2.732,20</b>        |
| <b>Teilhaushalt 57501 Tourismusentwicklung und -förderung</b>    | 81.667,25                           | 74.681,78                            | 2.732,20               |
| <b>Σ 722101 Infrastruktur - Straßen, Wege, Plätze</b>            | <b>3.000,00</b>                     | <b>267,80</b>                        |                        |
| <i>EÜ-14/09 Objekttafeln Hundisburg</i>                          | 3.000,00                            | 267,80                               | 2.732,20               |
| <b>KST-Bereich 10 ZENTRALE DIENSTE</b>                           | <b>881.127,32</b>                   | <b>811.453,80</b>                    | <b>0,00</b>            |
| <b>KST-Bereich 20 FINANZEN</b>                                   | <b>450.225,14</b>                   | <b>388.064,78</b>                    | <b>4.626,88</b>        |
| <b>Teilhaushalt 11109 Haushalts- und Rechnungswesen</b>          | 34.988,54                           | 31.693,89                            | 2.726,88               |
| <b>Σ 743108 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten</b> | <b>3.105,95</b>                     | <b>46,75</b>                         |                        |
| <i>EÜ-14/21 Anpassung AVVISO</i>                                 | 0,00                                |                                      | 2.726,88               |

| Art der Aufwendungen<br>und Auszahlungen   | Fortgeschriebener Ansatz<br>HJ | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ansätze |
|--|--------------------------------|--------------------------------------|------------------------|
|  | €                              |                                      |                        |
| 1  | 2                              | 3                                    | 4                      |
| <b>Teilhaushalt 11113 Grundstücksverwaltung</b>                                  | 99.536,60                      | 83.800,00                            | <b>1.900,00</b>        |
| Σ 727109 Ortsplanung, Vermessung, Bauordnung                                     | <b>11.300,00</b>               | <b>9.396,31</b>                      |                        |
| EÜ-14/19 Vermessung Grundstücke  | 0,00                           |                                      | 1.900,00               |
| <b>KST-Bereich 30 RECHT, ORDNUNG u. BÜRGERSERVICE</b>                            | <b>621.442,36</b>              | <b>476.183,16</b>                    | <b>48.600,00</b>       |
| <b>Teilhaushalt 12601 Abwehrender Brandschutz und Hilfeleistungen</b>            | 346.895,32                     | 264.847,89                           | <b>48.000,00</b>       |
| Σ 726101 Aus- und Fortbildung, Umschulung  | <b>18.355,00</b>               | <b>7.511,06</b>                      |                        |
| EÜ-14/01 FW HDL Maschinistenlehrg. u. Führerscheine                              | 0,00                           |                                      | 9.500,00               |
| EÜ-14/02 FW Hundisburg Führerscheine   | 0,00                           |                                      | 1.600,00               |
| Σ 725101 Fahrzeuge - Betriebsstoffe, Reparatur, Pflege und Inspektionen          | <b>57.802,06</b>               | <b>20.385,06</b>                     |                        |
| EÜ-14/03 FW Sat. Aufbau TSF-WF   | 0,00                           |                                      | 36.900,00              |
| Σ 722105 Unterhaltung von wasserbaulichen Anlagen                                | <b>12.872,00</b>               | <b>11.338,40</b>                     |                        |
| EÜ-14/06 Reinigung Löschwasserentnahmest. Süplingen                              | 1.472,00                       | 0,00                                 | 0,00                   |
| <b>Teilhaushalt 12602 Vorbeugender Brandschutz</b>                               | 63.066,59                      | 38.918,08                            | <b>600,00</b>          |
| Σ 725101 Fahrzeuge - Betriebsstoffe, Reparatur, Pflege und Inspektionen          | <b>11.602,06</b>               | <b>6.273,92</b>                      |                        |
| EÜ-14/03 FW Sat. Aufbau TSF-WF   | 0,00                           |                                      | 600,00                 |
| <b>KST-Bereich 40 Stadthof</b>   | <b>361.122,57</b>              | <b>306.160,44</b>                    | <b>0,00</b>            |
| <b>KST-Bereich 50 BILDUNG, KULTUR, SOZIALES, JUGEND UND SPORT</b>                | <b>3.928.447,12</b>            | <b>3.612.024,89</b>                  | <b>69.706,01</b>       |
| <b>Teilhaushalt 28101 Kulturelle Veranstaltungen</b>                             | 401.159,00                     | 376.016,28                           | <b>2.000,00</b>        |
| Σ 727111 AZ GEMA-Gebühren  | <b>15.000,00</b>               | <b>7.972,05</b>                      |                        |
| EÜ-14/57 Gema Sternenmarkt   | 2.000,00                       | 0,00                                 | 2.000,00               |
| <b>Teilhaushalt 28102 Kulturförderung</b>  | 762.315,00                     | 779.993,58                           | <b>16.000,00</b>       |
| Σ 731801 AZ Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten                            | <b>225.415,00</b>              | <b>196.395,54</b>                    |                        |
| EÜ-14/16 Schloss Hund. Zusch. f. Toiletten Atelierhaus                           | 180.000,00                     | 164.000,00                           | 16.000,00              |
| <b>Teilhaushalt 31501 Seniorenfördermaßnahmen</b>                                | 39.500,00                      | 28.168,25                            | <b>8.000,00</b>        |
| Σ 731801 AZ Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten                            | <b>26.200,00</b>               | <b>15.968,82</b>                     |                        |
| EÜ-14/16 Seniorenbegegnungst. Betriebskosten 2014                                | 22.500,00                      | 14.418,82                            | 8.000,00               |
| <b>Teilhaushalt 36501 Förderung der Kinderbetreuung</b>                          | 1.505.664,16                   | 1.361.169,51                         | <b>40.809,60</b>       |
| Σ 745201 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände                          | <b>93.000,00</b>               | <b>43.181,16</b>                     |                        |
| EÜ-14/04 Kostenerstatt. an Gemeinden Kita/Hort-(Rest)                            | 80.500,00                      | 43.421,16                            | 37.000,00              |
| Σ 725201 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände                          | <b>35.960,00</b>               | <b>29.376,61</b>                     |                        |
| EÜ-14/14 Hort GS Erich Kästner Ausstattung                                       | 4.000,00                       | 190,40                               | 3.809,60               |
| <b>Teilhaushalt 42401 Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten</b>            | 254.000,00                     | 202.474,55                           | <b>2.896,41</b>        |
| Σ 722106 Unterhaltung d. Sport-, Spiel- u. Erholungsanlagen                      | <b>39.160,00</b>               | <b>24.358,28</b>                     |                        |
| EÜ-14/63 Rep. u. Wartung Sportgeräte Sorth. Zollstraße                           | 2.900,00                       | 3,59                                 | 2.896,41               |
| <b>KST-Bereich 60 BAU</b>  | <b>3.619.037,00</b>            | <b>1.924.252,70</b>                  | <b>1.057.717,52</b>    |
| <b>Teilhaushalt 11114 Technisches Immobilienmanagement</b>                       | 245.700,00                     | 143.426,19                           | <b>75.747,51</b>       |
| Σ 721102 Unterhaltung der Gebäude  | <b>228.100,00</b>              | <b>129.784,26</b>                    |                        |
| EÜ-14/30 Unterh. Rathaus- Sockelputz   | 11.700,00                      | 12.063,49                            | 335,58                 |
| EÜ-14/31 Kita Max & Moritz - Renov. U. Lastenaufzüge                             | 43.000,00                      | 32.504,85                            | 10.495,15              |
| EÜ-14/32 GS Otto Boye - Renovierungsarbeiten                                     | 24.000,00                      | 11.510,61                            | 12.489,39              |
| EÜ-14/33 Kulturfabrik - San. Eingang + Ern. Steuebl. Fahrstuhl                   | 22.000,00                      | 8.048,21                             | 5.488,33               |
| EÜ-14/34 Friedhofskapelle Hald. - Fassadensanierung                              | 45.000,00                      | 0,00                                 | 45.000,00              |
| EÜ-14/35 Feuerwehr Hald. - Feststellanlage Fenster                               | 5.400,00                       | 640,02                               | 1.939,06               |
| <b>Teilhaushalt 51102 Räumliche Entwicklung und sonstige Aufgaben nach BauGB</b> | 1.889.457,14                   | 672.728,90                           | <b>866.223,74</b>      |
| Σ 727109 Ortsplanung, Vermessung, Bauordnung                                     | <b>133.500,00</b>              | <b>88.520,80</b>                     |                        |
| EÜ-14/25 Soziale Stadt Aktionskasse u. Quartiersmanagement                       | 27.500,00                      | 20.650,26                            | 6.849,74               |
| EÜ-14/26 ASOZ-Innenstadt u. kooperatives Handeln                                 | 23.000,00                      | 10.526,00                            | 12.474,00              |
| Σ 731501 Zuschüsse an verbundene Unternehmen u.a.                                | <b>757.000,00</b>              | <b>566.338,69</b>                    |                        |
| EÜ-14/29 Städtebaul. Sonderprogramme - Villa Albrecht                            | 757.000,00                     | 563.500,00                           | 193.500,00             |
| Σ 731801 Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten                               | <b>980.515,72</b>              | <b>2.838,69</b>                      |                        |
| EÜ-14/27 Städtebaul. Sonderprogramme - Seifenfabrik                              | 349.800,00                     | 0,00                                 | 349.800,00             |
| EÜ-14/28 Städtebaul. Sonderprogramme - Gemeindehaus                              | 303.600,00                     | 0,00                                 | 303.600,00             |

| Art der Aufwendungen und Auszahlungen                                       |   | Fortgeschriebener Ansatz HJ | Ergebnis des Haushaltsjahres | Übertragene Ansätze |
|---|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------|
| 1   |   | 2                           | 3                            | 4                   |
| €   |   |                             |                              |                     |
| <b>Teilhaushalt 51105</b>   | <b>Bodenordnung und Grundstücksneuordnungsmaßnahmen</b>     | 108.900,00                  | 50.531,75                    | <b>50.000,00</b>    |
| Σ 727109 Ortsplanung, Vermessung, Bauordnung                                |   | 108.900,00                  | 50.484,18                    |                     |
| EÜ-14/24  | Umlegungsverfahren  | 108.900,00                  | 50.484,18                    | 50.000,00           |
| <b>Teilhaushalt 54101</b>   | <b>Bereitstellung und Betrieb von Infrastrukturvermögen</b> | 557.500,00                  | 506.237,05                   | <b>15.000,00</b>    |
| Σ 722101 Unterhaltung der Infrastruktur - Straßen, Wege, Plätze             |   | 336.300,00                  | 285.617,21                   |                     |
| EÜ-14/23  | Werterhaltung Straßenwesen OT Hundisburg                    | 40.600,00                   | 6.078,73                     | 15.000,00           |
| <b>Teilhaushalt 54502</b>   | <b>Bereitstellung und Betrieb der Straßenbeleuchtung</b>    | 499.471,88                  | 355.039,33                   | <b>50.746,27</b>    |
| Σ 722103 Unterhaltung der Infrastruktur - Beleuchtung, Verkehrsanlagen u.ä. |   | 176.471,88                  | 112.707,51                   |                     |
| EÜ-14/22  | Umrüstung Straßenbeleuchtung mit LED Lampen                 | 148.096,89                  | 84.325,27                    | 50.746,27           |
| <b>KST-Bereich 90 Zentrale Finanzen</b>                                     |   | <b>7.082.735,00</b>         | <b>7.110.574,34</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>GESAMTSUMME Finanzkonten</b>   |   | <b>3.273.559,67</b>         | <b>1.608.763,10</b>          | <b>1.183.382,61</b> |

| Art der Aufwendungen und Auszahlungen                   |  | Fortgeschriebener Ansatz HJ | Ergebnis des Haushaltsjahres | Übertragene Ansätze |
|---|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------|
| 1   |  | 2                           | 3                            | 4                   |
| €   |  |                             |                              |                     |
| <b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>                     |  |                             |                              |                     |
| <b>2. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>        |  |                             |                              |                     |
| <b>KST-Bereich 00 STEUERUNG DER KOMMUNE</b>             |  | <b>164.610,08</b>           | <b>22.754,51</b>             | <b>99.542,13</b>    |
| <b>Teilhaushalt 57101</b>                               | <b>Wirtschaftsförderung</b>                        | 153.129,16                  | 11.720,29                    |                     |
| <b>I003-001 Erwerb Gewerbegrundstücke - allgemein</b>   |  | 75.774,63                   | 0,00                         |                     |
| 782101/782108 AZ Erwerb von Grundstücken und Gebäuden   |  | 75.774,63                   | 0,00                         |                     |
| EÜ-14/08  | Realisierung von Kaufangeboten                     | 0,00                        |                              | 30.000,00           |
| <b>I003-008 Erwerb Gewerbegrundstücke - Südhafen</b>    |  | 66.999,55                   | 9.596,14                     |                     |
| 782108 AZ Erwerb von Grundstücken und Gebäuden          |  | 66.999,55                   | 9.823,94                     |                     |
| EÜ-14/08  | Realisierung von Kaufangeboten aus 2013            | 0,00                        |                              | 63.166,28           |
| <b>I003-002 Innovationszentrum - Ausstattung</b>        |  | 8.500,00                    | 0,00                         |                     |
| 783108 AZ Betriebs- u. Geschäftsausstattung             |  | 8.500,00                    | 0,00                         |                     |
| 783201 AZ Erwerb von GWG des AV > 150 < 1.000 Euro      |  | 0,00                        | 2.124,15                     |                     |
| EÜ-14/10  | EDV Erneuerung Innovationszentrum                  | 0,00                        |                              | 6.375,85            |
| <b>Summe</b>  |  | <b>75.499,55</b>            | <b>9.596,14</b>              | <b>99.542,13</b>    |
| <b>KST-Bereich 10 ZENTRALE DIENSTE</b>                  |  | <b>57.496,04</b>            | <b>46.662,85</b>             | <b>0,00</b>         |
| <b>KST-Bereich 20 FINANZEN</b>                          |  | <b>97.855,00</b>            | <b>29.756,31</b>             | <b>54.100,00</b>    |
| <b>Teilhaushalt 11113</b>                               | <b>Grundstücksverwaltung</b>                       | 97.855,00                   | 29.756,31                    |                     |
| <b>I204-001 Erwerb unbebauter Grundstücke</b>           |  | 82.855,00                   | 16.484,84                    |                     |
| 782101 AZ Erwerb von Grundstücken und Gebäuden          |  | 74.000,00                   | 15.915,50                    |                     |
| EÜ-14/18  | Realisierung von Kaufangeboten                     | 0,00                        |                              | 54.100,00           |
| <b>Summe</b>  |  | <b>82.855,00</b>            | <b>16.484,84</b>             | <b>54.100,00</b>    |
| <b>KST-Bereich 30 RECHT, ORDNUNG u. BÜRGERSERVICE</b>   |  | <b>215.300,00</b>           | <b>200.215,74</b>            | <b>12.600,00</b>    |
| <b>Teilhaushalt 12601</b>                               | <b>Abwehrender Brandschutz und Hilfeleistungen</b> | 201.900,00                  | 187.107,14                   |                     |
| <b>I303-023 Feuerwehr SAT - Ausstattung</b>             |  | 12.000,00                   | 0,00                         |                     |
| 783101 AZ Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung |  | 12.000,00                   | 0,00                         |                     |
| EÜ-14/05  | FW Sat.Beschaffung einer PFPN                      | 0,00                        |                              | 12.600,00           |
| <b>Summe</b>  |  | <b>12.000,00</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>12.600,00</b>    |
| <b>KST-Bereich 40 BAU</b>                               |  | <b>427.672,19</b>           | <b>171.280,39</b>            | <b>250.196,70</b>   |
| <b>Teilhaushalt 54501</b>                               | <b>Straßenreinigung und Winterdienst</b>           | 140.576,58                  | 570,01                       |                     |
| <b>I401-017 Straßenreinigung - Fahrzeuge</b>            |  | 140.000,00                  | 0,00                         |                     |
| 783101 AZ Erwerb von Fahrzeugen                         |  | 140.000,00                  | 0,00                         |                     |
| EÜ-14/07  | Allradnutzfahrzeug Unimog                          |                             |                              | 138.945,40          |
| <b>Summe</b>  |  | <b>140.000,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>138.945,40</b>   |

| Art der Aufwendungen und Auszahlungen                            |  | Fortgeschriebener Ansatz HJ | Ergebnis des Haushaltsjahres | Übertragene Ansätze |
|--|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------|
| 1  |  | €                           |                              |                     |
|  |  | 2                           | 3                            | 4                   |
| <b>Teilhaushalt 55101</b>  | <b>Öffentliche Grünanlagen</b>                                       | 268.195,61                  | 153.141,00                   |                     |
|  | <b>I401-009 Spielplätze - Ausstattung</b>                            | 37.800,00                   | 27.787,69                    |                     |
|  | 783101 AZ Erwerb von Fahrzeugen                                      | 37.800,00                   | 27.787,69                    |                     |
| <b>EÜ-14/17</b>  | <i>Spielplatz Wedringen - Spielgeräte</i>                            |                             |                              | 10.000,00           |
|  | <b>I603-0067 Spielplatz Am Kamp</b>                                  |                             |                              |                     |
|  | 785301 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen                        | 139.515,61                  | 38.264,31                    |                     |
| <b>EÜ-14/54</b>  | <i>Spielplatz Am Kamt 2. BA</i>                                      |                             |                              | 101.251,30          |
|  | <b>Summe</b>   | <b>37.800,00</b>            | <b>27.787,69</b>             | <b>111.251,30</b>   |
| <b>KST-Bereich 50 BILDUNG, KULTUR, SOZIALES, JUGEND U. SPORT</b> |  | <b>322.496,64</b>           | <b>160.004,99</b>            | <b>59.087,46</b>    |
| <b>Teilhaushalt 21101</b>  | <b>Gewährleistung des Grundschulbetriebes</b>                        | 93.534,50                   | 33.298,58                    |                     |
|  | <b>I502-002 GS "Erich Kästner" - Ausstattung</b>                     |                             |                              |                     |
|  | 783108 AZ Erwerb von Betriebs- u. Geschäfts-ausstattung              | 57.600,00                   | 0,00                         |                     |
| <b>EÜ-14/12</b>  | <i>GS Erich Kästner Ausstattung</i>                                  | 57.600,00                   | 0,00                         | 57.600,00           |
|  | <b>Summe</b>   | <b>57.600,00</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>57.600,00</b>    |
| <b>Teilhaushalt 36501</b>  | <b>Förderung der Kinderbetreuung</b>                                 | 36.421,14                   | 30.332,88                    |                     |
|  | <b>I-GWG2014 Geringwertige Wirtschaftsgüter 2014</b>                 |                             |                              |                     |
|  | 783201 AZ Erwerb von GWG des AV > 150 < 1.000 Euro                   | 19.948,20                   | 14.649,81                    |                     |
| <b>EÜ-14/11</b>  | <i>Kita Märchenburg Spielgerät</i>                                   | 1.929,00                    | 1.125,24                     | 299,00              |
| <b>EÜ-14/13</b>  | <i>Hort GS Erich Kästner Ausstattung</i>                             | 3.000,00                    | 2.011,49                     | 988,51              |
|  | <b>Summe</b>   | <b>4.929,00</b>             | <b>3.136,73</b>              | <b>1.287,51</b>     |
| <b>Teilhaushalt 36602</b>  | <b>Förderung der Freizeit von Kindern, Jugendlichen und Familien</b> | 800,00                      | 386,27                       |                     |
|  | <b>I-GWG2014 Geringwertige Wirtschaftsgüter 2014</b>                 |                             |                              |                     |
|  | 783201 AZ Erwerb von GWG des AV > 150 < 1.000 Euro                   | 800,00                      | 386,27                       |                     |
| <b>EÜ-14/20</b>  | <i>Ausstattung Jugendbegegnungsstätte OT Satuelle</i>                | 200,00                      | 0,00                         | 199,95              |
|  | <b>Summe</b>   | <b>200,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>199,95</b>       |
| <b>KST-Bereich 60 BAU</b>  |  | <b>9.662.887,70</b>         | <b>7.234.298,01</b>          | <b>1.923.119,09</b> |
| <b>Teilhaushalt 11114</b>  | <b>Technisches Immobilienmanagement</b>                              | 7.397.685,47                | 5.668.021,54                 |                     |
|  | <b>I602-016-A Kita "Birkenwäldchen" - energet. San.</b>              |                             |                              |                     |
|  | 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen                             | 48.000,00                   | 0,00                         |                     |
| <b>EÜ-14/38</b>  | <i>Sanierung Kita Birkenwäldchen</i>                                 |                             |                              | 48.000,00           |
|  | <b>I602-031-A GS "E. Kästner" energetische Sanierung</b>             |                             |                              |                     |
|  | 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen                             | 2.137.787,64                | 1.387.821,47                 |                     |
| <b>EÜ-14/57</b>  | <i>GS Erich Kästner energet. Sanierung (STARK III)</i>               |                             |                              | 719.966,17          |
|  | <b>I602-031-B GS "E. Kästner" allgemeine Sanierung</b>               |                             |                              |                     |
|  | 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen                             | 535.744,39                  | 166.515,60                   |                     |
| <b>EÜ-14/58</b>  | <i>GS Erich Kästner allg. Sanierung (STARK III)</i>                  |                             |                              | 340.728,79          |
|  | <b>I602-054-A Kita "Regenbogen" - energetische San.</b>              |                             |                              |                     |
|  | 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen                             | 49.689,50                   | 0,00                         |                     |
| <b>EÜ-14/39</b>  | <i>energ. Sanierung Kita Regenbögen STARK III</i>                    |                             |                              | 49.689,50           |
|  | <b>I602-067 Mehrgenerationenhaus 2. BA</b>                           |                             |                              |                     |
|  | 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen                             | 2.822.597,37                | 0,00                         |                     |
|  | 785391 Auszahlungen auf das Treuhandkonto SALEG                      |                             | 2.768.222,77                 |                     |
| <b>EÜ-14/36</b>  | <i>Mehrgenerationenhaus 2. BA - Baumaßnahme</i>                      |                             |                              | 54.374,60           |
|  | 783108 AZ Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung               | 59.750,23                   | 0,00                         |                     |
| <b>EÜ-14/37</b>  | <i>Mehrgenerationenhaus 2. BA - Küche</i>                            |                             |                              | 59.750,23           |
|  | <b>I602-071 Sporthalle Zollstraße - Hallensanierung</b>              |                             |                              |                     |
|  | 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen                             | 919.763,60                  | 818.062,01                   |                     |
| <b>EÜ-14/59</b>  | <i>Sanierung Sporthalle Zollstraße</i>                               |                             |                              | 51.701,59           |
|  | <b>I602-092 Schulmuseum Hundisburg</b>                               |                             |                              |                     |
|  | 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen                             | 150.000,00                  | 74.344,58                    |                     |
| <b>EÜ-14/61</b>  | <i>Schulmuseum Hundisburg</i>  |                             |                              | 75.655,42           |
|  | <b>I602-095 OT SÜP - Ersatzneubau Sportlerheim</b>                   |                             |                              |                     |
|  | 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen                             | 232.510,94                  | 226.669,65                   |                     |
| <b>EÜ-14/60</b>  | <i>Ersatzneubau Sportvereinshaus OT Süplingen</i>                    |                             |                              | 5.800,00            |

| Art der Aufwendungen<br>und Auszahlungen                                       | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>HJ | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ansätze |
|--|-------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|
|  |                                     |                                      |                        |
| 1  | 2                                   | 3                                    | 4                      |
| <b><u>I602-096 OT SÜP - Gemeinschaftsbüro</u></b>                              |                                     |                                      |                        |
| 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen                                       | 62.700,00                           | 0,00                                 |                        |
| <b>EÜ-14/40 Sanierung Gemeindebüro Stüplingen (Förd. ALFF)</b>                 |                                     |                                      | <b>62.700,00</b>       |
| <b><u>I602-097 Feuerwehr HUN - Schlüsseldepot</u></b>                          |                                     |                                      |                        |
| 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen                                       | 1.600,00                            | 385,72                               |                        |
| <b>EÜ-14/41 Schlüsseldepot FFW OT Hundisburg</b>                               |                                     |                                      | <b>600,00</b>          |
| <b><u>I602-098 Feuerwehr WED - Schlüsseldepot</u></b>                          |                                     |                                      |                        |
| 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen                                       | 1.600,00                            | 385,72                               |                        |
| <b>EÜ-14/42 Schlüsseldepot FFW Wedringen</b>                                   |                                     |                                      | <b>600,00</b>          |
| <b><u>I602-099 Feuerwehr UTH - Schlüsseldepot</u></b>                          |                                     |                                      |                        |
| 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen                                       | 1.600,00                            | 385,72                               |                        |
| <b>EÜ-14/43 Schlüsseldepot FFW OT Üthmöden</b>                                 |                                     |                                      | <b>600,00</b>          |
| <b><u>I602-100 Feuerwehr SAT - Schlüsseldepot</u></b>                          |                                     |                                      |                        |
| 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen                                       | 1.600,00                            | 385,72                               |                        |
| <b>EÜ-14/44 Schlüsseldepot FFW OT Satulle</b>                                  |                                     |                                      | <b>600,00</b>          |
| <b>Summe</b>   | <b>7.024.943,67</b>                 | <b>5.443.178,96</b>                  | <b>1.470.766,30</b>    |
| <b>Teilhaushalt 51101 Räumliche Planung</b>                                    | <b>49.102,39</b>                    | <b>18.555,69</b>                     |                        |
| <b><u>I603-0072 Wohngebiet Werderstraße 2.TA</u></b>                           |                                     |                                      |                        |
| 785201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                                       | 34.102,39                           | 3.736,60                             |                        |
| <b>EÜ-14/45 B-Plan Erschl. Wohngebiet Werderstr. 2.BA</b>                      |                                     |                                      | <b>22.000,00</b>       |
| <b>Summe</b>   | <b>34.102,39</b>                    | <b>3.736,60</b>                      | <b>22.000,00</b>       |
| <b>Teilhaushalt 54101 Bereitstellung und Betrieb von Infrastrukturvermögen</b> | <b>1.352.603,82</b>                 | <b>1.160.668,44</b>                  |                        |
| <b><u>I603-0009 Alsteinstraße</u></b>  |                                     |                                      |                        |
| 785201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                                       | 323.000,00                          | 175.281,80                           |                        |
| <b>EÜ-14/46 Alsteinstraße</b>  |                                     |                                      | <b>145.046,55</b>      |
| 781301 Zuweisungen Invest an Zweckverbände                                     | 35.000,00                           | 0,00                                 |                        |
| <b>EÜ-14/48 Alsteinstraße - Beteiligung AVH</b>                                |                                     |                                      | <b>35.000,00</b>       |
| <b><u>I603-0099 Uferpromenade Mittellandkanal</u></b>                          |                                     |                                      |                        |
| 785201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                                       | 4.056,24                            | 0,00                                 |                        |
| <b>EÜ-14/49 Uferpromenade MLK</b>  |                                     |                                      | <b>4.056,24</b>        |
| <b><u>I603-0129 Plangleiche Bahnübergänge/ B 245n</u></b>                      |                                     |                                      |                        |
| 785201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                                       | 103.973,79                          | 25.952,72                            |                        |
| <b>EÜ-14/50 Plangleiche Bahnübergänge</b>                                      |                                     |                                      | <b>78.021,17</b>       |
| <b><u>I603-0155 Gewerbegebiet Südhafen</u></b>                                 |                                     |                                      |                        |
| 785201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                                       | 75.000,00                           | 13.859,99                            |                        |
| <b>EÜ-14/51 Südhafen</b>   |                                     |                                      | <b>59.653,32</b>       |
| <b><u>I603-0134 Aller-Elbe-Radweg - TA XII a/b</u></b>                         |                                     |                                      |                        |
| 785201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                                       | 293.900,03                          | 188.802,61                           |                        |
| <b>EÜ-14/52 Aller-Elbe-Radweg TA XII</b>                                       |                                     |                                      | <b>33.226,42</b>       |
| <b>Summe</b>   | <b>834.930,06</b>                   | <b>403.897,12</b>                    | <b>355.003,70</b>      |
| <b>Teilhaushalt 54502 Bereitstellung und Betrieb der Straßenbeleuchtung</b>    | <b>34.100,00</b>                    | <b>0,00</b>                          |                        |
| <b><u>I603-0009 Alsteinstraße</u></b>  |                                     |                                      |                        |
| 785201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                                       | 17.000,00                           | 0,00                                 |                        |
| <b>EÜ-14/47 Alsteinstraße</b>  |                                     |                                      | <b>4.671,65</b>        |
| <b>Summe</b>   | <b>17.000,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>4.671,65</b>        |
| <b>Teilhaushalt 54601 Bereitstellung und Betrieb von Parkraumeinrichtungen</b> | <b>806.600,84</b>                   | <b>715.946,74</b>                    |                        |
| <b><u>I603-0074 Weg Schulstraße - Rottmeisterstraße</u></b>                    |                                     |                                      |                        |
| 785201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                                       | 40.000,00                           | 0,00                                 |                        |
| <b>EÜ-14/62 Stichweg Schulstraße</b>   |                                     |                                      | <b>36.508,44</b>       |
| <b><u>I603-008; Parkdeck am Mehrgenerationenhaus</u></b>                       |                                     |                                      |                        |
| 785201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                                       | 104.290,08                          | 0,00                                 |                        |
| 785391 Auszahlungen auf das Treuhandkonto SALEG                                |                                     | 85.121,08                            |                        |
| <b>EÜ-14/53 Parkdeck am Mehrgenerationenhaus</b>                               |                                     |                                      | <b>19.169,00</b>       |
| <b>Summe</b>   | <b>144.290,08</b>                   | <b>85.121,08</b>                     | <b>55.677,44</b>       |

| Art der Aufwendungen<br>und Auszahlungen                          | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>HJ | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ansätze |
|---|-------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|
|   | €                                   |                                      |                        |
| 1   | 2                                   | 3                                    | 4                      |
| <b>Teilhaushalt 55201 Ausbau und Unterhaltung der Wasserläufe</b> | 10.000,00                           | 7.024,00                             |                        |
| <b><u>1601-008 Klinggraben</u></b>                                |                                     |                                      |                        |
| 785301 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen                     | 15.000,00                           | 0,00                                 |                        |
| <i>EÜ-14/55 Erneuerung Klinggraben</i>                            |                                     |                                      | 15.000,00              |
| <b>Summe</b>  | <b>15.000,00</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>15.000,00</b>       |
| <b>KST-Bereich 90 Zentrale Finanzen</b>                           | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>            |
| <b>GESAMTSUMME Auszahlung für Investitionen</b>                   | <b>10.948.317,65</b>                | <b>7.864.972,80</b>                  | <b>2.398.645,38</b>    |

## **10. Vollständigkeitserklärung**

### **Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2014 der Stadt Haldensleben**

Alle relevanten Bundes- und Landesvorschriften werden angewandt. Darüber hinaus existieren bei der Stadt Haldensleben innerdienstliche Dienstanweisungen zur Risikosicherung.

Alle Grundstücksgeschäfte erfordern einen Beschluss durch die städtischen Gremien entsprechend der Hauptsatzung der Stadt Haldensleben.

Umfang und Inhalt des Rechnungswesens entsprechen der Größe und den besonderen Anforderungen der Stadt Haldensleben. Die technische Abwicklung erfolgt mit dem IT-System newsystem kommunal der Firma INFOMA.

Das städtische Rechnungsprüfungsamt ist in Vorgänge der Haushaltswirtschaft eingebunden. Im Rahmen der laufenden Haushaltsüberwachung ist sichergestellt, dass rechtzeitig auf entsprechende Veränderungen im Einnahmen- und Ausgabenbereich reagiert werden kann.

Dem Rechnungsprüfungsamt sind die von ihm gemäß § 130 GO LSA/ §141 KVG LSA verlangten und darüber hinaus für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt worden.

### **Buchführung (§§ 23, 24 GemKVO Doppik/ §§20-24 KomKBVO) Zahlungsverkehr (§§ 13 - 18 GemKVO Doppik/§§ 11-16 KomKBVO)**

1. Es sind alle Bücher, Belege und sonstigen Unterlagen zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen sowie Organisationspläne, die zum Verständnis der Buchführung erforderlich sind.
2. In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle Geschäftsvorfälle, die für das Haushaltsjahr buchungspflichtig waren, erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).
3. Die erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung bei der Nutzung automatisierter Datenverarbeitung wurde sichergestellt.

### **Jahresabschluss**

1. Der Jahresabschluss beinhaltet gemäß § 108 Abs. 1 GO LSA sämtliche Vermögensgegenstände, Verbindlichkeiten, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen und stellt die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage dar. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.
2. Entsprechend der Beschlussfassung zum Runderlass des Ministeriums für Inneres und Sport „Erleichterungen zur Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung kommunaler Jahresabschlüsse“ wurde der Bericht über den Jahresabschluss erstellt, in dem sind alle Vorgänge von besonderer Bedeutung erläutert worden, insbesondere sind alle wesentlichen Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung dargestellt.
3. Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag sind im Jahresabschluss enthalten.
4. Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen, bestehen nicht.

5. Verbindlichkeiten aus Bürgschaften, Verlustübernahmeverträgen und sonstigen Sicherheiten bestanden am Abschlussstichtag nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind.  
In der Verbindlichkeitenübersicht sind alle Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten nachrichtlich ausgewiesen.
6. Rückgabeverpflichtungen für in der Jahresbilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Jahresbilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände bestanden am Abschlussstichtag nicht.
7. Derivative Finanzinstrumente (z. B. fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte, Zins- und Währungswaps, Forward Rate Agreements und Forward Forward Deposits) bestanden am Abschlussstichtag nicht.
8. Verträge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune von Bedeutung sind oder werden können (z. B. wegen ihres Gegenstandes, ihrer Laufzeit, möglicher Verpflichtungen oder aus anderen Gründen), sind am Abschlussstichtag in den Büchern vollständig erfasst.
9. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind, sind in den Büchern berücksichtigt worden.
10. Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems lagen am Abschlussstichtag nicht vor.
11. Nach bestem Wissen und Gewissen liegen keine Täuschungen und Vermögensschädigungen vor.

Haldensleben, den

Bürgermeisterin

Amtsleiter Kämmerei