



JAHRESABSCHLUSS

der

Stadt Dessau-Roßlau

für das

Haushaltsjahr

2014

Inhaltsverzeichnis Jahresabschluss 2014	Seite
1. Ergebnisrechnung	
1.1. Gesamtergebnisrechnung 2014	3
1.2. Ergebnisrechnung 2014 nach Produkten (Zusammenfassung Personal)	8
2. Finanzrechnung	
2.1 Gesamtfinanzrechnung 2014	16
2.2 Finanzrechnung 2014 nur investiv nach Produkten	25
2.3 Nachweis der 2014 erhaltenen investiven Fördermittel	29
3. Vermögensrechnung (Bilanz) 2014	
3.1. Vermögensrechnung (Bilanz)	33
3.2. Bewegungsbilanz	54
4. Anhang zum Jahresabschluss 2014 (§ 41 und § 47 KomHVO)	
4.1 Vorbemerkungen	58
4.2 Erläuterungen zu den Abweichungen zum Anfangsbestand der Bilanz	66
4.2.1 Aktivseite	66
4.2.1.1 Anlagevermögen	66
4.2.1.2 Umlaufvermögen	83
4.2.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	88
4.2.1.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	88
4.2.2 Passivseite	89
4.2.2.1 Eigenkapital (Entwicklung)	89
4.2.2.2 Sonderposten	90
4.2.2.3 Rückstellungen	94
4.2.2.4 Verbindlichkeiten	98
4.2.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	102
5. Anlagen zum Jahresabschluss § 118 KVG LSA / § 48 KomHVO	
5.1 Rechenschaftsbericht	103
5.1.1 Gesetzliche Grundlagen	103
5.1.2 Feststellung des Ergebnisses der Jahresrechnung	104
5.1.3 Ergebnisrechnung	105
5.1.3.1 Gesamtübersicht Ergebnisrechnung im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz für Ertrags- und Aufwandsarten	105
5.1.3.2 Vergleich Ertragsarten	107
5.1.3.2.1 Steuern und ähnliche Abgaben	
5.1.3.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	
5.1.3.2.3 Sonstige Transfererträge	
5.1.3.2.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	
5.1.3.2.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	
5.1.3.2.6 Sonstige ordentliche Erträge	
5.1.3.2.7 Finanzerträge	
5.1.3.3 Vergleich Aufwandsarten	117
5.1.3.3.1 Personalaufwendungen	
5.1.3.3.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
5.1.3.3.3 Transferaufwendungen	
5.1.3.3.4 Sonstige ordentliche Aufwendungen	
5.1.3.3.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	
5.1.3.3.6 Bilanzielle Abschreibungen	

5.1.4 Finanzrechnung	127
5.1.4.1 Gesamtübersicht Finanzrechnung im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz	127
5.1.4.2 Gesamteinschätzung Finanzlage laufende Verwaltungstätigkeit	128
5.1.4.3 Gesamteinschätzung Finanzlage Investitionstätigkeit	129
5.1.4.3.1 Investive Einzahlungen, Veränderungen zum fortgeschriebenen Planansatz	
5.1.4.3.2 Investive Auszahlungen, Veränderungen zum fortgeschriebenen Planansatz	
5.1.4.4 Gesamteinschätzung Finanzlage aus laufender Finanzierungstätigkeit	133
5.1.4.5 Entwicklung der Kassenlage 2014	136
5.2 Vorgänge von besonderer Bedeutung / Erläuterungen Korrekturen zur EÖB	137
5.2.1 Übersicht zu Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	137
5.2.2 Erläuterungen Korrekturen Eröffnungsbilanz	140
5.3 Umsetzung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes	152
5.4 Entwicklung des Eigenkapitals und Abdeckung der Fehlbeträge	157
6 Anlagen zum Jahresabschluss § 118 KVG LSA /§ 49 KomHVO	
6.1 Anlagenübersicht	158
6.2 Forderungsübersicht	161
6.3 Verbindlichkeitenübersicht	163
6.4 Bürgschaftenübersicht	164
6.5 Stiftungen Stadt Dessau-Roßlau	165

1. Ergebnisrechnung
1.1. Gesamtergebnisrechnung

	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2013	Euro		
		2	3	4
1 . Steuern und ähnliche Abgaben	1	67.573.400,00	67.717.193,92	143.793,92
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen <small>Ertrags- und Aufwandsarten</small>	68.636.630,96	97.140.314,89	94.770.252,81	-2.370.062,08
3 + sonstige Transfererträge	93.178.093,52	1.051.800,00	1.411.314,78	359.514,78
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.752.239,47	7.782.883,42	7.462.321,94	-320.561,48
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.428.710,38			
		10.556.553,83	10.641.846,59	85.292,76
6 + sonstige ordentliche Erträge	10.096.028,94	23.743.989,91	21.293.963,72	-2.450.026,19
7 + Finanzerträge	20.425.798,16	3.012.449,63	3.388.757,31	376.307,68
8 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	3.566.443,19 98,00	10.000,00	16.400,12	6.400,12
9 = <u>Ordentliche Erträge</u>	<u>209.084.042,62</u>	<u>210.871.391,68</u>	<u>206.702.051,19</u>	<u>4.169.340,49</u>
10 . Personalaufwendungen	52.908.387,84 2.948,00	55.054.352,80	54.249.060,38	-805.292,42
11 + Versorgungsaufwendungen	20.100.083,28	3.602,00	3.602,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.670.407,05	22.809.379,50	20.491.594,20	-2.317.785,30
13 + Transferaufwendungen	40.824.147,66	71.375.425,53	65.995.111,65	-5.380.313,88
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	1.951.606,86	40.797.115,40	39.659.688,34	-1.137.427,06
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	16.300.009,99	1.665.619,79	1.395.539,51	-270.080,28
16 + bilanzielle Abschreibungen	193.757.590,68	20.694.896,66	16.507.646,43	-4.187.250,23
17 = <u>Ordentliche Aufwendungen</u>	<u>15.326.451,94</u>	<u>212.400.391,68</u>	<u>198.302.242,51</u>	<u>-14.098.149,17</u>
18 = <u>Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)</u>	<u>1.974.604,74</u>	<u>-1.529.000,00</u>	<u>8.399.808,68</u>	<u>9.928.808,68</u>
19 . außerordentliche Erträge	2.010.484,09	1.837.335,06	551.452,88	-1.285.882,18
20 - außerordentliche Aufwendungen	-35.879,35	1.837.335,06	549.898,77	-1.287.436,29
21 = <u>Außerordentliches Ergebnis</u>		<u>0,00</u>	<u>1.554,11</u>	<u>1.554,11</u>
22 = <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)</u>	<u>15.290.572,59</u>	<u>-1.529.000,00</u>	<u>8.401.362,79</u>	<u>9.930.362,79</u>

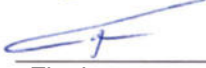
Nachrichtlich:

1.	Jahresergebnis	8.401.362,79
	- Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	8.399.808,68
	+ Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00
	- Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.554,11
	+ Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00
	= Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen	0,00
2.	Jahresergebnis	8.401.362,79
	- Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr. 1 Buchst. c KomHVO Doppik)	0,00
	= bereinigtes Jahresergebnis	8.401.362,79


J. Reck
Oberbürgermeister


Nußbeck
Beigeordnete für
Finanzen


Wirth
Amtsleiterin Amt für
Stadtfinanzen


Ziegler
Abteilungsleiterin
Haushalt und
Beteiligungen

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2013	fortgeschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Plan/Ist- Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
1 . Steuern und ähnliche Abgaben	68.636.630,96	67.573.400,00	67.717.193,92	143.793,92
4011 Grundsteuer A	83.564,88	84.000,00	126.753,05	42.753,05
4012 Grundsteuer B	10.686.378,73	10.587.000,00	10.460.256,88	-126.743,12
4013 Gewerbesteuer	26.088.484,63	24.717.000,00	24.820.304,04	103.304,04
4021 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	18.870.842,98	19.527.300,00	19.887.614,94	360.314,94
4022 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.919.130,03	3.982.100,00	3.994.650,02	12.550,02
4031 Vergnügungssteuer	343.584,59	270.000,00	357.849,73	87.849,73
4032 Hundesteuer	403.192,75	400.000,00	403.606,73	3.606,73
4052 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des Sozialgesetzbuch (SGB) II	3.526.865,76	2.706.000,00	2.434.716,12	-271.283,88
4053 Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderlasten bei der Zusammenführung von Arbeitslosenhilfe und Sozialhilfe	4.714.586,61	5.300.000,00	5.231.442,41	-68.557,59
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	93.178.093,52	97.140.314,89	94.770.252,81	-2.370.062,08
4111 Schlüsselzuweisungen und Besondere Ergänzungszuweisungen vom Land	45.576.477,00	46.145.700,00	46.145.590,00	-110,00
4131 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	15.578.361,00	15.672.000,00	15.672.044,00	44,00
4140 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	1.434.720,52	1.707.942,07	1.466.424,30	-241.517,77
4141 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	22.153.615,06	24.974.668,38	23.042.134,84	-1.932.533,54
4144 Zuweisungen für laufende Zwecke von gesetzlichen Sozialversicherungen	102.631,64	63.980,23	64.084,21	103,98
4145 Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	323.819,42	213.200,00	158.269,27	-54.930,73
4146 Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	19.073,17	141.750,00	144.925,85	3.175,85
4147 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	128.311,22	134.369,75	156.637,90	22.268,15
4148 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	430.208,48	551.404,46	607.511,00	56.106,54
4191 Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende	7.430.876,01	7.535.300,00	7.312.631,44	-222.668,56
3 + sonstige Transfererträge	4.752.239,47	1.051.800,00	1.411.314,78	359.514,78
4211 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen: Kostenbeiträge und Aufwendersersatz	115.354,74	72.500,00	95.023,12	22.523,12
4212 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen: Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete	1.142.575,86	482.000,00	789.370,76	307.370,76
4213 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen: Leistungen von Sozialleistungsträgern	37.572,11	29.000,00	57.954,79	28.954,79
4214 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen: Sonstige Ersatzleistungen	2.936,63	1.600,00	2.431,58	831,58
4215 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen: Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	21.019,22	11.000,00	5.997,04	-5.002,96
4221 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen: Kostenbeiträge und Aufwendersersatz	105.026,75	73.000,00	95.498,70	22.498,70
4222 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen: Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete	0,00	0,00	260,00	260,00
4223 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen: Leistungen von Sozialleistungsträgern	188.706,81	137.500,00	148.307,98	10.807,98
4231 Schuldendiensthilfen vom Land	3.139.047,35	245.200,00	216.470,81	-28.729,19
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.428.710,38	7.782.883,42	7.462.321,94	-320.561,48
4311 Verwaltungsgebühren	2.681.525,34	2.552.818,97	2.861.574,41	308.755,44
4321 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.747.185,04	5.230.064,45	4.600.747,53	-629.316,92
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.096.028,94	10.556.553,83	10.641.846,59	85.292,76
4411 Erträge aus Mieten und Pachten	2.437.477,38	2.390.884,75	2.507.198,65	116.313,90
4421 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	100.655,76	145.406,86	90.538,32	-54.868,54
4461 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.509.298,36	1.374.372,59	1.244.914,89	-129.457,70
4480 Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund	12.276,23	65.300,00	72.780,08	7.480,08
4481 Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	1.772.776,94	1.879.600,00	2.111.384,95	231.784,95
4482 Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	945.700,91	909.950,63	1.250.935,48	340.984,85

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2013	fortgeschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
4483 Erträge aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden	0,00	0,00	50,00	50,00
4484 Erträge aus Kostenerstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	1.863.540,21	2.161.000,00	1.887.547,23	-273.452,77
4485 Erträge aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	1.385.445,39	1.518.000,00	1.417.802,00	-100.198,00
4486 Erträge aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	3.258,81	11.900,00	4.075,96	-7.824,04
4487 Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	26.517,85	73.200,00	29.801,83	-43.398,17
4488 Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	39.081,10	26.939,00	24.817,20	-2.121,80
6 + sonstige ordentliche Erträge	20.425.798,16	23.743.989,91	21.293.963,72	-2.450.026,19
4511 Konzessionsabgaben	3.934.204,11	4.399.100,00	4.230.149,22	-168.950,78
4521 Erstattung von Steuern	753.783,98	868.268,28	895.361,67	27.093,39
4531 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	12.417.849,54	15.164.739,67	13.582.410,42	-1.582.329,25
4532 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	223.036,80	286.283,80	233.093,65	-53.190,15
4534 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	552.658,26	526.398,16	569.340,09	42.941,93
4541 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	1.233.255,28	1.447.700,00	467.442,19	-980.257,81
4542 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen von mehr als 1000 bzw. 410 Euro ohne Umsatzsteuer	12.447,08	1.500,00	16.011,85	14.511,85
4543 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen von mehr als 150 bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	100,00	0,00	0,00	0,00
4544 Erträge aus der Veräußerung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.796,35	0,00	430,00	430,00
4561 Bußgelder	808.309,24	776.900,00	881.176,33	104.276,33
4562 Säumniszuschläge	266.256,15	273.100,00	269.683,00	-3.417,00
4581 Erträge aus Zuschreibungen	11.771,01	0,00	69.949,17	69.949,17
4582 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	6.042,09	0,00	62.516,36	62.516,36
4583 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	0,10	0,00	0,03	0,03
4591 Andere sonstige ordentliche Erträge	203.288,17	0,00	16.399,74	16.399,74
7 + Finanzerträge	3.566.443,19	3.012.449,63	3.388.757,31	376.307,68
4615 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	186.581,64	176.400,00	165.077,22	-11.322,78
4617 Zinserträge von Kreditinstituten	72,03	1.200,00	1.500,40	300,40
4618 Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00
4651 Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	2.982.035,79	2.571.349,63	2.594.033,36	22.683,73
4691 Sonstige Finanzerträge	397.753,73	262.300,00	628.146,33	365.846,33
8 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	98,00	10.000,00	16.400,12	6.400,12
4711 Aktivierte Eigenleistungen	98,00	10.000,00	16.400,12	6.400,12
9 = Ordentliche Erträge	209.084.042,62	210.871.391,68	206.702.051,19	-4.169.340,49
10 . Personalaufwendungen	52.908.387,84	55.054.352,80	54.249.060,38	-805.292,42
5011 Dienstaufwendungen für Beamte	6.510.330,33	6.677.345,80	6.641.584,74	-35.761,06
5012 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	34.394.187,99	35.733.047,51	35.316.345,97	-416.701,54
5019 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	597.107,16	462.912,22	427.656,09	-35.256,13
5021 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	2.951.885,24	3.211.017,90	3.211.017,88	-0,02
5022 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.418.271,34	1.427.952,04	1.427.952,04	0,00
5032 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	6.736.359,18	7.242.202,34	6.925.200,45	-317.001,89
5039 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0,00	13.424,47	13.424,47	0,00
5041 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	300.246,60	286.450,52	285.878,74	-571,78
11 + Versorgungsaufwendungen	2.948,00	3.602,00	3.602,00	0,00
5151 Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	2.948,00	3.602,00	3.602,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.100.083,28	22.809.379,50	20.491.594,20	-2.317.785,30
5211 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.376.798,26	2.699.610,26	2.468.621,41	-230.988,85
5221 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.021.714,27	3.528.530,56	3.479.107,05	-49.423,51

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2013	fortgeschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
5231 Aufwendungen für Mieten und Pachten	413.374,04	533.129,61	503.244,06	-29.885,55
5232 Aufwendungen für Leasing	14.726,40	14.726,40	14.726,40	0,00
5241 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.490.196,29	9.427.881,27	8.722.023,82	-705.857,45
5251 Haltung von Fahrzeugen	350.755,38	342.598,82	339.631,13	-2.967,69
5255 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	533.179,30	569.110,24	525.237,34	-43.872,90
5261 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	332.447,81	293.670,77	291.582,72	-2.088,05
5271 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.958.351,66	2.194.542,98	1.625.794,19	-568.748,79
5281 Aufwendungen für den Verbrauch von Vorräten	517.968,26	692.893,20	651.657,70	-41.235,50
5291 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	90.571,61	2.512.685,39	1.869.968,38	-642.717,01
13 + Transferaufwendungen	61.670.407,05	71.375.425,53	65.995.111,65	-5.380.313,88
5310 Zuweisungen an den Bund	37.989,65	54.414,31	54.414,31	0,00
5311 Zuweisungen an das Land	12.333,53	181.331,68	14.906,00	-166.425,68
5312 Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	50.650,33	7.885,81	7.885,81	0,00
5313 Zuweisungen an Zweckverbände	327.271,63	327.604,54	317.865,87	-9.738,67
5315 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	32.981.779,95	38.290.485,43	35.429.680,27	-2.860.805,16
5317 Zuschüsse an private Unternehmen	2.179.994,17	2.987.067,62	2.249.274,01	-737.793,61
5318 Zuschüsse an übrige Bereiche	9.711.089,52	10.902.412,81	10.284.073,25	-618.339,56
5322 Schuldendiensthilfen an Gemeinden und Gemeindeverbände	266.067,26	223.200,00	223.111,37	-88,63
5331 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	6.562.968,49	7.478.796,07	7.377.282,94	-101.513,13
5332 Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	4.008.326,64	4.320.476,55	4.307.776,55	-12.700,00
5338 Mehraufwandsentschädigung an erwerbsfähige Hilfsbedürftige	51.520,77	11.800,00	8.575,46	-3.224,54
5339 Sonstige soziale Leistungen	3.232.311,55	4.118.250,71	3.755.395,81	-362.854,90
5341 Gewerbesteuerumlage	2.061.688,00	2.471.700,00	1.964.870,00	-506.830,00
5391 Sonstige Transferaufwendungen	186.415,56	0,00	0,00	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	40.824.147,66	40.797.115,40	39.659.688,34	-1.137.427,06
5411 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	97.485,52	489.719,94	194.958,28	-294.761,66
5421 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	327.493,31	406.069,21	390.536,61	-15.532,60
5429 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.534.073,97	1.575.419,95	1.487.118,34	-88.301,61
5431 Geschäftsaufwendungen	1.842.764,25	915.494,63	760.638,45	-154.856,18
5441 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.168.657,06	2.566.667,04	2.475.257,41	-91.409,63
5450 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund	60.523,11	53.634,44	53.534,44	-100,00
5451 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an das Land	161.399,11	168.008,20	167.608,20	-400,00
5452 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	238.437,90	309.566,66	237.014,99	-72.551,67
5454 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an gesetzliche Sozialversicherungen	1.943.422,04	1.736.712,11	1.735.083,12	-1.628,99
5456 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	6.546,50	5.090,60	5.090,60	0,00
5457 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an private Unternehmen	2.993,37	20.655,34	20.655,34	0,00
5458 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	2.282.465,46	2.407.170,38	2.400.537,92	-6.632,46
5461 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende	23.345.672,70	23.151.775,92	23.151.775,92	0,00
5463 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei einmaligen Leistungen an Arbeitsuchende	630.317,14	580.129,50	580.129,50	0,00
5466 Leistungen für Bildung und Teilhabe	288.114,16	322.130,28	322.130,28	0,00
5471 Wertminderungen bei Sachanlagen	3.143.185,72	4.388.924,71	4.220.424,71	-168.500,00
5473 Wertminderungen beim Umlaufvermögen	2.488.033,36	1.440.300,26	1.228.043,18	-212.257,08
5492 Fraktionszuwendungen	262.562,98	259.146,23	229.151,05	-29.995,18
5493 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	0,00	-500,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2013	fortgeschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.951.606,86	1.665.619,79	1.395.539,51	-270.080,28
5517 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	1.774.217,04	1.403.356,60	1.137.341,18	-266.015,42
5518 Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereichen	354,46	0,00	0,00	0,00
5592 Verzinsung von Steuermachforderungen	158.072,29	188.559,41	188.523,46	-35,95
5599 Sonstige Finanzaufwendungen	18.963,07	73.703,78	69.674,87	-4.028,91
16 + bilanzielle Abschreibungen	16.300.009,99	20.694.896,66	16.507.646,43	-4.187.250,23
5711 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	16.163.337,14	20.385.571,90	16.198.321,67	-4.187.250,23
5712 außerplanmäßige Abschreibungen	136.672,85	309.324,76	309.324,76	0,00
17 = <u>Ordentliche Aufwendungen</u>	<u>193.757.590,68</u>	<u>212.400.391,68</u>	<u>198.302.242,51</u>	<u>-14.098.149,17</u>
18 = <u>Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)</u>	<u>15.326.451,94</u>	<u>-1.529.000,00</u>	<u>8.399.808,68</u>	<u>9.928.808,68</u>
19 . außerordentliche Erträge	1.974.604,74	1.837.335,06	551.452,88	-1.285.882,18
4911 Außerordentliche Erträge	1.974.604,74	1.837.335,06	551.452,88	-1.285.882,18
20 – außerordentliche Aufwendungen	2.010.484,09	1.837.335,06	549.898,77	-1.287.436,29
5911 Außerordentliche Aufwendungen	2.010.484,09	1.837.335,06	549.898,77	-1.287.436,29
21 = <u>Außerordentliches Ergebnis</u>	<u>-35.879,35</u>	<u>0,00</u>	<u>1.554,11</u>	<u>1.554,11</u>
22 = <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)</u>	<u>15.290.572,59</u>	<u>-1.529.000,00</u>	<u>8.401.362,79</u>	<u>9.930.362,79</u>

Nachrichtlich:

1.	Jahresergebnis	8.401.362,79
	- Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	8.399.808,68
	+ Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00
	- Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.554,11
	+ Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00
	= Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen	0,00
2.	Jahresergebnis	8.401.362,79
	- Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr. 1 Buchst. c KomHVO Doppik)	0,00
	= bereinigtes Jahresergebnis	8.401.362,79

RECHNUNGSLEGUNG STADT DESSAU-ROßLAU 2014
 Periode von 00 bis 99

1.2 Ergebnisrechnung 2014 nach Produkten

A. Ergebnisplan

	Erträge		Aufwendungen		Ergebnis	
	Ansatz	Saldo	Ansatz	Saldo	Ansatz	Saldo
11110 Verwaltungssteuerung	27.900	27.483,47	2.229.600	2.330.657,75	-2.201.700	-2.303.174,28
11111 Gleichstellungsaufgaben,	38.500	43.690,68	397.600	400.045,00	-359.100	-356.354,32
11112 Gebietsangelegenheiten	0	6.181,81	432.900	433.259,95	-432.900	-427.078,14
11117 Ortschaftsverwaltung Rodleben	29.000	25.076,71	104.000	99.365,50	-75.000	-74.288,79
11123 Zahlungsverkehr, Verwaltung von	273.100	325.061,60	997.600	1.009.063,29	-724.500	-684.001,69
11124 Finanz- und Beteiligungsmanagement	1.713.800	331.833,47	3.780.200	1.179.571,45	-2.066.400	-847.737,98
11125 Forderungsmanagement	46.500	45.062,61	951.100	1.011.764,27	-904.600	-966.701,66
11126 Erhebung von Steuern, Abfall- und	216.300	180.685,86	692.300	729.020,22	-476.000	-548.334,36
11128 Rechnungsprüfung	32.400	37.664,08	529.000	486.955,65	-496.600	-449.291,57
11130 Zentrale Dienste	28.200	171.533,59	1.846.700	1.848.536,78	-1.818.500	-1.677.003,19
11137 Zentrale Dienste, Bauhof Rodleben	53.700	40.194,87	253.700	291.578,85	-200.000	-251.383,98
11140 Personalmanagement,	123.200	151.965,05	2.871.900	1.962.627,19	-2.748.700	-1.810.662,14
11146 Beratung und Vertretung in	73.200	69.292,45	830.300	800.846,57	-757.100	-731.554,12
11160 Bereitstellung und Betreuung von	21.800	28.731,04	1.659.800	1.612.429,03	-1.638.000	-1.583.697,99
11170 Verwaltung von städtischen	837.900	229.569,69	1.906.000	1.532.688,08	-1.068.100	-1.303.118,39
11171 Grundstücksverkehr	710.000	102.851,26	1.097.000	424.125,59	-387.000	-321.274,33
11172 Technisches Gebäudemanagement	300	29,43	1.407.900	1.236.245,57	-1.407.600	-1.236.216,14
11173 Unbebaute Grundstücke	611.300	900.240,11	177.300	257.333,46	434.000	642.906,65
11174 Gaststätten	27.600	22.630,37	64.200	25.785,20	-36.600	-3.154,83
11175 Mietwohnungen	177.400	160.194,17	239.100	209.737,87	-61.700	-49.543,70
11176 Geschäftsgrundstücke	149.000	192.394,82	345.400	191.499,65	-196.400	895,17
11177 Jagdschloss	33.400	36.072,73	45.000	28.536,09	-11.600	7.536,64
11178 Elbe-Rossel-Halle	6.800	7.517,46	110.600	106.148,10	-103.800	-98.630,64
11179 Gemischt genutzte Grundstücke	559.200	804.521,92	666.100	651.335,18	-106.900	153.186,74

RECHNUNGSLEGUNG STADT DESSAU-ROßLAU 2014
 Periode von 00 bis 99

A. Ergebnisplan	Erträge		Aufwendungen		Ergebnis	
	Ansatz	Saldo	Ansatz	Saldo	Ansatz	Saldo
11180 Ehemaliger Schulstandort,	13.100	8.838,56	53.900	55.273,71	-40.800	-46.435,15
11181 Öffentliche Toiletten	800	0,00	6.700	750,00	-5.900	-750,00
12100 Statistik und Wahlen	37.500	92.689,67	465.000	390.830,09	-427.500	-298.140,42
12201 ordnungsbehördliche und	194.300	197.498,74	976.300	1.026.324,61	-782.000	-828.825,87
12202 Feststellung und Ahndung von	792.700	901.711,78	1.629.000	1.690.648,18	-836.300	-788.936,40
12240 Veterinäraufsicht, Überwachung von	44.400	44.463,71	783.700	748.755,45	-739.300	-704.291,74
12250 Verkehrslenkung, -regelung und	170.200	208.039,04	461.800	425.634,44	-291.600	-217.595,40
12257 Verkehrsgarten Rodleben	200	0,00	4.600	1.856,51	-4.400	-1.856,51
12260 Fahr- und Beförderungswesen,	789.500	792.501,34	847.400	859.272,44	-57.900	-66.771,10
12271 Bürgerservice, Einwohner-, Pass- und	598.600	707.582,07	1.523.100	1.483.782,81	-924.500	-776.200,74
12275 Personenstandswesen	117.100	127.631,12	477.100	479.393,75	-360.000	-351.762,63
12610 Brandschutz,	193.000	220.574,27	4.117.900	4.520.154,75	-3.924.900	-4.299.580,48
12611 Brandschutz,	68.800	88.489,16	631.100	588.490,70	-562.300	-500.001,54
12617 Freiwillige Feuerwehr Rodleben	400	0,00	73.700	67.838,41	-73.300	-67.838,41
12700 Rettungsdienst	3.407.000	3.103.931,10	3.893.800	3.975.958,99	-486.800	-872.027,89
12800 Katastrophenschutz	49.000	9.036,61	173.800	176.317,62	-124.800	-167.281,01
12810 Bekämpfung Hochwasser 2013	1.744.800	551.452,88	1.744.800	550.765,23	0	687,65
21100 Grundschulen	447.100	567.609,41	3.129.100	2.620.548,58	-2.682.000	-2.052.939,17
21107 Grundschule Rodleben	39.100	4.112,59	106.600	140.709,68	-67.500	-136.597,09
21600 Sekundarschulen	111.400	318.460,34	1.608.100	1.745.596,24	-1.496.700	-1.427.135,90
21700 Gymnasien	544.300	247.551,29	1.556.600	1.091.251,93	-1.012.300	-843.700,64
22100 Förderschulen	64.800	80.064,36	1.058.100	993.376,64	-993.300	-913.312,28
23110 Anhaltisches Berufsschulzentrum	1.095.700	1.096.690,60	2.242.500	2.277.499,66	-1.146.800	-1.180.809,06
23111 Cafeteria im Anhaltischen	5.000	1.746,39	4.700	1.032,48	300	713,91
24110 Schülerbeförderung	765.900	587.267,26	1.827.000	1.703.905,71	-1.061.100	-1.116.638,45
24300 sonstige schulische Aufgaben	456.200	331.275,63	1.583.000	1.268.712,30	-1.126.800	-937.436,67

RECHNUNGSLEGUNG STADT DESSAU-ROßLAU 2014
Periode von 00 bis 99

A. Ergebnisplan	Erträge		Aufwendungen		Ergebnis	
	Ansatz	Saldo	Ansatz	Saldo	Ansatz	Saldo
25211 Museum für Naturkunde und	42.500	61.033,09	691.600	713.653,17	-649.100	-652.620,08
25212 Museum für Stadtgeschichte	67.600	72.759,49	494.100	491.617,04	-426.500	-418.857,55
25213 Anhaltische Gemäldegalerie	53.200	81.548,85	530.900	501.875,76	-477.700	-420.326,91
25214 Meisterhäuser	0	3.496.625,23	0	3.516.755,76	0	-20.130,53
25217 Heimatstube Rodleben	100	0,00	3.600	6.368,28	-3.500	-6.368,28
25220 Stadtarchiv	28.400	33.654,78	598.700	604.884,29	-570.300	-571.229,51
25310 Tierpark	243.400	246.353,31	1.182.500	1.168.773,99	-939.100	-922.420,68
26110 Anhaltisches Theater	7.065.300	7.222.039,70	17.085.300	17.277.489,12	-10.020.000	-10.055.449,42
26310 Musikschule	413.400	429.729,55	836.300	850.855,65	-422.900	-421.126,10
27110 Volkshochschule	281.300	319.556,58	526.400	579.520,06	-245.100	-259.963,48
27210 Anhaltische Landesbücherei	87.900	130.716,61	1.522.700	1.605.285,45	-1.434.800	-1.474.568,84
27217 Bücherei Rodleben	300	190,00	3.100	504,30	-2.800	-314,30
28110 Heimat- und sonstige	6.900	7.300,68	780.600	675.559,55	-773.700	-668.258,87
28112 800-Jahre-Anhalt	0	72,00	0	72,00	0	0,00
28113 Sachsen-Anhalt-Tag 2012	0	-752,30	0	1.123,36	0	-1.875,66
28114 Dessau 800/Leopoldsfest	0	0,00	0	0,00	0	0,00
28120 Heimatpflege, Kulturförderung,	16.200	30.727,71	310.800	310.798,20	-294.600	-280.070,49
28121 Bauhaus/Meisterhäuser	1.135.400	807.318,76	1.829.600	1.262.871,96	-694.200	-455.553,20
28131 Marienkirche	41.900	67.585,50	135.600	158.278,32	-93.700	-90.692,82
28132 Burg Roßlau	3.000	14.639,92	33.000	26.825,94	-30.000	-12.186,02
28133 Jugend-, Kultur- und	98.100	104.009,12	553.400	561.914,29	-455.300	-457.905,17
28134 Ölmühle	0	5.401,20	70.200	78.457,90	-70.200	-73.056,70
28137 Gemeindezentrum Rodleben	7.300	20.548,70	40.800	67.533,94	-33.500	-46.985,24
29117 Förderung von Kirchengemeinden	0	0,00	10.000	10.000,00	-10.000	-10.000,00
31001 Amt für Soziales und	0	0,00	0	1.392,72	0	-1.392,72
31100 Grundversorgung und Hilfen	55.100	67.150,43	2.853.500	3.383.570,62	-2.798.400	-3.316.420,19

RECHNUNGSLEGUNG STADT DESSAU-ROßLAU 2014
 Periode von 00 bis 99

A. Ergebnisplan	Erträge		Aufwendungen		Ergebnis	
	Ansatz	Saldo	Ansatz	Saldo	Ansatz	Saldo
31160 Grundsicherung im Alter und	3.350.000	3.436.318,47	3.750.100	3.439.679,60	-400.100	-3.361,13
31200 Grundsicherungsleistungen	8.975.000	8.543.690,95	29.424.600	28.832.148,72	-20.449.600	-20.288.457,77
31300 Hilfen für Asylbewerber	274.300	992.991,51	1.578.200	2.181.177,16	-1.303.900	-1.188.185,65
31520 soziale Einrichtungen für	0	0,00	2.500	1.464,34	-2.500	-1.464,34
31540 Soziale Einrichtungen für	146.400	152.758,07	416.100	410.014,83	-269.700	-257.256,76
31550 Unterkünfte und Wohnungen für	60.100	108.578,76	154.900	294.508,43	-94.800	-185.929,67
31560 Soziale Beratungsstellen und	1.000	14.750,00	158.300	166.871,01	-157.300	-152.121,01
34110 Unterhaltsvorschussleistungen	1.677.400	1.858.633,19	2.272.100	2.650.768,76	-594.700	-792.135,57
34310 Betreuungsleistungen	1.100	1.670,88	293.700	298.848,75	-292.600	-297.177,87
34410 Sonstige soziale Hilfen und	5.000	4.428,00	5.000	4.428,00	0	0,00
34510 Hilfe zum Lebensunterhalt /	303.200	228.972,68	303.700	259.268,41	-500	-30.295,73
34610 Wohngeld	8.000	9.218,16	975.900	855.045,58	-967.900	-845.827,42
35180 Bundesprogramm	217.500	270.625,98	702.400	449.662,24	-484.900	-179.036,26
36001 Jugendamt	0	2.636,48	0	13.510,06	0	-10.873,58
36220 Kinder- und Jugenderholung	3.000	1.514,20	6.700	5.311,74	-3.700	-3.797,54
36301 Familienunterstützende Maßnahmen der	1.500	6.911,26	1.043.900	1.198.745,24	-1.042.400	-1.191.833,98
36302 Familienersetzende Maßnahmen der	700	335,31	535.600	564.998,30	-534.900	-564.662,99
36310 Jugendsozialarbeit, erzieherischer	499.800	568.221,81	1.102.400	1.042.328,08	-602.600	-474.106,27
36320 Weitere Maßnahmen der Kinder-,	3.600	14.480,80	206.700	256.435,01	-203.100	-241.954,21
36330 Hilfe zur Erziehung	259.700	529.812,78	5.239.700	5.566.806,11	-4.980.000	-5.036.993,33
36340 Hilfen für junge Volljährige,	7.200	4.286,76	213.200	82.699,35	-206.000	-78.412,59
36350 Adoptionsvermittlung, Beistandschaft,	1.000	0,00	50.800	10.090,21	-49.800	-10.090,21
36500 Kindertageseinrichtungen	800	1.108,23	621.800	564.415,14	-621.000	-563.306,91
36510 Eigenbetrieb DeKiTa	5.513.100	5.155.239,34	13.457.200	12.172.499,08	-7.944.100	-7.017.259,74
36511 Kindertagesstätten anderer Träger	3.955.000	4.429.252,04	8.544.000	8.767.602,15	-4.589.000	-4.338.350,11
36512 Kindertagespflege	225.500	213.058,43	355.100	279.744,78	-129.600	-66.686,35

RECHNUNGSLEGUNG STADT DESSAU-ROßLAU 2014
 Periode von 00 bis 99

A. Ergebnisplan	Erträge		Aufwendungen		Ergebnis	
	Ansatz	Saldo	Ansatz	Saldo	Ansatz	Saldo
36517 Kindertagesstätte Rodleben	0	0,00	0	3.171,03	0	-3.171,03
36610 Jugendclubs Ortsteile	3.200	8.918,52	410.900	344.952,44	-407.700	-336.033,92
36611 Kinderfreizeitoase	21.900	28.657,94	311.500	364.640,42	-289.600	-335.982,48
36612 Einrichtungen der Jugendarbeit	239.100	276.615,75	885.800	787.389,76	-646.700	-510.774,01
36617 Jugend- und Freizeitzentrum	600	490,00	54.600	69.567,52	-54.000	-69.077,52
36710 Wohnheim für Auszubildende	156.700	147.072,77	371.400	381.221,13	-214.700	-234.148,36
36750 Erziehungs-, Jugend- und	112.100	112.054,43	397.500	391.867,99	-285.400	-279.813,56
41100 Städtisches Klinikum Dessau,	881.600	1.524.709,96	881.600	1.525.359,69	0	-649,73
41401 Aufgaben des örtlichen	102.900	113.462,15	1.325.500	1.280.035,11	-1.222.600	-1.166.572,96
42110 Sportförderung, Sportveranstaltungen	86.700	162.971,37	542.000	569.859,57	-455.300	-406.888,20
42410 Verpachtete Sportstätten	200.500	264.431,80	494.800	551.982,46	-294.300	-287.550,66
42411 Anhalt-Arena,	271.600	288.319,58	603.400	607.061,64	-331.800	-318.742,06
42412 Paul-Greifzu-Stadion,	200.800	378.105,32	509.800	679.144,39	-309.000	-301.039,07
42413 Turnhalle Heidestraße	14.900	18.158,78	182.500	173.109,04	-167.600	-154.950,26
42414 Elbe-Rossel-Halle	18.000	20.398,89	270.200	320.423,92	-252.200	-300.025,03
42415 Kommunale Sportstätten	29.900	31.833,06	132.900	139.721,46	-103.000	-107.888,40
42416 Sporthalle und Sportzentrum Rodleben	4.100	3.464,37	35.700	18.282,54	-31.600	-14.818,17
42417 Bowlingzentrum Rodleben	4.400	4.114,21	15.700	10.133,85	-11.300	-6.019,64
42420 Gesundheitsbad, Askanische Str. 50 a	132.500	214.213,82	572.000	684.849,70	-439.500	-470.635,88
42421 Südschwimmhalle,	97.900	128.916,19	621.300	658.553,44	-523.400	-529.637,25
42422 Erlebnisbad Roßlau, Am Finkenherd 2	284.900	369.137,49	370.000	398.968,24	-85.100	-29.830,75
42424 Verpachtete Freibäder	0	22.046,82	0	24.318,93	0	-2.272,11
42427 Freizeitbad Rodleben	32.400	39.683,04	127.500	104.559,42	-95.100	-64.876,38
50001 Haushaltsbearbeitung für	35.100	25.540,12	333.000	87.448,85	-297.900	-61.908,73
51110 Bauleitplanung sowie	183.900	71.701,59	1.890.900	1.571.609,93	-1.707.000	-1.499.908,34
51120 Städtebauliche Sanierung und	2.109.900	1.092.926,94	2.603.600	1.736.615,99	-493.700	-643.689,05

RECHNUNGSLEGUNG STADT DESSAU-ROßLAU 2014
 Periode von 00 bis 99

A. Ergebnisplan	Erträge		Aufwendungen		Ergebnis	
	Ansatz	Saldo	Ansatz	Saldo	Ansatz	Saldo
51121 Sanierung und Entwicklung	100	0,00	100	12.150,19	0	-12.150,19
51122 Sanierungsgebiete	0	140.838,69	0	161.905,28	0	-21.066,59
51130 Vermessung (Geodaten,	26.100	25.193,92	996.200	942.688,09	-970.100	-917.494,17
52100 Maßnahmen der Bauaufsicht	612.900	722.520,03	1.253.100	1.241.777,91	-640.200	-519.257,88
52310 Denkmalpflege	200	4.877,72	236.300	221.045,27	-236.100	-216.167,55
53110 Elektrizitätsversorgung	63.200	50.465,94	15.000	30.865,94	48.200	19.600,00
53210 Gasversorgung	0	8.912,65	0	0,00	0	8.912,65
53410 Fernwärmeversorgung	168.300	220.973,55	0	33.949,63	168.300	187.023,92
53510 Kombinierte Versorgung, DVV	6.392.800	6.296.285,57	0	179.783,11	6.392.800	6.116.502,46
53710 Eigenbetrieb Stadtpflege	262.200	928.765,95	121.000	729.580,12	141.200	199.185,83
54001 Tiefbauamt	15.400	17.564,86	2.651.400	2.828.405,92	-2.636.000	-2.810.841,06
54100 Kommunale Straßen	1.961.900	2.863.092,01	9.658.800	9.215.656,29	-7.696.900	-6.352.564,28
54107 Gemeindestraßen Rodleben	2.400	1.017,53	33.900	66.765,07	-31.500	-65.747,54
54200 Kreisstraßen	60.700	186.194,69	213.900	573.278,08	-153.200	-387.083,39
54300 Landesstraßen	39.200	99.877,61	532.300	424.251,51	-493.100	-324.373,90
54400 Bundesstraßen	2.527.800	755.265,78	4.063.200	2.297.527,83	-1.535.400	-1.542.262,05
54510 Straßenreinigung, Winterdienst,	0	140.538,66	0	213.188,98	0	-72.650,32
54517 Straßenreinigung, Winterdienst,	5.700	2.876,41	1.655.200	1.611.440,59	-1.649.500	-1.608.564,18
54600 Bedarfsgerechte Bereitstellung	506.100	575.010,02	108.900	327.034,93	397.200	247.975,09
54700 Sicherung des öffentlichen	2.691.600	1.835.425,44	2.601.800	1.770.018,78	89.800	65.406,66
54810 Förderung Schifffahrt	500	8.441,07	5.800	15.914,58	-5.300	-7.473,51
55110 Herstellung und Pflege des	377.200	535.357,23	2.712.000	3.070.041,76	-2.334.800	-2.534.684,53
55117 Herstellung und Pflege des	100	878,94	8.000	14.444,01	-7.900	-13.565,07
55210 Öffentliche Gewässer /	2.100	37.979,80	827.800	859.245,59	-825.700	-821.265,79
55300 Friedhöfe	18.800	10.433,17	20.200	13.210,26	-1.400	-2.777,09
55307 Friedhof Rodleben	0	0,00	0	2.354,40	0	-2.354,40

RECHNUNGSLEGUNG STADT DESSAU-ROßLAU 2014
 Periode von 00 bis 99


A. Ergebnisplan	Erträge		Aufwendungen		Ergebnis	
	Ansatz	Saldo	Ansatz	Saldo	Ansatz	Saldo
📁 5510 Land- und Forstwirtschaft	187.500	165.983,32	313.900	827.614,56	-126.400	-661.631,24
📁 56100 Umweltschutzmaßnahmen	377.500	379.794,52	1.475.300	1.418.816,05	-1.097.800	-1.039.021,53
📁 57110 Wirtschaftsförderung	928.200	713.515,08	1.844.200	1.322.959,29	-916.000	-609.444,21
📁 57111 Technologie- und	165.200	216.076,83	186.400	163.665,25	-21.200	52.411,58
📁 57320 Sonstige wirtschaftliche	56.800	7,58	113.000	104.565,43	-56.200	-104.557,85
📁 57510 Stadtinformation und	147.200	96.560,76	891.700	704.925,49	-744.500	-608.364,73
📁 61110 Steuern, allgemeine	130.100.600	132.500.343,56	2.641.900	2.330.932,43	127.458.700	130.169.411,13
📁 61111 Pauschale Wertberichtigung von	0	0,00	0	233.042,39	0	-233.042,39
📁 61210 Sonstige allgemeine	281.900	292.184,79	2.166.000	9.761.815,34	-1.884.100	-9.469.630,55


Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2013	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	66.767.567,49	65.867.000,00	68.104.970,89	2.237.970,89
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.620.837,39	100.256.700,03	94.612.300,19	-5.644.399,84
3 + sonstige Transfereinzahlungen	3.742.854,98	951.800,00	797.796,51	-154.003,49
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.932.990,64	7.661.116,60	7.403.946,13	-257.170,47
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.064.712,16	10.205.542,16	10.558.454,95	352.912,79
6 + sonstige Einzahlungen	5.938.048,13	6.267.368,28	6.490.256,80	222.888,52
7 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	949.324,89	3.012.749,63	6.364.514,74	3.351.765,11
8 = <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>190.016.335,68</u>	<u>194.222.276,70</u>	<u>194.332.240,21</u>	<u>109.963,51</u>
9 Personalauszahlungen	54.648.496,48	58.089.029,10	56.279.203,42	-1.809.825,68
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.821.271,49	23.885.513,85	20.270.920,19	-3.614.593,66
12 + Transferauszahlungen	63.986.473,10	74.159.921,62	66.932.865,82	-7.227.055,80
13 + sonstige Auszahlungen	39.205.472,46	34.722.486,61	32.392.495,93	-2.329.990,68
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.920.173,32	1.864.125,52	1.456.063,32	-408.062,20
15 = <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>180.581.886,85</u>	<u>192.721.076,70</u>	<u>177.331.548,68</u>	<u>-15.389.528,02</u>
16 = <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)</u>	<u>9.434.448,83</u>	<u>1.501.200,00</u>	<u>17.000.691,53</u>	<u>15.499.491,53</u>
17 Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen und aus Investitionsbeiträgen	11.628.359,84	35.602.301,21	17.634.138,42	-17.968.162,79
18 + Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	1.325.324,11	2.278.666,91	690.032,00	-1.588.634,91
19 = <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>12.953.683,95</u>	<u>37.880.968,12</u>	<u>18.324.170,42</u>	<u>-19.556.797,70</u>
20 Auszahlungen für eigene Investitionen	8.951.375,06	36.665.664,90	17.010.206,81	-19.655.458,09
21 + Auszahlungen von Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	2.208.366,83	1.215.303,22	1.313.963,61	98.660,39
22 = <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>11.159.741,89</u>	<u>37.880.968,12</u>	<u>18.324.170,42</u>	<u>-19.556.797,70</u>
23 = <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 19 und 22)</u>	<u>1.793.942,06</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
24 = <u>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summe Zeilen 16 und 23)</u>	<u>11.228.390,89</u>	<u>1.501.200,00</u>	<u>17.000.691,53</u>	<u>15.499.491,53</u>
25 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	7.171.310,29	637.600,00	637.504,59	-95,41
26 – Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	18.983.854,68	8.711.500,00	8.936.320,82	224.820,82
27 + Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten	113.621.592,40	0,00	121.400.000,00	121.400.000,00
28 – Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	119.889.709,00	0,00	126.621.592,40	126.621.592,40
29 = <u>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>-18.080.660,99</u>	<u>-8.073.900,00</u>	<u>-13.520.408,63</u>	<u>-5.446.508,63</u>
30 = <u>Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Summe Zeilen 24 und 29)</u>	<u>-6.852.270,10</u>	<u>-6.572.700,00</u>	<u>3.480.282,90</u>	<u>10.052.982,90</u>
31 + Einzahlungen fremder Finanzmittel	161.416.004,37	0,00	139.275.073,21	139.275.073,21
32 – Auszahlungen fremder Finanzmittel	154.575.965,71	0,00	141.781.598,47	141.781.598,47
32a = Saldo aus fremden Finanzmitteln	6.840.038,66	0,00	-2.506.525,26	-2.506.525,26
32b = <u>Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr gesamt (Summe Zeile 30 und 32a)</u>	<u>-12.231,44</u>	<u>-6.572.700,00</u>	<u>973.757,64</u>	<u>7.546.457,64</u>
33 + <u>Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres</u>	<u>789.599,30</u>	0,00	777.367,86	777.367,86
<u>Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres bereinigt</u>		0,00	783.697,85	783.697,85
34 = <u>Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres</u>	<u>777.367,86</u>	<u>-6.572.700,00</u>	<u>1.751.125,50</u>	<u>8.323.825,50</u>
31 Nachrichtlich Ergänzung durch Korrektur der Eröffnungsbilanz				
31 Ergänzung Einzahlungen durch Zuwachs liquide Mittel Elfriede Kolbe Stiftung durch Korrektur zur Eröffnungsbilanz	6.329,99			
32 b = <u>Änderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr gesamt bereinigt (Summe Zeile 30 und 32 a)</u>	<u>-5.901,45</u>	<u>-6.572.700,00</u>	<u>973.757,64</u>	<u>7.546.457,64</u>
34 <u>Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres bereinigt</u>	<u>783.697,85</u>	<u>-6.572.700,00</u>	<u>1.757.455,49</u>	<u>8.330.155,49</u>


Nachrichtlich:

Bestand an Liquiditätsreserven am Anfang des Haushaltsjahres	777.367,86
+/- Zuführung zu den Liquiditätsreserven	973.757,64
+/- Entnahme aus den Liquiditätsreserven	
= Bestand an Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres	1.751.125,50


 Dr. Reck
 Oberbürgermeister


 Nußbeck
 Beigeordnete für
 Finanzen


 Wirth
 Amtsleiterin für
 Stadtfinanzen


 Ziegler
 Abteilungsleiterin
 Haushalt und
 Beteiligungen


 Erleben
 Sachgebietsleiterin
 Stadtkasse

Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2013	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Plan/Ist- Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	66.767.567,49	65.867.000,00	68.104.970,89	2.237.970,89
6011 Grundsteuer A	83.347,16	84.000,00	121.583,48	37.583,48
6012 Grundsteuer B	10.454.372,27	10.566.000,00	10.480.215,85	-85.784,15
6013 Gewerbesteuer	24.819.632,57	23.031.600,00	25.262.616,46	2.231.016,46
6021 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	18.565.244,93	19.527.300,00	19.867.255,07	339.955,07
6022 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.908.471,74	3.982.100,00	3.987.980,62	5.880,62
6031 Vergütungssteuer	294.408,19	270.000,00	331.351,94	61.351,94
6032 Hundesteuer	400.638,26	400.000,00	387.808,94	-12.191,06
6052 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des SGB II	3.526.865,76	2.706.000,00	2.434.716,12	-271.283,88
6053 Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderlasten bei der Zusammenführung von Arbeitslosenhilfe und Sozialhilfe	4.714.586,61	5.300.000,00	5.231.442,41	-68.557,59
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.620.837,39	100.256.700,03	94.612.300,19	-5.644.399,84
6111 Schlüsselzuweisungen und besondere Ergänzungszuweisungen vom Land	45.576.477,00	46.145.700,00	46.145.590,00	-110,00
6131 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	15.578.361,00	15.672.000,00	15.672.044,00	44,00
6140 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	1.519.594,26	1.745.600,00	1.454.481,98	-291.118,02
6141 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	23.564.748,73	26.793.958,87	23.562.921,42	-3.231.037,45
6144 Zuweisungen für laufende Zwecke von gesetzlichen Sozialversicherungen	97.361,00	62.500,00	64.611,22	2.111,22
6145 Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	198.421,66	1.743.200,00	204.752,23	-1.538.447,77
6146 Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	19.073,17	107.200,00	70.325,85	-36.874,15
6147 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	164.353,63	132.591,58	143.316,77	10.725,19
6148 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	517.188,19	518.649,58	614.741,13	96.091,55
6191 Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende	7.385.258,75	7.535.300,00	6.679.515,59	-855.784,41
6199 Planungskorrektur Finanzplan	0,00	-200.000,00	0,00	200.000,00
3 + sonstige Transfereinzahlungen	3.742.854,98	951.800,00	797.796,51	-154.003,49
6211 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen: Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz	94.749,06	72.500,00	61.315,54	-11.184,46
6212 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen: Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich- rechtliche Unterhaltsverpflichtete	186.642,32	482.000,00	219.326,24	-262.673,76
6213 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen: Leistungen von Sozialleistungsträgern	35.946,42	29.000,00	60.329,58	31.329,58
6214 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen: Sonstige Ersatzleistungen	515,89	1.600,00	869,85	-730,15

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2013	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Plan/Ist- Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
	6215 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen: Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	15.681,76	11.000,00	11.542,98	542,98
	6221 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen: Kostenbeiträge und Aufwendersersatz	270.022,18	210.500,00	227.681,51	17.181,51
	6222 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen: Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlichrechtliche Unterhaltsverpflichtete	250,00	0,00	260,00	260,00
	6231 Schuldendiensthilfen vom Land	3.139.047,35	245.200,00	216.470,81	-28.729,19
	6299 Planungskorrektur Finanzplan	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.932.990,64	7.661.116,60	7.403.946,13	-257.170,47
	6311 Verwaltungsgebühren	2.600.199,52	2.531.052,15	2.808.755,90	277.703,75
	6321 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.332.791,12	5.230.064,45	4.595.190,23	-634.874,22
	6399 Planungskorrektur Finanzplan	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.064.712,16	10.205.542,16	10.558.454,95	352.912,79
	6411 Einzahlungen aus Mieten und Pachten	2.369.329,38	2.389.628,96	2.370.727,19	-18.901,77
	6421 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	96.796,15	145.406,86	93.472,65	-51.934,21
	6461 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.528.967,33	1.279.567,34	1.263.875,98	-15.691,36
	6480 Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Bund	12.791,45	65.300,00	72.436,97	7.136,97
	6481 Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land	1.687.223,51	1.879.600,00	2.116.219,56	236.619,56
	6482 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	828.961,33	755.000,00	1.261.385,43	506.385,43
	6483 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden	0,00	0,00	50,00	50,00
	6484 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	1.682.437,82	2.161.000,00	1.898.843,65	-262.156,35
	6485 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	1.789.139,18	1.518.000,00	1.422.391,53	-95.608,47
	6486 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	3.258,81	11.900,00	4.075,96	-7.824,04
	6487 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	26.726,10	73.200,00	31.044,39	-42.155,61
	6488 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	39.081,10	26.939,00	23.931,64	-3.007,36
	6499 Planungskorrektur Finanzplan	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00
6	+ sonstige Einzahlungen	5.938.048,13	6.267.368,28	6.490.256,80	222.888,52
	6511 Konzessionsabgaben	3.934.204,11	4.399.100,00	4.230.149,22	-168.950,78
	6521 Erstattungen von Steuern	1.058.888,91	868.268,28	1.167.557,62	299.289,34
	6561 Bußgelder	758.890,44	776.900,00	862.552,52	85.652,52
	6562 Säumniszuschläge	185.969,01	273.100,00	218.710,79	-54.389,21
	6591 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	95,66	0,00	11.286,65	11.286,65
	6599 Planungskorrektur Finanzplan	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	949.324,89	3.012.749,63	6.364.514,74	3.351.765,11

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2013	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
6615 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	36.628,60	176.700,00	311.275,91	134.575,91
6617 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	72,03	1.200,00	1.500,40	300,40
6618 Zinseinzahlungen vom sonstigen inländischen Bereich	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00
6651 Einzahlungen von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	661.735,79	2.571.349,63	4.914.333,36	2.342.983,73
6691 Sonstige Finanzeinzahlungen	250.888,47	262.300,00	1.137.405,07	875.105,07
8 = <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>190.016.335,68</u>	<u>194.222.276,70</u>	<u>194.332.240,21</u>	<u>109.963,51</u>
9 Personalauszahlungen	54.648.496,48	58.089.029,10	56.279.203,42	-1.809.825,68
7011 Dienstausszahlungen und dgl. an Beamte	6.671.842,89	7.091.050,23	6.640.041,06	-451.009,17
7012 Dienstausszahlungen und dgl. an Arbeitnehmer	35.773.305,32	37.562.488,69	36.879.633,81	-682.854,88
7019 Dienstausszahlungen und dgl. an sonstige Beschäftigte	607.540,94	435.030,72	395.752,28	-39.278,44
7021 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	2.953.052,23	3.259.814,82	3.213.097,04	-46.717,78
7022 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.408.029,92	1.499.065,39	1.482.382,75	-16.682,64
7032 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstausszahlungen und dgl. für Arbeitnehmer	6.918.687,99	7.903.288,45	7.371.298,19	-531.990,26
7039 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstausszahlungen und dgl. für sonstige Beschäftigte	0,00	13.510,39	2.934,86	-10.575,53
7041 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	316.037,19	324.780,41	294.063,43	-30.716,98
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.821.271,49	23.885.513,85	20.270.920,19	-3.614.593,66
7211 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.478.615,86	3.018.322,75	2.751.650,57	-266.672,18
7221 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.893.627,35	3.895.377,70	3.303.378,38	-591.999,32
7231 Auszahlungen für Mieten und Pachten	413.743,10	510.729,92	491.469,51	-19.260,41
7232 Auszahlungen für Leasing	15.953,61	14.726,40	14.726,40	0,00
7241 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.931.198,43	10.021.898,12	8.615.551,64	-1.406.346,48
7251 Haltung von Fahrzeugen	341.756,87	350.106,71	335.222,66	-14.884,05
7255 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	744.231,37	551.425,57	475.104,79	-76.320,78
7261 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	340.335,06	300.635,90	290.229,86	-10.406,04
7271 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	3.090.385,32	2.151.487,54	1.591.856,21	-559.631,33
7281 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	485.676,36	676.843,32	642.462,13	-34.381,19
7291 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	85.748,16	2.393.959,92	1.759.268,04	-634.691,88
12 + Transferauszahlungen	63.986.473,10	74.159.921,62	66.932.865,82	-7.227.055,80
7310 Zuweisungen an den Bund	37.989,65	54.414,31	54.414,31	0,00
7311 Zuweisungen an das Land	12.333,53	181.331,68	181.331,68	0,00

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2013	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
7312 Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	50.650,33	7.885,81	7.885,81	0,00
7313 Zuweisungen an Zweckverbände	327.271,63	327.604,54	317.865,87	-9.738,67
7315 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	33.230.446,74	41.953.854,21	38.244.932,10	-3.708.922,11
7317 Zuschüsse an private Unternehmen	2.131.481,26	2.384.075,92	2.301.693,55	-82.382,37
7318 Zuschüsse an übrige Bereiche	9.978.668,02	8.603.691,94	7.864.214,51	-739.477,43
7322 Schuldendiensthilfen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.541.269,79	1.721.470,48	1.032.181,00	-689.289,48
7331 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	6.871.850,43	7.698.516,92	7.397.878,71	-300.638,21
7332 Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	3.731.186,38	4.509.500,33	4.140.915,86	-368.584,47
7338 Mehraufwandsentschädigung an erwerbsfähige Hilfsbedürftige	51.520,77	11.800,00	8.437,00	-3.363,00
7339 Sonstige soziale Leistungen	3.432.702,01	4.234.075,48	3.768.619,42	-465.456,06
7341 Gewerbesteuerumlage	2.402.687,00	2.471.700,00	1.612.496,00	-859.204,00
7391 Sonstige Transferauszahlungen	186.415,56	0,00	0,00	0,00
7399 Planungskorrektur Finanzplan	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	39.205.472,46	34.722.486,61	32.392.495,93	-2.329.990,68
7411 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	888.046,65	1.110.861,78	815.418,77	-295.443,01
7421 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	325.577,21	398.521,71	396.996,56	-1.525,15
7429 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.526.082,67	1.627.792,64	1.482.256,19	-145.536,45
7431 Geschäftsauszahlungen	1.867.934,75	992.711,59	921.141,96	-71.569,63
7441 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.284.436,90	2.934.040,80	1.950.908,24	-983.132,56
7450 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund	58.393,61	53.555,54	53.555,54	0,00
7451 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an das Land	134.968,28	190.801,03	167.445,58	-23.355,45
7452 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	215.371,02	287.979,66	255.648,31	-32.331,35
7454 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an gesetzliche Sozialversicherungen	1.943.354,06	1.735.151,10	1.720.501,29	-14.649,81
7455 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	59.234,24	0,00	0,00	0,00
7456 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	4.856,70	6.780,40	5.669,20	-1.111,20
7457 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an private Unternehmen	2.993,37	20.655,34	20.655,34	0,00
7458 Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	2.549.481,81	2.399.787,92	2.398.233,81	-1.554,11

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2013	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
	7461 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende	25.143.717,04	21.769.570,12	21.079.249,20	-690.320,92
	7463 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei einmaligen Leistungen an Arbeitsuchende	628.784,83	644.127,79	575.154,03	-68.973,76
	7466 Leistungen für Bildung und Teilhabe	288.552,10	321.692,34	321.205,06	-487,28
	7492 Fraktionszuwendungen	283.687,22	228.456,85	228.456,85	0,00
	7493 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.920.173,32	1.864.125,52	1.456.063,32	-408.062,20
	7517 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	1.752.324,33	1.413.085,10	1.170.178,65	-242.906,45
	7518 Zinsauszahlungen an sonstigen inländischen Bereich	354,46	0,00	0,00	0,00
	7592 Verzinsung von Steuernachzahlungen	158.005,29	188.638,30	188.590,46	-47,84
	7593 Auszahlung Vorsteuer 7%	0,00	163.273,86	8.758,69	-154.515,17
	7599 Sonstige Finanzauszahlungen	9.489,24	99.128,26	88.535,52	-10.592,74
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>180.581.886,85</u>	<u>192.721.076,70</u>	<u>177.331.548,68</u>	<u>-15.389.528,02</u>
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	9.434.448,83	1.501.200,00	17.000.691,53	15.499.491,53
17	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen und aus Investitionsbeiträgen	11.628.359,84	35.602.301,21	17.634.138,42	-17.968.162,79
	6810 Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. vom Bund	398.827,70	2.183.061,98	1.983.052,81	-200.009,17
	6811 Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. vom Land	10.869.331,46	33.113.343,15	15.333.979,80	-17.779.363,35
	6814 Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. von gesetzlichen Sozialversicherungen	5.798,13	5.578,00	6.297,80	719,80
	6815 Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	250,00	300,00	0,00	-300,00
	6816 Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	24.415,58	6.900,00	12.109,68	5.209,68
	6817 Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. von privaten Unternehmen	0,00	2.332,11	2.023,14	-308,97
	6818 Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. von übrigen Bereichen	24.011,79	80.042,91	56.556,65	-23.486,26
	6881 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	305.725,18	210.743,06	240.118,54	29.375,48
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	1.325.324,11	2.278.666,91	690.032,00	-1.588.634,91
	6821 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	1.309.861,59	1.569.866,91	673.590,15	-896.276,76

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2013	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Plan/Ist- Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
6831	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen von mehr als 1000 bzw. 410 Euro ohne Umsatzsteuer	12.447,08	8.800,00	16.011,85	7.211,85
6833	Einzahlungen aus der Veräußerung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.796,35	0,00	430,00	430,00
6851	Einzahlungen für Baumaßnahmen	0,00	700.000,00	0,00	-700.000,00
6891	Sonstige Investitionseinzahlungen	219,09	0,00	0,00	0,00
19	= <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>12.953.683,95</u>	<u>37.880.968,12</u>	<u>18.324.170,42</u>	<u>-19.556.797,70</u>
20	Auszahlungen für eigene Investitionen	8.951.375,06	36.665.664,90	17.010.206,81	-19.655.458,09
	7821 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	-18.174,60	465.400,29	291.296,64	-174.103,65
	7831 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen von mehr als 1000 bzw. 410 Euro ohne Umsatzsteuer	1.335.282,22	1.792.477,27	1.430.267,75	-362.209,52
	7832 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen von mehr als 150 Euro bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	319.686,34	624.602,35	360.435,91	-264.166,44
	7851 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	5.732.798,77	24.630.083,16	12.158.235,03	-12.471.848,13
	7852 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.321.620,71	8.655.943,84	2.334.214,85	-6.321.728,99
	7853 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	177.056,87	0,00	0,00	0,00
	7891 Sonstige Investitionsauszahlungen	83.104,75	497.157,99	435.756,63	-61.401,36
21	+ Auszahlungen von Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	2.208.366,83	1.215.303,22	1.313.963,61	98.660,39
	7815 Auszahlungen für Zuschüsse für Investitionsförderungsmaßn. an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	620.724,51	899.569,59	899.569,59	0,00
	7818 Auszahlungen für Zuschüsse für Investitionsförderungsmaßn. an übrige Bereiche	1.587.642,32	315.733,63	414.394,02	98.660,39
22	= <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>11.159.741,89</u>	<u>37.880.968,12</u>	<u>18.324.170,42</u>	<u>-19.556.797,70</u>
23	= <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 19 und 22)</u>	<u>1.793.942,06</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
24	= <u>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summe Zeilen 16 und 23)</u>	<u>11.228.390,89</u>	<u>1.501.200,00</u>	<u>17.000.691,53</u>	<u>15.499.491,53</u>
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	7.171.310,29	637.600,00	637.504,59	-95,41
	6927 Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. bei Kreditinstituten	7.028.647,59	481.200,00	481.041,89	-158,11
	6955 Rückflüsse von Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	142.662,70	156.400,00	156.462,70	62,70
26	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	18.983.854,68	8.711.500,00	8.936.320,82	224.820,82
	7927 Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. bei Kreditinstituten	18.979.774,68	8.711.500,00	8.936.320,82	224.820,82
	7958 Gewährung von Ausleihungen an sonstige inländische Bereiche	4.080,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten	113.621.592,40	0,00	121.400.000,00	121.400.000,00

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2013	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
28	6937 Aufnahme von Liquiditätskrediten bei Kreditinstituten	113.621.592,40	0,00	121.400.000,00	121.400.000,00
	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	119.889.709,00	0,00	126.621.592,40	126.621.592,40
	7937 Tilgung von Liquiditätskrediten bei Kreditinstituten	119.889.709,00	0,00	126.621.592,40	126.621.592,40
29	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-18.080.660,99	-8.073.900,00	-13.520.408,63	-5.446.508,63
30	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Summe Zeilen 24 und 29)	-6.852.270,10	-6.572.700,00	3.480.282,90	10.052.982,90
31	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel	161.416.004,37	0,00	139.275.073,21	139.275.073,21
32	- Auszahlungen fremder Finanzmittel	154.575.965,71	0,00	141.781.598,47	141.781.598,47
32a	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	6.840.038,66	0,00	-2.506.525,26	-2.506.525,26
32b	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr gesamt (Summe Zeile 30 und 32a)	-12.231,44	-6.572.700,00	973.757,64	7.546.457,64
33	+ Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltjahres	789.599,30	0,00	777.367,86	777.367,86
	Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltjahres bereinigt		0,00	783.697,85	783.697,85
34	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltjahres	777.367,86	-6.572.700,00	1.751.125,50	8.323.825,50

	Nachrichtlich Ergänzung durch Korrektur der Eröffnungsbilanz				
31	Ergänzung Einzahlungen durch Zuwachs liquide Mittel Elfriede Kolbe Stiftung durch Korrektur zur Eröffnungsbilanz	6.329,99			
32b	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr gesamt bereinigt (Summe Zeile 30 und 32a)	-5.901,45	-6.572.700,00	973.757,64	7.546.457,64
34	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltjahres bereinigt	783.697,85	-6.572.700,00	1.757.455,49	8.330.155,49

Nachrichtlich:

Bestand an Liquiditätsreserven am Anfang des Haushaltsjahres	777.367,86
+/- Zuführung zu den Liquiditätsreserven	973.757,64
+/- Entnahme aus den Liquiditätsreserven	0,00
= Bestand an Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres	1.751.125,50

Die liquiden Mittel der Elfriede Kolbe Stiftung mit 6.329,99 EUR waren von 2011 bis 2016 angelegt und standen damit nicht kurzfristig zur Sicherung der Liquidität zur Verfügung. Sie fungierten damit nicht als Liquiditätsreserve.

RECHNUNGSLEGUNG STADT DESSAU-ROßLAU 2014
Periode von 00 bis 99

2.2 Finanzrechnung nur investiv nach Produkten

B. Finanzplan

	Einzahlungen		Auszahlungen		Ergebnis	
	Ansatz	Saldo	Ansatz	Saldo	Ansatz	Saldo
11110 Verwaltungssteuerung	0	0,00	40.500	4.671,88	-40.500	-4.671,88
11112 Gebietsangelegenheiten	0	0,00	8.000	2.564,45	-8.000	-2.564,45
11117 Ortschaftsverwaltung Rodleben	0	0,00	0	347,09	0	-347,09
11123 Zahlungsverkehr, Verwaltung von	0	404,00	0	12.607,80	0	-12.203,80
11124 Finanz- und Beteiligungsmanagement	0	883,29	0	2.317,92	0	-1.434,63
11125 Forderungsmanagement	0	0,00	0	3.649,97	0	-3.649,97
11128 Rechnungsprüfung	0	0,00	35.200	0,00	-35.200	0,00
11130 Zentrale Dienste	703.300	0,00	1.127.200	132.876,08	-423.900	-132.876,08
11137 Zentrale Dienste, Bauhof Rodleben	0	0,00	7.000	7.289,25	-7.000	-7.289,25
11140 Personalmanagement,	0	0,00	45.100	52.635,65	-45.100	-52.635,65
11146 Beratung und Vertretung in	0	0,00	500	339,15	-500	-339,15
11160 Bereitstellung und Betreuung von	0	430,00	264.000	258.585,82	-264.000	-258.155,82
11170 Verwaltung von städtischen	0	373,11	154.000	76.359,64	-154.000	-75.986,53
11171 Grundstücksverkehr	681.600	75.993,28	169.900	22.902,99	511.700	53.090,29
11173 Unbebaute Grundstücke	0	274.730,00	0	60,80	0	274.669,20
11176 Geschäftsgrundstücke	8.800	8.800,00	8.800	8.800,00	0	0,00
11179 Gemischt genutzte Grundstücke	0	86.680,00	0	0,00	0	86.680,00
12100 Statistik und Wahlen	0	0,00	0	742,56	0	-742,56
12201 ordnungsbehördliche und	0	146,05	4.900	11.688,76	-4.900	-11.542,71
12260 Fahr- und Beförderungswesen,	0	0,00	11.000	4.189,51	-11.000	-4.189,51
12271 Bürgerservice, Einwohner-, Pass- und	0	0,00	500	0,00	-500	0,00
12610 Brandschutz,	0	5.821,50	91.000	31.621,60	-91.000	-25.800,10
12611 Brandschutz,	0	152.407,50	369.000	370.090,12	-369.000	-217.682,62
12617 Freiwillige Feuerwehr Rodleben	0	0,00	302.500	286.631,43	-302.500	-286.631,43

RECHNUNGSLEGUNG STADT DESSAU-ROßLAU 2014
 Periode von 00 bis 99

B. Finanzplan	Einzahlungen		Auszahlungen		Ergebnis	
	Ansatz	Saldo	Ansatz	Saldo	Ansatz	Saldo
12700 Rettungsdienst	0	3.201,83	45.000	12.799,69	-45.000	-9.597,86
21100 Grundschulen	4.849.300	131.114,09	4.972.700	3.201.645,05	-123.400	-3.070.530,96
21107 Grundschule Rodleben	5.500	14.849,30	8.000	6.035,90	-2.500	8.813,40
21600 Sekundarschulen	2.472.000	255.488,49	3.762.500	1.448.389,86	-1.290.500	-1.192.901,37
21700 Gymnasien	100.600	0,00	157.700	150.811,86	-57.100	-150.811,86
22100 Förderschulen	0	8.907,15	69.200	34.426,21	-69.200	-25.519,06
23110 Anhaltisches Berufsschulzentrum	91.500	20.467,61	162.200	180.293,14	-70.700	-159.825,53
24300 sonstige schulische Aufgaben	0	0,00	8.300	3.896,39	-8.300	-3.896,39
25211 Museum für Naturkunde und	0	0,00	0	544,00	0	-544,00
25213 Anhaltische Gemäldegalerie	2.536.600	2.463.198,27	2.600.700	2.193.621,11	-64.100	269.577,16
25217 Heimatstube Rodleben	0	0,00	0	179,00	0	-179,00
25310 Tierpark	16.900	54.765,22	16.900	54.765,22	0	0,00
26110 Anhaltisches Theater	0	0,00	0	300.000,00	0	-300.000,00
26310 Musikschule	0	0,00	600	1.747,07	-600	-1.747,07
27110 Volkshochschule	0	0,00	3.600	2.188,95	-3.600	-2.188,95
27210 Anhaltische Landesbücherei	0	4.938,09	11.500	20.555,35	-11.500	-15.617,26
28110 Heimat- und sonstige	0	186,55	0	0,00	0	186,55
28120 Heimatpflege, Kulturförderung,	0	0,00	10.000	0,00	-10.000	0,00
28131 Marienkirche	0	190,90	0	190,90	0	0,00
28132 Burg Roßlau	644.300	777.739,53	655.700	631.567,31	-11.400	146.172,22
28137 Gemeindezentrum Rodleben	0	0,00	1.000	0,00	-1.000	0,00
31001 Amt für Soziales und	2.200	0,00	34.800	0,00	-32.600	0,00
31100 Grundversorgung und Hilfen	0	920,58	0	7.695,73	0	-6.775,15
31300 Hilfen für Asylbewerber	0	0,00	0	7.000,00	0	-7.000,00
34610 Wohngeld	0	1.949,31	0	2.666,03	0	-716,72
36001 Jugendamt	0	0,00	53.000	41.123,74	-53.000	-41.123,74

RECHNUNGSLEGUNG STADT DESSAU-ROßLAU 2014
 Periode von 00 bis 99

B. Finanzplan	Einzahlungen		Auszahlungen		Ergebnis	
	Ansatz	Saldo	Ansatz	Saldo	Ansatz	Saldo
36301 Familienunterstützende Maßnahmen der	0	2.300,00	0	11.990,05	0	-9.690,05
36510 Eigenbetrieb DeKiTa	1.449.500	870.959,33	1.760.800	1.094.833,10	-311.300	-223.873,77
36511 Kindertagesstätten anderer Träger	0	0,00	4.000	9.533,63	-4.000	-9.533,63
36610 Jugendclubs Ortsteile	14.500	13.844,71	14.500	17.335,11	0	-3.490,40
36710 Wohnheim für Auszubildende	0	0,00	2.000	1.682,10	-2.000	-1.682,10
41401 Aufgaben des örtlichen	0	546,00	11.900	988,28	-11.900	-442,28
42410 Verpachtete Sportstätten	800.100	0,00	803.600	4.733,31	-3.500	-4.733,31
42411 Anhalt-Arena,	0	0,00	0	-34.870,13	0	34.870,13
42412 Paul-Greifzu-Stadion,	0	0,00	6.400	2.935,50	-6.400	-2.935,50
42415 Kommunale Sportstätten	3.000	0,00	3.000	2.998,80	0	-2.998,80
42416 Sporthalle und Sportzentrum Rodleben	0	0,00	80.000	0,00	-80.000	0,00
42421 Südschwimmhalle,	0	0,00	331.000	41.799,05	-331.000	-41.799,05
42422 Erlebnisbad Roßlau, Am Finkenherd 2	0	0,00	0	6.538,16	0	-6.538,16
42427 Freizeitbad Rodleben	0	0,00	2.000	6.999,00	-2.000	-6.999,00
50001 Haushaltsbearbeitung für	0	0,00	32.500	34.164,87	-32.500	-34.164,87
51110 Bauleitplanung sowie	0	0,00	2.600	0,00	-2.600	0,00
51120 Städtebauliche Sanierung und	1.583.700	1.495.938,63	2.312.600	1.964.104,02	-728.900	-468.165,39
51121 Sanierung und Entwicklung	0	0,00	82.900	2.172,65	-82.900	-2.172,65
51130 Vermessung (Geodaten,	0	2.274,00	19.000	14.095,37	-19.000	-11.821,37
54001 Tiefbauamt	0	2.546,31	29.000	21.362,98	-29.000	-18.816,67
54100 Kommunale Straßen	1.269.200	368.881,23	2.338.800	777.314,34	-1.069.600	-408.433,11
54107 Gemeindestraßen Rodleben	0	-6.858,85	89.600	14.887,92	-89.600	-21.746,77
54400 Bundesstraßen	7.023.200	2.051.243,08	7.842.000	2.744.608,80	-818.800	-693.365,72
54600 Bedarfsgerechte Bereitstellung	23.900	13.920,00	71.500	83.853,04	-47.600	-69.933,04
54700 Sicherung des öffentlichen	160.600	385.600,00	160.600	385.600,00	0	0,00
55110 Herstellung und Pflege des	413.400	370.991,52	657.200	587.697,72	-243.800	-216.706,20

RECHNUNGSLEGUNG STADT DESSAU-ROßLAU 2014
 Periode von 00 bis 99

B. Finanzplan	Einzahlungen		Auszahlungen		Ergebnis	
	Ansatz	Saldo	Ansatz	Saldo	Ansatz	Saldo
📁 55210 Öffentliche Gewässer /	566.300	286.302,14	1.120.400	704.475,82	-554.100	-418.173,68
📁 55300 Friedhöfe	0	25.020,00	0	27.800,00	0	-2.780,00
📁 55510 Land- und Forstwirtschaft	0	141.844,46	0	1.363,56	0	140.480,90
📁 57110 Wirtschaftsförderung	3.653.700	46.783,40	4.121.000	197.381,03	-467.300	-150.597,63
📁 57510 Stadtinformation und	0	0,00	5.200	2.677,36	-5.200	-2.677,36
📁 61110 Steuern, allgemeine	8.042.900	7.907.448,81	0	0,00	8.042.900	7.907.448,81

2.3 Nachweis der im Jahr 2014 erhaltenen investiven Fördermittel (Sonderposten aus Zuwendungen)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2013	fortgeschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6 + sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 = <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
9 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 = <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
16 = <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
17 Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen und aus Investitionsbeiträgen	11.322.634,66	35.391.558,15	17.394.019,88	-17.997.538,27
11123.6811000 Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land	1.792,61	404,00	404,00	0,00
11124.6811000 Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land	0,00	883,29	83,29	-800,00
11124.6814000 Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. von gesetzlichen Sozialversicherungen	0,00	0,00	800,00	800,00
11130.6811000 Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land	0,00	701.800,00	0,00	-701.800,00
11170.6811000 Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land	262,16	0,00	0,00	0,00
11176.6811000 Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land	0,00	8.800,00	8.800,00	0,00
12610.6816000 Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00
12611.6811000 Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
21100.6810000 Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Bund	12.688,63	0,00	0,00	0,00
21100.6811000 Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land	0,00	4.865.400,70	131.114,09	-4.734.286,61
21107.6811000 Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land	0,00	5.500,00	14.849,30	9.349,30
21600.6811000 Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land	1.943.245,42	2.472.000,00	255.488,49	-2.216.511,51
21700.6810000 Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Bund	1.657,85	0,00	0,00	0,00
21700.6811000 Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land	24.908,75	100.600,00	0,00	-100.600,00
22100.6811000 Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land	0,00	0,00	8.907,15	8.907,15
23110.6810000 Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Bund	2.917,83	0,00	0,00	0,00
23110.6811000 Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land	44.730,52	106.469,81	14.969,81	-91.500,00
23110.6814000 Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. von gesetzlichen Sozialversicherungen	5.798,13	5.578,00	5.497,80	-80,20

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2013	fortgeschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
25213.6810000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Bund</i>	0,00	1.891.300,00	1.471.214,53	-420.085,47
25213.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	82.533,10	662.294,64	991.983,74	329.689,10
25213.6818000 <i>Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. von übrigen Bereichen</i>	800,00	0,00	0,00	0,00
25220.6818000 <i>Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. von übrigen Bereichen</i>	373,00	0,00	0,00	0,00
25310.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	0,00	0,00	12.960,00	12.960,00
25310.6818000 <i>Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. von übrigen Bereichen</i>	19.194,70	55.007,91	41.805,22	-13.202,69
26310.6818000 <i>Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. von übrigen Bereichen</i>	193,00	0,00	0,00	0,00
27210.6810000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Bund</i>	0,00	2.741,98	2.822,98	81,00
27210.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	0,00	176,50	0,00	-176,50
27210.6817000 <i>Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. von privaten Unternehmen</i>	0,00	1.763,14	1.686,11	-77,03
27210.6818000 <i>Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. von übrigen Bereichen</i>	0,00	450,00	429,00	-21,00
28131.6818000 <i>Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. von übrigen Bereichen</i>	0,00	185,00	190,90	5,90
28132.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	126.829,29	644.300,00	777.739,53	133.439,53
31001.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	0,00	2.200,00	0,00	-2.200,00
31100.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	0,00	926,00	920,58	-5,42
34610.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	0,00	1.949,31	1.949,31	0,00
36001.6810000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Bund</i>	11.875,91	0,00	0,00	0,00
36001.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	692,11	0,00	0,00	0,00
36510.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	526.250,04	1.449.500,00	870.959,33	-578.540,67
36511.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	316.767,13	0,00	0,00	0,00
36610.6815000 <i>Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen</i>	250,00	300,00	0,00	-300,00
36610.6816000 <i>Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen</i>	5.405,75	6.900,00	12.109,68	5.209,68
36610.6817000 <i>Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. von privaten Unternehmen</i>	0,00	337,03	337,03	0,00
36610.6818000 <i>Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. von übrigen Bereichen</i>	0,00	8.700,00	1.398,00	-7.302,00

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2013	fortgeschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
41401.6817000 <i>Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. von privaten Unternehmen</i>	0,00	231,94	0,00	-231,94
42110.6818000 <i>Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. von übrigen Bereichen</i>	279,00	0,00	0,00	0,00
42410.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	0,00	800.100,00	0,00	-800.100,00
42415.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
42421.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	204,40	0,00	0,00	0,00
50001.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	0,00	1.664,87	0,00	-1.664,87
51120.6810000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Bund</i>	276.651,83	0,00	234.263,36	234.263,36
51120.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	1.054.837,64	896.100,00	1.111.129,11	215.029,11
51130.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	0,00	0,00	2.274,00	2.274,00
54001.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	0,00	0,00	1.517,00	1.517,00
54100.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	145.368,53	522.207,00	287.540,89	-234.666,11
54100.6818000 <i>Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. von übrigen Bereichen</i>	655,07	0,00	722,43	722,43
54200.6816000 <i>Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen</i>	9.009,83	0,00	0,00	0,00
54400.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	1.089.775,20	7.067.390,58	2.008.385,99	-5.059.004,59
54600.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	0,00	27.271,39	0,00	-27.271,39
54700.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	0,00	546.200,00	385.600,00	-160.600,00
54810.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	1.202,22	0,00	0,00	0,00
55110.6810000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Bund</i>	17.298,53	264.000,00	249.731,94	-14.268,06
55110.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	505.577,19	146.444,52	102.653,24	-43.791,28
55110.6818000 <i>Einzahlungen aus Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. von übrigen Bereichen</i>	2.517,02	15.700,00	12.011,10	-3.688,90
55210.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	274.905,55	566.300,00	286.302,14	-279.997,86
55300.6810000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Bund</i>	75.737,12	25.020,00	25.020,00	0,00
57110.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	1.500.200,16	3.453.000,00	0,00	-3.453.000,00
61110.6811000 <i>Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. vom Land</i>	3.229.249,44	8.060.460,54	7.907.448,81	-153.011,73
18 + <i>Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
19 = <i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	<u>11.322.634,66</u>	<u>35.391.558,15</u>	<u>17.394.019,88</u>	<u>-17.997.538,27</u>
20 <i>Auszahlungen für eigene Investitionen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + <i>Auszahlungen von Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = <i>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
23 = <i>Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 19 und 22)</i>	<u>11.322.634,66</u>	<u>35.391.558,15</u>	<u>17.394.019,88</u>	<u>-17.997.538,27</u>
24 = <i>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summe Zeilen 16 und 23)</i>	<u>11.322.634,66</u>	<u>35.391.558,15</u>	<u>17.394.019,88</u>	<u>-17.997.538,27</u>

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2013	fortgeschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)	
	Euro				
	1	2	3	4	
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
28	– Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Summe Zeilen 24 und 29)	11.322.634,66	35.391.558,15	17.394.019,88	-17.997.538,27
31	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
	– Einzahlungen fremder Finanzmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltjahres	11.322.634,66	35.391.558,15	17.394.019,88	-17.997.538,27

Nachrichtlich:

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

3. 1 Vermögensrechnung

3.1.1 Vermögensrechnung (Bilanz)

Vermögensrechnung

Bilanz des/der Stadt Dessau-Roßlau [Kommune] zum Stichtag 31.12.2014

	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014
	Euro	
	1	2
<u>AKTIVA</u>		
1. Anlagevermögen:		
1.1 Immaterielles Vermögen	29.139.469,65	29.001.201,42
1.2 Sachanlagevermögen	791.791.348,21	787.910.095,03
1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	68.361.640,32	67.317.655,07
1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	216.241.082,38	213.773.850,02
1.2.3 Infrastrukturvermögen	277.645.419,10	271.266.184,27
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	195.833.532,30	197.663.011,96
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.970.151,95	4.022.191,15
1.2.7 Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere	13.674.973,58	13.314.745,73
1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.064.548,58	20.552.456,83
1.3 Finanzanlagevermögen	96.251.771,26	96.095.308,56
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	75.883.525,34	75.883.525,34
1.3.2 Beteiligungen	220.566,22	220.566,22
1.3.3 Sondervermögen	16.541.615,98	16.541.615,98
1.3.4 Ausleihungen	2.213.356,69	2.056.893,99
1.3.5 Wertpapiere	1.392.707,03	1.392.707,03
<u>Summe Anlagevermögen</u>	<u>917.182.589,12</u>	<u>913.006.605,01</u>
2. Umlaufvermögen		
2.1 Vorräte	0,00	0,00
2.2 öffentlich-rechtliche Forderungen	5.255.956,32	8.836.782,40
2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	621.895,27	631.293,43
2.2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	4.634.061,05	8.205.488,97
2.3 privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	3.333.673,13	699.219,66
2.3.1 privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	554.344,75	346.822,55
2.3.2 sonstige privatrechtliche Forderungen	2.417.169,47	39.893,31
2.3.3 sonstige Vermögensgegenstände	362.158,91	312.503,80
2.4 liquide Mittel	783.697,85	1.757.455,49
2.4.1 Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	645.375,21	1.621.002,90
2.4.2 sonstige Einlagen	63.582,90	6.329,99
2.4.3 Bargeld	74.739,74	130.122,60
<u>Summe Umlaufvermögen</u>	<u>9.373.327,30</u>	<u>11.293.457,55</u>
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>4.180.345,32</u>	<u>1.885.118,58</u>
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Bilanzsumme	930.736.261,74	926.185.181,14

Vermögensrechnung

Bilanz des/der Stadt Dessau-Roßlau [Kommune] zum Stichtag 31.12.2014

	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014
	Euro	
	1	2
PASSIVA		
1. Eigenkapital		
1.1 Rücklagen	299.886.135,50	314.313.921,63
1.1.1 Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	299.886.135,50	299.023.349,04
1.1.2 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	15.290.572,59
1.1.3 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00
1.4 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)	15.290.572,59	8.401.362,79
<u>Summe Eigenkapital</u>	<u>315.176.708,09</u>	<u>322.715.284,42</u>
2. Sonderposten		
2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	340.823.650,20	347.089.812,00
2.2 Sonderposten aus Beiträgen	8.612.176,32	8.507.702,61
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4 Sonderposten aus Anzahlungen	0,00	0,00
2.5 sonstige Sonderposten	14.558.966,12	14.482.489,69
<u>Summe Sonderposten</u>	<u>363.994.792,64</u>	<u>370.080.004,30</u>
3. Rückstellungen		
3.1 Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	567.731,00	691.327,00
3.2 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.3 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	90.181.120,33	90.181.120,33
3.4 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00	0,00
3.5 sonstige Rückstellungen	74.508.631,96	71.071.539,94
3.5.1 Verdiensthaltungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund langfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen	9.136.924,10	6.405.833,41
3.5.2 ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen	0,00	0,00
3.5.3 drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	321.238,27	320.208,92
3.5.4 drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren	63.873.110,48	62.846.515,42
3.5.5 sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften	1.177.359,11	1.498.982,19
<u>Summe Rückstellungen</u>	<u>165.257.483,29</u>	<u>161.943.987,27</u>
4. Verbindlichkeiten		
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gemäß § 41 Abs. 4 Satz 2 GemHVO Doppik	41.188.870,90	32.733.591,97
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	22.021.592,40	16.800.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.981.856,68	2.073.270,03
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.332.425,20	7.054.379,02
4.7 sonstige Verbindlichkeiten	14.697.088,15	12.703.760,88
<u>Summe Verbindlichkeiten</u>	<u>86.221.833,33</u>	<u>71.365.001,90</u>
5. Passive Rechnungsabgrenzung	85.444,39	80.903,25
Bilanzsumme	930.736.261,74	926.185.181,14

Dr. Reck
Oberbürgermeister

Nußbeck
Beigeordnete für Finanzen

Wirth
Amtsleiterin für Stadtfinanzen

Ziegler
Abteilungsleiterin Haushalt und
Beteiligungen

3. 1 Vermögensrechnung

3.1.2 Vermögensrechnung (Bilanz nach Konten)

Vermögensrechnung nach Konten

Bilanz des/der Stadt Dessau-Roßlau [Kommune] zum Stichtag 31.12.2014

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014
		Euro	
		1	2
<u>AKTIVA</u>			
1.	Anlagevermögen:		
1.1	Immaterielles Vermögen	29.139.469,65	29.001.201,42
	0131000 DV-Software	816.751,74	801.844,59
	0131001 DV-Software	1.884,17	3.745,49
	0141100 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen an das Land	597.446,73	571.453,80
	0141200 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	130.634,33	121.496,51
	0141300 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen an Zweckverbände	6.748,83	5.521,77
	0141500 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	23.973.065,65	24.176.295,19
	0141700 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen an private Unternehmen	35.200,11	28.800,09
	0141800 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen an übrige Bereiche	2.668.016,07	3.085.076,24
	0191350 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (Zuweisung und Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen)	309.288,37	200.934,11
	0191380 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche)	600.433,65	6.033,63
1.2	Sachanlagevermögen	791.791.348,21	787.910.095,03
1.2.1	unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	68.361.640,32	67.317.655,07
	0211010 Grund und Boden, Grün- und Parkanlagen	13.840.084,33	13.873.724,39
	0211100 Grund und Boden, Gärten und Kleingärten	11.332.904,84	11.137.878,93
	0211200 Grund und Boden, Gewässer	5.914.861,75	5.913.530,35
	0212000 Festwert Aufwuchs unbebaute Grundstücke	7.664.180,18	7.906.011,70
	0221010 Grund und Boden, Ackerland	591.675,40	598.772,35
	0221020 Grund und Boden, Grün- und Weideland	889.250,01	912.528,41
	0231010 Grund und Boden, Wald und Forsten	419.774,97	440.498,87
	0281010 Grund und Boden, Sonderflächen	219,00	948,10
	0291000 Sonstige unbebaute Grundstücke	243.099,81	0,00
	0291010 Grund und Boden, sonstige unbebaute Grundstücke	27.465.590,03	26.533.761,97
1.2.2	bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	216.241.082,38	213.773.850,02
	0311010 Grund und Boden, Verwaltungsgebäude	780.507,76	1.094.772,76
	0311050 Grund und Boden, soziale Einrichtungen, Bürgerhäuser	689.562,90	689.562,90
	0311100 Grund und Boden Schulen, Betreuungseinrichtungen	7.652.458,69	7.656.731,02
	0311150 Grund und Boden, Sporteinrichtungen	5.231.996,90	5.231.992,00
	0311200 Grund und Boden, Wohnbauten	136.333,30	136.333,30
	0311250 Grund und Boden, Kulturgebäude	558.422,30	541.622,30
	0311300 Grund und Boden, Lagergebäude, Garagen, Werkstätten etc.	2.903.932,67	2.815.450,66
	0311350 Grund und Boden, besondere Bauten	384.460,71	384.460,71
	0311400 Grund und Boden, sonstige bebaute Grundstücke	2.274.175,50	2.283.894,78
	0311450 Grund und Boden, Erbbaurechtsgrundstücke	4.959.562,54	4.950.320,76
	0321010 Verwaltungsgebäude	17.735.291,78	17.411.790,53
	0321050 soziale Einrichtungen, Bürgerhäuser	3.958.707,43	3.840.381,53
	0321100 Schulen und Betreuungseinrichtungen	85.128.154,43	84.547.114,27
	0321150 Sportanlagen	35.331.645,17	34.320.338,73
	0321200 Wohnbauten	3.330.236,55	3.289.059,69
	0321250 Kulturgebäude	11.826.028,67	11.598.191,03
	0321300 Lagergebäude, Garagen, Werkstätten etc.	1.910.225,88	1.837.521,81
	0321350 besondere Bauten	20.522.115,71	20.146.923,11
	0321400 Außenanlagen auf bebauten Grundstücken	10.927.263,49	10.997.388,13

10.12.2021

Nutzer: 02029 Herbrechtsmeyer

q:/hkr/form-hh/f-bilanz-ausführlich.rtf

1

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014
		Euro	
		1	2
1.2.3	Infrastrukturvermögen	277.645.419,10	271.266.184,27
	0411010 Grund und Boden Straßen inkl. Verkehrslenkungsanlagen	25.108.311,14	25.141.801,64
	0411150 Grund und Boden, Wege	6.273.129,47	5.772.951,06
	0411200 Grund und Boden, Plätze	4.035.228,25	4.124.736,96
	0411250 Grund und Boden, Gräben, Wasserbauten	6.604.651,12	6.501.763,74
	0411300 Grund und Boden, Gleisanlagen	12.516,00	12.516,00
	0411990 Grund und Boden, sonstiges Infrastrukturvermögen	99.123,61	99.123,61
	0421010 Straßen, Parkplätze	166.165.913,99	159.566.308,80
	0421050 Brücken	36.283.433,37	35.617.512,25
	0421150 Wege und Plätze (nicht in direktem Zusammenhang mit Straßen)	15.180.127,05	16.135.587,83
	0421200 Wasserbauten	592.570,87	549.929,93
	0421300 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.390.442,52	3.408.820,01
	0421350 Sport-, Spiel- und Bolzplätze	1.632.722,01	1.935.154,87
	0421400 wasserbauliche Anlagen	1.495.969,22	1.638.048,78
	0421450 Festwert Aufwuchs Infrastrukturvermögen	10.414.895,97	10.435.549,43
	0421600 sonstige Nebeneinrichtungen	334.603,37	305.302,74
	0421990 sonstiges Infrastrukturvermögen	21.781,14	21.076,62
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	195.833.532,30	197.663.011,96
	0611000 Antiquitäten und Kunstgegenstände	3.000,00	0,00
	0611010 Kunstgegenstände und Antiquitäten	195.712.456,37	195.715.456,37
	0651000 Baudenkmale	19,00	1.812.137,93
	0661000 Übrige Denkmäler	2,00	2,00
	0691000 Sonstige Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	118.054,93	135.415,66
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.970.151,95	4.022.191,15
	0711000 Fahrzeuge	3.883.653,77	3.940.700,93
	0721000 Maschinen	25.965,55	24.257,41
	0731000 Technische Anlagen	60.532,63	57.232,81
1.2.7	Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere	13.674.973,58	13.314.745,73
	0811000 Betriebsvorrichtungen	1.331,61	5.736,08
	0811010 Betriebsvorrichtungen am / im Gebäude	5.739.776,86	5.427.990,42
	0811020 Betriebsvorrichtungen am/im Gebäude	212.326,13	223.839,20
	0811050 Einbauten Außenanlagen / Stadtmobiliar	852.775,12	933.928,80
	0811100 Baukonstruktionen	579.433,45	619.672,39
	0811150 Steuerungsanlagen	469.093,02	589.872,08
	0811200 Beleuchtungsanlagen	2.340.653,62	1.759.441,53
	0811250 Wegweiser	100.777,53	94.258,43
	0821050 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.664.306,50	2.861.641,39
	0821051 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.197,95	19.648,28
	0821052 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	2.397,81
	0822000 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände	695.833,82	759.733,46
	0822001 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände	17.467,97	16.585,86
1.2.8	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.064.548,58	20.552.456,83
	0911000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	58.679,37	370.856,07
	0911010 Treuhandkonto Sanierungsgebiet Nord	760.417,27	775.048,96
	0911020 Treuhandkonto Sanierungsgebiet Nordwest	530.077,85	7.379,62
	0911030 Treuhandkonto Sanierungsgebiet Roßlau Altstadt	343.801,14	347.590,66
	0911100 geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (Grundstücke)	36.023,26	33.904,40
	0961000 Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen	11.413.216,38	16.037.341,08
	0961001 Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen	10.582,67	26.353,03
	0961010 Anlagen im Bau	287.949,44	265.268,18
	0962000 Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen	2.593.820,86	2.470.696,92
	0962001 Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen	5.186,43	0,00
	0962002 Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen	2.399,25	0,00
	0962003 Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen	22.394,66	208.314,23
	0962012 Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen	0,00	9.703,68
1.3	Finanzanlagevermögen	96.251.771,26	96.095.308,56
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	75.883.525,34	75.883.525,34
	1014010 Anteile an verbundenen Unternehmen, DVV	66.741.473,01	66.741.473,01

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014	
		Euro		
		1	2	
	1014020	Anteile an verbundenen Unternehmen, DWG	1.213.637,67	1.213.637,67
	1014030	Anteile an verbundenen Unternehmen, IVG	2.815.414,75	2.815.414,75
	1014040	Anteile an verbundenen Unternehmen, WBD	3.807.399,91	3.807.399,91
	1014050	Anteile an verbundenen Unternehmen, Stadtwerke Roßlau	522.750,00	522.750,00
	1014060	Anteile an verbundenen Unternehmen, Industriehafen Roßlau	782.850,00	782.850,00
1.3.2		Beteiligungen	220.566,22	220.566,22
	1114010	Beteiligungen, Wirtschaftsförderung Anhalt-Bitterfeld / Dessau / Wittenberg	10.774,00	10.774,00
	1114020	Beteiligungen, Abwasserzweckverband Elbe-Fläming	209.792,22	209.792,22
1.3.3		Sondervermögen	16.541.615,98	16.541.615,98
	1211010	Sondervermögen, EB Städtisches Klinikum	16.441.614,98	16.441.614,98
	1211020	Sondervermögen, EB Anhaltisches Theater	50.000,00	50.000,00
	1211030	Sondervermögen, EB Stadtpflege	50.000,00	50.000,00
	1211040	Sondervermögen, EB DEKITA	1,00	1,00
1.3.4		Ausleihungen	2.213.356,69	2.056.893,99
	1315000	Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.209.276,69	2.052.813,99
	1318200	Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich Laufzeit über 1 bis einschl. 5 Jahre	4.080,00	4.080,00
1.3.5		Wertpapiere	1.392.707,03	1.392.707,03
	1425010	Kapitalmarktpapiere	203.606,76	203.606,76
	1425020	Kapitalmarktpapiere	1.183.837,35	1.183.837,35
	1425030	Kapitalmarktpapiere	5.112,92	5.112,92
	1427100	Kapitalmarktpapiere bei Kreditinstituten	150,00	150,00
		Summe Anlagevermögen	917.182.589,12	913.006.605,01
2.		Umlaufvermögen		
2.1		Vorräte	0,00	0,00
2.2		öffentlich-rechtliche Forderungen	5.255.956,32	8.836.782,40
2.2.1		öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	621.895,27	631.293,43
	1611000	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.158.340,86	1.040.500,46
	1611200	Wertberichtigungen von öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen	-543.694,10	-410.748,53
	1611400	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus debitorischen Kreditoren	7.248,51	1.541,50
2.2.2		sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	4.634.061,05	8.205.488,97
	1691000	Übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	6.453.366,44	10.192.574,10
	1691011	Forderungen aus Grundsteuer A	1.498,55	6.622,91
	1691012	Forderungen aus Grundsteuer B	716.199,76	632.293,15
	1691013	Forderungen aus Gewerbesteuer	1.707.965,04	1.150.695,06
	1691031	Forderungen aus Vergnügungssteuer	257.815,61	280.874,00
	1691032	Forderungen aus Hundesteuer	55.442,93	63.967,56
	1691113	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen Hochwasser 2013	307.054,98	358.025,98
	1691200	Wertberichtigungen von übrigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	-6.049.870,29	-6.425.360,05
	1691400	übrige öffentlich-rechtliche Forderungen aus debitorischen Kreditoren	1.184.588,03	1.945.796,26
2.3		privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	3.333.673,13	699.219,66
2.3.1		privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	554.344,75	346.822,55
	1711000	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	647.648,41	495.525,95
	1711200	Wertberichtigungen von privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-307.855,84	-377.665,55
	1711400	Privatrechtliche Forderungen aus debitorischen Kreditoren	214.552,18	228.962,15
2.3.2		sonstige privatrechtliche Forderungen	2.417.169,47	39.893,31
	1721000	sonstige privatrechtliche Forderungen	2.534.045,10	77.204,43
	1721200	Wertberichtigungen von übrigen privatrechtlichen Forderungen	-116.875,63	-37.564,12
	1721400	sonstige privatrechtliche Forderungen aus debitorischen Kreditoren	0,00	253,00
2.3.3		sonstige Vermögensgegenstände	362.158,91	312.503,80
	1791000	Forderung aus USt-Erstattungen gegenüber dem Finanzamt	23.353,83	0,00
	1791001	ungeklärte Ausgaben	0,00	22.686,40
	1791002	sonstige Forderungen gegenüber den Eigenbetrieben aus Umsatzsteuervoranmeldung	103.961,95	0,00
	1791010	Forderung aus Umsatzsteuererstattung gegenüber dem Finanzamt	206,02	0,00
	1791021	Forderung aus Umsatzsteuererstattung gegenüber dem Finanzamt aus Vorjahren	1.798,13	27.367,20
	1791101	sonstige Forderungen aus Reisekostenvorschüssen an städtische Bedienstete	1.599,28	1.599,28
	1791102	sonstige Forderungen aus Rückforderungen von überzahltem Lohn und Gehalt	1.189,44	1.256,72
	1791106	sonstige Forderungen aus fehlerhafter Doppelzahlung	0,00	449,50
	1791300	Forderungen aus Liquiditätsvorschüssen an IPGD aus Überschüssen aus der Betreibung des TGZ	28.722,79	62.794,66
	1791650	Forderungen aus Umsatzsteuer der Eigenbetriebe	201.327,47	196.350,04

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014
		Euro	
		1	2
2.4	liquide Mittel	783.697,85	1.757.455,49
2.4.1	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	645.375,21	1.621.002,90
	1811002 Volksbank Dessau Anhalt e.G.	17.149,72	954,41
	1811003 Stadtparkasse / Hauptkonto	0,00	176.720,05
	1811005 Stadtparkasse / Ordnungswidrigkeiten	5.632,21	5.282,17
	1811008 Commerzbank Dessau	8.592,20	837.564,19
	1811011 Stadtparkasse / Vollstreckung	6.003,50	5.710,78
	1811013 SEB - Bank Berlin	16,99	16,99
	1811016 Stadtparkasse / Rettungsdienst	33.555,06	34.780,87
	1811017 Stadtparkasse / Entwicklungsmaßnahme Waldsiedlung	571.640,55	557.317,71
	1811106 HypoVereinsbank	2.784,98	2.655,73
2.4.2	sonstige Einlagen	63.582,90	6.329,99
	1821005 Stadtparkasse / Elfriede- Kolbe-Stiftung	6.329,99	6.329,99
	1821020 Stadtparkasse / Sparbuch Erbschaft Braunsdorf	45.821,88	0,00
	1821021 Stadtparkasse / Sparbuch Erbschaft Braunsdorf	11.431,03	0,00
2.4.3	Bargeld	74.739,74	130.122,60
	1831001 Hauptkasse	10.637,72	15.841,94
	1831026 Sozialamt Geldautomat Zahlstelle	41.645,62	101.369,46
	1831032 Kassenautomat Ordnungsamt	14.430,20	4.560,00
	1831044 Handvorschüsse	8.026,20	8.351,20
	<u>Summe Umlaufvermögen</u>	<u>9.373.327,30</u>	<u>11.293.457,55</u>
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.180.345,32	1.885.118,58
	<u>1911011 aktiver RAP VD 10</u>	<u>46.824,04</u>	<u>75.012,63</u>
	<u>1911012 aktiver RAP VD 12</u>	<u>0,00</u>	<u>10,80</u>
	<u>1911015 aktiver RAP VD 15</u>	<u>485,83</u>	<u>197,40</u>
	<u>1911016 aktiver RAP VD 16</u>	<u>1.029,08</u>	<u>5.185,04</u>
	<u>1911030 aktiver RAP VD 30</u>	<u>15.507,20</u>	<u>16.008,25</u>
	<u>1911032 aktiver RAP VD 32</u>	<u>6.728,88</u>	<u>0,00</u>
	<u>1911037 aktiver RAP VD 37</u>	<u>0,00</u>	<u>947,45</u>
	<u>1911040 aktiver RAP VD 40</u>	<u>60.001,55</u>	<u>76.102,43</u>
	<u>1911041 aktiver RAP VD 41</u>	<u>38.012,60</u>	<u>32.265,70</u>
	<u>1911054 aktiver RAP VD 50</u>	<u>0,00</u>	<u>4.693,20</u>
	<u>1911055 aktiver RAP VD 51</u>	<u>1.031,52</u>	<u>3.104,76</u>
	<u>1911063 aktiver RAP VD 63</u>	<u>0,00</u>	<u>1.402,74</u>
	<u>1911065 aktiver RAP VD 65</u>	<u>0,00</u>	<u>5.004,61</u>
	<u>1911080 aktiver RAP VD 80</u>	<u>2.124,63</u>	<u>296,02</u>
	<u>1919100 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)</u>	<u>4.008.599,99</u>	<u>1.664.887,55</u>
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Bilanzsumme	930.736.261,74	926.185.181,14

Vermögensrechnung

Bilanz des/der Stadt Dessau-Roßlau [Kommune] zum Stichtag 31.12.2014

	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014
	Euro	
	1	2
<u>PASSIVA</u>		
1. Eigenkapital		
1.1 Rücklagen	299.886.135,50	314.313.921,63
1.1.1 Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	299.886.135,50	299.023.349,04
2010000 Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	299.886.135,50	299.023.349,04
1.1.2 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	15.290.572,59
2011000 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	15.290.572,59
1.1.3 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00
1.4 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)	15.290.572,59	8.401.362,79
2041000 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	15.326.451,94	8.399.808,68
2041200 Jahresüberschuss außerordentliches Ergebnis	0,00	1.554,11
2041300 Jahresfehlbetrag außerordentliches Ergebnis	-35.879,35	0,00
4011000 Grundsteuer A	0,00	126.753,05
4012000 Grundsteuer B	0,00	10.460.256,88
4013000 Gewerbesteuer	0,00	24.820.304,04
4021000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	0,00	19.887.614,94
4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	3.994.650,02
4031000 Vergnügungssteuer	0,00	357.849,73
4032000 Hundesteuer	0,00	403.606,73
4052000 Leistungen wegen der Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende	0,00	2.434.716,12
4053000 Leistungen des Landes aus der nach §11 Abs.3 FAG Sonderbundesergänzungszuw. und Landesmittel	0,00	5.231.442,41
4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00	36.425.914,00
4111100 Ausgleich der Sozialhilfelast	0,00	1.611.000,00
4111110 Besondere Ergänzungszuweisung § 11 FAG Jugendhilfe	0,00	2.356.206,00
4111120 Besondere Ergänzungszuweisung § 7 FAG Grundsicherung SGB II	0,00	4.838.201,00
4111130 Besondere Ergänzungszuweisung § 10 FAG Schülerbeförderung	0,00	699.265,00
4111140 Besondere Ergänzungszuweisung § 11 FAG Straßenbaulastzuweisung	0,00	215.004,00
4131000 sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	15.672.044,00
4140000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	568.747,39
4140010 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	897.676,91
4141000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	16.860.404,13
4141001 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	2.830.346,11
4141002 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	552.330,47
4141003 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	16.451,75
4141005 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	1.097.964,06
4141006 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	407.412,84
4141007 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	50.000,00
4141009 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	1.880,58
4141010 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	-10.431,15
4141013 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	6.430,00
4141015 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	1.500,00
4141016 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	2.920,00
4141017 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	0,00	362.500,00
4141018 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	0,00	5.611,92
4141019 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	0,00	6.880,83
4141020 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	30.138,37
4141021 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	40.980,00
4141022 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	184.500,00
4141028 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	163.000,00
4141029 Zuweisungen vom Land	0,00	2.022,88
4141030 Zuweisung vom Land	0,00	1.605,77
4141033 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	74.000,00

	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014
	Euro	
	1	2
4141036 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	17.680,00
4141037 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	17.910,00
4141038 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	74.820,00
4141046 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	17.880,00
4141047 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	15.290,00
4141052 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	301,86
4141100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	744,38
4141700 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	178.704,48
4141701 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	30.355,56
4144000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	32.455,19
4144001 Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	28.380,23
4144002 Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	3.248,79
4145000 Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	151.776,78
4145001 Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	260,00
4145002 Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	1.125,00
4145010 Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	3.107,49
4145020 Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	2.000,00
4146000 Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	144.925,85
4147000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	74.814,01
4147001 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	21.745,37
4147003 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	33.962,52
4147004 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	10.293,50
4147010 Spenden von privaten Unternehmen	0,00	6.035,57
4147020 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	8.777,93
4147030 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	655,00
4147040 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	354,00
4148000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	398.689,07
4148002 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	10.383,51
4148003 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	143.504,61
4148004 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	7.000,00
4148010 Spenden	0,00	32.418,16
4148011 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	13.748,65
4148020 Spenden	0,00	1.767,00
4191000 Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende	0,00	6.611.889,38
4191001 Bundeszuweisung für Bildung und Teilhabe	0,00	700.742,06
4211000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen (Jugendamt)	0,00	85.822,59
4211001 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen (Sozialamt)	0,00	9.200,53
4212000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete (Jugendamt)	0,00	788.803,96
4212001 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete (Sozialamt)	0,00	551,80
4212002 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete (Jugendamt)	0,00	15,00
4213000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Sozialleistungsträger	0,00	42.089,69
4213001 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Leistungen von Sozialleistungsträgern	0,00	15.865,10
4214000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	2.431,58
4215000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen: Rückzahlung gewährter Hilfen (Zins und Tilgung von Darlehen)	0,00	4.020,50
4215001 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	1.976,54
4221000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen (Jugendamt)	0,00	10.415,61
4221001 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	7.682,14
4221002 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	72.746,19
4221003 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	1.438,47
4221004 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	3.216,29
4222000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich- rechtl. Unterhalts- verpflichtete	0,00	260,00
4223000 Ersatz von sozialen Leistungen von Sozialleistungsträgern in Einrichtungen (Jugendamt)	0,00	32.538,57

	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014
	Euro	
	1	2
4223002 Ersatz von sozialen Leistungen von Sozialleistungsträgern in Einrichtungen	0,00	115.769,41
4231000 Schuldendiensthilfen vom Land	0,00	15.525,35
4231001 Schuldendiensthilfen vom Land	0,00	190.635,46
4231002 Schuldendiensthilfen vom Land	0,00	10.310,00
4311000 Verwaltungsgebühren	0,00	1.037.404,53
4311010 Verwaltungsgebühren Gewerbe, Statikprüfung, Namensänderung etc.	0,00	207.800,57
4311019 Verwaltungsgebühren 19 % Umsatzsteuer	0,00	152.732,32
4311020 Verwaltungsgebühren spezial	0,00	1.095.991,94
4311030 Verwaltungsgebühren spezial	0,00	130.504,95
4311040 Gebühren Prüfstatik extern	0,00	168.975,22
4311050 Gebühren aus Ersatzvornahmen	0,00	53.233,18
4311100 Verwaltungsgebühren	0,00	6.722,90
4311700 Verwaltungsgebühren Rodleben	0,00	8.208,80
4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	4.306.604,07
4321001 Parkplatzgebühren Friederikenplatz	0,00	10.207,12
4321010 Eintrittsgelder	0,00	64.568,32
4321019 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte 19% Umsatzst.	0,00	14,28
4321020 Benutzungsgebühren spezial	0,00	23.077,60
4321030 Benutzungsgebühren	0,00	196.276,14
4411000 Erträge aus Mieten	0,00	1.384.273,83
4411001 Erträge aus Mieten	0,00	1.812,00
4411007 Erträge aus Mieten 7% Umsatzsteuer	0,00	81.493,45
4411010 Erträge aus Pachten	0,00	459.792,28
4411011 Erträge aus Pachten	0,00	36.526,94
4411012 Erträge aus Pachten	0,00	65.089,68
4411013 Erträge aus Pachten	0,00	4.832,24
4411014 Erträge aus Pachten	0,00	39,12
4411016 Erträge aus Pachten	0,00	89,37
4411019 Erträge aus Mieten 19% Umsatzsteuer	0,00	171.366,70
4411020 Erträge aus Erbbaurecht und Erbpacht	0,00	288.541,46
4411029 Erträge aus Mieten 19% Umsatzsteuer	0,00	3.006,72
4411030 Erträge aus Gestattungsverträgen	0,00	3.195,10
4411100 Erträge aus Gestattungsverträgen (PV-Anlagen)	0,00	2.008,99
4411700 Erträge aus Mieten und Pachten ,Rodleben	0,00	5.130,77
4421000 Erträge aus Verkauf	0,00	17.896,66
4421001 Erträge aus Verkauf	0,00	1.406,86
4421005 Erträge aus Verkauf von Holz	0,00	717,56
4421007 Erträge aus Verkauf von Vorräten Umsatzsteuer 7%	0,00	11.183,49
4421010 Erträge aus Wildverkauf 10,7 % Umsatzsteuer	0,00	1.138,21
4421011 Erträge as Verkauf Wanderbienen - 19 % USt.	0,00	180,68
4421019 Erträge aus Verkauf von Vorräten 19% Umsatzsteuer	0,00	52.804,86
4421020 Erträge aus dem Verkauf von Tieren und Tierprodukten	0,00	5.210,00
4461000 Rückerstattung von Betriebskosten	0,00	173.495,47
4461001 sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	301.041,12
4461002 sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	19.468,69
4461003 sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	29.067,02
4461006 sonstige privatl. Entgeldte	0,00	890,51
4461007 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte, 7% Umsatzsteuer	0,00	160.106,15
4461008 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte, 7% Umsatzsteuer	0,00	27.594,32
4461009 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte,Werbung 19% Umsatzsteuer	0,00	7.228,16
4461010 Rückzahlungen von Telefongebühren und Schadensersätze	0,00	50.092,68
4461011 Schadensersätze	0,00	1.374,19
4461019 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte, Werbung 19% Umsatzsteuer	0,00	135.964,93
4461020 Versicherungsentschädigung	0,00	11.660,49
4461029 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte,Werbung 19% Umsatzsteuer	0,00	15.839,44
4461030 Rückerstattung von Telefongebühren	0,00	13.568,45
4461031 Rückerstattung von Telefongebühren	0,00	99,86
4461039 Rückerstattung von Telefongebühren 19 %Umsatzsteuer	0,00	51,73
4461040 sonstige private Leistungsentgelte, (Personalkosten, Fahrtkosten, sonstige Überzahlungen u.ä.)	0,00	1.813,13

	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014
	Euro	
	1	2
4461100 Werbung, Sponsoring	0,00	42.424,95
4461119 Werbung und Sponsoring 19% Umsatzsteuer	0,00	251.663,04
4461200 Benutzungsgebühren für Internets und Kopien	0,00	1.470,56
4480000 Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund	0,00	72.780,08
4481000 Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	0,00	1.971.099,57
4481001 Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	0,00	140.285,38
4482000 Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden/ GV	0,00	1.250.561,40
4482001 Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden/ GV	0,00	374,08
4483000 Erträge aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden	0,00	50,00
4484000 Erträge aus Kostenerstattungen von Sozialversicherungen	0,00	1.881.688,95
4484001 Erträge aus Kostenerstattungen von Sozialversicherungen	0,00	5.562,56
4484002 Erträge aus Kostenerstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	0,00	295,72
4485000 Erträge aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	1.160.325,99
4485001 Erstattung von Versicherungsbeiträgen	0,00	4.908,40
4485002 Erstattungen der Eigenbetriebe (Haupt- und Personalamt)	0,00	227.351,84
4485003 Erstattungen von Verwaltungskosten	0,00	247,50
4485004 Erstattung von Beratungsleistungen	0,00	21.771,19
4485010 Erträge aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen Erstattung von Postgebühren	0,00	3.197,08
4486000 Erträge aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	4.075,96
4487000 Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	0,00	22.483,33
4487010 Erstattung von privaten Unternehmen für Investmaßnahmen	0,00	7.318,50
4488000 Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	16.376,71
4488010 Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	49,52
4488019 Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen 19% Umsatzsteuer	0,00	8.390,97
4511000 Konzessionsabgaben	0,00	4.230.149,22
4521000 Umsatzsteuerrückerstattung	0,00	14.155,66
4521510 Erträge aus Umsatzsteuer aus Vorjahren	0,00	106.277,62
4521600 Erträge aus Umsatzsteuer der Eigenbetriebe	0,00	771.434,88
4521700 Erträge aus Vorsteuerkorrektur nach § 15 a UStG	0,00	3.493,51
4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	10.002.026,55
4531500 Erträge aus Wertminderungen Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	3.503.016,15
4531900 außerplanmäßige Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	77.367,72
4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0,00	228.898,87
4532900 außerplanmäßige Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	0,00	4.194,78
4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	560.420,74
4534900 außerplanmäßige Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	8.919,35
4541000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	433.731,46
4541770 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen aus Vorjahren	0,00	33.710,73
4542000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen von mehr als 1000 EUR ohne Umsatzsteuer	0,00	16.011,85
4544000 Erträge aus der Veräußerung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	430,00
4561000 Bußgelder	0,00	76.318,10
4561001 Bußgelder	0,00	634.308,70
4561002 Bußgelder	0,00	103.539,37
4561003 Bußgelder	0,00	67.010,16
4562000 Säumniszuschläge	0,00	222.083,88
4562001 Säumniszuschläge	0,00	39.618,40
4562002 Säumniszuschläge	0,00	7.980,72
4581000 Korrekturen Vorjahre für Abschreibungen und Erträge aus Auflösung Sonderposten	0,00	69.949,17
4582000 Erträge aus der Auflösung Rückstellungen	0,00	62.516,36
4583000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	0,00	0,03
4591000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.132,66
4591001 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	11.267,08
4615001 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	135.113,41
4615002 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	29.963,81
4617000 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	81,86
4617001 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	1.418,54
4651000 Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	2.533.601,49

	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014
	Euro	
	1	2
4651002 Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	60.431,87
4691000 Sonstige Finanzerträge Körperschaftsteuer	0,00	582.945,95
4691700 Sonstige Finanzerträge Körperschaftsteuer Rodleben	0,00	45.200,38
4711000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	16.400,12
4811000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.849.376,75
4811001 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	381,21
4811002 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	36,55
4811700 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen, Rodleben	0,00	75.300,18
4911020 Zuweisungen vom Land Hochwasser 2013	0,00	109.017,59
4911502 Zuweisungen vom Land Hochwasser 2013	0,00	80.407,41
4911503 Zuweisungen vom Land Hochwasser 2013	0,00	71.839,49
4911505 Zuweisung vom Land Hochwasser 2013	0,00	35.404,41
4911506 Zuweisung vom Land Hochwasser 2013	0,00	41.002,39
4911508 Zuweisungen vom Land Hochwasser 2013	0,00	2.732,62
4911510 Zuweisungen vom Land Hochwasser 2013 Instandsetzung Straßen und Radwege	0,00	45.681,89
4911520 Zuweisungen vom Land Hochwasser 2013	0,00	7.658,89
4911551 Zuweisungen vom Land Hochwasser 2013	0,00	133.768,32
4911552 Zuweisungen vom Land Hochwasser 2013	0,00	11.894,76
4911553 Zuweisungen vom Land Hochwasser 2013	0,00	12.045,11
5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	0,00	-6.845.940,45
5011050 Zuführung Rückstellung Beamtenbesoldung - Erfüllungsrückstand AP	0,00	-35.182,06
5011051 Entnahme aus der Rückstellung Beamtenbesoldung - Auszahlung FP	0,00	239.537,77
5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	-36.865.075,68
5012050 Zuführung Rückstellungen Angestelltenvergütung - Erfüllungsrückstand AP	0,00	-141.031,25
5012051 Entnahme aus der Rückstellung Angestelltenvergütung - Auszahlung FP	0,00	1.689.760,96
5019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0,00	-324.567,48
5019010 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte, Kommunal Kombi	0,00	-103.088,61
5021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	0,00	-3.173.783,02
5021100 Versorgungsrücklage für Beamte	0,00	-37.234,86
5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	-1.427.952,04
5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	-7.464.369,95
5032050 Zuführung Rückstellung aus Arbeitgeberanteilen SV - Erfüllungsrückstand AP	0,00	-44.997,46
5032051 Entnahme aus der Rückstellung Arbeitgeberanteilen - Auszahlung FP	0,00	584.166,96
5039000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0,00	-13.424,47
5041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0,00	-285.878,74
5151000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	-3.602,00
5211000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	0,00	-1.533.144,82
5211001 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	0,00	-182.059,76
5211007 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 7 % Vorsteuer	0,00	-193,13
5211010 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 10,7 % Vorsteuer	0,00	-33,27
5211019 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude 19% Vorsteuer	0,00	-118.155,37
5211100 Bauliche Unterhaltung Hochbau	0,00	-631.432,53
5211700 Bauliche Unterhaltung, Rodleben	0,00	-3.602,53
5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	-319.549,23
5221001 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	-421.382,62
5221002 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	-1.227.400,11
5221003 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	-361.769,49
5221004 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	-362.575,54
5221005 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	-7.154,57
5221006 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	-11.258,01
5221007 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	-608.140,18
5221008 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	-104.898,03
5221009 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	-10.548,80
5221010 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	-20.192,37
5221011 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	-30,87
5221015 Unterhaltung Stadtwald 5,5 % Umsatzsteuer	0,00	-606,64
5221016 Unterhaltung Stadtwald 10,7 % Vorsteuer	0,00	-10.301,42
5221019 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens 19% Vorsteuer	0,00	-6.774,86

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014
		Euro	
		1	2
5221700	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens, Rodleben	0,00	-6.524,31
5231000	Mieten	0,00	-452.222,35
5231001	Mieten	0,00	-18.965,87
5231002	Aufwendungen für Mieten	0,00	-7.419,34
5231019	Aufwendungen Miete 19% Vorsteuer	0,00	-315,99
5231100	Aufwendungen aus Pachten	0,00	-2.939,49
5231101	Aufwendungen aus Pachten	0,00	-21.381,02
5232000	Aufwendungen für Leasing	0,00	-14.726,40
5241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	-23.258,19
5241002	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	-76.251,45
5241003	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	-61.492,35
5241010	Heizung	0,00	-1.525.384,05
5241011	Heizung	0,00	-3.174,83
5241019	Heizung 19% Vorsteuer	0,00	-127.001,30
5241020	Reinigung	0,00	-1.724.038,12
5241021	Reinigung	0,00	-1.802,89
5241029	Reinigung 19 % Vorsteuer	0,00	-35.675,65
5241030	Wasser, Abwasser	0,00	-2.051.597,29
5241031	Niederschlagswasser	0,00	-15.813,91
5241037	Wasser / Abwasser 7% Vorsteuer	0,00	-35.985,33
5241039	Wasser / Abwasser 19% Vorsteuer	0,00	-50.234,39
5241040	Grundbesitzabgaben	0,00	-357.658,30
5241041	Gefahrenabwehr, Straßenreinigung	0,00	-22.951,45
5241042	Winterdienst/ Straßenreinigung	0,00	-328.453,51
5241043	Winterdienst/ Straßenreinigung	0,00	-1.006,74
5241050	Entsorgung	0,00	-97.836,52
5241051	Entsorgung Stellplatz	0,00	-73,46
5241059	Entsorgung 19% Vorsteuer	0,00	-782,78
5241060	Energie	0,00	-1.082.594,60
5241061	Energie	0,00	-11.868,35
5241062	Energie	0,00	-30.107,20
5241069	Energie 19% Vorsteuer	0,00	-170.844,57
5241070	Straßenausbaubeiträge	0,00	-177,20
5241100	Bewachung	0,00	-172.579,21
5241110	Bewachung Aufsichtsdienst	0,00	-322.968,55
5241119	Bewachung 19% Vorsteuer	0,00	-8.890,79
5241200	Feuer-/Inhaltsversicherung	0,00	-374.389,81
5241300	Sonstige Bewirtschaftungskosten	0,00	-7.122,88
5241319	Sonstige Bewirtschaftungskosten (Verbrauchsmittel) 19% Vorsteuer	0,00	-8,15
5251000	Haltung von Fahrzeugen	0,00	-329.612,66
5251001	Unterhaltung Fahrräder	0,00	-9.025,37
5251019	Haltung von Fahrzeugen 19 % Vorsteuer	0,00	-993,10
5255000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Geräte und sonstige Gebrauchsgegenstände)	0,00	-390.353,61
5255001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	-43.365,87
5255002	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	-84,99
5255003	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	-5.621,50
5255004	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	-33.466,24
5255019	Unterhaltung des beweglichen Vermögens 19% Vorsteuer	0,00	-9.481,22
5255100	Erwerb bewegliches Vermögen bis 150 EUR netto	0,00	-42.863,91
5261000	Dienst- und Schutzkleidung	0,00	-88.837,58
5261010	Aus- und Fortbildung	0,00	-192.692,54
5261011	Aus- und Fortbildung	0,00	-1.039,92
5261037	Aus- und Fortbildung VD 37	0,00	-9.012,68
5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen unter 150 EUR	0,00	-20.406,12
5271010	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen unter 150 EUR	0,00	-53.740,94
5271011	Unterhaltung Kunst- und Sammlungsgegenstände	0,00	-13.438,75
5271020	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen unter 150 EUR	0,00	-85.337,11
5271030	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen unter 150 EUR	0,00	-481,85
5271040	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen unter 150 EUR	0,00	-1.965,88

q:/hkr/form-hh/f-bilanz-ausführlich.rtf

10.12.2021 05:41:51
Nutzer: 02029 Herbrechtsmeyer

	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014
	Euro	
	1	2
5271070 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	-7.351,20
5271100 Softwarepflege	0,00	-103.039,24
5271200 Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulbedarf	0,00	-10.437,81
5271201 Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulbedarf	0,00	-4.996,91
5271219 Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulbedarf 19% Vorsteuer	0,00	-195,06
5271220 Schulveranstaltungen	0,00	-5.820,11
5271221 Schulveranstaltungen	0,00	-194,36
5271300 Veranstaltungen	0,00	-182.566,02
5271301 Ausstellungen ,Veranstaltungen	0,00	-2.699,99
5271303 Veranstaltungen	0,00	-2.219,20
5271305 Veranstaltungen	0,00	-8.720,40
5271306 Ausstellungen, Veranstaltungen	0,00	-9.781,68
5271307 Veranstaltungen 7% Vorsteuer	0,00	-27.678,41
5271310 Veranstaltungen	0,00	-74.608,60
5271316 Veranstaltungen	0,00	-15.042,79
5271319 Veranstaltungen 19% Vorsteuer	0,00	-267.235,47
5271320 Veranstaltungen	0,00	-71.521,82
5271322 Veranstaltungen	0,00	-1.646,77
5271327 Veranstaltungen 7 %	0,00	-22.416,40
5271329 Veranstaltungen 19 %	0,00	-3.256,81
5271400 Repräsentationen	0,00	-162.145,22
5271401 Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit, Werbung	0,00	-19.943,47
5271410 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	-21.930,79
5271420 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	-34.961,42
5271600 Gefahrenabwehr	0,00	-3.790,60
5271601 Präsentationen	0,00	-19,84
5271610 Ehrungen, Repräsentationen, Empfänge	0,00	-15.406,37
5271800 Sachkosten für Projekte	0,00	-105.092,00
5271801 Sachkosten für Projekte	0,00	-61.103,39
5271802 Sachkosten für Projekte	0,00	-172.628,91
5271810 Sachkosten zur Umsetzung des Bildungs- und Teilhabepaketes	0,00	-16.381,68
5271900 Öffentlichkeitsarbeit, Repräsentationen, Messen Präsentationen	0,00	-1.719,86
5271901 sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	-1.022,65
5271919 Sonstige Betriebsaufwendungen 19 % Vorsteuer	0,00	-106,13
5271990 sonstige Sachausgaben	0,00	-9.936,57
5271997 sonstige Sachausgaben 7% Vorsteuer	0,00	-679,35
5271999 sonstige Sachausgaben 19%Vorsteuer	0,00	-2.126,24
5281000 Aufwendungen für den Verbrauch von Vorräten	0,00	-97.350,39
5281001 Verbrauchsmaterial	0,00	-21.793,37
5281002 Verbrauchsmaterial	0,00	-31.647,67
5281007 Aufwendungen für den Verbrauch von Vorräten Vorsteuer 7%	0,00	-10.414,20
5281019 Aufwendungen für den Verbrauch von Vorräten Vorsteuer 19%	0,00	-28.458,65
5281300 Pässe, Ausweise, Führerscheine	0,00	-433.117,58
5281310 Pässe, Ausweise, Führerscheine	0,00	-28.875,84
5291000 Sonstige Geschäftsausgaben	0,00	-3.030,50
5291001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	-4.080,38
5291019 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Kontoführungsgebühr, Katasterauszüge) 19%Vorsteuer	0,00	-4.837,94
5291100 Vermessungsleistungen	0,00	-14.260,18
5291110 Gutachten, Notargebühren, Katasterauszüge	0,00	-10.136,03
5291120 Dienstleistungen im Zusammenhang mit Grundstücksbewirtschaftung	0,00	-714,00
5291180 Vermessung nach Grundstücksveräußerung	0,00	-1.561,86
5291200 Energiemanagement	0,00	-13.307,46
5291210 steuerliche Beratungsleistungen	0,00	-17.445,96
5291211 steuerliche Beratungsleistunge steuerfrei	0,00	-948,51
5291219 Energiemanagement 19 % Vorsteuer	0,00	-40,09
5291220 div. Gutachten und Sachverständigenkosten	0,00	-523.739,06
5291221 div. Gutachten und Sachverständigenkosten	0,00	-57.225,47
5291222 div. Gutachten und Sachverständigenkosten	0,00	-22.049,26
5291223 div. Gutachten und Sachverständigenkosten	0,00	-13.438,46

	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014
	Euro	
	1	2
5291224 div. Gutachten und Sachverständigenkosten	0,00	-14.934,50
5291229 div. Gutachten und Sachverständigenkosten	0,00	-59,64
5291230 Wasseruntersuchungen	0,00	-11.301,74
5291239 Wasseruntersuchungen 19 % VS	0,00	-10,00
5291300 Geldtransportkosten	0,00	-12.688,54
5291310 Transport von Sachgütern	0,00	-133,28
5291319 Geldtransportkosten 19% VS	0,00	-4.328,54
5291320 Sonstige Transportleistungen	0,00	-5.604,90
5291400 Softwarepflege	0,00	-694.007,93
5291401 Softwarepflege	0,00	-39.099,68
5291500 Planungsleistungen	0,00	-4.522,00
5291502 Planungsleistungen	0,00	-66.324,15
5291503 Planungsleistungen	0,00	-708,05
5291504 Planungsleistungen	0,00	-50.520,26
5291505 Planungsleistungen	0,00	-38.098,05
5291509 Planungsleistungen	0,00	-39.774,62
5291511 Planungsleistungen	0,00	-32.586,97
5291600 Gefahrenabwehr, Ersatzmaßnahmen	0,00	-48.342,83
5291601 Gefahrenabwehr, Ersatzmaßnahmen	0,00	-1.244,08
5291700 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Rodleben (Kontoführungsgebühr, Katasterauszüge)	0,00	-778,35
5291710 Kontoführungsgebühren	0,00	-49,82
5291720 Gebühren für EC-Karten-Lesegerät, Tele-Cash	0,00	-3.591,93
5291729 Gebühren für EC-Karten-Lesegerät, Tele-Cash 19 % Mwst.	0,00	-525,74
5291900 sonstige Dienstleistungen	0,00	-88.194,30
5291910 sonstige Dienstleistungen	0,00	-13.670,78
5291919 sonstige Dienstleistungen 19%	0,00	-12.052,54
5310000 Zuweisungen an den Bund	0,00	-54.414,31
5311000 Zuweisungen an das Land	0,00	-14.906,00
5312000 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	0,00	-4.885,81
5312001 Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	-3.000,00
5313000 Zuweisungen an Zweckverbände	0,00	-298.261,33
5313700 Zuweisungen an Zweckverbände, Rodleben	0,00	-19.604,54
5315000 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	-20.277.359,79
5315001 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	-7.794.976,66
5315002 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	-2.237.328,64
5315003 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	-244.126,14
5315004 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	-2.150.454,08
5315005 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	-764.312,71
5315006 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	-578.988,75
5315010 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	-228.982,06
5315011 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	-28.321,44
5315015 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	-1.500,00
5315016 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	-2.920,00
5315021 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	-40.980,00
5315022 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	-184.500,00
5315028 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	-163.000,00
5315030 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	-44.600,00
5315036 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	-17.680,00
5315037 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	-17.910,00
5315038 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	-74.820,00
5315046 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	-17.880,00
5315047 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	-15.290,00
5315060 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	-543.750,00
5317000 Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	-981.124,28
5317001 Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	-65.170,00
5317002 Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	-50.602,53
5317003 Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	-74.000,00
5317010 Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	-47.510,56
5317020 Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	-804.142,30

	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014
	Euro	
	1	2
5317030 Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	-48.150,00
5317040 Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	-178.574,34
5318000 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-3.268.345,87
5318001 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-536.262,95
5318002 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-617.992,86
5318003 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-2.753.743,68
5318004 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-1.314.193,18
5318005 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-178.704,48
5318006 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-184.127,44
5318007 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-45.555,56
5318008 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-125.863,37
5318009 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-429.585,20
5318010 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-148.366,12
5318011 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-584.878,00
5318012 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-27.250,00
5318013 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-2.000,00
5318016 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-9.157,04
5318020 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-57.487,50
5318030 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-560,00
5322000 Schuldendiensthilfen an Gemeinden/ GV	0,00	-223.111,37
5331000 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	-4.244.947,78
5331010 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	-503.542,97
5331011 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	-4.800,83
5331012 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	-2.422,56
5331013 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	-1.909,60
5331020 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	-6.994,89
5331030 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	-251.128,58
5331040 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	-799.110,93
5331050 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	-637.340,81
5331051 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	-637,77
5331100 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	-2.136,00
5331600 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	-80.810,31
5331610 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	-24.579,10
5331611 Soziale Leistungen an freie Träger der Jugendarbeit	0,00	-43.608,40
5331612 Soziale Leistungen an freie Träger der Jugendarbeit	0,00	-47.413,32
5331613 Soziale Leistungen an freie Träger der Jugendarbeit	0,00	-63.786,36
5331616 Soziale Leistungen an freie Träger der Jugendarbeit	0,00	-159.372,92
5331617 Soziale Leistungen an freie Träger der Jugendarbeit	0,00	-188.841,19
5331618 Zuschuss an freie Träger	0,00	-47.915,13
5331619 Zuschuss an freie Träger	0,00	-5.920,20
5331620 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	-20.828,64
5331621 Fachkräfteprogramm	0,00	-39.536,84
5331622 Fachkräfteprogramm	0,00	-34.938,39
5331627 Fachkräfteprogramm	0,00	-19.320,01
5331628 Fachkräfteprogramm	0,00	-31.600,00
5331630 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	-8.356,14
5331631 Mietzuschüsse an freie Träger	0,00	-2.816,47
5331636 Mietzuschüsse an freie Träger	0,00	-23.735,52
5331637 Mietzuschüsse an freie Träger	0,00	-26.575,44
5331638 Mietzuschüsse an freie Träger	0,00	-7.753,92
5331639 Zuschuss an freie Träger	0,00	-3.180,00
5331640 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	-30.000,00
5331651 Soziale Leistungen an freie Träger der Jugendarbeit für Projekte	0,00	-1.962,65
5331652 Soziale Leistungen an freie Träger der Jugendarbeit für Projekte	0,00	-5.352,61
5331720 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	-4.106,66
5332000 Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	0,00	-206.455,94
5332010 Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	0,00	-20.353,07
5332020 Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	0,00	-762.063,71
5332021 Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	0,00	-50.350,52

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014
		Euro	
		1	2
5332030 Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen		0,00	-3.224.058,72
5332031 Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen		0,00	-28.926,03
5332032 Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen		0,00	-11.797,10
5332033 Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen		0,00	-3.771,46
5338000 Mehraufwandentschädigung an erwerbsfähige Hilfsbedürftige		0,00	-8.575,46
5339000 Sonstige soziale Leistungen		0,00	-1.785.012,19
5339100 Leistungen nach dem §1 AsylbLG		0,00	-1.656.732,51
5339200 Leistungen nach dem §2 AsylbLG		0,00	-313.651,11
5341000 Gewerbesteuerumlage		0,00	-1.964.870,00
5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		0,00	-3.107,99
5411010 Aufwendungen für Führungszeugnisse		0,00	-26,00
5411100 Dienstreisekosten		0,00	-58.179,21
5411101 Dienstreisekosten		0,00	-1.104,30
5411200 Wegstreckenentschädigung		0,00	-8.748,78
5411500 Auszahlung des Aufstockungs- betrages		0,00	-123.792,00
5411550 Auszahlung Aufstockungsbetrag		0,00	-593.473,07
5411551 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag AP		0,00	538.814,29
5411552 Entnahme aus der Rückstellung Aufstockungsbetrag FP		0,00	54.658,78
5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit (Sitzungsgelder)		0,00	-292.547,86
5421001 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit (Sitzungsgelder)		0,00	-87.193,00
5421700 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit, Rodleben		0,00	-10.795,75
5429000 Schülerbeförderungskosten		0,00	-1.264.895,71
5429001 Mitgliedsbeiträge		0,00	-152.442,97
5429002 Kassenfehlbetrag		0,00	-23.520,15
5429003 Kassenfehlbetrag		0,00	-83,50
5429010 Schulspeisung - Freitische		0,00	-5.154,40
5429100 Verwendung von Spenden		0,00	-40.216,61
5429102 Verwendung von Spenden		0,00	-805,00
5431000 Bürobedarf		0,00	-191.623,21
5431001 Bürobedarf		0,00	-543,09
5431019 Bürobedarf 19% Vorsteuer		0,00	-600,53
5431100 Bücher und Zeitschriften		0,00	-66.820,16
5431110 Bücher und Zeitschriften		0,00	-303,80
5431200 Post- und Fernmeldegebühren		0,00	-338.290,37
5431201 sonstige Geschäftsausgaben		0,00	-780,46
5431219 Post- und Fernmeldegebühren 19% Vorsteuer		0,00	-4.327,65
5431300 Öffentliche Bekanntmachungen		0,00	-16.071,33
5431319 Öffentliche Bekanntmachungen 19 %Vorsteuer		0,00	-192,66
5431400 Amtsblatt		0,00	-58.838,31
5431504 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten		0,00	-612,86
5431590 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten 19% Vorsteuer		0,00	-46,22
5431600 Aufwendungen für Wahlen		0,00	-81.587,80
5441000 Versicherungen		0,00	-824.815,56
5441001 Versicherungen		0,00	-285,89
5441100 Schülerunfallversicherung		0,00	-562.764,75
5441300 Ausgleichsabgaben für Nichtbeschäftigung von Schwerbeschädigten		0,00	-44.160,23
5441400 Körperschaftsteuer, Kapitalertragsteuer, Soli-Zuschlag		0,00	-71.157,85
5441500 Umsatzsteuer aus Vorjahren auf Grund von Steuerprüfungen		0,00	-33.243,48
5441510 Aufwand aus Vorsteuer aus Vorjahren		0,00	-106.127,46
5441600 Aufwendungen aus Umsatzsteuer der Eigenbetriebe		0,00	-759.891,91
5441700 Aufwand aus Vorsteuerkorrektur nach § 15 a UStG		0,00	-72.810,28
5450000 Erstattungen an Bund		0,00	-53.534,44
5451000 Erstattungen an Land		0,00	-167.608,20
5452000 Erstattungen an Gemeinden/ GV		0,00	-237.014,99
5454000 Erstattungen an sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	-1.733.012,11
5454010 Erstattungen an sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	-2.071,01
5456000 Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	-5.090,60
5457000 Erstattungen an private Unternehmen		0,00	-20.655,34
5458000 Erstattungen an übrige Bereiche		0,00	-2.400.537,92

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014
		Euro	
		1	2
5461000	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	0,00	-23.082.543,71
5461010	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende Auszubildende	0,00	-69.232,21
5463000	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften bei einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende, Wohnungsbeschaffungskosten	0,00	-95.536,69
5463001	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften bei einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende, Darlehen	0,00	-279.714,56
5463002	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften bei einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende, Erstausrüstung Wohnung	0,00	-118.028,93
5463004	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften bei einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende, psychosoziale Betreuung	0,00	-38.428,64
5463005	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften bei einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende, Schuldnerberatung	0,00	-48.420,68
5466000	Bildungs- und Teilhabepaket	0,00	-322.130,28
5471100	Wertminderung durch ordentliche Buchverluste	0,00	-3.498.010,25
5471200	Wertminderung aus nicht realisierten Investitionen	0,00	-4.260,24
5471300	Wertminderung durch Diebstahl oder Brand- und Elementarschäden	0,00	-2.871,54
5471500	Wertminderung durch Buchverluste aus Veräußerungen	0,00	-715.282,68
5473100	Wertminderungen bei öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	-510.077,21
5473200	Wertminderungen bei sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	-375.489,76
5473210	Wertveränderungen bei Forderungen aus Unterhaltsansprüchen UVG	0,00	-241.409,83
5473212	Wertminderungen bei Forderungen aus Grundsteuer B	0,00	-12.293,74
5473213	Wertminderungen bei Forderungen aus Gewerbesteuer	0,00	-85.111,58
5473219	Wertminderungen bei Forderungen aus Bußgeldern	0,00	-2.392,31
5473231	Wertminderungen bei Forderungen aus Vergnügungssteuer	0,00	-3.171,89
5473232	Wertminderungen bei Forderungen aus Hundesteuer	0,00	-5.052,20
5473500	Wertminderungen bei privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	-69.809,71
5473600	Wertminderungen bei sonstigen privatrechtlichen Forderungen	0,00	79.311,51
5473800	Forderungsverluste bei Beiträgen	0,00	-2.546,46
5492000	Fraktionszuwendungen	0,00	-229.151,05
5517000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	-1.054.198,04
5517100	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für Kassenkredite	0,00	-83.143,14
5592000	Verzinsung von Steuernachforderungen	0,00	-188.523,46
5599000	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-68.976,20
5599010	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-698,67
5711100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	-1.759.608,42
5711200	Abschreibungen auf bewegliches Anlagevermögen	0,00	-1.216.797,63
5711300	Abschreibungen auf unbewegliches Anlagevermögen	0,00	-13.221.915,62
5712300	außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	0,00	-309.324,76
5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.849.560,02
5811001	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, Betriebskosten	0,00	-74.750,51
5811002	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, Betriebskosten	0,00	-784,16
5911031	Transportaufwendungen Rückbau	0,00	-27.627,72
5911100	Erstattung Verdienstausfall an Private	0,00	1.554,11
5911120	Reparaturaufwendungen für Geräte Hochwasserabwehr	0,00	-3.225,19
5911202	Materialaufwendungen GeräteGerätevorhaltung	0,00	-46.683,46
5911502	Beseitigung von Hochwasserschäden 2013 "Ölmühle"	0,00	-80.407,41
5911503	Beseitigung von Hochwasserschäden 2013 Jagdschloß	0,00	-71.839,49
5911505	außerordentl. Aufwand	0,00	-35.404,41
5911506	außerordentl. Aufwand	0,00	-41.002,39
5911508	außerordentl. Aufwand	0,00	-2.732,62
5911510	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Hochwasser 2013	0,00	-45.681,89
5911520	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Hochwasser 2013	0,00	-7.658,89
5911551	außerordentl. Aufwand	0,00	-133.768,32
5911552	außerordentl. Aufwand	0,00	-11.894,76
5911553	außerordentl. Aufwand	0,00	-12.045,11
5911560	außerordentl. Aufwand	0,00	-31.481,22
8031000	Jahresergebnis ERK	0,00	-8.401.362,79
	Summe Eigenkapital	315.176.708,09	322.715.284,42
2.	Sonderposten		
2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	340.823.650,20	347.089.812,00

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014
		Euro	
		1	2
	2311000 Sonderposten aus Zuwendungen	932.202,42	347.620,71
	2311100 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	5.069.421,86	6.537.557,43
	2311101 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	312.822.082,06	318.246.936,70
	2311102 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	314.810,65	295.150,50
	2311104 Sonderposten aus Zuwendungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	7.316.402,72	7.173.787,27
	2311105 Sonderposten aus Zuwendungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	2.789.956,35	2.741.864,53
	2311106 Sonderposten aus Zuwendungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	61.958,75	61.191,59
	2311107 Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	7.564.207,05	7.413.749,90
	2311108 Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	3.062.783,66	3.023.482,43
	2311111 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	370.705,59	1.220.776,45
	2311118 Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	462,60	327,00
	2311121 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	518.656,49	27.367,49
2.2	Sonderposten aus Beiträgen	8.612.176,32	8.507.702,61
	2321100 Sonderposten aus Beiträgen	8.612.176,32	8.507.702,61
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4	Sonderposten aus Anzahlungen	0,00	0,00
2.5	sonstige Sonderposten	14.558.966,12	14.482.489,69
	2391000 Sonstige Sonderposten	33.528,95	16.764,44
	2391010 sonstige Sonderposten	6.329,99	6.329,99
	2391100 sonstige Sonderposten	4.794,95	4.693,67
	2391200 Sonderposten aus materiellen Vermögensübertragungen	14.514.312,23	14.454.701,59
	Summe Sonderposten	363.994.792,64	370.080.004,30
3.	Rückstellungen		
3.1	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	567.731,00	691.327,00
	2511100 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften	286.950,00	406.944,00
	2512100 Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	280.781,00	284.383,00
3.2	Rückstellungen für die Rekulivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	90.181.120,33	90.181.120,33
	2621200 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten im Gewerbegebiet Flugplatz	83.716.733,65	83.716.733,65
	2621210 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten Magnetbandfabrik	3.706.109,09	3.706.109,09
	2621220 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten Zementanlagenbau	104.384,56	104.384,56
	2621230 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten ASUG	354.548,77	354.548,77
	2621240 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten ELMO	133.259,13	133.259,13
	2621250 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten WBD	138.393,95	138.393,95
	2621260 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten Gasgerätewerk	119.683,51	119.683,51
	2621270 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten Gaswerk	16.881,60	16.881,60
	2621280 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten Junkers Motorenbau	1.055.803,40	1.055.803,40
	2621290 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten Junkers Flugzeugwerke	211.442,04	211.442,04
	2621300 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten am Puky Fahrzeugbau	98.159,47	98.159,47
	2621310 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten am Hydrierwerk	196.143,09	196.143,09
	2621320 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten am Umspannwerk	329.578,07	329.578,07
3.4	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00	0,00
3.5	sonstige Rückstellungen	74.508.631,96	71.071.539,94
3.5.1	Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund langfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen	9.136.924,10	6.405.833,41
	2811000 Bildung der Rückstellungen für Angestelltenvergütung Arbeitsphase	4.036.873,76	4.177.208,23
	2811050 Inanspruchnahme der Rückstellungen für Angestelltenvergütung Freizeitphase	0,00	-1.701.640,60
	2811200 Bildung der Rückstellungen für Mehrstunden	98.861,96	105.906,56
	2811300 Bildung der Rückstellung aus dem Aufstockungsbetrag	4.456.987,95	4.478.800,97
	2811350 Inanspruchnahme der Rückstellung aus dem Aufstockungsbetrag	-677.084,28	-1.240.350,20
	2811400 Bildung der Rückstellung für Beamtenbesoldung Arbeitsphase	762.775,88	797.911,46
	2811450 Inanspruchnahme der Rückstellung für Beamtenbesoldung Freizeitphase	-253.352,51	-494.026,46
	2811500 Bildung der Rückstellungen für Arbeitgeberanteile SV	1.194.125,95	1.235.695,40
	2811550 Inanspruchnahme der Rückstellungen für Arbeitgeberanteile SV	-482.264,61	-953.671,95
3.5.2	ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen	0,00	0,00
3.5.3	drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	321.238,27	320.208,92
	2831100 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Arbeitsgerichtsverfahren	36.238,27	35.208,92

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014
		Euro	
		1	2
	2831400 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen zivilrechtlichen Verfahren	285.000,00	285.000,00
3.5.4	drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren	63.873.110,48	62.846.515,42
	2841110 Rückstellungen für drohende Verluste aus Verzinsung Fördermittel Städtebau	125.670,52	116.283,70
	2841120 Rückstellungen für drohende Verluste aus Verzinsung Fördermittel Stadtsanierung	335.223,53	321.310,08
	2841130 Rückstellungen für drohende Verluste aus Verzinsung Fördermittel GVFG	11.470,33	11.470,33
	2841140 Rückstellungen für drohende Verluste aus Verzinsung Fördermittel UNSECO-Welterbestätten	73.846,64	73.846,64
	2841200 Rückstellungen für drohende Verluste aus Vermessungskosten für verkaufte Grundstücke	3.385,41	3.385,41
	2841420 Rückstellungen für drohende Verluste aus Rückzahlung von Fördermitteln gem. SGB	569.378,73	569.378,73
	2841450 Rückstellungen für drohende Verluste aus Rückzahlung von Fördermitteln auf Grund Rechtsvorschriften	235.340,17	68.914,49
	2841500 Rückstellungen für drohende Verluste aus Rückführungsansprüche Kunst- und Kulturgüter	60.331.861,00	60.331.861,00
	2841600 Rückstellungen für drohende Verluste aus Übertragung Meisterhäuser an Stiftung Bauhaus	2.050.043,53	1.213.174,42
	2841610 Rückstellungen	43.000,00	43.000,00
	2841800 Rückstellungen für sonstige Verpflichtungen nach dem Sachenbereinigungsgesetz (Rodornweg)	93.890,62	93.890,62
3.5.5	sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften	1.177.359,11	1.498.982,19
	2891700 Rückstellungen für Kostenerstattungen nach SGB VIII an andere Landkreise und Gemeinden	289.832,91	461.813,39
	2891800 Rückstellung für Erstattung Parkplatzgebühren	887.526,20	1.037.168,80
	<u>Summe Rückstellungen</u>	<u>165.257.483,29</u>	<u>161.943.987,27</u>
4.	<u>Verbindlichkeiten</u>		
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gemäß § 41 Abs. 4 Satz 2 GemHVO Doppik	41.188.870,90	32.733.591,97
	3217300 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. bei Kreditinstituten Laufzeit über 5 Jahre, Euro-Währung	34.217.393,96	25.939.174,28
	3217330 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. bei Kreditinstituten, Laufzeit mehr als 5 Jahre, Euro-Währung Umschuldung	6.285.116,44	5.735.054,17
	3217331 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnah. bei Kreditinstituten, Laufzeit mehr als 5 Jahre, Euro-Währung, Umschuldung AZE-Kredite	686.360,50	1.059.363,52
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	22.021.592,40	16.800.000,00
	1811003 Stadtparkasse / Hauptkonto	721.592,40	0,00
	3317000 Verbindlichkeiten aus aufgenommenen Kassenkrediten	21.300.000,00	16.800.000,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.981.856,68	2.073.270,03
	3511000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.575.935,09	1.660.209,88
	3511013 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Hochwasser 2013	692,44	85.949,78
	3511016 Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten aus Vorjahren	499,89	152,80
	3511041 Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten aus Vorjahren Amt für Kultur	66,56	66,56
	3511060 Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten - Baumaßnahmen	83.494,52	49.329,65
	3511061 Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten - Entwicklungspflege	115.370,90	77.920,51
	3511400 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen aus kreditorischen Debitoren	205.797,28	199.640,85
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.332.425,20	7.054.379,02
	3611000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.147.837,17	5.108.582,76
	3611400 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen aus kreditorischen Debitoren	1.184.588,03	1.945.796,26
4.7	sonstige Verbindlichkeiten	14.697.088,15	12.703.760,88
	3790000 sonstige Verbindlichkeiten	69.015,24	82.302,98
	3791000 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber der Steuerverwaltung / Umsatzsteuervorauszahlung	36.814,59	0,00
	3791002 sonstige Verbindlichkeiten der Stadt gegenüber den Eigenbetrieben aus Umsatzsteuervoranmeldung	2.489,49	0,00
	3791021 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber der Steuerverwaltung Umsatzsteuer Vorjahre	6.512,09	46.239,29
	3791110 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber der Steuerverwaltung Steuerabzug § 50a EStG u. Soli	917,85	536,15
	3791650 Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer der Eigenbetriebe	201.327,47	196.350,04
	3792000 Sonstige Verbindlichkeiten aus Sozialversicherungsleistungen	258.338,34	349.104,61
	3792400 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen debitorischer Kreditor	0,00	121,55
	3793000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern, Organmitgliedern und Gesellschaftern	477.099,38	393.536,54

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014
		Euro	
		1	2
3793400	sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern, Organmitgliedern und Gesellschaftern debitorische Kreditoren	16.003,41	30.994,25
3798001	sonstige Verbindlichkeiten	0,00	5.712,48
3798002	sonstige Verbindlichkeiten, Kautionen für Hundemarken	227,50	0,00
3798004	sonstige Verbindlichkeiten aus SR-Gebühren gegenüber dem Stadtpflegebetrieb	39.873,14	41.769,19
3798005	sonstige Verbindlichkeiten aus AB-Gebühren gegenüber dem Stadtpflegebetrieb	42.538,25	42.630,54
3798006	sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Stadtpflege aus Verkauf von Laubsäcken	1.221,54	0,00
3798007	sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Eigentümern aus Grundstückserlösen bei ungeklärten Eigentumsverhältnissen	1.289.221,51	1.236.882,24
3798012	sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten aus hinterlegten Miet- und Pachtkautionen ohne Sparbuch	2.617,88	2.617,88
3798014	sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten aus Miet- und Pachteinnahmen aus ungeklärten Eigentumsverhältnissen	193.144,88	197.854,54
3798017	sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gläubigern aus realisierten Amtshilfeersuchen	5.473,18	1.950,48
3798019	Verbindlichkeiten gegenüber den städtischen Eigenbetrieben aus Schadensersatzansprüchen für Vermögensschäden	1.900,09	0,00
3798023	sonstige Verbindlichkeiten, ungeklärte Zahlungseingänge	1.634,60	0,00
3798028	sonstige Verbindlichkeiten, Ordnungsamt Kehr- u. Überprüfungsgebühren, Schornsteinfegerwesen	938,18	2.024,98
3798029	sonstige Verbindlichkeiten, Ordnungsamt, Prüfungsgebühr für Heilpraktikererlaubnis	0,00	600,00
3798031	sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Eigentümern aus Fundgeld (Verstorbene)	252,85	5.125,64
3798032	sonstige Verbindlichkeiten, Ordnungsamt	244,26	191,85
3798033	sonstige Verbindlichkeiten, ND- Einzahlungen	0,00	147,74
3798034	sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Stadtführern aus Entgelten für Stadtführungen	347,10	373,90
3798037	sonst. Verbindlichkeiten, Rettungsdienst	0,00	270,50
3798038	sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Prüfstelle aus Kautionen für Urkundenprüfung	640,00	1.210,00
3798039	sonstige Verbindlichkeiten, Ordnungsamt, Hinterlegung von Verkaufserlösen (Autoverkauf)	600,00	2.760,00
3798040	Kassenverwahr Einzahlungen Stadtschwimmhalle	240,00	20.428,64
3798042	sonstige Verbindlichkeiten aus Sonderprogrammen	2.122,25	2.492,00
3798043	Verbindlichkeiten gegenüber Eigenbetrieb Stadtpflege aus dem Verkauf von Müll- und Laubsäcken Bürgerbüro	3.097,36	476,16
3798045	sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Land aus Einzahlungen von Abschiebekosten	7.175,14	4.047,32
3798046	sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Tixoo aus Eintrittsgeldern für Veranstaltungen	23.744,69	15.210,05
3798049	sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten aus Eintrittsgeldern für Veranstaltungen	23.973,89	44.296,27
3798050	sonstige Verbindlichkeiten, Sozialamt	1.906,67	2.742,16
3798051	sonstige Verbindlichkeiten, Jugendamt	348,70	4.512,06
3798053	sonstige Verbindlichkeiten, Gesundheitsamt	0,00	46,00
3798055	sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten aus Verkäufen von Kommissionsware	9.050,38	0,00
3798057	sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Eigentümern aus Fundgeld (Bürgeramt)	14.055,75	7.861,64
3798059	sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Stadtgartenverband aus Lotto-Toto-Mitteln zur Beseitigung von Hochwasserschäden	15.000,00	0,00
3798060	sonstige Verbindlichkeiten, Bauverwaltungsamt	680,67	40.076,69
3798061	sonstige Verbindlichkeiten, Ordnungsamt Fundgeld (Verstorbene) Übernahme aus 2012	10.627,37	14.149,52
3798066	sonstige Verbindlichkeiten, Tiefbauamt	0,00	702,10
3798070	Verbindlichkeiten aus AHE	0,00	25,00
3798071	Vollstreckung	2.197,68	40,37
3798079	sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Land aus Rückforderung von Wohngeld	14.368,43	4.299,51
3798080	sonstige Verbindlichkeiten WiFö	3.357,19	3.039,40
3798081	Verbindlichkeiten gegenüber dem Land - Rückforderung von Leistungen nach SGB XII	29.828,80	66.394,53
3798083	Sonstige Verbindlichkeiten, Umweltamt	149,50	0,00
3798084	sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Land aus Rückforderung Zinsen Aufbauhilfe	0,00	10.338,76
3798085	sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Land aus Rückforderung Aufbauhilfe für Wohngebäude	5.104,82	8.184,82
3798087	sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Land aus Rückforderung Soforthilfe	980,00	1.740,00
3798089	sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Land aus Rückforderung Überbrückungsmaßnahmen	7.793,00	12.446,93
3798091	Verbindlichkeit gegenüber dem Finanzamt aus Bauabzugssteuer	0,00	146,36
3798102	Kassenüberschüsse aus Handvorschüssen und Einnahmekassen	35,00	36,17
3798106	sonstige Verbindlichkeiten aus ungeklärten Einzahlungen AA 901	20.637,77	34.293,42
3798997	Verbindlichkeiten aus nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen - investiv	8.456.198,81	4.783.793,84
3798998	Verbindlichkeiten aus nicht verwendeten zweckgebundenen Erträgen und Einzahlungen - Ergebnishaushalt	3.395.021,46	4.980.633,79

	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014
	Euro	
	1	2
<u>Summe Verbindlichkeiten</u>	<u>86.221.833,33</u>	<u>71.365.001,90</u>
5. <u>Passive Rechnungsabgrenzung</u>	<u>85.444,39</u>	<u>80.903,25</u>
<u>3911011 passiver RAP VD 10</u>	<u>576,32</u>	<u>227,04</u>
<u>3911030 passiver RAP VD 30</u>	<u>6.985,88</u>	<u>6.985,88</u>
<u>3911040 passiver RAP VD 40</u>	<u>0,00</u>	<u>1.093,24</u>
<u>3911041 passiver RAP VD 41</u>	<u>1.767,00</u>	<u>0,00</u>
<u>3911054 passiver RAP VD 50</u>	<u>2.117,70</u>	<u>69,35</u>
<u>3911055 passiver RAP VD 51</u>	<u>16.847,12</u>	<u>14.864,43</u>
<u>3911065 passiver RAP VD 65</u>	<u>0,00</u>	<u>-266,00</u>
<u>3911083 passiver RAP VD 83</u>	<u>0,00</u>	<u>2.690,62</u>
<u>3991000 RAP von übrigen Verbindlichkeiten</u>	<u>0,00</u>	<u>6.596,00</u>
<u>3991100 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)</u>	<u>57.150,37</u>	<u>48.642,69</u>
Bilanzsumme	930.736.261,74	926.185.181,14

3.2. Bewegungsbilanz 2014

Bezeichnung	Anfangsbestand	Endbestand	Veränderung
AKTIVA 2014			in EUR
1. Anlagevermögen:			
1.1 Immaterielles Vermögen	29.139.469,65	29.001.201,42	-138.268,23
1.2 Sachanlagevermögen	791.791.348,21	787.910.095,03	-3.881.253,18
1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	68.361.640,32	67.317.655,07	-1.043.985,25
1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	216.241.082,38	213.773.850,02	-2.467.232,36
1.2.3 Infrastrukturvermögen	277.645.419,10	271.266.184,27	-6.379.234,83
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	195.833.532,30	197.663.011,96	1.829.479,66
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.970.151,95	4.022.191,15	52.039,20
1.2.7 Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere	13.674.973,58	13.314.745,73	-360.227,85
1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.064.548,58	20.552.456,83	4.487.908,25
1.3 Finanzanlagevermögen	96.251.771,26	96.095.308,56	-156.462,70
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmer	75.883.525,34	75.883.525,34	0,00
1.3.2 Beteiligungen	220.566,22	220.566,22	0,00
1.3.3 Sondervermögen	16.541.615,98	16.541.615,98	0,00
1.3.4 Ausleihungen	2.213.356,69	2.056.893,99	-156.462,70
1.3.5 Wertpapiere	1.392.707,03	1.392.707,03	0,00
Summe Anlagevermögen	917.182.589,12	913.006.605,01	-4.175.984,11
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2 öffentlich-rechtliche Forderungen	5.255.956,32	8.836.782,40	3.580.826,08
2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	621.895,27	631.293,43	9.398,16
2.2.2 Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	4.634.061,05	8.205.488,97	3.571.427,92
2.3 privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	3.333.673,13	699.219,66	-2.634.453,47
2.3.1 privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	554.344,75	346.822,55	-207.522,20

2.3.2	sonstige privatrechtliche Forderungen	2.417.169,47	39.893,31	-2.377.276,16
2.3.3	sonstige Vermögensgegenstände	362.158,91	312.503,80	-49.655,11
2.4	liquide Mittel	783.697,85	1.757.455,49	973.757,64
2.4.1	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	645.375,21	1.621.002,90	975.627,69
2.4.2	sonstige Einlagen	63.582,90	6.329,99	-57.252,91
2.4.3	Bargeld	74.739,74	130.122,60	55.382,86
	Summe Umlaufvermögen	9.373.327,30	11.293.457,55	1.920.130,25
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	4.180.345,32	1.885.118,58	-2.295.226,74
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	930.736.261,74	926.185.181,14	-4.551.080,60
P A S S I V A 2 0 1 4				in EUR
1.	Eigenkapital			
1.1	Rücklagen	299.886.135,50	314.313.921,63	14.427.786,13
1.1.1	Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	299.886.135,50	299.023.349,04	-862.786,46
1.1.2	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	15.290.572,59	15.290.572,59
1.1.3	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00	0,00
1.4	(Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)	15.290.572,59	8.401.362,79	-6.889.209,80
	Summe Eigenkapital	315.176.708,09	322.715.284,42	7.538.576,33
2.	Sonderposten			
2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	340.823.650,20	347.089.812,00	6.266.161,80
2.2	Sonderposten aus Beiträgen	8.612.176,32	8.507.702,61	-104.473,71
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonderposten aus Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
2.5	sonstige Sonderposten	14.558.966,12	14.482.489,69	-76.476,43
	Summe Sonderposten	363.994.792,64	370.080.004,30	6.085.211,66

3.	Rückstellungen			
3.1	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	567.731,00	691.327,00	123.596,00
3.2	Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	90.181.120,33	90.181.120,33	0,00
3.4	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00	0,00	0,00
3.5	sonstige Rückstellungen	74.508.631,96	71.071.539,94	-3.437.092,02
3.5.1	Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund langfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen	9.136.924,10	6.405.833,41	-2.731.090,69
3.5.2	Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und	0,00	0,00	0,00
3.5.3	drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	321.238,27	320.208,92	-1.029,35
3.5.4	schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren	63.873.110,48	62.846.515,42	-1.026.595,06
3.5.5	Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften	1.177.359,11	1.498.982,19	321.623,08
	Summe Rückstellungen	165.257.483,29	161.943.987,27	-3.313.496,02
4.	Verbindlichkeiten			
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gemäß § 41 Abs. 4 Satz 2	41.188.870,90	32.733.591,97	-8.455.278,93
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung	22.021.592,40	16.800.000,00	-5.221.592,40
4.4	die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.981.856,68	2.073.270,03	91.413,35
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.332.425,20	7.054.379,02	721.953,82
4.7	sonstige Verbindlichkeiten	14.697.088,15	12.703.760,88	-1.993.327,27
	Summe Verbindlichkeiten	86.221.833,33	71.365.001,90	-14.856.831,43
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	85.444,39	80.903,25	-4.541,14

Bilanzsumme	930.736.261,74	926.185.181,14	-4.551.080,60
-------------	----------------	----------------	---------------

4. Anhang zum Jahresabschluss (§ 41 und § 47 KomHVO)

4.1 Vorbemerkungen

Die Stadt Dessau-Roßlau hat auf der Grundlage des „Neuen Haushalts- und Rechnungswesens für die Kommunen in Sachsen-Anhalt“ (NKHR) einen Jahresabschluss zum Stichtag 31. Dezember nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung aufgestellt.

Im Jahresabschluss sind gemäß § 118 KVG LSA 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

Der Jahresabschluss ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune nach einer am Umfang der kommunalen Aufgabenerfüllung orientierten Analyse so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den fortgeschriebenen Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnung vorzunehmen. (§ 48 KomHVO)

Die fortgeschriebenen Ansätze umfassen den Ansatz im Haushaltsplan, bei Erlass eines Nachtragshaushaltsplanes dessen Ansätze, die übertragenen Ermächtigungen sowie die Ansätze für über- und außerplanmäßige Erträge und bewilligte über- und außerplanmäßige Aufwendungen. (vgl. Verbindliche Muster zur Haushaltsführung sowie Haushaltssystematik der Kommunen, RdErl. des MI vom 12. Dezember 2016, MBl. LSA Nr. 44/2016)

Diesem ist nach § 118 Abs. 2 S. 4 KVG LSA ein Anhang beizufügen. Die Inhalte des Anhangs sind in § 41 und 47 Kommunalhaushaltsverordnung – Doppik (KomHVO) geregelt.

Mit der Beschlussvorlage 246/2022/II-20 zu den **Erleichterungen bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse 2014 bis 2021** wurden hinsichtlich der Aufstellung der Jahresabschlüsse 2014 bis 2021 folgende Erleichterungen beschlossen:

1.1	Verzicht auf die körperliche Bestandsaufnahmen mindestens alle 5 Jahre gemäß den Inventurvereinfachungen nach § 33 Abs. 1 Satz 2 und Abs. 4 Satz 2 KomHVO Es wird darauf hingewiesen, dass bei der Anwendung dieser Erleichterung die Inventur des ersten nachfolgenden, vollständig und korrekt aufgestellten Jahresabschlusses besonders gründlich zu erfolgen hat.
-----	--

	<p>Das betrifft ausschließlich die beweglichen Vermögensgegenstände. Die Stadt Dessau-Roßlau wird bei den Jahresabschlüssen 2013 bis 2023 auf eine körperliche Bestandsaufnahme der beweglichen Vermögensgegenstände verzichten. Eine körperliche Bestandsaufnahme bindet Kapazitäten, die die Stadt in den Aufholprozess für die Erarbeitung der Jahresabschlüsse konzentrieren möchte.</p> <p>Erst für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2024 wird eine Inventur der beweglichen Vermögensgegenstände erfolgen. Dabei soll die Umsetzung dieser Aufgabe mit externem Sachverstand begleitet werden.</p>
1.2	<p>Verzicht auf außerplanmäßige Ab- und Zuschreibungen gemäß § 40 Abs. 3 KomHVO im Zuge des Verzichts auf körperliche Bestandsaufnahmen</p> <p>Werden zwischenzeitlich Sachverhalte bekannt, die zu außerplanmäßigen Ab- und Zuschreibungen führen, sind diese gleichwohl im verkürzten Jahresabschluss zu berücksichtigen.</p>
	<p>Diese Regelung wird durch die Stadt Dessau-Roßlau genauso angewendet und konkrete Fälle dokumentiert.</p>
1.3	<p>Verzicht auf die Bildung von Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 42 i.V.m. § 46 Abs. 3 Nr. 3 und Abs. 4 Nr. 5 KomHVO mit Ausnahme der mehrjährig aufzulösenden Posten (z. B. Friedhofsgebühren)</p>
	<p>In der Stadt Dessau-Roßlau wurden die Rechnungsabgrenzungsposten 2013 bis 2021 bereits gebildet. Diese werden in der jeweiligen Schlussbilanz auch ausgewiesen. Darüber hinaus erfolgt aber keine weitere vertiefende Prüfung hinsichtlich der Bildung weiterer Rechnungsabgrenzungsposten im Rahmen des Aufstellungsprozesses. Die Arbeitseinsparung daraus ist gering.</p>
1.4	<p>Verzicht auf Bildung und Buchung von Rückstellung gemäß § 35 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 bis 6 i. V. m. § 46 Abs. 4 Nr. 3 KomHVO</p> <p>Dies gilt nur für die Rückstellungen, deren Inanspruchnahme innerhalb der Haushaltsjahre mit verkürztem Jahresabschluss erfolgt.</p>
	<p>Das betrifft die <u>Möglichkeit</u> auf den Verzicht auf die Bildung und Buchung von Rückstellungen nach § 35 Abs. 1 Nr. 3 bis 6 zur</p> <ol style="list-style-type: none"> a. Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien, b. die Sanierung von Altlasten, c. Rückstellung für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Jahr nachgeholt wird, d. sonstige Rückstellungen (u.a. für Freistellung Altersteilzeit, drohende Verluste aus schwebenden Geschäften, drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren, sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden). <p>Die hier vorgegebenen Möglichkeiten werden durch die Stadt Dessau-Roßlau wie folgt genutzt:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. Für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien werden Rückstellungen in der Bilanz des Eigenbetriebs Stadtpflege sowie bei der Stadt ausgewiesen. Die Inanspruchnahme ist auch über das Jahr 2021 hinaus vorgesehen. Demzufolge greifen die Erleichterungen dafür nicht. b. Die Rückstellung für die Sanierung von Altlasten ist vorhanden, diese wird auch über das Jahr 2021 hinaus in Anspruch genommen. Demzufolge greifen die Erleichterungen dafür nicht.

	<p>c. Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Jahr nachgeholt wird, sind bei der Stadt Dessau-Roßlau nicht vorhanden. Auf eine Bildung wird bis 2021 verzichtet.</p> <p>d. Sonstige Rückstellungen In der Stadt Dessau-Roßlau wurden bereits mit der Eröffnungsbilanz sonstige Rückstellungen gebildet, diese werden auch fortlaufend gebucht und fortgeschrieben. Eine Erleichterung ergibt sich hier nur aus der Möglichkeit, dass die Bildung dieser Rückstellungen bis 2021 nicht verpflichtend ist. Ein genereller Verzicht wird nicht als vorteilhaft angesehen, da damit der Aufarbeitungsaufwand bei der Erstellung des Jahresabschlusses 2022 erheblich zunimmt.</p>
1.5	Verzicht auf Umgliederung der sogenannten kreditorischen Debitoren und debitorischen Kreditoren und Mitzugehörigkeitsvermerke gemäß § 41 Abs.3 KomHVO
	Diese Umgliederung erfolgt manuell, soweit diese nicht bereits vollzogen wurde, wird die Stadt Dessau-Roßlau für die Jahresabschlüsse 2013 bis 2021 darauf verzichten. Das trifft ebenso auf die Mitzugehörigkeitsvermerke zu.
1.6	Verzicht auf Aufstellung der nicht bilanzierten Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gemäß § 36 KomHVO. Dies gilt nur für die nicht bilanzierten Vorbelastungen, die eine Belastung der Haushaltsjahre bis 2021 darstellen.
	Die Stadt Dessau-Roßlau verzichtet auf eine Darstellung dieser nicht bilanzierten Vorbelastungen für die Aufstellung der Jahresabschlüsse 2013 bis 2021, soweit sie eine Belastung bis 2021 darstellen. Soweit 2013 bis 2021 nicht bilanzierte Vorbelastungen bekannt sind, die eine Belastung nach 2022 darstellen, greift diese Ausnahmeregelung nicht.
1.7	Verzicht auf die Dokumentation von Teilrechnungen gemäß § 45 KomHVO. Gleichwohl sind Teilrechnungen bei Bedarf auf Anforderung vorzulegen.
	<p>Nach § 45 KomHVO sind entsprechend den gemäß § 4 KomHVO im Haushaltsplan aufgestellten Teilplänen, Teilrechnungen gegliedert in Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung aufzustellen. In diesen Teilrechnungen sind den Ist-Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Vorjahres und die fortgeschriebenen Planansätze des Haushaltsjahres voranzustellen und ein Plan/Ist Vergleich anzufügen. Diese Teilrechnungen sind jeweils mit Ist-Zahlen zu den in den Teilplänen ausgewiesenen Leistungsmengen und Kennzahlen zu ergänzen.</p> <p>Das betrifft die zur Planung gebildeten Teilrechnungen im Ergebnishaushalt nach den Produktbereichen und die dazu ausgewiesenen Teilfinanzrechnungen investiv. Damit würde ebenfalls die damit verbundene Gegenüberstellung der jeweiligen Ist-Ergebnisse mit den Ergebnissen der Rechnung des Vorjahres und die Voranstellung der fortgeschriebenen Planansätze des Haushaltsjahres und die Anfügung eines Plan- Ist Vergleich entfallen.</p> <p>Die Stadt Dessau-Roßlau wird diese Regelung zum Verzicht in Anspruch nehmen, da damit erhebliche Arbeitseinsparungen erzielt werden.</p>

Die Inanspruchnahme dieser Regelung führt nicht dazu, dass die Stadt Dessau-Roßlau nicht in der Lage ist, die Ist-Ergebnisse produktorientiert nachzuweisen. Bei Bedarf können diese Teilrechnungen vorgelegt werden.

- a. Der Verzicht auf die Dokumentation der Teilrechnungen führt arbeitsseitig zu erheblichen Erleichterungen. Damit muss die Einhaltung der Deckungsgrundsätze, insbesondere § 17 und § 18 KomHVO sowie des Bruttoprinzips nach § 9 Abs. 1 KomHVO grundsätzlich, aber nicht für konkret jedes einzelne Produktkonto gewährleistet werden.

Die Stadt Dessau-Roßlau hat bei der Aufstellung des Haushaltsplanes aus Transparenzgründen die notwendigen Produktkonten vollständig dem Stadtrat offen gelegt. Dies war mehr als der Gesetzgeber gefordert hat.

Aus diesem Ansatz folgt die Erleichterung bei der Aufstellung des Jahresabschlusses, dass umfangreiche Prüfungen und Abstimmungen hinsichtlich der Verbuchung und Deckungsfähigkeit vermieden werden können. Das betrifft beispielsweise die Auflösung von Deckungskreisen, bei denen durch nachträgliche Buchungen Veränderungen erforderlich wären, diese aber dann nicht mehr vollzogen werden müssen. Diese Regelung stellt damit eine echte Erleichterung dar. Sie sichert dennoch eine konkrete Darstellung der Ist-Ergebnisse in den Teilergebnisrechnungen. Darüber hinaus können bei Änderungen von Produktkonten innerhalb einer Kontengruppe die notwendigen Buchungen zum sachgerechten Ausweis des Plan-Ist Vergleiches grundsätzlich unterbleiben.

- b. Sofern aus statistischen Gründen Änderungen oder Ergänzungen von Produktkonten erforderlich waren, gilt für die daraus resultierenden über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen eine Zustimmung der Vertretung analog der Regelung im § 105 Abs. 4 KVG LSA für über- und außerplanmäßige Aufwendungen, die erst bei der Aufstellung des Jahresabschlusses festgestellt werden für entbehrlich. Diese hinsichtlich der Auszahlungen weitergehende Regelung soll immer dann gelten, wenn für geplante inhaltsgleiche Auszahlungen im Nachgang der Bedarf für ein anderes statistisches Produkt (z. B: aus steuerlichen Gründen oder aus Gründen der Aktivierung im Zuge der Anlagenbuchhaltung) erforderlich ist. Dasselbe gilt, soweit hinsichtlich der Zuordnung von Anlagegütern Produktänderungen erforderlich sind, dann können diese laufend, spätestens jedoch mit dem Jahresabschluss 2022, abschließend vollzogen werden.

- c. Auf die Ergänzung mit Leistungsmengen und Kennzahlen und die gesonderte Auswertung der Produktbeschreibungen wird verzichtet.

- d. Die Anwendung von buchhalterischen Erleichterungen hinsichtlich der Zuordnung zu Produktbereichen gelten nicht für die Produktbereiche für die die Stadt als Steuerschuldner Steuererklärungen und die Umsetzung steuerlicher Pflichten zu erfüllen hat. Daraus notwendige Aufgaben und

	buchhalterische Ergänzungen werden mit der Erstellung der Jahresabschlüsse 2013 bis 2021 vollständig abgebildet.
1.8	Verzicht auf Erstellung eines Anhangs gemäß § 118 Abs. 2 Nr. 4 KVG LSA i. V. m. § 47 KomHVO Alternativ kann für jeden verkürzten Jahresabschluss ein Anhang mit der Erläuterung der wesentlichen Posten erstellt werden.
	Mit dem Verzicht auf einen Anhang nach § 47 KomHVO kann auf folgende Erläuterungen verzichtet werden <ol style="list-style-type: none"> 1. die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 2. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit einer Begründung; die sich dadurch ergebenden Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind gesondert darzustellen 3. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten, 4. Begründung im Einzelfall, wenn eine andere als die lineare Abschreibungsmethode angewendet wird, 5. Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen, 6. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, 7. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, 8. Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind, 9. die Liquiditätsreserven und deren Gegenüberstellung zu den Liquiditätskrediten, 10. die durchschnittliche Zahl der während des Haushaltsjahres beschäftigten Beamten und Arbeitnehmer Die Stadt Dessau-Roßlau wird auf die Erstellung eines Anhangs grundsätzlich verzichten.
1.9	Verzicht auf die Erstellung eines Rechenschaftsberichtes gemäß § 118 Abs. 3 KVG LSA i. V. m. § 48 KomHVO Alternativ kann ein Rechenschaftsbericht mit der Darstellung der wesentlichsten Geschäftsvorfälle und Entwicklungen und damit in komprimierter Form gesondert erstellt werden.
	Mit dem Verzicht auf den Rechenschaftsbericht können nach § 48 KomHVO folgende Angaben entfallen: <ol style="list-style-type: none"> a. Die Darstellung des Verlaufs der Haushaltswirtschaft und die Vermögens, Finanz- und Ertragslage der Kommune nach einer am Umfang der kommunalen Aufgabenerfüllung orientierten Analyse so, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. b. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den fortgeschriebenen Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnung vorzunehmen. Außerdem auch folgende Darstellungen:

	<ul style="list-style-type: none"> c. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind d. Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung für die künftige Entwicklung der Kommune, zugrunde liegende Annahmen sind anzugeben e. die Ausführung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes, soweit erforderlich, oder sonstiger ergebnis- und liquiditätsverbessernder Maßnahmen f. die Entwicklung des Eigenkapitals und die Abdeckung der Fehlbeträge <p>Die Stadt Dessau-Roßlau wird für die Jahresabschlüsse 2015 bis 2021 auf die Erstellung eines Rechenschaftsberichtes verzichten. Für den Jahresabschluss 2014 werden die Unterlagen, soweit Sie bisher bereits erarbeitet sind, für den Jahresabschluss zusammen gestellt, jedoch auf die Erarbeitung weiter Unterlagen, wie bisher für den Jahresabschluss 2013 verzichtet.</p>
1.10 neu	Die Jahresabschlüsse der Haushaltsjahre bis 2017 können reduziert auf die Finanzrechnung, einen Anlagenachweis sowie einen Nachweis der erhaltenen investiven Fördermittel (Sonderposten aus Zuwendungen) zur Prüfung vorgelegt werden. Alle Erleichterungen des o.g. Runderlasses sowie die in diesem Erlass aufgeführten weiteren Erleichterungen können zusätzlich auch für den Jahresabschluss 2021 angewandt werden.
	Die Stadt wird diese Vorgabe für die Erstellung der Jahresabschlüsse 2015 bis 2021 anwenden und die Jahresabschlüsse 2015 bis 2021 gemäß Anlage 4 erstellen. Anstelle dem im Runderlass gefordertem (einen) Anlagennachweis wird die Anlagenübersicht beigefügt. Außerdem wird auf der Passivseite der Nachweis über die bisher erhaltenen investiven Fördermittel (Sonderposten aus Zuwendungen), d.h. alle bis 31.12. des jeweiligen Jahres aktivierten Sonderposten erstellt. (Dieser Nachweis ist neu und wurde 2013 nicht erstellt.) Für das Jahr 2014 erfolgt die Anwendung dieser Vorgabe weitestgehend. Soweit darüber hinaus auf Grund der bisherigen Erleichterungen Unterlagen erstellt wurden, bleiben diese Bestandteil des Jahresabschlusses 2014.
1.11 neu	Gleichwohl sind verwaltungsintern alle zwischenzeitlich notwendigen Buchungen und weitere Arbeiten durchzuführen, die von der Eröffnungsbilanz zu einem korrekten Jahresabschluss ab dem Haushaltsjahr 2018, ggf. unter Einbeziehung der Erleichterungen, hinüberleiten. Hierfür ist die Eröffnungsbilanz, auch unter Einbeziehung des Jahresergebnisses der Ergebnisrechnung, korrekt fortzuschreiben.
	Die Umsetzung dieser Aufgabe erfordert die jährliche Aufstellung der Ergebnisrechnung neben der Finanzrechnung. Mit der Erstellung der Ergebnisrechnung werden die jährlichen Abschreibungen und damit die Fortschreibung der Aktiva und Passiva ermittelt. Das Ergebnis der Ergebnisrechnung beeinflusst direkt die Entwicklung des städtischen Eigenkapitals. Um ab 2018 auch die Bestandskonten auf der Aktiv- und Passivseite der Bilanz weiterhin kontinuierlich fortschreiben zu können, ist die Prüfung der Bestandsentwicklung sowie deren Fortschreibung erforderlich.

	Bei den Bestandskonten, bei denen Anlagenachweise erstellt werden, erfolgt dies auch unter Berücksichtigung dieser Erleichterungen jährlich, für die anderen Bestandskonten (ohne liquide Mittel und Eigenkapital) erfolgt im Wesentlichen eine jährliche Fortschreibung, , um die Voraussetzungen für eine korrekte Fortschreibung 2022 zu schaffen.
1.12 neu	Gemäß meinem Runderlass zur Verwendung der Mittel der Investitionspauschale vom 09.07.2020 ist es zulässig, diese Mittel in einem Sonderposten „Pauschale Zuwendungen“ unterhalb des „Sonderpostens aus Zuwendungen“ zu buchen, soweit eine unmittelbare Zurechnung zu einem konkreten Vermögensgegenstand nicht erfolgen kann. Für die Jahresabschlüsse bis zum Haushaltsjahr 2021 dürfen alle Mittel der Investitionspauschale abweichend hiervon ausschließlich im „Sonderposten „Pauschale Zuwendungen“ bilanziert werden.
	Dieser Punkt wird bereits umgesetzt und stellt keine zusätzliche Erleichterung dar. Nach § 34 Abs. 5 KomHVO besteht bei erhaltenen Zuwendungen die Möglichkeit, wenn die Zuordnung des Sonderpostens zu einem konkreten Vermögensgegenstand nicht oder nur mit unverhältnismäßig hohem Aufwand möglich ist, den Sonderposten jährlich durch einen selbst ermittelten Wert oder in Höhe von 5 v. H. linear aufzulösen. Die Stadt Dessau-Roßlau hat dabei die Auflösung über 35 Jahre nach der Anlage 39 der VAO 09 gewählt.
2.	Weitere Maßnahmen, die den Prozess der Aufstellung der Jahresabschlüsse beschleunigen sollen:
2.1	Die Arbeiten zur Erstellung der Jahresabschlüsse 2013 bis 2021 genießen in den Fachämtern eine hohe Priorität. Zur Sicherung der künftigen Handlungsfähigkeit rangiert diese auch vor der Umsetzung neuer Maßnahmen. Diese Feststellung ist schon deshalb wichtig, da es in diesem Bereich Optimierungsbedarf hinsichtlich der Termineinhaltung und der zeitnahen Bereitstellung der erforderlichen Informationen gibt.
2.2	Soweit die Auflösung einzelner <u>unwesentlicher</u> Anlagen im Bau bzw. der dazugehörigen Sonderposten auf Grund fehlender Zuarbeiten der Fachämter nicht termingerecht erfolgen kann, besteht die Möglichkeit, diese (nach Dokumentation der Ursachen) in der folgenden Jahresrechnung aufzulösen. Allerdings führt das zu Mehraufwand bei der Verbuchung im Folgejahr. Damit wird erreicht, dass der Gesamtprozess nicht durch die fehlenden Zuarbeiten einzelner Fachämter aufgehalten wird. Darüber hinaus erhalten die Fachämter einmalig eine Terminstellung, eine Mahnung erfolgt aufwandsbedingt nicht mehr.
2.3	Die bereits bis 2019 fixierten Forderungsbewertungen und die bereits erfolgten Buchungen zur Bereinigung dieser Forderungen werden beibehalten, auch wenn sich nachträglich die zugrunde gelegten Ausgangsforderungen durch Veränderungen im Anlagebereich oder bei den Sondervermögen nochmals verändert haben.
2.4	Nach § 118 Abs. 4 KVG LSA wird auf die Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen gemäß § 107 Abs. 3 KVG LSA verzichtet.

	Die Stadt Dessau-Roßlau bildet keine Haushaltsausgabereste, demzufolge gibt es keine in das folgende Jahr zu übertragenden Aufwendungen und Auszahlungen. Auf die Übersicht über die in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen wird wegen des geringen Aussagewertes und des historischen Charakters für 2013 bis 2021 verzichtet.
--	--

Die Gliederung der Vermögensrechnung erfolgt entsprechend dem in § 46 Abs. 3 und 4 KomHVO – Doppik in der Fassung vom 16. Dezember 2015, zuletzt geändert am 12.12.2016, festgelegtem Gliederungsschema.

4.2 Erläuterungen zu den Abweichungen zum Anfangsbestand der Bilanz

4.2.1 Aktivseite

4.2.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen setzt sich aus dem immateriellen Vermögen, dem Sachanlagevermögen und dem Finanzanlagevermögen zusammen.

Das Anlagevermögen der Stadt Dessau-Roßlau beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses, zum Bilanzierungsstichtag 31.12.2014, insgesamt 913.006.605,01 EUR und setzt sich wie folgt zusammen:

		- in EUR -		
Anlagevermögen		AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
a)	Immaterielles Vermögen	29.139.469,65	29.001.201,42	-138.268,23
b)	Sachanlagevermögen	791.791.348,21	787.910.095,03	-3.881.253,18
aa)	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	68.361.640,32	67.317.655,07	-1.043.985,25
bb)	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	216.241.082,38	213.773.850,02	-2.467.232,36
cc)	Infrastrukturvermögen	277.645.419,10	271.266.184,27	-6.379.234,83
dd)	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
ee)	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	195.833.532,30	197.663.011,96	1.829.479,66
ff)	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.970.151,95	4.022.191,15	52.039,20
gg)	Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzen und Nutztiere	13.674.973,58	13.314.745,73	-360.227,85
hh)	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.064.548,58	20.552.456,83	4.487.908,25
c)	Finanzanlagevermögen	96.251.771,26	96.095.308,56	-156.462,70
aa)	Anteile an verbundenen Unternehmen	75.883.525,34	75.883.525,34	0,00
bb)	Beteiligungen	220.566,22	220.566,22	0,00
cc)	Sondervermögen	16.541.615,98	16.541.615,98	0,00
dd)	Ausleihungen	2.213.356,69	2.056.893,99	-156.462,70
ee)	Wertpapiere	1.392.707,03	1.392.707,03	0,00
Anlagevermögen		917.182.589,12	913.006.605,01	-4.175.984,11

Gegenüber dem Anfangsbestand per 01.01.2014 hat sich das Anlagevermögen der Stadt Dessau-Roßlau im Haushaltsjahr insgesamt um 4.175.984,11 EUR vermindert.

In dieser Reduzierung sind Korrekturen zur Eröffnungsbilanz in Höhe von insgesamt 2.275.620,11 EUR enthalten, die sich aus Korrekturen durch Anlagenzugänge und Anlagenabgänge ergeben haben.

Gemäß § 54 KomHVO LSA ist die Stadt Dessau-Roßlau zur Berichtigung der Eröffnungsbilanz verpflichtet, soweit bei der erstmaligen Bewertung in der Eröffnungsbilanz Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen oder Verbindlichkeiten zu Unrecht, nicht oder mit einem unzutreffenden Wert angesetzt worden sind und es sich dabei um einen wesentlichen Betrag handelt.

Die Wertberichtigungen zur Eröffnungsbilanz sind gem. § 54 Abs. 2 KomHVO LSA ergebnisneutral mit der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz zu verrechnen.

Die im Rahmen des Jahresabschlusses 2014 erfolgten Eröffnungsbilanzkorrekturen der Stadt Dessau-Roßlau sind im Gliederungspunkt 5.2 in der Aufschlüsselung aller betreffenden Konten dargestellt.

Die o.g. Korrekturen zur Eröffnungsbilanz resultieren aus diversen Korrekturen durch Anlagenzu- und Anlagenabgänge, auf die in den nachfolgenden Unterpunkten des Anlagevermögens eingegangen wird.

a) Immaterielles Vermögen

Das immaterielle Vermögen der Stadt Dessau-Roßlau beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Schlussbilanzstichtag insgesamt 29.001.201,42 EUR und setzt sich dabei wie folgt zusammen:

Immaterielles Vermögen	- in EUR -		
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	29.139.469,65	29.001.201,42	-138.268,23
DV Software	818.635,91	805.590,08	-13.045,83
Immaterielle Vermögensgegenstände als geleistete Zuwendungen	27.411.111,72	27.988.643,60	577.531,88
Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	909.722,02	206.967,74	-702.754,28

Das immaterielle Vermögen hat sich im Vergleich zum Anfangsbestand per 01.01.2014 bei der Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2014 um 138.268,23 EUR reduziert.

Insgesamt gab es 1.560.063,84 EUR Zugänge, 43.989,39 EUR Abgänge und Umbuchungen aus einer anderen Anlageart i. H. v. 101.965,80 EUR.

Die wesentlichen Saldo-Veränderungen für 2014 betreffen immaterielle Vermögensgegenstände für die Zuschüsse an die DESWA für Straßenbaumaßnahmen nach Kanalbauarbeiten (+565,3 TEUR) und immaterielle Vermögensgegenstände für die Zuschüsse an die DVG für den Erwerb von Bussen (+385,6 TEUR). Die Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände nehmen ab, durch Fertigstellung der bezuschussten Maßnahmen Dritter wie der Behindertenverband Dessau e.V. (+307,6 TEUR) und die Anhaltische Diakonissenanstalt (+130 TEUR).

In dieser Reduzierung sind Korrekturen zur Eröffnungsbilanz in Höhe von insgesamt - 22.000,00 EUR enthalten, die sich durch einen Anlagenabgang ergeben haben. Auf diese Positionen wird genauer im Gliederungspunkt 5.2.2 eingegangen.

Das immaterielle Vermögen wurde durch die linearen Abschreibungen um 1.759.608,42 EUR verringert. Die ausgewiesenen Zuschreibungen i. H. v. 3.299,94 EUR wurden i. H. v. 1.099,98 EUR als Korrektur zur Eröffnungsbilanz wieder neutralisiert.

b) Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen der Stadt Dessau-Roßlau beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Schlussbilanzstichtag insgesamt 787.910.095,03 EUR und setzt sich dabei wie folgt zusammen:

Sachanlagevermögen	- in EUR -		
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	791.791.348,21	787.910.095,03	-3.881.253,18
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	68.361.640,32	67.317.655,07	-1.043.985,25
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	216.241.082,38	213.773.850,02	-2.467.232,36
Infrastrukturvermögen	277.645.419,10	271.266.184,27	-6.379.234,83
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	195.833.532,30	197.663.011,96	1.829.479,66

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.970.151,95	4.022.191,15	52.039,20
Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere	13.674.973,58	13.314.745,73	-360.227,85
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.064.548,58	20.552.456,83	4.487.908,25

Das Sachanlagevermögen hat sich im Vergleich zum Anfangsbestand per 01.01.2014 bei der Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2014 um 3.881.253,18 EUR vermindert.

Die Veränderungen werden in den folgenden Unterpunkten genauer beschrieben.

aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

In dieser Bilanzposition werden alle Grundstücksflächen ausgewiesen, auf denen keine Gebäude bzw. Gebäudeteile und sonstige Aufbauten im Sinne des Bewertungsrechtes stehen. Diese Flächen lassen sich mit einem Wert zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2014 i. H. v. 68.361.640,32 EUR, wie folgt darstellen:

	- in EUR -		
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	68.361.640,32	67.317.655,07	-1.043.985,25
Grün- und Parkanlagen	13.840.084,33	13.873.724,39	33.640,06
Gärten und Kleingärten	11.332.904,84	11.137.878,39	-195.025,91
Gewässer	5.914.861,75	5.913.530,35	-1.331,40
Festwert Aufwuchs	7.664.180,18	7.906.011,70	241.831,52
Ackerland	591.675,40	598.772,35	7.096,95
Grün- und Weideland	889.250,01	912.528,41	23.278,40
Wald und Forsten	419.774,97	440.498,87	20.723,90
Sonderflächen	219,00	948,10	729,10
Sonstige unbebaute Grundstücke	27.708.689,84	26.533.761,97	-1.174.927,87

Der Vermögenswert der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte hat sich im Vergleich zum Anfangsbestand per 01.01.2014 in der Schlussbilanz zum 31.12.2014 um 1.043.985,25 EUR reduziert.

Insgesamt gab es 1.153.175,65 EUR Zugänge, 2.189.225,50 EUR Abgänge und Umbuchungen aus einer anderen Anlageart i. H. v. 209.359,06 EUR.

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz sind hier i. H. v. -995.179,72 EUR enthalten. Sie bilden die Hauptursache für die Bestandsreduzierung. Von den Korrekturen sind in Summe 300.343,63 EUR als Zugänge und 1.295.523,35 EUR als Abgänge auf den Konten verbucht worden. Auf diese Positionen wird genauer im Gliederungspunkt 5.2.2 eingegangen.

Veränderungen im Jahr 2014 betreffen hauptsächlich den Verkauf von Grund und Boden (- 133,6 TEUR), den Zugang bei Festwerten, unter anderem für die Ausgleichsmaßnahme Flugplatz und die aufgelöste Anlage im Bau Achse Bahnhof Stadtpark (+ 109 TEUR), und den Erwerb von Grund und Boden im Zuge der Sanierung des Gebietes Nordwest (+ 45,9 TEUR).

Grundsätzlich unterliegt der Grund und Boden keiner Abschreibung. Die ausgewiesenen Zugänge für Abschreibungen i. H. v. 392.692,40 EUR erfolgten auf den abschreibungspflichtigen Unterpositionen der Festwerte für Aufwuchs auf unbebauten Grundstücken, die in der gleichen Anlageart verbucht werden. Es handelt sich hierbei um lineare Abschreibungen in Höhe von 35.139,96 EUR und außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 357.552,44 EUR. Die außerplanmäßigen Abschreibungen wurden i. H. v. 173.479,70 EUR als Korrektur zur Eröffnungsbilanz wieder neutralisiert. Außerdem liegen Zuschreibungen i. H. v. 175.397,94 EUR vor und werden als Korrektur zur Eröffnungsbilanz wieder neutralisiert.

bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

In dieser Bilanzposition werden alle bebauten Grundstücksflächen sowie die sich auf diesen Flächen befindlichen Gebäude, Gebäudeteile und sonstigen Aufbauten ausgewiesen. Sie haben zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2014 einen Wert i. H. v. 213.773.850,02 EUR.

	- in EUR -		
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	216.241.082,38	213.773.850,02	-2.467.232,36
GuB mit Verwaltungsgebäude	780.507,76	1.094.772,76	314.265,00

GuB soziale Einrichtungen, Bürgerhäuser	689.562,90	689.562,90	0,00
GuB Schulen, Betreuungseinrichtungen	7.652.458,69	7.656.731,02	4.272,33
GuB Sporteinrichtungen	5.231.996,90	5.231.992,00	-4,90
GuB Wohnbauten	136.333,30	136.333,30	0,00
GuB Kulturgebäude	558.422,30	541.622,30	-16.800,00
GuB Lagergebäude, Garagen, Werkstätten	2.903.932,67	2.815.450,66	-88.482,01
GuB besondere Bauten	384.460,71	384.460,71	0,00
GuB sonstige bebaute Grundstücke	2.274.175,50	2.283.894,78	9.719,28
GuB Erbbaurechtsgrundstücke	4.959.562,54	4.950.320,76	-9.241,78
Verwaltungsgebäude	17.735.291,78	17.411.790,53	-323.501,25
Soziale Einrichtungen, Bürgerhäuser	3.958.707,43	3.840.381,53	-118.325,90
Schulen und Betreuungseinrichtungen	85.128.154,43	84.547.114,27	-581.040,16
Sportanlagen	35.331.645,17	34.320.338,73	-1.011.306,44
Wohnbauten	3.330.236,55	3.289.059,69	-41.176,86
Kulturgebäude	11.826.028,67	11.598.191,03	-227.837,64
Lagergebäude, Garagen, Werkstätten	1.910.225,88	1.837.521,81	-72.704,07
Besondere Bauten	20.522.115,71	20.146.923,11	-375.192,60
Außenanlagen auf bebauten Grundstücken	10.927.263,49	10.997.388,13	70.124,64

Der Vermögenswert der bebauten Grundstücke hat sich im Vergleich zum Anfangsbestand per 01.01.2014 in der Schlussbilanz zum 31.12.2014 um 2.467.232,36 EUR vermindert.

Insgesamt gab es 1.086.039,82 EUR Zugänge, 1.534.672,82 EUR Abgänge und Umbuchungen aus einer anderen Anlageart i. H. v. 1.858.313,49 EUR.

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz sind hier i. H. v. -298.885,35 EUR enthalten. Davon sind in Summe 402.172,00 EUR als Zugänge und 701.057,35 EUR als Abgänge auf den Konten verbucht wurden. Auf diese Positionen wird genauer im Gliederungspunkt 5.2.2 eingegangen.

Veränderungen im Jahr 2014 betreffen hauptsächlich die aufgelösten Anlagen im Bau: Sanierung Grundschule Ziebigk (1.473,1 TEUR), Neubau Vereinsheim mit Sanitäreinrichtungen TC Blau-Weiß (152,9 TEUR) und 2. Rettungsweg Kita „Bussi-Bär“ (103,9 TEUR).

Für die Position bebaute Grundstücke werden Abschreibungen i. H. v. 4.063.424,01 EUR ausgewiesen. Es handelt sich hierbei um lineare Abschreibungen i. H. v. 4.001.537,57 EUR und außerplanmäßige Abschreibungen i. H. v. 61.886,44 EUR. Die außerplanmäßigen Abschreibungen wurden als Korrektur zur Eröffnungsbilanz i. H. v. 26.378,34 EUR neutralisiert. Weiterhin wurden Zuschreibungen i. H. v. 186.436,16 EUR gebucht und i. H. v. 133.648,86 EUR als Korrektur zur Eröffnungsbilanz neutralisiert.

cc) Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen beinhaltet sämtliche Verkehrs- sowie Ver- und Entsorgungseinrichtungen, welche sich im Eigentum der Stadt Dessau-Roßlau befinden. Neben dem Grund und Boden des Infrastrukturvermögens sind in dieser Bilanzposition Brücken, Tunnel, Straßen, Wege Plätze etc. ausgewiesen.

Der Betrag zum Bilanzstichtag 31.12.2014 beläuft sich auf 271.266.184,27 EUR.

	- in EUR -		
Infrastrukturvermögen	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	277.645.419,10	271.266.184,27	-6.379.234,83
GuB Straßen inkl. Verkehrslenkungsanlagen	25.108.311,14	25.141.801,64	33.490,50
GuB Wege	6.273.129,47	5.772.951,06	-500.178,41
GuB Plätze	4.035.228,25	4.124.736,96	89.508,71
GuB Gräben, Wasserbauten	6.604.651,12	6.501.763,74	-102.887,38
GuB Gleisanlagen	12.516,00	12.516,00	0,00
GuB sonstiges Infrastrukturvermögen	99.123,61	99.123,61	0,00
Straßen, Parkplätze	166.165.913,99	159.566.308,80	-6.599.605,19
Brücken	36.283.433,37	35.617.512,25	-665.921,12
Wege und Plätze (nicht in direktem Zusammenhang mit Straßen)	15.180.127,05	16.135.587,83	955.460,78
Wasserbauten	592.570,87	549.929,93	-42.640,94
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.390.442,52	3.408.820,01	18.377,49
Sport-, Spiel- und Bolzplätze	1.632.722,01	1.935.154,87	302.432,86

Wasserbauliche Anlagen	1.495.969,22	1.638.048,78	142.079,56
Festwert Aufwuchs			
Infrastrukturvermögen	10.414.895,97	10.435.549,43	20.653,46
Sonstige Nebeneinrichtungen	334.603,37	305.302,74	-29.300,63
Sonstiges			
Infrastrukturvermögen	21.781,14	21.076,62	-704,52

Der Vermögenswert des Infrastrukturvermögens hat sich im Vergleich zum Anfangsbestand per 01.01.2014 in der Schlussbilanz zum 31.12.2014 um 6.379.234,83 EUR reduziert.

Insgesamt gab es 818.697,94 EUR Zugänge, 837.277,18 EUR Abgänge und Umbuchungen aus einer anderen Anlageart i. H. v. 1.863.333,67 EUR.

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz sind hier i. H. v. +321.965,32 EUR enthalten. Davon sind in Summe 565.201,69 EUR als Zugänge und 243.236,37 EUR als Abgänge auf den Konten verbucht worden. Auf diese Positionen wird genauer im Gliederungspunkt 5.2.2 eingegangen.

Das Infrastrukturvermögen wurde durch Abschreibungen in Höhe von 8.310.722,32 EUR verringert. Hiervon betreffen 8.275.223,90 EUR die linearen Abschreibungen und 35.498,42 EUR die außerplanmäßigen Abschreibungen. Von den 35.498,42 EUR außerplanmäßiger Abschreibung wurden 14.130,68 EUR und von der Zuschreibung in Höhe von 86.808,06 EUR wurden 80.105,16 EUR als Korrektur zur Eröffnungsbilanz wieder neutralisiert.

Die Minderung der Bilanzposition Straßen und Parkplätzen zum 31.12.2014 kommt durch die Abschreibung i. H. v. 6.873.644,79 EUR zustande.

Zugänge im Infrastrukturvermögen gab es unter anderem durch die Auflösung der Anlagen im Bau folgender Maßnahmen:

Anlage im Bau	Zugeordneter Wert des Infrastrukturvermögens in EUR
Rad-/Gehweg Albrechtstraße	394.306,63
Kunstrasenplatz Kienfichten	364.722,72
Freizeitfläche Eduardstraße / Sanierungsgebiet Nord	247.784,80
Grabensystem und Auslaufbauwerke Libbesdorfer Landgraben	172.276,91

dd) Bauten auf fremdem Grund und Boden

Alle Bauten auf fremden Grund und Boden wurden analog der Bauten auf städtischen Grund und Boden bewertet. Eine Differenzierung zwischen den Bilanzpositionen Bauten auf eigenen und fremden Grund und Boden erfolgte im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2014 nicht.

ee) Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Zu dieser Bilanzposition gehören alle Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Geschichte und Kultur im öffentlichen Interesse der Stadt Dessau-Roßlau liegt. Hierzu gehören sämtliche Kunstgegenstände in den städtischen Museen, dem Archiv sowie der Kunst im öffentlichen Raum.

Die Bilanzwerte für die Kunstgegenstände, Antiquitäten und Kulturdenkmäler unterliegen zumeist keiner Abnutzung und werden somit in der Regel bilanziell nicht abgeschrieben. Im Rahmen des Jahresabschlusses beträgt er zum Bilanzstichtag 31.12.2014 insgesamt 197.663.011,96 EUR.

	- in EUR -		
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	AB 01.01.2014 195.833.532,30	SB 31.12.2014 197.663.011,96	Saldo 1.829.479,66
Antiquitäten und Kunstgegenstände	195.715.456,37	195.715.456,37	0,00
Baudenkmale	19,00	1.812.137,93	1.812.118,93
Übrige Denkmäler	2,00	2,00	0,00
Sonstige Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	118.054,93	135.415,66	17.360,73

Der Vermögenswert der Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler hat sich im Vergleich zum Anfangsbestand per 01.01.2014 in der Schlussbilanz zum 31.12.2014 um 1.829.479,66 EUR erhöht.

Insgesamt gab es 7.212,23 EUR Zugänge und 1,00 EUR Abgänge und Umbuchungen aus einer anderen Anlageart i. H. v. 1.828.195,86 EUR.

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz sind hier i. H. v. +7.211,23 EUR enthalten. Auf diese Positionen wird genauer im Gliederungspunkt 5.2.2 eingegangen.

Die Veränderungen im Jahr 2014 sind durch die Auflösung folgender Anlagen im Bau entstanden: „Sanierung Wasserburg Roßlau“ (1.733,5 TEUR), „Teilsanierung Vasenhaus“ im Rahmen der Baumaßnahmen „Garten und Umfeld Georgium WE II“ (83,1 TEUR) sowie Kenotaph im Rahmen der Baumaßnahmen „Landschaftspark Großkühnau“ (11,5 TEUR).

Die Bilanzposition Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler wurde durch Abschreibungen in Höhe von 5.927,43 EUR verringert. Hiervon betreffen 5.738,91 EUR die linearen Abschreibungen und 188,52 EUR die außerplanmäßigen Abschreibungen. Zuschreibungen liegen nicht vor.

ff) Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Der Vermögenswert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge der Stadt Dessau-Roßlau beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzstichtag 31.12.2014 insgesamt 4.022.191,15 EUR.

	- in EUR -		
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	3.970.151,95	4.022.191,15	52.039,20
Fahrzeuge	3.883.653,77	3.940.700,93	57.047,16
Maschinen	25.965,55	24.257,41	-1.708,14
Technische Anlagen	60.532,63	57.232,81	-3.299,82

Der Vermögenswert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge hat sich im Vergleich zum Anfangsbestand per 01.01.2014 in der Schlussbilanz zum 31.12.2014 um 52.039,20 EUR erhöht.

Insgesamt gab es 461.062,61 EUR Zugänge, 15.450,79 EUR Abgänge und Umbuchungen aus einer anderen Anlageart i. H. v. 20.969,87 EUR.

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz sind hier in Höhe von -1,00 EUR enthalten. Dabei handelt es sich um einen Abgang. Auf diese Positionen wird genauer im Gliederungspunkt 5.2.2 eingegangen.

Die Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge wurden durch Abschreibungen in Höhe von 425.450,78 EUR verringert. Hiervon betreffen 425.276,03 EUR die linearen Abschreibungen und 174,75 EUR die außerplanmäßigen Abschreibungen. Zuschreibungen liegen nicht vor.

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen die Fahrzeuge. Im Jahr 2014 wurden u. a. ein Löschfahrzeug für die „Freiwillige Feuerwehr Roßlau“ (346,1 TEUR), ein Traktor für den Tierpark (36,9 TEUR) und 6 Dienst-PKW (67,4 TEUR) erworben.

Bei den technischen Anlagen ist durch die Auflösung der Anlage im Bau „Achse Bahnhof – Stadtpark“ ein Zuwachs durch „Springbrunnen und Wasserspiele“ (20,9 TEUR) zu verzeichnen.

gg) Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere

Die Betriebsvorrichtungen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattungen belaufen sich zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2014 auf 13.314.745,73 EUR und setzen sich wie folgt zusammen:

	- in EUR -		
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere	13.674.973,58	13.314.745,73	-360.227,85
Betriebsvorrichtungen	10.296.167,34	9.654.738,93	-641.428,41
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.665.504,45	2.883.687,48	218.183,03
Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände	713.301,79	776.319,32	63.017,53

Der Vermögenswert der Betriebsvorrichtungen sowie die der Betriebs- und Geschäftsausstattung haben sich im Vergleich zum Anfangsbestand per 01.01.2014 in der Schlussbilanz zum 31.12.2014 um 360.227,85 EUR vermindert.

Insgesamt gab es 1.539.882,38 EUR Zugänge, 1.369.526,86 EUR Abgänge und Umbuchungen aus einer anderen Anlageart i. H. v. 538.562,42 EUR.

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz sind hier in Höhe von -966.736,56 EUR enthalten. Davon sind in Summe 119.405,79 EUR als Zugänge und 1.086.142,35 EUR als Abgänge auf den Konten verbucht worden. Auf diese Positionen wird genauer im Gliederungspunkt 5.2.2 eingegangen.

Die Betriebsvorrichtungen sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattungen wurden durch Abschreibungen in Höhe von 1.747.520,30 EUR verringert. Hiervon betreffen 1.695.796,88 EUR die linearen Abschreibungen und 51.723,42 EUR die außerplanmäßigen Abschreibungen. Die in der Anlagenübersicht ausgewiesenen Zuschreibungen von 664.008,77 EUR wurden in Höhe von 637.652,51 als Korrektur zur Eröffnungsbilanz wieder neutralisiert.

Die Zugänge in 2014 verteilen sich im Wesentlichen auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung (933,6 TEUR), Sammelposten (bewegliches Anlagevermögen

zwischen 150 EUR und 1.000 EUR Anschaffungswert) (377 TEUR) und Steuerungsanlagen (207,8 TEUR).

hh) Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

In dieser Bilanzposition werden zum einen die Abschlagszahlungen der Stadt Dessau-Roßlau, auf die zum Bilanzstichtag 31.12.2014 noch nicht fertig gestellten Baumaßnahmen im Bereich Hoch- und Tiefbau, ausgewiesen sowie die Anzahlungen auf das Sachanlagevermögen. Nach Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme werden diese Maßnahmen umgebucht und über ihre betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer abgeschrieben.

Der Vermögenswert der geleisteten Anzahlungen und der Anlagen im Bau beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses 2014 insgesamt 20.552.456,83 EUR.

Die Bilanzposition der geleisteten Anzahlungen und der Anlagen im Bau setzt sich dabei wie folgt zusammen:

	- in EUR -		
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	16.064.548,58	20.552.456,83	4.487.908,25
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	94.702,63	404.760,47	310.057,84
Treuhandkonto Sanierungsgebiet Nord	760.417,27	775.048,96	14.631,69
Treuhandkonto Sanierungsgebiet Nordwest	530.077,85	7.379,62	-522.698,23
Treuhandkonto Sanierungsgebiet Roßlau Altstadt	343.801,14	347.590,66	3.789,52
Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen	11.711.748,49	16.328.962,29	4.617.213,80
Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen	2.623.801,20	2.688.714,83	64.913,63

Der Vermögenswert der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau hat sich im Vergleich zum Anfangsbestand per 01.01.2014 in der Schlussbilanz zum 31.12.2014 um 4.487.908,25 EUR erhöht.

Insgesamt gab es 17.752.340,28 EUR Zugänge, 6.843.731,86 EUR Abgänge und Umbuchungen in eine andere Anlageart i. H. v. 6.420.700,17 EUR.

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz sind hier in Höhe von -321.995,03 EUR enthalten. Davon sind in Summe 524.455,63 EUR als Zugänge und 846.450,66 EUR als Abgänge auf den

Konten verbucht worden. Auf diese Positionen wird genauer im Gliederungspunkt 5.2.2 eingegangen.

Die Treuhandkonten der Sanierungsgebiete Nord, Nordwest und Roßlau Altstadt spiegeln den Bestand der Zuweisungen an die Sanierungsträger (SALEG und DSK) zum 01.01.2014 und 31.12.2014 wider. Es handelt sich hierbei um die Auszahlung zweckgebundener Mittel auf die Treuhandkonten, welche vom Sanierungsträger bewirtschaftet werden. Der Bestand auf den Treuhandkonten stellt kommunales Vermögen dar, welches für Zwecke der Stadtsanierung im jeweiligen Sanierungsgebiet eingesetzt werden darf. Es steht dadurch der Stadt Dessau-Roßlau nicht als übliche liquide Geldquelle zur Verfügung. Nach Fertigstellung einzelner Vermögensgegenstände wie zum Beispiel Straßen, Spielplätze, Parkplätze etc. sind diese mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten aufzunehmen.

Bei den Abgängen Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen handelt es sich im Rahmen des Jahresabschlusses 2014 unter anderem um folgende Maßnahmen:

Maßnahme	Betrag in EUR
Sanierung Wasserburg Roßlau	1.934.476,75
Sanierung Grundschule Ziebigk	1.339.539,59
Neubau Tennisclub Blau-Weiß	153.927,37
Schaffung 2. Rettungsweg KER Kita „Bussi-Bär“	103.927,37
Sanierung Kleinarchitekturen (Georgium)	83.182,56

Es handelt sich dabei um die Aktivierung der Maßnahme zum Datum der Fertigstellung oder um nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten..

Die Zugänge Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen beinhalten im Rahmen des Jahresabschlusses 2014 unter anderem folgende Maßnahmen:

Maßnahme	Betrag in EUR
Jagdbrücke über die Mulde, BW 59	2.327.261,19
Generalsanierung Grundschule Friederikenstraße	1.968.905,52
Komplettierung Ensemble Meisterhäuser	1.540.070,03
Generalsanierung Sekundarschule „An der Biethe“ Haus 2, STARK III	1.294.073,22
Sanierung Schloss Georgium, Welterbe I	1.184.451,98

Diese Zugänge stellen die Anschaffungs- und Herstellungskosten für neu begonnene oder fortgeführte Investitionsmaßnahmen dar.

Die Abgänge Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen beinhalten im Rahmen des Jahresabschlusses 2014 unter anderen folgende Maßnahmen:

Maßnahme	Betrag in EUR
Rad- / Gehweg Albrechtstraße	394.306,63

Kunstrasenplatz Kienfichten	364.722,72
Freizeitfläche Eduardstraße / Sanierungsgebiet Nord	247.784,80
Steuertechnik Ampelanlage 523	197.143,19
Grabensystem und Auslaufbauwerke, Libbesdorfer Landgraben	172.276,91

Es handelt sich dabei um die Aktivierung der Maßnahme zum Datum der Fertigstellung oder um nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten..

Die Zugänge Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen betreffen im Rahmen des Jahresabschlusses 2014 unter anderen folgende Maßnahmen:

Maßnahme	Betrag in EUR
Sanierung Dessau Nordwest	449.828,85
Rad- / Gehweg Albrechtstraße	361.431,43
Schaffung Grabensystem und Auslaufbauwerke Lorkgraben	301.190,32
Grabensystem und Auslaufbauwerke, Libbesdorfer Landgraben	259.917,96
Verkehrstechnik Steuergeräte	462.692,84

Diese beinhalten die Anschaffungs- und Herstellungskosten für neu begonnene oder fortgeführte Investitionsmaßnahmen.

c) Finanzanlagevermögen

In der Bilanzposition des Finanzanlagevermögens werden Geld- und Kapitalanlagen ausgewiesen, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbindungen dienen.

Dazu gehören in erster Linie die Anteile an verbundenen Unternehmen, die Beteiligungen, das Sondervermögen, die Wertpapiere und die Ausleihungen der Stadt Dessau-Roßlau.

Das Finanzanlagevermögen gehört zum nicht abnutzbaren Vermögen der Stadt Dessau-Roßlau und unterliegt daher keiner Abschreibung. Es beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2014 insgesamt 96.095.308,56 EUR und setzt sich wie folgt zusammen:

Finanzanlagevermögen	- in EUR -		
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	96.251.771,26	96.095.308,56	-156.462,70
Anteile an verbundenen Unternehmen	75.883.525,34	75.883.525,34	0,00
Beteiligungen	220.566,22	220.566,22	0,00
Sondervermögen	16.541.615,98	16.541.615,98	0,00
Ausleihungen	2.213.356,69	2.056,893,99	- 156.462,70
Wertpapiere	1.392.707,03	1.392.707,03	0,00

aa) Anteile an verbundenen Unternehmen

Zu den Anteilen an verbundenen Unternehmen wurden alle Gesellschaften gezählt, an denen die Stadt Dessau-Roßlau mit einem Stimmrechtsanteil von über 50 % beteiligt ist.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen belaufen sich zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2014 auf 75.883.525,34 EUR und setzen sich wie folgt zusammen:

	- in EUR -		
Anteile an verbundenen Unternehmen	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	75.883.525,34	75.883.525,34	0,00
Anteile an verbundenen Unternehmen, DVV	66.741.473,01	66.741.473,01	0,00
Anteile an verbundenen Unternehmen, DWG	1.213.637,67	1.213.637,67	0,00
Anteile an verbundenen Unternehmen, IVG	2.815.414,75	2.815.414,75	0,00
Anteile an verbundenen Unternehmen, WBD	3.807.399,91	3.807.399,91	0,00
Anteile an verbundenen Unternehmen, Stadtwerke Roßlau	522.750,00	522.750,00	0,00
Anteile an verbundenen Unternehmen, Industriehafen Roßlau	782.850,00	782.850,00	0,00

Die Einzelwerte haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht geändert.

bb) Beteiligungen

Als Beteiligungen wurden alle Gesellschaften geführt, an denen die Stadt Dessau-Roßlau einen Anteil von 20 % bis 50 % hat.

Der Vermögenswert der Beteiligungen beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzstichtag 31.12.2014 insgesamt 220.566,22 EUR und unterteilt sich wie folgt:

	- in EUR -		
Beteiligungen	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	220.566,22	220.566,22	0,00
Beteiligungen, Wirtschaftsförderung Anhalt-Bitterfeld / Dessau / Wittenberg	10.774,00	10.774,00	0,00

Beteiligungen, Abwasserzweckverband Elbe-Fläming	209.792,22	209.792,22	0,00
Beteiligungen, Volksbank	0,00	0,00	0,00

Die Einzelwerte haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht geändert.

cc) Sondervermögen

Im Sondervermögen der Stadt Dessau-Roßlau befinden sich die rechtlich unselbständigen Eigenbetriebe (EB).

Das Sondervermögen beläuft sich zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2014 auf 16.541.615,98 EUR und setzt sich wie folgt zusammen:

	- in EUR -		
Sondervermögen	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	16.541.615,98	16.541.615,98	0,00
Sondervermögen, EB Städtisches Klinikum	16.441.614,98	16.441.614,98	0,00
Sondervermögen, EB Anhaltisches Theater	50.000,00	50.000,00	0,00
Sondervermögen, EB Stadtpflege	50.000,00	50.000,00	0,00
Sondervermögen, EB DEKITA	1,00	1,00	0,00

Die Einzelwerte haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht geändert.

dd) Ausleihungen

Unter Ausleihungen werden langfristige Forderungen der Stadt Dessau-Roßlau ausgewiesen. Die Bilanzposition beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses, zum Bilanzstichtag 31.12.2014, insgesamt 2.213.356,69 EUR und unterteilt sich wie folgt:

	- in EUR -		
Ausleihungen	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	2.213.356,69	2.056.893,99	-156.462,70
Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.209.276,69	2.052.813,99	- 156.462,70

Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich, Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	4.080,00	4.080,00	0,00
--	----------	----------	------

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen verringern sich im Jahr 2014 um 156.462,70 EUR. Es handelt sich hierbei um die laut Vertrag festgesetzte Tilgung des ausgegebenen Darlehens an die DESWA GmbH und die Industriefahen Roßlau GmbH.

ee) Wertpapiere

Als Wertpapiere werden bei der Stadt Dessau-Roßlau alle Unternehmensanteile ausgewiesen, die von untergeordneter Bedeutung (weniger als 20 %) sind.

Der Vermögenswert der Wertpapiere beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzstichtag 31.12.2014 insgesamt 1.392.707,03 EUR und unterteilt sich wie folgt:

	- in EUR -		
Wertpapiere	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	1.392.707,03	1.392.707,03	0,00
Wertpapiere KOWISA	203.606,76	203.606,76	0,00
Wertpapiere enviaM	1.183.837,35	1.183.837,35	0,00
Wertpapiere SALEG	5.112,92	5.112,92	0,00
Kapitalmarktpapiere bei Kreditinstituten	150,00	150,00	0,00

Die Einzelwerte haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht geändert.

4.2.1.2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen setzt sich aus den Vorräten, öffentlich-rechtlichen Forderungen, privatrechtlichen Forderungen, sonstigen Vermögensgegenständen und den liquiden Mitteln zusammen.

Das Umlaufvermögen der Stadt Dessau-Roßlau beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzierungsstichtag 31.12.2014 insgesamt 11.293.457,55 EUR und setzt sich wie folgt zusammen:

			- in EUR -
Umlaufvermögen	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
a) Vorräte	0,00	0,00	0,00
b) Forderungen	8.589.629,45	9.536.002,06	946.372,61
ba) Öffentlich-rechtliche Forderungen	5.255.956,32	8.836.782,40	3.580.826,08
baa) Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	621.895,27	631.293,43	9.398,16
bab) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	4.634.061,05	8.205.488,97	3.571.427,92
bb) Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	3.333.673,13	699.219,66	- 2.634.453,47
bba) Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	554.344,75	346.822,55	- 207.522,20
bbb) Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.417.169,47	39.893,31	- 2.377.276,16
bbc) Sonstige Vermögensgegenstände	362.158,91	312.503,80	- 49.655,11
c) Liquide Mittel	783.697,85	1.757.455,49	973.757,64
ca) Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	645.375,21	1.621.002,90	975.627,69
cb) Sonstige Einlagen	63.582,90	6.329,99	- 57.252,91
cc) Bargeld	74.739,74	130.122,60	55.382,86
Umlaufvermögen	9.373.327,30	11.293.457,55	1.920.130,25

a) Vorräte

Vorräte liegen bei der Stadt Dessau-Roßlau nicht vor.

b) Forderungen

			- in EUR -
Forderungen	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	8.589.629,45	9.536.002,06	946.372,61

Neben der Einzelwertberichtigung beinhaltet die oben ausgewiesene Veränderung eine im Vergleich zum Vorjahr um 233.042,39 EUR gestiegene pauschale Wertberichtigung.

	- in EUR -		
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
Bruttoforderungen	15.607.925,31	16.787.340,31	1.179.415,00
Pauschale Wertberichtigung	- 7.018.295,86	-7.251.338,25	-233.042,39
Nettoforderung	8.589.629,45	9.536.002,06	946.372,61

Forderungsübersicht

In der Anlage Punkt 6.2 Forderungsübersicht werden die städtischen Forderungen nach Restlaufzeiten unterteilt dargestellt.

Mit der Untergliederung nach Restlaufzeiten werden die Auswirkungen auf die Finanz- bzw. Liquiditätslage der Stadt durch den erwarteten Mittelzufluss deutlich. In der beigefügten Forderungsübersicht ist ablesbar, in welchem Umfang und in welchem Zeitraum die Stadt Liquiditätszuflüsse rechtlich zu erwarten hat. Zu berücksichtigen ist allerdings, dass in der Spalte „Restlaufzeit bis zu 1 Jahr“ auch die offenen Posten aus Vorjahren ausgewiesen werden, bei denen eine Realisierung überfällig ist, sodass die tatsächliche Forderungsrealisierung abweichen kann.

Von den zum 31.12.2014 bestehenden Forderungen in Höhe von 9.536.002,06 EUR, sind oder werden 96,85 % bereits 2015 fällig. Nur ein geringer Anteil von 3,15 % weist eine längere Laufzeit aus. Diese Ansiedlung im kurzfristigen Bereich spiegelt auch die Bestrebungen für eine zeitnahe Realisierung der offenen Forderungen wider.

Für die einzelnen Forderungsarten stellt sich die Entwicklung wie folgt dar:

ba) öffentlich-rechtliche Forderungen

	- in EUR -		
Öffentlich-rechtliche Forderungen	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	5.255.956,32	8.836.782,40	3.580.826,08

baa) Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

Diese Forderungsart beinhaltet Forderungen aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren sowie aus Beiträgen (z.B. Straßenausbau- und Erschließungsbeiträge).

	- in EUR -		
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
Bruttoforderungen	1.165.589,37	1.042.041,96	- 123.547,41
Pauschale Wertberichtigung	- 543.694,10	- 410.748,53	132.945,57
Nettoforderung	621.895,27	631.293,43	9.398,16

Wesentliche Forderungen in diesem Bereich sind:

	- in EUR -	
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014
Benutzungsgebühren	785.158,44	689.656,11
<i>darunter: Gebühren Rettungsdienst</i>	<i>608.241,76</i>	<i>583.839,43</i>
Verwaltungsgebühren	257.723,28	282.538,88
Beiträge	116.622,38	68.305,47

bab) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)

Insbesondere Forderungen aus Steuern sowie aus Fördermitteln sind Bestandteil dieser Forderungsart.

	- in EUR -		
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
Bruttoforderungen	10.683.931,34	14.630.849,02	3.946.917,68
Pauschale Wertberichtigung	- 6.049.870,29	- 6.425.360,05	- 375.489,76
Nettoforderung	4.634.061,05	8.205.488,97	3.571.427,92

Wesentliche Forderungen in diesem Bereich sind:

	- in EUR -	
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014
Gemeindesteuern (Grund-, Gewerbe-, Hunde- und Vergnügungssteuern)	3.055.178,23	2.477.738,29
Unterhaltsvorschuss	3.979.317,43	3.964.610,65
Fördermittel (investiv und laufend)	1.161.661,79	4.017.748,49
Mahngebühren, Säumnis- zuschläge, Nachzahlungszin- sen, Bußgelder	657.183,84	467.599,50
Hochwasser	307.054,98	358.025,98

bb) Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände

	- in EUR -		
privatrechtliche Forderungen	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	3.333.673,13	699.219,66	- 2.634.453,47

bba) Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Diese Forderungen resultieren aus dem privatrechtlichen Handeln der Kommune und beinhalten insbesondere Forderungen aus dem Grundstücksverkehr und der Bewirtschaftung von Grundstücken.

	- in EUR -		
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
Bruttoforderungen	862.200,59	724.488,10	- 137.712,49
Pauschale Wertberichtigung	- 307.855,84	-377.665,55	-69.809,71
Nettoforderung	554.344,75	346.822,55	- 207.522,20

Wesentliche Forderungen in diesem Bereich sind:

	- in EUR -	
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014
Grundstücksveräußerung	274.116,36	41.976,69
Miet- und Pachtforderungen	213.352,35	301.280,52
Sonstige privatrechtliche Entgelte (z.B. Betriebskosten, Benutzungsentgelte)	179.915,51	184.777,63

bbb) Sonstige privatrechtliche Forderungen

	- in EUR -		
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
Bruttoforderungen	2.534.045,10	77.457,43	- 2.456.587,67
Pauschale Wertberichtigung	- 116.875,63	- 37.564,12	79.311,51
Nettoforderung	2.417.169,47	39.893,31	- 2.377.276,16

Wesentliche Forderungen in diesem Bereich sind:

	- in EUR -	
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014
Gewinnabführungen von städtischen Unternehmen	2.320.300,00	0,00

bbc) Sonstige Vermögensgegenstände

Die in diesem Bereich ausgewiesenen Forderungen resultieren aus Vorschüssen sowie aus Forderungen der Betriebe gewerblicher Art aus Vorsteuern.

	- in EUR -		
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
Bruttoforderungen	362.158,91	312.503,80	-49.655,11
Pauschale Wertberichtigung	0,00	0,00	0,00
Nettoforderung	362.158,91	312.503,80	-49.655,11

c) Liquide Mittel

Die Bilanzposition beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzstichtag 31.12.2014 insgesamt 1.757.455,49 EUR und unterteilt sich wie folgt:

	- in EUR -		
Liquide Mittel	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	783.697,85	1.757.455,49	973.757,64
Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	645.375,21	1.621.002,90	975.627,69
Sonstige Einlagen	63.582,90	6.329,99	- 57.252,91
Im Jahr 2013 war die Stadt Dessau-Roßlau Nutznießer einer Erbschaft. Die Einlagen der Sparbücher gingen in das Eigentum der Stadt Dessau-Roßlau über. Im Jahr 2014 wurden die beiden Sparbücher aufgelöst und dem städtischen Hauptkonto gutgeschrieben. Der ausgewiesene Bestand von 6.329,99 EUR beinhaltet die Mittel der Elfriede-Kolbe-Stiftung.			
Bargeld	74.739,74	130.122,60	55.382,86
Die ausgewiesenen Bargeldbestände setzen sich aus den Geldbeständen der Hauptkasse, dem Bestand im Geldautomat des Sozialamtes und des Ordnungsamtes sowie den verschiedenen Handvorschüssen zusammen.			

Der Vermögenswert der liquiden Mittel hat sich im Vergleich zum Anfangsbestand per 01.01.2014 in der Schlussbilanz zum 31.12.2014 um 973.757,64 EUR erhöht.

Der ausgewiesene Bestand von Sichteinlagen beinhaltet ausschließlich die Bankkonten mit einem positiven Guthaben. Darunter fallen die für die Waldsiedlung Kochstedt zweckgebundenen liquiden Mittel.

	- in EUR -		
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
Entwicklungsmaßnahme Waldsiedlung	571.640,55	557.317,71	-14.322,84

Nachrichtlich:

	- in EUR -	
	<i>AB 01.01.2014</i>	<i>SB 31.12.2014</i>
<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gesamt</i>	<i>22.021.592,40 EUR</i>	<i>16.800.000,00 EUR</i>

Der Kontokorrentkredit i.H.v. 721.592,40 EUR für das städtische Hauptkonto bei der Stadtparkasse konnte bis zum 31.12.2014 getilgt werden. Zum Jahresende 2014 waren Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit nur noch in einem Umfang von 16.800.000,00°EUR erforderlich.

4.2.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	- in EUR -		
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	AB 01.01.2014 4.180.345,32	SB 31.12.2014 1.885.118,58	Saldo -2.295.226,74
Beamtenbesoldung	499.632,42	479.611,71	-20.020,71
Sozialleistungen	2.208.660,60	438.120,91	-1.770.539,69
Leistungen der Jugendhilfe	442.107,59	721.439,91	279.332,32
Versicherungen 2014	858.199,38	984,68	-857.214,70
sonstige Auszahlungen	171.745,33	244.961,37	73.216,04

Aus dem Saldo der Ist-Vorgriffe (1919100) ergeben sich Rechnungsabgrenzungsposten, welche den oben genannten Bereichen nicht zuzuordnen sind. Diese wurden deshalb i.H.v. 24.730,34 € den sonstigen Auszahlungen zugerechnet.

Nach § 42 Abs. 1 KomHVO sind als Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite die vor dem Abschlussstichtag geleisteten Ausgaben auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Aktive Rechnungsabgrenzungen beinhalten Auszahlungen im Jahr 2014 für Aufwendungen, die in den folgenden Haushaltsjahren (im Wesentlichen für das Haushaltsjahr 2015) geleistet wurden.

Insbesondere betrifft dies die Beamtenbesoldung sowie die laufenden Zahlungen an Empfänger von Leistungen der Sozial- und Jugendhilfen für den Januar 2015.

Die neugebildeten Rechnungsabgrenzungsposten betreffen hauptsächlich Auszahlungen für Versicherung, KFZ-Steuer, Softwarepflege sowie Veranstaltungen und Zuschüsse, die nach dem Verursachungsprinzip in das nachfolgende Haushaltsjahr abzugrenzen sind.

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz wurden bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten nicht verbucht.

4.2.1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Ein nicht durch das Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag liegt bei der Stadt Dessau-Roßlau nicht vor.

4.2.2 Passivseite

4.2.2.1 Eigenkapital (Entwicklung)

	- in EUR -		
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
Eigenkapital gesamt:	315.176.708,09	322.715.284,42	7.538.576,33
1. Rücklagen	299.886.135,50	314.313.921,63	14.427.786,13
1.1. Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	299.886.135,50	299.023.349,04	-862.786,46.
1.2. Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	15.290.572,59	15.290.572,59
1.3 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
2. Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
3. Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00	0,00
4. Jahresergebnis	15.290.572,59	8.401.362,79	-6.889.209,80
4.1. Jahresergebnis ordentlich	15.326.451,91	8.399.808,68	-6.926.643,23
4.2. Jahresergebnis außerordentlich	-35.879,35	1.554,11	37.433,46

Mit dem Jahresabschluss 2014 weist die Stadt Dessau-Roßlau eine Steigerung des Eigenkapitals von 7.538.576,33 EUR aus.

Dieses Ergebnis wird zum einen durch das positive Jahresergebnis 2014 in Höhe von 8.401.362,79 EUR und zum anderen durch die Reduzierung der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz durch den Vollzug notwendiger Korrekturen zur Eröffnungsbilanz in Höhe von 862.786,46 EUR.

Die Stadt Dessau-Roßlau erfüllt damit das gesetzliche Gebot des Haushaltsausgleiches.

4.2.2.2 Sonderposten

Alle erhaltenen Investitionszuwendungen und -zuschüsse sowie Beiträge sind als Sonderposten zu passivieren. Anschließend werden sie entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

Die Sonderposten betragen im Rahmen des Jahresabschlusses zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2014 insgesamt 370.080.004,30 EUR und setzen sich wie folgt zusammen:

	- in EUR -		
Sonderposten	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	363.994.792,64	370.080.004,30	6.085.211,66
Sonderposten aus Zuwendungen	340.823.650,20	347.089.812,00	6.266.161,80
Sonderposten aus Beiträgen	8.612.176,32	8.507.702,61	-104.473,71
Sonstige Sonderposten	14.558.966,12	14.482.489,69	-76.476,43

Die Bilanzposition Sonderposten hat sich im Vergleich zum Anfangsbestand per 01.01.2013 in der Schlussbilanz zum 31.12.2013 um 4.051.694,93 EUR vermindert.

a) Sonderposten aus Zuwendungen

Bei den Sonderposten aus Zuwendungen handelt es sich um Mittel des Bundes, des Landes, des öffentlichen Bereiches und privater Unternehmen.

Der Vermögenswert der Sonderposten aus Zuwendungen beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzstichtag 31.12.2014 insgesamt 347.089.812,00 EUR und unterteilt sich wie folgt:

	- in EUR -		
Sonderposten aus Zuwendungen	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	340.823.650,20	347.089.812,00	6.266.161,80
Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	5.069.421,86	6.537.557,43	1.468.135,57
Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	314.643.646,56	319.842.701,35	5.199.054,79
Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	314.810,65	295.150,50	-19.660,15

Sonderposten aus Zuwendungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	7.316.402,72	7.173.787,27	-142.615,45
Sonderposten aus Zuwendungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	2.789.956,35	2.741.864,53	-48.091,82
Sonderposten aus Zuwendungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	61.958,75	61.191,59	-767,16
Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	7.564.207,05	7.413.749,90	-150.457,15
Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	3.063.246,26	3.023.809,43	-39.436,83

Der Vermögenswert der Sonderposten aus Zuwendungen hat sich im Vergleich zum Anfangsbestand per 01.01.2014 in der Schlussbilanz zum 31.12.2014 um 6.266.161,80 EUR erhöht.

Insgesamt gab es 28.833.990,98 EUR Zugänge, 12.308.105,13 EUR Abgänge und eine ertragswirksame Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 10.259.724,05 EUR.

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz sind hier in Höhe von -702.738,52 EUR enthalten. Davon sind in Summe 251.437,4 EUR als Zugänge und 954.175,91 EUR als Abgänge auf den Konten verbucht worden. Auf diese Positionen wird genauer im Gliederungspunkt 5.2.2 eingegangen.

Die Zugänge zu den Sonderposten aus Zuwendungen erfolgten im Jahr 2014 im Wesentlichen zu den folgenden Maßnahmen:

Maßnahme	in EUR
Investitionspauschale gemäß § 16 Abs. 3 Satz 3 FAG	7.907.448,81
Generalsanierung Grundschule Friederikenstraße	2.749.078,65
Sanierung Schloss Georgium	2.178.193,44
Muldebrücke im Zuge B185	1.697.261,19

Komplettierung Ensemble Meisterhäuser	1.172.837,19
---------------------------------------	--------------

b) Sonderposten aus Beiträgen

Bei den Sonderposten aus Beiträgen handelt es sich um erhaltene Straßenausbau- und Erschließungsbeiträge nach dem Kommunalabgabengesetz. Daher wurde grundsätzlich für jeden durch Beiträge finanzierten Vermögensgegenstand ein Sonderposten gebildet.

Sonderposten aus Beiträgen	- in EUR -		
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	8.612.176,32	8.507.702,61	-104.473,71

Die Bilanzposition der Sonderposten aus Beiträgen hat sich im Vergleich zum Anfangsbestand per 01.01.2014 in der Schlussbilanz zum 31.12.2014 um 104.473,71 EUR vermindert.

Insgesamt gab es 255.841,60 EUR Zugänge, 132.073,27 EUR Abgänge und eine ertragswirksame Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen in Höhe von 246.188,30 EUR.

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz sind hier in Höhe von -2.241,49 EUR enthalten. Hierbei handelt es sich ausschließlich um Abgänge. Auf diese Positionen wird genauer im Gliederungspunkt 5.2.2 eingegangen.

Die Zugänge für 2014 umfassen vorwiegend Vorausleistungen auf Straßenausbaubeiträge für verschiedene Anliegerstraße in Höhe von 45.446,95 EUR, Vorausleistungen auf Erschließungsbeiträge in der Hagenbreite in Höhe von 19.113,19 EUR und Ausgleichsbeträge in den Sanierungsgebieten in Höhe von 146.860,39 EUR.

Die Abgänge in 2014 betreffen im Wesentlichen die Ausgleichsbeträge für Straßenbaumaßnahmen in den Sanierungsgebieten in Höhe von 68.464,45 EUR.

c) Sonderposten aus Gebührenaussgleich

Bei der Stadt Dessau-Roßlau liegen Sonderposten für den Gebührenaussgleich nicht vor.

d) Sonderposten aus Anzahlungen

Bei der Stadt Dessau-Roßlau wurden die Sonderposten aus Anzahlungen nicht als separate Bilanzpositionen erfasst. Diese sind in den Sonderposten aus Zuwendungen, Sonderposten aus Beiträgen und den sonstigen Sonderposten enthalten. Hier werden die Anlagearten 001110 „Zuweisungen für AiB“, 002210 „Zuschüsse für AiB“ und 003310 „Beiträge für AiB“

verwendet. Nach Auflösung der Anlagen im Bau (AiB) und Aktivierung der Anlagegüter werden die Anlagearten der entsprechenden Sonderposten geändert. Somit erfolgt dann eine Auflösung der Sonderposten.

e) Sonstige Sonderposten

In den sonstigen Sonderposten sind drei verschiedene Sachverhalte enthalten.

- 1) Sonderposten aus materieller Vermögensübertragung (Sachspenden), die in gleicher Höhe gebildet worden wie das von einem Dritten an die Stadt übertragene Vermögen ohne Gegenleistungsverpflichtung. Die Auflösung dieser Sonderposten erfolgt anlog dem Anlagegut.
- 2) Des Weiteren ist hier das Vermögen der Elfriede-Kolbe-Stiftung verbucht worden. Dieser Sonderposten unterliegt keiner ertragswirksamen Auflösung.
- 3) Sonderposten aus Bewirtschaftungsüberschüssen für Anlagegüter, die im Rahmen des Sanierungsgebietes Nord geschaffen wurden. Die Auflösung dieser Sonderposten erfolgt anlog dem Anlagegut.

	- in EUR -		
Sonstige Sonderposten	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	14.558.966,12	14.482.489,69	-76.476,43
Sonstige Sonderposten	44.653,89	27.788,1	-16.865,79
Sonderposten aus materiellen Vermögensübertragungen	14.514.312,23	14.454.701,59	-59.610,64

Der Vermögenswert von sonstigen Sonderposten hat sich im Vergleich zum Anfangsbestand per 01.01.2014 in der Schlussbilanz zum 31.12.2014 um 76.476,43 EUR vermindert.

Insgesamt gab es 520.007,55 EUR Zugänge, 43.827,13 EUR Abgänge und eine ertragswirksame Auflösung der Sonderposten aus sonstigen Sonderposten in Höhe von 552.656,85 EUR.

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz sind hier in Höhe von 147.522,26 EUR enthalten. Auf diese Positionen wird genauer im Gliederungspunkt 5.2.2 eingegangen.

Der wesentlichste Zugang des Jahres 2014 bei den Sonderposten aus materiellen Vermögensübertragungen resultiert aus der Buchung für die Aktivierung des Kunstrasenplatzes des DSV 97 (339 TEUR).

4.2.2.3 Rückstellungen

Die Rückstellungen sind im Rahmen des Jahresabschlusses zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2014 insgesamt um - 3.313.496,02 EUR rückläufig. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

	- in EUR -		
Rückstellungen	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	165.257.483,29	161.943.987,27	- 3.313.496,02
a) Rückstellungen aus Pensionen und Beihilfen	567.731,00	691.327,00	- 123.596,00
b) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	90.181.120,33	90.181.120,33	0,00
c) Sonstige Rückstellungen	74.508.631,96	71.071.539,94	- 3.437.092,02

a) Rückstellungen aus Pensionen und Beihilfen

Die Rückstellungen für die Pensionsverpflichtungen der Stadt Dessau-Roßlau für die Wahlbeamten wurden entsprechend des Gutachtens des KVSA an den aktuellen Stand angepasst und untergliedern sich wie folgt:

	- in EUR -		
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	567.731,00	691.327,00	123.596,00
Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften	286.950,00	406.944,00	119.994,00
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	280.781,00	284.383,00	3.602,00

b) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

	- in EUR -		
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	90.181.120,33	90.181.120,33	0,00
Gewerbegebiet Flugplatz	83.716.733,65	83.716.733,65	0,00
Magnetbandfabrik	3.706.109,09	3.706.109,09	0,00
Zementanlagenbau	104.384,56	104.384,56	0,00
ASUG	354.548,77	354.548,77	0,00
ELMO	133.259,13	133.259,13	0,00
WBD	138.393,95	138.393,95	0,00
Gasgerätewerk	119.683,51	119.683,51	0,00
Gaswerk	16.881,60	16.881,60	0,00
Junkers Motorenbau	1.055.803,40	1.055.803,40	0,00
Junkers Flugzeugwerke	211.442,04	211.442,04	0,00
Puky Fahrzeugbau	98.159,47	98.159,47	0,00
Hydrierwerk	196.143,09	196.143,09	0,00
Umspannwerk	329.578,07	329.578,07	0,00

c) Sonstige Rückstellungen

ca) Rückstellungen für Verdiensthaltungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit (ATZ-Rückstellungen)

Im Jahr 2014 wurden zwei neue Altersteilzeiten bewilligt. Im Übrigen wurden die Rückstellungen planmäßig durch Zuführungen erhöht (8 Mitarbeiter in der Arbeitsphase) und durch die Inanspruchnahme (82 Mitarbeiter in der Freizeitphase) vermindert.

	- in EUR -		
ATZ-Rückstellungen	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	9.038.062,14	6.299.926,85	- 2.738.135,29
Rückstellungen für Angestelltenvergütung Arbeitsphase	4.036.873,76	2.475.567,63	- 1.561.306,13
Rückstellungen aus dem Aufstockungsbetrag	3.779.903,67	3.238.450,77	- 541.452,90
Rückstellungen für Beamtenbesoldung in der Arbeitsphase	509.423,37	303.885,00	- 205.538,37
Rückstellungen für Arbeitgeberanteile SV	711.861,34	282.023,45	- 429.837,89

Zum Zwecke der automatisierten Buchung der Altersteilzeit war es erforderlich für die Zuführung zu den Rückstellungen und die Inanspruchnahme der Rückstellung jeweils ein gesondertes Konto in den betroffenen Bereichen einzurichten. Das führt im Ergebnis zu negativen Beständen bei der Inanspruchnahme.

Eine Ausnahme bilden die Rückstellungen für die Angestelltenvergütung Arbeitsphase. Hier erfolgt im Jahr 2014 die saldierte Abbildung der Entwicklung der Rückstellung. Zum Beispiel stellt sich die Entwicklung der ATZ-Rückstellungen im Produkt 11124 – Finanz- und Beteiligungsmanagement – wie folgt dar:

		- in EUR -			
Konto	Bezeichnung	AB	Entnahme	Zuführung	SB
2811000	Rückstellungen für Verdiensthaltungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit	2.454,03	0,00	0,00	2.454,03
2811050	Inanspruchnahme der Rückstellung aus Angestelltenvergütung	0,00	2.892,66	438,63	- 2.454,03
2811300	Bildung der Rückstellung aus dem Aufstockungsbetrag	11.984,00	0,00	0,00	11.984,00
2811350	Inanspruchnahme der Rückstellung aus dem Aufstockungsbetrag	- 6.449,36	5.534,64	0,00	- 11.984,00
2811500	Bildung der Rückstellungen für Arbeitgeberanteile SV	4.334,21	0,00	0,00	4.334,21
2811550	Inanspruchnahme der Rückstellungen für Arbeitgeberanteile SV	- 4.334,21	1.015,00	1.015,00	- 4.334,21
Gesamt		7.988,67	9.442,30	1.453,63	0,00

cb) Rückstellungen für Mehrstunden

Die im Jahresabschluss 2014 ausgewiesene Veränderung des Bestandes resultiert aus der Zuführung zu den Rückstellungen für einen Einzelfall.

	- in EUR -		
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
Rückstellungen für Mehrstunden	98.861,96	105.906,56	7.044,66

cc) Rückstellungen aus anhängigen Gerichtsverfahren

	- in EUR -		
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	321.238,27	320.208,92	- 3.021,46
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Arbeitsgerichtsverfahren	36.238,27	35.208,92	-3.021,46
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen zivilrechtlichen Verfahren	285.000,00	285.000,00	0,00

Die Rückstellungen aus einem anhängigen Arbeitsgerichtsverfahren wurden in Höhe der Inanspruchnahme reduziert.

cd) Drohende Verpflichtungen aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren

	- in EUR -		
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	63.873.110,48	62.846.515,42	- 1.026.595,06
Verzinsung Fördermittel	546.211,02	522.910,75	23.300,27
Vermessungskosten für verkaufte Grundstücke	3.385,41	3.385,41	0,00
Rückzahlung Fördermittel nach SGB II	569.378,73	569.378,73	0,00
Rückzahlung von Fördermitteln aus der Schülerbeförderung	235.340,17	68.914,49	- 166.425,68
Rückführungsansprüche Kunst- und Kulturgüter	60.331.861,00	60.331.861,00	0,00
Übertragung Meisterhäuser an Stiftung Bauhaus	2.050.043,53	1.213.174,42	- 836.869,11
Langzeitfilmdokumentation Bauhaus	43.000,00	43.000,00	0,00
Verpflichtungen nach dem Sachenrechtsbereinigungsgesetz	93.890,62	93.890,62	0,00

Die oben ausgewiesene Reduzierung der Rückstellung basiert auf der Rückzahlung von Fördermitteln im Bereich der Stadtsanierung und des Städtebaus. Für die daraus resultierenden Verzugszinsen wurden die in den Vorjahren gebildeten Rückstellungen in Anspruch genommen, so dass diese erfolgsneutral ausgezahlt werden konnten.

Ein Teil der im Jahr 2012 überzahlten Schülerbeförderungskosten wurden im Jahr 2014 an das Land Sachsen-Anhalt zurückgezahlt.

Im Dezember 2014 wurden die Meisterhäuser an die Stiftung Bauhaus übertragen. Die dafür gebildete Rückstellung wurde anteilig ertragswirksam aufgelöst. Der Vertrag zur Übertragung der Meisterhäuser sieht vor, dass die Stadt Dessau-Roßlau die noch verbleibenden Arbeiten zur Komplettierung des Ensembles Meisterhäuser in eigener Regie weiterführt. Nach Fertigstellung dieser erfolgt der weitere buchungsseitige Vollzug.

ce) Rückstellungen aus sonstigen Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften

	- in EUR -		
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	1.177.359,11	1.498.982,19	321.623,08
Kostenerstattungen nach SGB VIII an andere Landkreise und Gemeinden	289.832,91	461.813,39	215.234,94
Erstattung Parkplatzgebühren	887.526,20	1.037.168,80	143.376,55

Das Verfahren zur Anerkennung der Kostenerstattungspflicht der Stadt Dessau-Roßlau nach SGB VIII konnte auf Grund zögerlicher Zuarbeit der antragstellenden Kommunen im Jahr 2014 nicht abgeschlossen werden. Insoweit war es erforderlich, die dafür gebildeten Rückstellungen zu erhöhen.

Im Rahmen einer Betriebsprüfung beim Städtischen Klinikum stellte das Finanzamt eine Diskrepanz zwischen der Unterhaltung des Parkplatzes in Zuständigkeit des Städtischen Klinikums und der Vereinnahmung der Parkplatzgebühren durch die Stadt Dessau-Roßlau fest. Im Ergebnis dieser Feststellung ist es erforderlich, die Parkplatzzuordnung zwischen Stadt und Städtischen Klinikum neu zu ordnen und die Parkplatzgebühren 2007 bis 2016 an das Städtische Klinikum auszukehren (BV/074/2016/II). Die im Jahr 2014 erwirtschafteten Einnahmen wurden der dafür gebildeten Rückstellung zugeführt.

4.2.2.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten setzen sich aus den Anleihen, Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und sonstigen Verbindlichkeiten zusammen. Siehe auch Anlage Verbindlichkeitenübersicht Punkt 6.3.

Die Verbindlichkeiten der Stadt Dessau-Roßlau betragen im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzierungstichtag 31.12.2014 insgesamt 71.365.001,90 EUR und setzen sich wie folgt zusammen:

	- in EUR -		
Verbindlichkeiten	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
a) Anleihen	0,00	0,00	0,00
b) Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	41.188.870,90	32.733.591,97	-8.455.278,93
c) Verbindlichkeiten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	22.021.592,40	16.800.000,00	-5.221.592,40
d) Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
e) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.981.856,68	2.073.270,03	91.413,35
f) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.332.425,20	7.054.379,02	721.953,82
g) Sonstige Verbindlichkeiten	14.697.088,15	12.703.760,88	-1.993.327,27
Verbindlichkeiten gesamt:	86.221.833,33	71.365.001,90	-14.856.831,43

Im Einzelnen ergaben sich die Änderungen wie folgt:

b) Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
	- in EUR -		
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	41.188.870,90	32.733.591,97	-8.455.278,93

Der Anfangsbestand der Kredite betrug gemäß zum 01.01.2014 41.188.870,90 EUR. Diese Summe resultiert aus 52 Darlehen bei 9 Kreditinstituten.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sanken um 8.455.278,93 EUR.

Insgesamt wurden Kredite in Höhe von 8.884.569,66 EUR getilgt (darunter 15.525,35 EUR durch das Land im Rahmen der Förderprogramme Komminvest und STARK II) und 51.751,16°EUR umgeschuldet.

Im Rahmen der Umschuldung wurden neue Darlehen in Höhe von 481.041,89 EUR aufgenommen. Dieser Betrag setzt sich aus 36.225,81 EUR im Ergebnis der oben genannten Umschuldung abzüglich der durch das Land übernommenen Tilgung zusammen.

Darüber hinaus wurden drei Darlehen des ehemaligen Landkreises Anhalt-Zerbst über das Förderprogramm STARK II umgeschuldet. Diese waren vorher in den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen enthalten. Die bestehenden Kreditverträge sind beim Nachfolgerlandkreis Anhalt-Bitterfeld verblieben, über den Gebietsänderungsvertrag hat die Stadt Dessau-Roßlau in Höhe ihres Anteils Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis Anhalt-Bitterfeld. Mit der Umschuldung gehen diese Verbindlichkeiten in die Verbindlichkeiten aus Krediten über. Der Zuwachs daraus beträgt 444.861,08 EUR, dieser ergibt sich aus der Umschuldung von

635.451,54 EUR abzüglich der von Land übernommenen Tilgungsbetrag von 190.635,46 EUR.

Damit ergibt sich ein Endbestand an Kreditverbindlichkeiten zur Finanzierung von Investitionen per 31.12.2014 in Höhe von 32.733.591,97 EUR (392,68 EUR/Einwohner bei 83.359 Einwohner per 31.12.2014).

Auf die Ausführungen zu Punkt 5.1.4.4 Finanzrechnung laufende Finanzierungstätigkeit wird verwiesen.

c) Verbindlichkeiten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

			- in EUR -
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
ca) Kontokorrentverbindlichkeiten	721.592,40	0,00	-721.592,40
cb) Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	21.300.000,00	16.800.000,00	-4.500.000,00

Die Liquiditätsslage der Stadt Dessau-Roßlau hat sich im Jahr 2014 um 5.221.592,40 EUR verbessert. Der Bestand an Liquiditätskrediten konnte um knapp 24 v.H. reduziert werden. Insgesamt zeigt diese Position die Erfolge der Stadt beim Abbau der kameralen Altfehlbeträge, da diese doppisch in den Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten enthalten sind.

e) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

			- in EUR -
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	1.981.856,68	2.073.270,03	91.413,35

Der Bestand an Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ist leicht angestiegen. Die nur unwesentliche Veränderung resultiert aus der konsequenten Umsetzung der seit dem Jahr 2013 geltenden doppischen Abgrenzung von Aufwendungen und Erträgen. So erfordert das Verursachungsprinzip in der Ergebnisrechnung, den Ausweis von Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen immer dann, wenn zu Beginn des Jahres 2015 noch Rechnungen und Lieferantenleistungen des Jahres 2014 die Stadt Dessau-Roßlau erreichen. Die Möglichkeit, diese noch im Januar des Folgejahres auf die Rechnung des Vorjahres zu verbuchen, führt im Ergebnis zu Verbindlichkeiten.

Schwerpunktbereiche der Veränderungen der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind die Schulen, Bekämpfung Hochwasser 2013, Kindertagesstätten und Straßen.

f) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

			- in EUR -
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	6.332.425,20	7.054.379,02	721.953,82

Dieser Bereich beinhaltet im Wesentlichen Verpflichtungen der Stadt Dessau-Roßlau gegenüber anderen Gebietskörperschaften aus der Eingemeindung von Rodleben und Brambach, aus der Fusion der beiden Städte Dessau und Roßlau sowie aus Verbindlichkeiten gegenüber den Eigenbetrieben der Stadt Dessau-Roßlau, die aus den jeweiligen Jahresabschlüssen der Eigenbetriebe resultieren.

Die Veränderungen zum Vorjahr betreffen die Schuldendiensthilfen (./ 809.069,66 EUR) sowie die Zuweisungen Eigenbetriebe der Stadt Dessau-Roßlau (+ 321.203,42 EUR), die Bereiche Straßen (+ 97.184,60 EUR)

Die Kredite aus der Eingemeindung von Rodleben und Fusion mit Roßlau aus dem ehemaligen Landkreis Anhalt-Zerbst hat der Landkreis Anhalt-Bitterfeld übernommen. Über den Gebietsänderungsvertrag hat die Stadt Dessau-Roßlau in Höhe ihres Anteils Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis Anhalt-Bitterfeld. Diese Verbindlichkeiten aus Transferleistungen sinken von 4.588.954,82 EUR, durch Tilgung, aber auch durch die Umschuldung von auf einen Bestand von 3.779.885,16 EUR. Die Reduzierung um 809.069,66 EUR setzt sich aus Tilgungen in Höhe von 364.253,58 EUR und Umschuldungen von 444.816,08 EUR zusammen. In Höhe der Umschuldungen wechseln diese Verbindlichkeiten in die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen.

g) sonstige Verbindlichkeiten

	- in EUR -		
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
	14.697.088,15	12.703.760,88	-1.993.327,27

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten die Verbindlichkeiten

- gegenüber der Steuerverwaltung
- gegenüber von Sozialkassen
- gegenüber den Mitarbeitern
- aus Einzahlungen durchlaufender Gelder oder fremder Finanzmittel.

Die Schwerpunkte in diesem Bereich bilden die Verbindlichkeiten aus nicht verwendeten zweckgebundenen Einzahlungen investiv. Diese sanken gegenüber dem Vorjahr um 3.672.404,97 EUR von 8.456.198,81 EUR auf 4.783.793,84 EUR.

Bei den nicht verwendeten Erträgen/Einzahlungen des Ergebnishaushaltes erhöhten sich die Verbindlichkeiten gegenüber dem Vorjahr um 1.585,612,33 EUR von 3.395.021,46 EUR auf 4.980.633,79 EUR.

Daneben bilden Einzahlungen bei ungeklärten Eigentumsverhältnissen, die Verbindlichkeiten gegenüber dem noch zu klärenden Eigentümer auslösen, in Höhe von 1.434.736,78 EUR einen Schwerpunkt. Diese sanken im Vergleich zu Vorjahr um 47.629,61 EUR.

Verbindlichkeitenübersicht

In der Anlage Punkt 6.3. Verbindlichkeitenübersicht werden die städtischen Verbindlichkeiten nach Restlaufzeiten unterteilt dargestellt.

Mit der Untergliederung nach Restlaufzeiten werden die Auswirkungen auf die Finanz- bzw. Liquiditätslage der Stadt durch den erwarteten Mittelabfluss deutlich.

Mit der zur Jahresrechnung beigefügten Verbindlichkeitenübersicht werden die vereinbarten Tilgungsraten den unterschiedlichen Restlaufzeiten zugeordnet. Damit ist ablesbar, in welchem Umfang und in welchem Zeitraum die dafür notwendigen liquiden Mittel in Anspruch genommen werden.

Insbesondere die Kreditumschuldung innerhalb des STARK III Programms, aber auch der bereits vollzogene Schuldenabbau und die fehlenden Neukreditaufnahmen tragen dazu bei, dass sich die Kreditlaufzeiten deutlich gegenüber der Nutzungsdauer der damit geschaffenen Anlagegüter abkoppeln. 2014 stehen saldierten Abschreibungen von 2.122.802,27 EUR Kredittilgungen von 8.455.278,93 EUR gegenüber. Dieser Unterschied von 6.332.476,66 EUR ist zukünftig, insbesondere bei der Bewertung der städtischen Liquiditätsentwicklung zu beachten.

4.2.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

	- in EUR -		
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	AB 01.01.2014 85.444,39	SB 31.12.2014 80.903,25	Saldo -4.541,14

Nach § 42 Abs. 2 KomHVO sind auf der Passivseite als Rechnungsabgrenzungsposten vor dem Abschlussstichtag erhaltene Einnahmen auszuweisen, soweit sie Erträge für einen bestimmten Zeit nach diesem Tag darstellen.

Passive Rechnungsabgrenzungen beinhalten Einzahlungen des Jahres 2014 für Erträge in den folgenden Haushaltsjahren (im Wesentlichen für das Haushaltsjahr 2015). Überwiegend sind dies Einzahlungen auf Steuer-, Miet- und Pachtforderungen, die das Jahr 2015 betreffen.

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz liegen bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten nicht vor.

5. Anlagen zum Jahresabschluss§ 118 KVG LSA/§ 48KomHVO

5.1 Rechenschaftsbericht

5.1.1 Gesetzliche Grundlagen

Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt (Kommunalverfassungsgesetz-KVG LSA) vom 17. Juni 2014 (GVBl. LSA 2014, S. 288) zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 15. Dezember 2020 (GVBl. LSA 2020, S 712)

Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden, Landkreise und Verbandsgemeinden im Land Sachsen-Anhalt nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Kommunalhaushaltsverordnung – KomHVO) vom 16. Dezember 2015 (GVBl. LSA 2015, S 636) zuletzt geändert durch Verordnung vom 12. Dezember 2016 (GVBl. LSA, S. 380)

Verordnung über die Kassen- und Buchführung der Kommunen im Land Sachsen-Anhalt nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Kommunalkassen- und Buchführungsverordnung – KomKBVO) vom 25. März 2021 (GVBl. LSA 2021, S. 133)

Die Haushaltssatzung für das Jahr 2014 sowie das dazugehörige Konsolidierungskonzept wurden vom Stadtrat der Stadt Dessau-Roßlau am 29.04.2014 beschlossen. Der Ergebnisplan wies Erträge in Höhe von 203.900.600 EUR und Aufwendungen in Höhe von 205.429.600 EUR aus und war damit nicht ausgeglichen. Der Jahresfehlbetrag hatte eine Höhe von 1.529.000 EUR.

Im Finanzplan betragen die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 192.253.400 EUR und die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 190.752.200 EUR. Die Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit hatten eine Höhe von 37.116.600 EUR. Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit betragen 637.600 EUR und die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit 8.711.500 EUR.

Eine Kreditermächtigung wurde nicht veranschlagt.

Die Haushaltssatzung 2014 enthielt keine genehmigungspflichtigen Bestandteile.

Mit Schreiben vom 12. Juni 2014 erging vom Landesverwaltungsamt Halle die Entscheidung, von einer Beanstandung des Beschlusses über die Haushaltssatzung 2014 abzusehen.

Mit Veröffentlichung im Amtsblatt der Stadt Dessau-Roßlau am 28. Juni 2014 war die Haushaltssatzung 2014 rechtskräftig.

Zur Sicherung des Erreichens des Haushaltsausgleichs wurde durch den Oberbürgermeister am 30.06.2014 eine haushaltswirtschaftliche Sperre für Aufwendungen und Auszahlungen des Ergebnisplanes verfügt.

5.1.2 Feststellung des Ergebnisses der Jahresrechnung

Die Jahresrechnung 2014 für die Stadt Dessau-Roßlau wird wie folgt festgestellt:

1. Ergebnisrechnung

a) Gesamtbetrag der Erträge	207.253.504,07 EUR
b) Gesamtbetrag der Aufwendungen	198.852.141,28 EUR
Jahresergebnis	8.401.362,79 EUR

2. Finanzrechnung

a) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	194.332.240,21 EUR
b) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	177.331.548,68 EUR
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.000.691,53 EUR
c) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.324.170,42 EUR
d) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.324.170,42 EUR
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00 EUR
e) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	122.037.504,59 EUR
f) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	135.557.913,22 EUR
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 13.520.408,63 EUR

5.1.3 Ergebnisrechnung

5.1.3.1 Gesamtübersicht Ergebnisrechnung im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz

Mit der Einführung der Doppik werden die Rechnungsergebnisse mit den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen verglichen. Diese umfassen den Ansatz im Haushaltsplan, bei Erlass eines Nachtragshaushaltsplanes dessen Ansätze, die übertragenen Ermächtigungen sowie die Ansätze für über- und außerplanmäßige Erträge und bewilligte über- und außerplanmäßige Aufwendungen.

	fortgeschriebener Haushaltsansatz EUR	Ergebnis EUR	Differenz EUR
ordentliche Erträge	210.871.391,68	206.702.051,19	./ 4.169.340,49
ordentliche Aufwendungen	212.400.391,68	198.302.242,51	./ 14.098.149,17
ordentliches Ergebnis	./ 1.529.000,00	8.399.808,68	9.928.808,68
außerordentliche Erträge	1.837.335,06	551.452,88	- 1.285.882,18
außerordentliche Aufwendungen	1.837.335,06	549.898,77	- 1.287.436,29
Außerordentliches Ergebnis	0,00	1.554,11	1.554,11
Jahresergebnis	./ 1.529.000,00	8.401.362,79	9.930.362,79

Vergleich nach Ertrags-und Aufwandsarten

Ertragssteigerungen bei:

➤ Steuern und ähnliche Abgaben (1)	143.793,92 EUR
<u>Mehrerträge</u>	
○ Gewerbesteuer	103.304,04 EUR
○ Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer	360.314,94 EUR
<u>Mindererträge</u>	
○ Leistungen des Landes SGB II und Ausgleich Sonderlasten	339.841,47 EUR
➤ Sonstige Transfererträge (3)	359.514,78 EUR
<u>Mehrerträge</u>	
○ Ersatz von Unterhaltsvorschussleistungen	354.677,29 EUR
➤ Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen (5)	85.292,76 EUR
➤ Finanzerträge (7)	376.307,68 EUR
<u>Mehrerträge</u>	
○ sonstige Finanzerträge (Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer)	326.867,25 EUR
○ Erträge aus Gewinnanteilen und Dividenden	22.683,73 EUR

Ertragsausfälle bei:

➤ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (2)	2.370.062,08 EUR
darunter:	
<u>Mindererträge</u>	
○ Zuweisungen für ÖPNV und Schülerbeförderung	550.646,40 EUR
○ Zuweisungen für Schülerfahrkarten	180.000,00 EUR
○ Zuweisungen für „Besucherinformation Bauhausorte und Bauhausbauten“	290.245,00 EUR
○ Zuweisungen für das Anhaltische Theater	219.100,00 EUR
○ Zuweisungen für städtebauliche Maßnahmen	202.339,96 EUR

○ Zuweisungen für sonstige Projekte	186.887,16 EUR	
○ Investitionszuschüsse aufgrund der Zuordnung in den Finanzplan investiv	530.000,00 EUR	
○ Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende	126.568,29 EUR	
➤ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (4)		320.561,48 EUR
davon:		
<u>Mindererträge</u>		
○ Benutzungsgebühren	629.316,92 EUR	
<u>Mehrerträge</u>		
○ Verwaltungsgebühren	308.755,44 EUR	
➤ Sonstige ordentliche Erträge (6)		2.450.026,19 EUR
darunter:		
<u>Mindererträge</u>		
○ Konzessionsabgaben	168.950,78 EUR	
○ Erträge aus Auflösung von Sonderposten	1.592.577,47 EUR	
○ Erträge aus Veräußerungen	965.315,96 EUR	
<u>Mehrerträge</u>		
○ Erträge aus Zuschreibungen	132.465,56 EUR	
○ Bußgelder, Säumniszuschläge	100.859,33 EUR	

und aus Einsparung aus:

➤ Personalaufwendungen (10)		805.292,42 EUR
➤ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (12)		2.317.785,30 EUR
<u>Minderaufwendungen</u>		
○ Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens	280.412,36 EUR	
○ Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	705.857,45 EUR	
○ Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	568.748,79 EUR	
○ Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	642.717,01 EUR	
➤ Transferaufwendungen (13)		5.380.313,88 EUR
<u>Minderaufwendungen</u>		
○ Zuschüsse an verbundene Unternehmen (DeKiTa, DVG, DWG, DVV, Stadtpflege)	2.860.805,16 EUR	
○ Sozialtransferaufwendungen	480.292,57 EUR	
○ Gewerbesteuerumlage	506.830,00 EUR	
○ Zuschüsse an private Unternehmen	737.793,61 EUR	
○ Zuschüsse an übrige Bereiche (u.a. Vereine, freie Träger Kindereinrichtungen)	618.339,56 EUR	
➤ Sonstige ordentliche Aufwendungen (14)		1.137.427,06 EUR
<u>Minderaufwendungen</u>		
○ Geschäftsaufwendungen	154.856,18 EUR	
○ Wertminderungen/Wertberichtigungen	380.757,08 EUR	
○ Sonst. Personal- und Versorgungsaufwendungen	294.761,66 EUR	
○ Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	103.834,21 EUR	
➤ Zinsen (15)		270.080,28 EUR
<u>Minderaufwendungen</u>		
○ Zinsen für Kassenkredite	65.013,46 EUR	
○ Zinsen für Kredite vom Kreditmarkt	201.001,96 EUR	
➤ Bilanzielle Abschreibungen (16)		4.187.250,23 EUR

5.1.3.2 Vergleich Ertragsarten

5.1.3.2.1 Steuern und ähnliche Abgaben (1) + 143.793,92 EUR

Das Rechnungsergebnis weist Erträge in Höhe von insgesamt 67.717.193,92 EUR aus und ergibt sich aus:

•	Ergebnis	Differenz zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz
• Grundsteuer A und B	10.587.009,93	./ 83.990,07
• Gewerbesteuer	24.820.304,04	+ 103.304,04
• Hunde- und Vergnügungssteuer	761.456,46	+ 91.456,46
• Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	19.887.614,94	+ 360.314,94
• Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3994.650,02	+ 12.550,02
• Ausgleichsleistungen des Landes (Hartz IV)	7.666.158,53	./ 339.841,47

Der Anteil an den Gesamterträgen beträgt 32,8 v.H.

Wesentliche Abweichungen zu den geplanten Erträgen resultieren aus:

Gewerbesteuer + 103.304,04 EUR

Die Planung erfolgte auf Basis des Rechnungsergebnisses 2013 und in Anlehnung der Steuerschätzungen vom Städte- und Gemeindebund für 2014. Der fortgeschriebene Haushaltsansatz beträgt 24.717.000,00 EUR. Die zusätzlichen Erträge resultieren aus korrigierten Abrechnungen für Vorjahre sowie aus der Anpassung von Vorauszahlungen. Die Erfüllung 2014 liegt bei 100,4 v.H..

Entwicklung der Gewerbesteuer

	2012	2013	2014
Hebesatz Dessau-Roßlau v. H.	450	450	450
Erträge aus der Gewerbesteuer (TEUR)	21.702	26.088	24.820
Gewerbetreibende (zur Veranlagung verpflichtet, die aber unter dem Gewerbesteuerfreibetrag liegen)	8.125	8.334	8.507
Steuerpflichtige Gewerbetreibende	1.013	1.097	1.090

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer + 360.314,94 EUR

Das Aufkommen am Gemeindeanteil an der Einkommensteuer für 2014 wurde vom Land auf 482 Mio. EUR geschätzt. Das tatsächliche Steueraufkommen des Landes lag insgesamt bei 491,0 Mio. EUR. Der fortgeschriebene Planansatz der Stadt beträgt 19.527.300,00 EUR. Tatsächlich ergab sich ein Anteil am Steueraufkommen von 19.887.614,94 EUR. Das sind 360.314,94 EUR mehr, als prognostiziert.

<i>Ausgleichsleistungen des Landes aus der Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende (aus Wohngeldersparnis) und</i>	<i>./. 271.283,88 EUR</i>
<i>Ausgleichsleistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderlasten bei der Zusammenführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe (aus Bundesergänzungszuweisungen)</i>	<i>./. 68.557,59 EUR</i>

Verteilerbasis der Ausgleichszahlungen bilden die tatsächlichen Aufwendungen für die Kosten der Unterkunft nach dem SGB II aller Landkreise und kreisfreien Städte des Landes Sachsen-Anhalt und sind daher kaum exakt planbar. Die Stadt Dessau-Roßlau erhielt insgesamt 2.434.716,12 EUR zur Finanzierung der Kosten der Unterkunft nach dem SGB II und 5.231.442,41 EUR Bundesergänzungszuweisungen.

5.1.3.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (2)

./. 2.370.062,08 EUR

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen weisen ein Ergebnis von 94.770.252,81 EUR aus und nehmen einen Anteil an den gesamten ordentlichen Erträgen von 45,8 v. H. ein. Hier werden die Zuweisungen und Zuschüsse als Finanzhilfen zur Erfüllung von Aufgaben dargestellt.

Es handelt sich um die Schlüsselzuweisungen und um die besonderen Ergänzungszuweisungen des Landes nach dem FAG, um Zuweisungen für die Wahrnehmung bestimmter Aufgaben im eigenen und übertragenen Wirkungskreis und um Zuweisungen für laufende Zwecke, sowie um aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen des Bundes nach dem SGB II.

Die hier dargestellten Erträge beinhalten:

• Zuweisungen im Rahmen FAG (Schlüsselzuweisungen) und sonstige allgemeine Zuweisungen	61.817.634,00EUR
• Zuweisungen für laufende Zwecke (Schwerpunkte Anhaltisches Theater, Kindertagesstätten, ÖPNV, Grundsicherungsgesetz)	25.639.987,37 EUR
• aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	7.312.631,44 EUR

Allgemeine Zuweisungen und besondere Ergänzungszuweisungen nach dem FAG, ohne Investitionshilfe (411, 413)

./. 66,00 EUR

Die Zuweisungen nach dem Finanzausgleichsgesetz wurden auf Basis des Gesetzes zum FAG für 2013/2014 geplant. Der fortgeschriebene Haushaltsansatz beträgt 61.817.700,00 EUR. Aus dem Festsetzungsbescheid ergaben sich folgende Zuweisungen:

		Ergebnis -EUR-
Auftragskostenerstattung	§ 4 FAG	15.672.044,00
Schlüsselzuweisungen	§ 12 FAG	36.425.914,00
Aufgaben der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II	§ 7 FAG	4.838.201,00
Aufgaben der Sozialhilfe, SGB XII	§ 8 FAG	1.611.000,00
Ergänzungszuweisung Kinder- u. Jugendhilfe	§ 9 FAG	2.356.206,00
Schülerbeförderung	§ 10 FAG	699.265,00
Straßenbaulastenzuweisung	§ 11 FAG	215.004,00
Gesamt:		61.817.634,00

Weitere Schwerpunkte der Erträge ergeben sich aus:

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (414)

./. 2.147.327,52 EUR

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse (auch Spenden) für laufende Zwecke betragen 25.639.987,37 EUR. Der fortgeschriebene Haushaltsansatz hat eine Höhe von 27.787.314,89 EUR

Schwerpunkte in diesem Bereich sind die Zuweisungen und Zuschüsse

	Ergebnis -EUR-	Differenz zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz -EUR-
für das Anhaltische Theater	6.780.900,00	./. 219.100,00
für die Kindertagesstätten	7.881.123,99	+ 8.920,71
für den ÖPNV und Schülerbeförderung	1.921.503,60	./. 550.646,40
für die Leistungen nach dem Grundsicherungsgesetz	3.416.017,17	+ 87.017,17
für städtebauliche Maßnahmen zur Entwicklung der Infrastruktur	1.173.155,32	./. 202.339,96
für die Stiftung Bauhaus Welterbe II	758.703,80	./. 43.496,20
für "Besucherinformation Bauhausorte und Bauhausbauten"	28.455,00	./. 290.245,00
für Kinder- und Jugendhilfe	384.294,65	+ 79.115,81
für Maßnahmen zur Wirtschaftsförderung	313.934,74	./. 118.244,26
für sonstige förderfähige Projekte und sonstige soziale Aufgaben im Bereich Schulen, Kultur, Sport, Umwelt und der Kinder- und Jugendförderung	1.739.982,12	./. 186.887,16
Zuweisung Schülerfahrkarten	147.067,26	./. 180.000,00
für Aufgaben des übertragenen Wirkungsbereiches	445.786,90	./. 713,10
Investitionszuschüsse für Verkehrsunternehmen	0	./. 530.000,00
für Personal- und Sachkosten	143.633,91	+ 23.133,91
für Aufgaben im Rahmen der Gesundheitsfürsorge (Suchtprävention und Jugendzahnpflege)	133.355,84	./. 73,15

Die Planung der Zuweisungen und Zuschüsse erfolgte u.a. auf Grund erteilter Fördermittelbescheide bzw. auf Grund beantragter Förderungen für Projekte. Durch zeitliche Verschiebungen bei der Umsetzung konnten für den Fördermittelabruf keine Verwendungen nachgewiesen werden, so dass Zuweisungen und Zuschüsse nicht wie geplant realisiert wurden. Erträge aus nicht verwendeten Zuweisungen und Zuschüssen wurden im Rahmen des Jahresabschlusses in das Jahr 2015 übertragen und stehen bis zur Beendigung der Projekte zur Verfügung.

Außerdem erfolgte nicht für alle geplanten Projekte eine Fördermittelbewilligung.

Auf Grund neuer Regelungen in der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) zur Zuordnung von Investitionszuschüssen erfolgte die Zuordnung der Investitionszuschüsse für Verkehrsunternehmen in den Finanzhaushalt investiv.

Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (419) ./. 222.668,56 EUR

darunter:

	Ergebnis -EUR-	Differenz zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz -EUR-
Leistungsbeteiligung für das Bildungs- und Teilhabepaket (für Wohngeldempfänger)	221.999,19	./. 78.000,81

Die Sachaufwendungen des Bildungs- und Teilhabepaketes (BuT) werden aus den Bundeszuweisungen zu 100% finanziert. Die tatsächlichen Aufwendungen der Leistungen für Bildung und Teilhabe wurden in Höhe von 221.999,19 EUR in Anspruch genommen. Dementsprechend verringerten sich die Zuweisungen vom Bund um 78.000,81 EUR.

Basis der Berechnung war die Berechnung des Bundes bei der Erhöhung der Bundesbeteiligung an den KdU. Demnach standen 4% der Kosten der Unterkunft als Bundesmittel zur Finanzierung der BuT-Leistungen und der Schulsozialarbeit zur Verfügung, geplant waren 300.000 EUR.

	Ergebnis -EUR-	Differenz zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz -EUR-
Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende	6.701.531,71	./. 126.568,29

Die Zuweisungen beinhalten die Kosten der Unterbringung nach SGB II und die Erstattungen für Bildung und Teilhaben.

Die Leistungen der BuT werden zu 100% vom Bund finanziert. Die Inanspruchnahme lag bei 97,8 v.H..

Die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft betrug 27,6 v.H. Auf Grund gesunkener Fallzahlen reduzierten sich die Aufwendungen an den Kosten der Unterkunft um 417,4 TEUR. Demnach reduzierte sich die Bundesbeteiligung für die Aufwendungen an den Kosten der Unterkunft um 118.209,81 EUR.

5.1.3.2.3 Sonstige Transfererträge (3)

+ 359.514,78 EUR

Hierzu gehören alle Kostenersätze, die in den Sozialleistungsgesetzen vorgesehen sind, soweit sie den vollen oder teilweisen Ersatz einer sozialen Leistung darstellen. Hier werden ebenso Kostenersätze von Sozialleistungsträgern abgebildet, die rechtlich dem Versicherten zustehen, aber aus Zweckmäßigkeitsgründen direkt an den Sozialhilfeträger überwiesen werden. Ebenso sind hier rückzahlbare Hilfen und die Schuldendiensthilfen im Rahmen des STARK II Programms nachzuweisen. Die Erträge betragen 1.411.314,78 EUR.

Die Erträge resultieren aus

• Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	950.777,29
• Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	244.066,68
• Tilgungszuschuss im Rahmen STARK II	216.470,81

Die Ertragsveränderungen ergaben sich im Wesentlichen aus:

Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen durch Sozialleistungsträger (421) + 354.677,29 EUR

darunter:

Ersatz von Unterhaltsvorschussleistungen + 330.724,39 EUR

Bei einem geplanten Ansatz von 477.000 EUR wurden 786.178,14 EUR zurückzuzahlende Leistungen von Unterhaltsverpflichteten angeordnet. Es wurden allerdings lediglich 215.907,52 EUR von den Unterhaltsverpflichteten erstattet. Während in der Kameralistik die Wertberichtigungen von nicht einbringbaren Rückforderungsansprüchen als Absetzung vom Anordnungssoll gebucht worden, erfolgt doppisch die Buchung als Aufwand, ohne den Ertrag zu reduzieren.

Schuldendiensthilfen (423) ./ 28.729,19 EUR

darunter

Schuldendiensthilfen vom Land im Rahmen KommlInvest 2003 ./ 28.690,00 EUR

Die Zins und Tilgungsleistungen wurden vom Land Sachsen-Anhalt im Rahmen des Förderprogramms KommlInvest 2003 vollständig erstattet. Die entsprechenden Darlehensverträge mit einer Laufzeit von 10 Jahren wurden 2003 in Höhe von 692.498,00 EUR abgeschlossen. Im August 2014 erfolgten die restlichen Tilgungsleistungen.

5.1.3.2.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (4)

./. 320.561,48 EUR

Zu den öffentlich-rechtlichen Entgelten gehören die

	Ergebnis	Differenz zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz
• Verwaltungsgebühren,	2.861.574,41 EUR	+ 308.755,44 EUR
• Benutzungsgebühren	4.600.747,53 EUR	./. 629.316,92 EUR

Die Ertragsentwicklung sowohl der Verwaltungs- als auch der Benutzungsgebühren ist abhängig vom Antragsvolumen, der Fallzahlenentwicklung, von Teilnehmer- und Besucherzahlen und von den abgerechneten Baumaßnahmen. Der Anteil an den ordentlichen Erträgen beträgt 3,6 v. H..

Schwerpunktmäßige Abweichungen resultieren aus:

	Ergebnis	Differenz zum fortgeschriebener Haushaltsansatz
- Gebühren im Bereich öffentliche Sicherheit und Ordnung <i>darunter</i>	1.941.107,03 EUR	+ 87.881,88 EUR
Gebühren für Ausweise und Pässe		+ 57.707,97 EUR
Gebühren für Ordnungswidrigkeiten		+ 13.586,12 EUR
Gebühren für Personenstandwesen		+ 11.493,76 EUR
- Gebühren für Baugenehmigungen und Statikprüfungen	691.141,48 EUR	+ 212.166,26 EUR
Gebühren Rettungsdienst	3.086.622,85 EUR	./. 313.377,15 EUR
Ertragsreduzierung auf Grund von reduziertem Fahrtenaufkommen vor allem im qualifizierten Krankentransport. Die Einsatzzahlen unterliegen periodischen Schwankungen.		
- Straßenausbaubeiträge für Straßenbaumaßnahmen nach Kanalbaumaßnahmen	0	./. 268.100,00 EUR
Durch Aktivierung von Sonderposten in der Anlagenbuchhaltung zur Gegenfinanzierung von Investitionsmaßnahmen erfolgt die Veranschlagung der Beiträge als Einzahlung in der Finanzrechnung investiv.		

5.1.3.2.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (5) + 85.292,76 EUR

Die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten und Kostenerstattungen haben eine Höhe von insgesamt 10.641.846,59 EUR. Der Anteil an den gesamten ordentlichen Erträgen beträgt 5,15 v. H..

Hier werden alle privatrechtlichen Leistungsentgelte (u. a. Mieten, Pachten, Eintrittsgelder, Sponsoring) und Kostenerstattungen von Dritten nachgewiesen.

Bei Kostenerstattungen handelt es sich um Erträge, die aus Leistungen für Dritte (in der Regel aus einem auftragsähnlichen Verhältnis) entstehen. Bei pauschalierten Erstattungen wird von einer Kostenumlage gesprochen.

Die Erträge beinhalten:

	Ergebnis	Differenz zum fortgeschriebener Haushaltsansatz
• Mieten und Pachten	2.507.198,65 EUR	+ 116.313,90 EUR
• Erträge aus Verkauf	90.538,32 EUR	./. 54.868,54 EUR
• Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.244.914,89 EUR	./. 129.457,70 EUR
• Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.799.194,73 EUR	+ 153.305,10 EUR

5.1.3.2.6 sonstige ordentliche Erträge (6)

./. 2.450.026,19 EUR

Zu den sonstigen ordentlichen Erträgen gehören

	Ergebnis	Differenz zum fortgeschriebener Haushaltsansatz
• Konzessionsabgaben	4.230.149,22 EUR	./. 168.950,78 EUR
• Erstattung von Steuern	895.361,67 EUR	+ 27.093,39 EUR
• Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	14.384.844,16 EUR	./. 1.592.577,47 EUR
• Erträge aus der Veräußerungen von Vermögensgegenständen und Grundstücken	483.884,04 EUR	./. 965.315,96 EUR
• Bußgelder, Säumniszuschläge	1.150.859,33 EUR	+ 100.859,33 EUR
• Erträge aus Zuschreibungen	132.465,56 EUR	+ 132.465,56 EUR
• Andere sonstige ordentliche Erträge	16.399,74 EUR	+ 16.399,74 EUR

Diese fließen in Höhe von 21.293.963,72 EUR als Ertrag in das Ergebnis ein. Der Anteil an den ordentlichen Erträgen beträgt 10,30 v.H.

Schwerpunktmäßig ergeben sich bei folgenden Erträgen Abweichungen zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz:

Konzessionsabgaben ./. 168.950,78 EUR

darunter:

Konzessionsabgaben DVV ./. 170.719,67 EUR

Konzessionsabgaben Stadtwerke Roßlau und Gasversorgung + 1.768,89 EUR

Die Planung erfolgte gemäß der Prognose zur wirtschaftlichen Entwicklung der DVV. Die Höhe der Konzessionsabgabe ist abhängig vom Umsatz.

Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen (Fördermittel) ./. 1.592.577,47 EUR

Mit der Umstellung des Rechnungswesens auf die Doppik erfolgte 2013 erstmalig die Abbildung der ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen.

Sonderposten sind Finanzierungsmittel Dritter ohne Rückzahlungsverpflichtung. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um investive projektbezogene Zuwendungen, die Investitionspauschale nach dem FAG und Straßenausbaubeiträge.

Die mit diesen Mitteln angeschafften bzw. hergestellten Vermögensgegenstände verursachen während ihrer Nutzung Abschreibungen, die als Aufwand den Haushaltsausgleich belasten. Zur mindestens teilweisen Kompensation dieses Aufwandes werden die Sonderposten über den Zeitraum der Nutzung des daraus finanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Zur Planung dieser Ertragsposition war die städtische Vermögensbewertung noch nicht vollständig erfolgt, so dass die Planwerte für 2014 und die Folgejahre nur geschätzt werden konnten.

Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen ./. **965.315,96 EUR**

Die geplanten Erträge in Höhe von 1.449.200 EUR beziehen sich im Wesentlichen auf den Verkauf von Grundstücken in Gewerbegebieten, in den städtebaulichen Sanierungsgebieten sowie von Einzelgrundstücken im gesamten Stadtgebiet.

Aus Grundstücksverkäufen wurden 483.884,04 EUR erzielt. Es konnten keine Grundstücke im Sanierungsgebiet und in Gewerbegebieten verkauft werden. Verkauft wurden vor allem Gartenland und Baugrundstücke.

Bußgelder, Säumniszuschläge + **100.859,33 EUR**

darunter:

Buß- und Zwangsgelder + 102.082,08 EUR
auf Grund gestiegener Fallzahlen im Bereich der Ordnungswidrigkeiten ruhender und fließender Verkehr

Erträge aus Zuschreibungen + **132.465,56 EUR**

Es handelt sich um nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge.

Unter anderem:

- aus der Auflösung von Rückstellungen für Personalaufwendungen im Rahmen der Altersteilzeitverträge (+ 62.516,36 EUR)
- aus Korrekturen zur Eröffnungsbilanz und aus Werterhöhungen der Anlagegüter (+ 69.949,17 EUR)

5.1.3.2.7 Finanzerträge (7) + **376.307,68 EUR**

Das Rechnungsergebnis weist Erträge in Höhe von 3.388.757,31 EUR aus.

Finanzerträge sind Zinserträge sowie Dividenden und andere Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen.

Schwerpunktmäßig ergaben sich Veränderungen bei:

Zinserträge ./. **12.222,38 EUR**

Die Zinserträge betragen 166.577,62 EUR.

Dividenden und Erträge aus Gewinnanteilen + **22.683,73 EUR**

Die Erträge aus Gewinnanteilen und Dividenden betragen 2.594.033,36 EUR

Sonstige Finanzerträge + **365.846,33 EUR**

Die größte Abweichung ist bei den Nachzahlungszinsen für die Gewerbesteuer zu verzeichnen (+ 326.867,25). Diese sind abhängig von den Gewerbesteuernachzahlungen. Nachzahlungszinsen entstehen nach § 233 a AO nur, wenn die für den Erhebungszeitraum festgesetzte Steuerschuld größer ist als die geleisteten Vorauszahlungen. Auf den Unterschiedsbetrag sind Zinsen durch den Steuerschuldner bis zur Begleichung des Differenzbetrages zu zahlen. Auf Grund erhöhter Gewerbesteuernachzahlungen ergaben sich Nachzahlungszinsen für die Gewerbesteuer in Höhe von 582.367,25 EUR.

5.1.3.3 Vergleich Aufwandsarten

5.1.3.3.1 Personalaufwendungen (10)

./. 805.292,42 EUR

Es wurden Personalaufwendungen in Höhe von 54.249.060,38 EUR verausgabt. Die Inanspruchnahme der Aufwendungen liegt bei 98,3 v.H..

Grundlage der Personalkostenplanung war die vereinbarte tarifliche Beschäftigung aller Arbeitnehmer. Für die tariflich Beschäftigten wurden Tariferhöhungen von 3,0 % zum 01.03.2014 zugrunde gelegt.

Die leistungsorientierte Bezahlung in der Höhe von 2,0 v.H. und die Jahressonderzahlung, prozentual gestaffelt nach Entgeltgruppen, wurden in der Planung berücksichtigt.

In der Besoldung ist eine Erhöhung ab 01.07.2013 um 2,65 v. H. sowie ab 01.07.2014 um 2,95 v. H. gesetzlich festgelegt. Dies bedeutet für das Jahr 2014 eine Erhöhung um 4,125 v. H.. Da jedoch bereits für das Jahr 2013 eine geplante Veränderung um 5,56 v. H. (analog der Tarifveränderungen der tariflichen Beschäftigten) berücksichtigt war, bedeutet dies eine tatsächliche Absenkung um 1,435 v. H. gegenüber dem Vorjahresansatz..

Die Festsetzung der Umlage für die Beamtenversorgung beträgt 37,5 v.H. des umlagepflichtigen Dienstinkommens (in 2013 35,0 %).

Personalaufwendungen beinhalten:

- Dienstaufwendungen für Beamte	6.641.584,74	EUR
- Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	35.316.345,97	EUR
- Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	427.656,09	EUR
- Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	3.211.017,88	EUR
- Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.427.952,04	EUR
- Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	6.925.200,45	EUR
- Künstlersozialkasse, SV für sonst. Beschäftigte	13.424,74	EUR
- Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	285.878,74	EUR
gesamt	54.249.060,38	EUR

Wesentliche Einsparungen ergaben sich bei:

Dienst- u. Versorgungsaufwendungen für Beamte durch zeitweilige Nichtbesetzung von drei Stellen	./. 35.761,08 EUR
Dienstaufwendungen einschl. Sozialabgaben für Arbeitnehmer durch Langzeiterkrankungen, befristete Arbeitszeitreduzierungen und Nichtbesetzung von Stellen	./. 733.702,95 EUR

Stellenbesetzung/ Ist- Besetzung

1.112,3 VbE

Der Stellenplan für das Haushaltsjahr 2014 wies 1.109,584 Stellen mit insgesamt 136,664 kw-Vermerken aus. Im Jahr 2014 sollten 55,214 kw-Vermerke realisiert werden. Von den 55,214 kw-Vermerken konnten 32,475 realisiert werden, davon 29,225 durch Übergang in den Ruhestand nach ATZ, 1,500 durch Übergang in den Ruhestand ohne vorangehende ATZ sowie 1,750 aus sonstigen Gründen. 20,739 kw-Vermerke wurden auf einen späteren Zeitpunkt verschoben und 2,0 Vermerke aufgehoben.

Ist- Besetzung

Die Ist- Besetzung stellt sich wie folgt dar:

31.12.2002	1.426,510
31.12.2003	1.354,470
31.12.2004	1.196,530
31.12.2005	1.199,190
31.12.2006	1.141,086
31.12.2007	1.305,021
31.12.2008	1.278,237
31.12.2009	1.228,992
31.12.2010	1.046,239
31.12.2011	1.033,740
31.12.2012	1.019,430
31.12.2013	1.036,900
31.12.2014	1.112,270

Die Veranschlagung der Personalkosten richtet sich nach den voraussichtlich besetzten Stellen des Stellenplanes.

Die Stellenbesetzung schwankt innerhalb eines Jahres jedoch erheblich und ist von vielen Faktoren abhängig (Krankheit, befristete Erwerbsunfähigkeitsrente, Elternzeit, restriktive Besetzung freier Stellen, Strukturveränderungen, Zugänge, Abgänge)

Im Laufe des Jahres 2014 gab es u.a. folgende Personalveränderungen:

Einstellungen: 64 Personen
davon 8 Übernahmen Auszubildender

Beendigungen: 101 Personen

Elternzeit: 20 Personen

Altersteilzeit

Am 31.12.2014 gab es in der Stadt Dessau-Roßlau 90 wirksame Altersteilzeitverträge.

Jahr	Altersteilzeitler in Arbeitsphase
2002	143
2003	156
2004	154
2005	183
2006	163
2007	175
2008	186
2009	182
2010	130
2011	98
2012	57
2013	16
2014	8

5.1.3.3.2 Aufwendungen für Sach-und Dienstleistungen (12) ./. 2.317.785,30 EUR

Diese Aufwandsart beinhaltet:

	Ergebnis EUR	Differenz zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz EUR
- Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Konto 521 und 522)	5.947.728,46	./. 280.412,36
- Mieten und Pachten (Konto 523)	517.970,46	./. 29.885,55
- Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Konto 524)	8.722.023,82	./. 705.857,45
- Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Konto 525)	864.868,47	./. 46.840,59
- Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (Konto 526)	291.582,72	./. 2.088,05
- Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Konto 527)	1.625.794,19	./. 568.748,79
- Aufwendungen für den Verbrauch von Vorräten (Konto 528)	651.657,70	./. 41.235,50
- Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Konto 529)	1.869.968,38	./. 642.717,01

Es wurden 20.491.594,20 EUR verausgabt. Das entspricht einer Inanspruchnahme von 89,8 v. H.. Der Anteil der Aufwendungen für Sach-und Dienstleistungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen betrug 10,3 v. H.

Insgesamt wurden 2.317.785,30 EUR eingespart, wesentliche Veränderungen ergaben sich bei:

Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen(524) ./. 705.857,45 EUR

Wesentliche Abweichungen ergaben sich aus:

	Ergebnis	Differenz zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz
Heizung	1.655.560,18 EUR	./. 245.136,32 EUR
Reinigung	1.761.561,66 EUR	./. 140.278,23 EUR
Wasser/Abwasser	2.153.630,92 EUR	./. 100.452,08 EUR
Grundbesitzabgaben, Straßenreinigung, Winterdienst	710.070,00 EUR	./. 79.725,71 EUR
Entsorgung	98.692,76 EUR	./. 29.506,89 EUR
Energie	1.295.414,72 EUR	./. 55.912,12 EUR
Bewachung	504.438,55 EUR	./. 25.379,36 EUR
Feuer-/Inhaltsversicherung	374.389,81 EUR	./. 12.851,59 EUR
Sonstige Bewirtschaftungskosten	7.131,03 EUR	./. 16.615,15 EUR

Besondere Verwaltungs-und Betriebsaufwendungen(527) ./. 568.748,79 EUR

Die erzielten Einsparungen sind im Wesentlichen aus der satzungslosen Zeit und der Haushaltssperre und die damit verbundene sparsame Bewirtschaftung der Mittel zurückzuführen. Daraus ergaben sich u. a. wesentliche Abweichungen bei:

	Ergebnis	Differenz zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz
Sachkosten für Projekte	159.248,46 EUR	./. 298.408,48 EUR
darunter:		
Sachkosten für Projekt „Familien stärken“	./.	33.228,15 EUR
Sachkosten für Projekt „Lernen vor Ort“	./.	96.146,94 EUR
Projekt Lokales Netzwerk Kinderschutz	./.	26.109,45 EUR
Projekt „Wildnis wagen“	./.	66.700,00 EUR
Ausgaben zur Projektentwicklung Wirtschaftsförderung	./.	39.556,94 EUR
Schulsozialarbeit	./.	17.246,14 EUR
Optimierung der Gründungsförderung	./.	10.000,00 EUR
Projekt „Jenseits der 60 – Wie wollen wir leben“	./.	9.420,86 EUR
Sportveranstaltungen	433.773,45 EUR	./. 79.354,95 EUR
Publikationen Wirtschaftsförderung	7.599,84 EUR	./. 43.400,16 EUR
<u>Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen(529)</u>		./. 642.717,01 EUR

Wesentliche Abweichungen sind:

	Ergebnis	Differenz zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz
Gutachten und Sachverständigenkosten	663.188,41 EUR	./. 288.370,36 EUR
darunter:		
Entwicklungskonzept ehemalige Brauerei	./.	20.000,00 EUR
Planungskosten Energiemanagement	./.	12.000,00 EUR
Verkehrstechnische Untersuchung Kavallerstraße	./.	12.218,07 EUR
Nahverkehrsplanung	./.	53.394,96 EUR
Hydrologische Untersuchungen der Grabensysteme	./.	12.276,25 EUR
Sachverständigenkosten Abfallwirtschaft	./.	12.145,84 EUR
Tourismuskonzept	./.	20.840,88 EUR
Planung Touristisches Informations- und Leitsystem	./.	60.000,00 EUR
Planungsleistungen	232.534,10 EUR	./. 278.617,46 EUR
darunter:		
Bebauungsplan Bauhausmuseum	./.	67.413,03 EUR
B-Plan 147 Schlachthof	./.	38.100,00 EUR
Entwicklung Quartier Flössergasse	./.	42.291,95 EUR
Flächennutzungsplan	./.	29.886,00 EUR
Energetische Stadtsanierung KfW-Vorhaben	./.	25.000,00 EUR
Bebauungsplan Schwimmhalle	./.	12.225,38 EUR
ExWoSt Forschungsfeld	./.	15.075,85 EUR
Bebauungsplan Gewerbegebiete	./.	11.337,63 EUR
Gefahrenabwehr	49.586,91 EUR	./. 21.531,26 EUR

5.1.3.3.3 Transferaufwendungen (13)

./. 5.380.313,88 EUR

Bei Transferaufwendungen handelt es sich um Aufwendungen, die aus Pflichtleistungen resultieren und denen keine konkrete Gegenleistung gegenübersteht. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen und nicht auf einem Leistungsaustausch. Typische Transferaufwendungen sind Leistungen der Sozialhilfe und der Jugendhilfe, aber auch die konsumtiven Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte für förderfähige Projekte im Bereich Kultur, Sport und Heimatpflege.

Die Aufwendungen wurden mit 92,4 v. H. in Anspruch genommen.

Der Anteil der Transferaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen betrug 33,3 v. H.

Die Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte unterlagen zum Jahresbeginn der vorläufigen Haushaltsführung und später der haushaltswirtschaftlichen Sperre, insbesondere dann, wenn die Dritten für Maßnahmen nicht einen Eigenanteil zur Finanzierung in Höhe von 65 % nachweisen konnten.

Übersicht der Transferaufwendungen

	Ergebnis	Differenz zum fortgeschriebener Haushaltsansatz
	-EUR-	-EUR-
• Zuwendungen für laufende Zwecke	48.358.099,52	./ 4.393.102,68
darunter:		
○ an verbundene Unternehmen	35.429.680,27	./ 2.860.805,16
○ an private Unternehmen	2.249.274,01	./ 737.793,61
○ an übrige Bereiche	10.284.073,25	./ 618.339,56
• Schuldendiensthilfen	223.111,37	./ 88,63
• Sozialtransferaufwendungen	15.449.030,76	./ 480.292,57
• Gewerbesteuerumlage	1.964.870,00	./ 506.830,00
gesamt	65.995.111,65	./ 5.380.313,88

Wesentliche Abweichungen sind in folgenden Bereichen zu verzeichnen:

Zuwendungen für laufende Zwecke (531) **./. 4.393.102,68 EUR**

Zuweisungen sind Übertragungen vom öffentlichen Bereich. Zuschüsse sind Übertragungen vom öffentlichen Bereich an den unternehmerischen und übrigen Bereich und umgekehrt.

Hier sind sowohl einmalige als auch laufende Aufwendungen zu finden.

Zuschüsse an verbundene Unternehmen (5315) **./. 2.860.805,16 EUR**

darunter:

./. 447.600,00 EUR

Zuschüsse an das Anhaltisches Theater

Das Anhaltische Theater erhielt insgesamt Zuschüsse in Höhe von 16.600.721,44 EUR darunter.

Bezeichnung	Ergebnis EUR	Differenz fortgeschriebener Haushaltsansatz -EUR
Zuweisung für laufende Aufwendungen	13.420.800,00	./ 79.200,00
Zuweisung aus dem Strukturanpassungsfonds	2.931.600,00	./ 68.400,00
Zuweisungen für Investitionen	0	./ 300.000,00
Zuwendung aufgrund in der Höhe nicht erwarteter Tarifabschluss 2014/2015	220.000,00	0

Auf Grund geänderter Rechtsgrundlagen erfolgte nachträglich die Zuordnung der Zuschüsse für investive Maßnahmen zur Finanzrechnung investiv.

Zuschüsse an DeKiTa für Kinderbetreuung ./ 818.798,33 EUR

Der Eigenbetrieb DeKiTa erhielt insgesamt 11.700.535,49 EUR für die Kinderbetreuung, der fortgeschriebene Haushaltsansatz betrug 12.519.333,82 EUR.

Der Defizitausgleich wurde gemäß dem bestätigten Wirtschaftsplan geplant. Im Haushaltsvollzug wurden jedoch weniger Aufwendungen benötigt. Dadurch ergaben sich Einsparungen von 455.425,91 EUR.

Zum Einen wurden hier Rückstellungen für Mehrstunden und Jubiläum in Höhe von 92 TEUR abweichend zum Wirtschaftsplan aufgelöst, was zu einer Minderung der Personalkosten führte. Des Weiteren wurden ca. 238 TEUR weniger Rückstellungen für Altersteilzeit gegenüber dem Wirtschaftsplan eingestellt. Außerdem konnten im Jahr 2014 nicht alle Stellen (sowohl bei den pädagogischen Mitarbeitern als auch bei den Hausmeistern und Wirtschaftskräften) besetzt werden, was zu weiteren Einsparungen im Bereich der Personalkosten führte.

Weiterhin wurden geplante Aufwendungen in Höhe von 251.200,00 EUR auf Grund geänderter Rechtsgrundlagen der Finanzrechnung investiv zugeordnet. Das betrifft die Zuschüsse für investive Maßnahmen.

Zuschüsse an DVG für Schülerbeförderung und ÖPNV ./ 953.615,00 EUR

Die Zuschüsse an die DVG für Schülerbeförderung und ÖPNV werden zu 100 v.H. vom Land finanziert. Der geplante Investitionszuschuss in Höhe von 530.000.000 EUR wurde im Ergebnishaushalt nicht in Anspruch genommen. Die Zuordnung erfolgt zur investiven Finanzrechnung.

*Zuschuss an DESWA für Straßenbaumaßnahmen nach Kanalbau-
maßnahmen* ./ 536.200,00 EUR

Auch hier erfolgte nachträglich die Zuordnung zur Finanzrechnung investiv.

Zuschüsse an private Unternehmen (5317) ./ 737.793,61 EUR

darunter:

Bauhaus, Zuschuss an Stiftung für Welterbe I und Welterbe II ./ 84.757,70 EUR

Bauhaus, Zuschuss an Stiftung für Besucherinformationszentrum ./ 494.650,00 EUR

Zuschuss für Schülerbeförderung ./ 79.185,00 EUR

Zuschüsse an übrige Bereiche (5318) ./. 618.339,56 EUR

darunter: ./. 328.992,59 EUR

Zuschüsse an freie Träger für Kinderbetreuung

Die freien Träger erhielten insgesamt 8.208.183,47 EUR für die Kinderbetreuung entsprechend des Kinderförderungsgesetzes.

Die Vereinbarungsabschlüsse über die Leistung zur Zahlung zum Defizitausgleich erfolgten in Höhe der Haushaltsplanung. Aufgrund der Änderung des Kinderförderungsgesetzes zum 01.08.2013 wurden teilweise hohe Rückzahlungen für das Jahr 2013 getätigt, die in 2014 von Aufwand abgesetzt wurden.

Zuschüsse an sonstige übrige Bereiche ./. 289.346,97 EUR

Dazu gehören unter anderem folgende Minderaufwendungen:

Zuschüsse für Leistungen der Kindertagespflege ./. 65.078,22 EUR

Zuschüsse für Existenzgründer ./. 48.112,50 EUR

Zuschüsse für Bürgerarbeit Kommunalkombi ./. 83.937,38 EUR

Zuschüsse an Wirtschaftsinitiative für Mitteldeutschland ./. 25.000,00 EUR

Zuschuss für Programm zur besseren Vorbereitung auf das Berufsleben ./. 13.826,53 EUR

Sozialtransferaufwendungen (533) **./.** **480.292,57 EUR**

Für Leistungen im Rahmen der Jugendhilfe und Sozialhilfe nach dem Sozialgesetzbuch wurden insgesamt 15.449.030,76 EUR verausgabt, das sind 96,98 v.H. zum fortgeschriebenen Ansatz. Der Anteil am Gesamtvolumen der Aufwendungen beträgt 7,8 v.H.. Die Leistungen sind von der Zahl der Anspruchsberechtigten und den Pro-Kopf-Ausgaben (z. B. Unterkunft, Krankenhilfe) abhängig. Mit der Einführung des Bildungs- und Teilhabepaketes zum 01.01.2011 ergeben sich Ausgabesteigerungen, die aber aus Bundeszuweisungen zu 100 v. H. finanziert sind.

Schwerpunktmäßig ergaben sich Abweichungen bei:

	Ergebnis EUR	Differenz zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz EUR
Unterhaltsvorschussleistungen	1.563.013,00	./.
Zuschüsse an freie Träger für Jugendarbeit u.a. für Fachkräfteprogramm	713.647,82	./.
Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 280 SGB II	221.999,19	./.
Leistungen nach dem AsylbLG	1.970.383,62	./.

Steuerbeteiligungen (534) **./.** **506.830,00 EUR**

Die Höhe der Gewerbesteuerumlage richtet sich nach dem Istaufkommen der Gewerbesteuer und betrug 1.964.870,00 EUR.

Der Vervielfältiger zur Berechnung der Gewerbesteuerumlage beträgt 35 Prozentpunkte vom Grundbetrag der Gewerbesteuer.

5.1.3.3.4. Sonstige ordentliche Aufwendungen (14)**./ 1.137.427,06 EUR**

Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gehören alle weiteren Aufwendungen der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit, die nicht den Konten 50-53 speziell zugeordnet werden können. Das sind:

	Ergebnis	Differenz zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz
	EUR	EUR
• Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (u. a. Dienstreisekosten, Wegstreckenentschädigung)	194.958,28	./ 294.761,66
• Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (u. a. Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit, Schülerbeförderung, Mitgliedsbeiträge)	1.877.654,95	./ 103.834,21
• Geschäftsaufwendungen (u. a. Bürobedarf, Bücher und Zeitschriften, Öffentliche Bekanntmachungen, Post- und Fernmeldegebühren)	760.638,45	./ 154.856,18
• Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.475.257,41	./ 91.409,63
• Erstattung für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.619.524,61	./ 81.313,12
• Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung SGB II (Kosten der Unterkunft)	24.054.035,70	0,00
• Wertminderungen bei Vermögensgegenständen	5.448.467,89	./ 380.757,08
• weitere sonstige Aufwendungen (Geschäftsführungskosten Fraktionen)	229.151,05	./ 30.495,18

Schwerpunktmäßig ergeben sich folgende Abweichungen

Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (541) ./ 294.761,66 EUR

Es handelt sich hierbei um die Aufwendungen für die Altersteilzeiten.

Geschäftsaufwendungen (543) ./ 154.856,18 EUR

Darunter:

	Ergebnis	Differenz zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz
	EUR	EUR
• Bürobedarf	192.766,83	./ 17.366,67
• Bücher und Zeitschriften	67.123,96	./ 12.272,05
• Post- und Fernmeldegebühren	343.398,48	./ 34.237,64
• Öffentliche Bekanntmachungen	75.102,30	./ 5.567,62
• Aufwendungen für Wahlen	81.587,80	./ 85.412,20

Wertminderungen bei Vermögensgegenständen (547)**./. 380.757,08 EUR**

Im doppelten Rechnungswesen sind Wertminderungen in Fällen der Veräußerung des Anlagevermögens und Wertkorrekturen auf Forderungen wie z. B. Niederschlagungen und Erlass in Form von Einzelwertberichtigungen und Pauschalwertberichtigungen als ordentliche Aufwendungen zu buchen.

	Ergebnis EUR	Differenz zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz EUR
Wertminderungen bei Sachanlagen	4.220.424,71	./. 168.500,00

Der Aufwand aus Wertberichtigung aus Grundstücksabgängen stellt den Wert aus dem bewerteten Anlageabgang des Grundstücks dar.

darunter:

- Buchverlust in Höhe der Restbuchwerte der Meisterhäuser bei der Übertragung an die Stiftung Bauhaus 3.495.075,56 EUR

Diesen Wertminderungen stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in selber Höhe gegenüber.

- Buchverlust in Höhe der Restbuchwerte beim Verkauf von Wegen 458.078,90 EUR
- Buchverluste in Höhe der Restbuchwerte beim Verkauf von Gartenland 101.472,50 EUR
- Buchverluste in Höhe der Restbuchwerte beim Verkauf von Gebäuden 97.504,78 EUR

Wertminderungen beim Umlaufvermögen

1.228.043,18

./. 212.257,08

Die Wertberichtigung einer Forderung erzeugt keine Änderung bei den Erträgen, sondern wird über ein gesondertes Aufwandskonto abgebildet. Es wird zwischen Einzelwertberichtigung und pauschaler Wertberichtigung unterschieden.

- Bei der Einzelwertberichtigung handelt es sich größtenteils um Niederschlagungen und Erlasse in Höhe von 995.000,79 EUR
- Pauschale Wertberichtigung 233.042,39 EUR

Im Jahr 2013 wurden Forderungen in Höhe von 7.018.295,86 EUR wertberichtigt. Diese wurden 2014 als Wertminderung vorgetragen. Zum Jahresende wurden die bestehenden Forderungen neu bewertet und eine pauschale Wertberichtigung von 7.251.338,25 EUR ermittelt. Daraus ergibt sich ein zusätzlicher Aufwand von 233.042,39 EUR im Jahr 2014 aus Pauschalwertberichtigung.

5.1.3.3.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (15) ./. 270.080,28 EUR

Zinsen sind Aufwendungen für die in der Vermögensrechnung nachgewiesenen Verbindlichkeiten auf Grund kreditähnlicher Geschäfte. Sonstige Finanzaufwendungen beinhalten Kreditbeschaffungskosten und Zinsaufwendungen aus Steuernachforderungen.

Zinsen für Kredite vom Kreditmarkt ./. 201.001,96 EUR

Zinszahlungen 2014 erfolgten in Höhe von 1.054.198,04 EUR. Durch das Land wurde das Teilentschuldungsprogramm STARK II aufgelegt, wonach umzuschuldende Kredite im Zeitraum von 2010 bis 2015 durch die Investitionsbank Sachsen-Anhalt übernommen werden. Für die umgeschuldeten Kredite erfolgt sofort eine Entschuldung von 30 v.H. Der Zinssatz dieser Kredite liegt unter Marktzins, was im Zusammenhang mit der Teilentschuldung zu einer sofortigen Reduzierung der Zinsbelastung führt. Im Jahr 2014 wurde ein städtisches Darlehen umgeschuldet.

Zinsen für Kassenkredite ./. 65.013,46 EUR

Die Zinsen für Kassenkredite wurden in Höhe von 83.143,14 EUR kassenwirksam. Die Reduzierung der Aufwendung ergab sich aus dem niedrigen Zinsniveau und aus der Verbesserung der städtischen Liquidität. Zum 01.01.2014 betragen die Kassenkredite (einschließlich Dispositionskredite) 22.021.592,40 EUR. Diese konnten bis zum 31.12.2014 auf 16.800.000 EUR, d.h. um 5.221.592,40 EUR reduziert werden.

5.1.3.3.6 Bilanzielle Abschreibungen (16) ./. 4.187.205,23 EUR

Die bilanziellen Abschreibungen stellen den Werteverzehr dar, der sich durch die Benutzung der Vermögensgegenstände ergibt.

Zur Planung dieser Aufwandsposition war die städtische Vermögensbewertung noch nicht vollständig erfolgt, so dass die Planwerte für 2014 und die Folgejahre nur geschätzt werden konnten. Die Reduzierung im Vergleich zum Plan ist auf die Anpassung der Buchwerte der einzelnen Anlagegüter zurückzuführen, u.a. durch die Festlegung von Nutzungsdauern und deren Veränderung. Im Jahr 2014 wurde Abschreibungen in Höhe von 16.507.646,43 EUR ermittelt.

Diesen Abschreibungen stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 14.384.844,16 EUR gegenüber. Damit werden im Ergebnishaushalt saldiert 2.122.802,27 EUR Abschreibungen finanziert.

Die Summe der ordentlichen Tilgung von Krediten betrug 2014 8.884.569,66 EUR.

5.1.4. Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen ausgewiesen. Ergänzend werden die Zahlungen aus der Aufnahme und der Tilgung von Liquiditätskrediten sowie die sonstigen Ein- und Auszahlungen gesondert dargestellt.

Die Finanzrechnung gibt einen systematischen Überblick über die finanzielle Lage der Stadt Dessau-Roßlau. In Finanzrechnung werden somit alle Geschäftsvorfälle abgebildet, die die liquiden Mittel der Stadt Dessau-Roßlau verändern.

5.1.4.1 Gesamtübersicht Finanzrechnung im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz 2014

	fortgeschriebener Planansatz EUR	Ergebnis EUR	Differenz EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	194.222.276,70	194.332.240,21	109.963,51
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	192.721.076,70	177.331.548,68	-15.389.528,02
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.501.200,00	17.000.691,53	15.499.491,53
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37.880.968,12	18.324.170,42	-19.556.797,70
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	37.880.968,12	18.324.170,42	-19.556.797,70
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Finanzmittelüberschuss	1.501.200,00	17.000.691,53	15.499.491,53
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	637.600,00	637.504,59	- 95,41
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	8.711.500,00	8.936.320,82	224.820,82
Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten	0,00	121.400.000,00	121.400.000,00
Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	126.621.592,40	126.621.592,40
Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr	-6.572.700,00	3.480.282,90	10.052.982,90
Einzahlungen fremder Finanzmittel	0,00	139.275.073,21	139.275.073,21
Auszahlungen fremder Finanzmittel	0,00	141.781.598,47	141.781.598,47
Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	- 2.506.525,26	- 2.506.525,26
Änderung des Finanzmittelbestandes gesamt	-6.572.700,00	973.757,64	7.546.457,64
Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres		777.367,86	
Einlage Elfriede Kolbe Stiftung		6.329,99	
Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres bereinigt		783.697,85	
Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltjahres bereinigt		1.757.455,49	

5.1.4.2 Gesamtschätzung Finanzlage laufende Verwaltungstätigkeit

Mit dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen gewinnt auch die Betrachtung der städtischen Liquidität an Bedeutung.

Finanzergebnis laufende Verwaltungstätigkeit 2014	-EUR-
Einzahlungen	194.332.240,21
Auszahlungen	177.331.548,68
Zwischenergebnis	17.000.691,53

Die Finanzrechnung der laufenden Verwaltungstätigkeit stimmt im Saldo nicht mit dem Ergebnisplan überein.

Die Finanzrechnung berücksichtigt nur zahlungswirksame Vorgänge. Bestandteile des Ergebnisplanes, die nicht zahlungswirksam sind, z.B. Abschreibungen und die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten, werden nicht berücksichtigt.

Andere Bestandteile wiederum wie z.B. die ATZ-Vergütungen für Mitarbeiter in der Freizeitphase wirken durch gebildete Rückstellungen nicht als Aufwand im Ergebnisplan, sondern werden ausschließlich in der Finanzrechnung als Abfluss liquider Mittel wirksam.

Insgesamt wurden 109.963,51 EUR mehr Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit erreicht. Die geplanten Auszahlungen wurden in einem Umfang von -15.389.528,02 EUR nicht in Anspruch genommen. Im Ergebnis wurde eine Liquiditätsverbesserung von 15.499.491,53 EUR gegenüber dem Plan erreicht.

Dieser Finanzmittelüberschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von 17.000.691,53 EUR ist so hoch, dass damit die Höhe der ordentlichen Tilgung von Krediten von 8.884.569,66 EUR vollständig refinanziert werden kann.

5.1.4.3 Gesamteinschätzung Finanzlage aus Investitionstätigkeit

in EUR

Finanzergebnis Investitionstätigkeit 2014	fortgeschriebener Planansatz	Ergebnis	Differenz
Einzahlungen	37.880,968,12	18.324.170,42	-19.556.797,70
Auszahlungen	37.880,968,12	18.324.170,42	-19.556.797,70
Saldo Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00

Das Finanzergebnis Investitionstätigkeit beinhaltet die Gegenüberstellung der investiven Einzahlungen (Fördermittel, Beiträge und Veräußerungserlöse) zu den investiven Auszahlungen.

Der Saldo zwischen Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 0,00 EUR. Das bedeutet, die Auszahlungen für Investitionen werden vollständig durch Einzahlungen aus Zuweisungen, Beiträgen und Veräußerungserlösen finanziert. Eine Kreditaufnahme war nicht erforderlich.

Nachfolgend werden die Abweichungen des erreichten Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz dargestellt.

5.1.4.3.1 Investive Einzahlungen - **19.556.797,70**

Das Rechnungsergebnis weist Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 18.324.170,42 EUR aus. Das sind 48,4 v.H. des fortgeschriebenen Planansatzes.

Schwerpunktmäßig ergeben sich im Vergleich Rechnungsergebnis zum fortgeschriebenen Ansatz 2014 folgende Abweichungen:

Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen - 17.968.162,79 EUR

darunter:

Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen vom Land: -17.779.363,35 EUR

Bei folgenden Maßnahmen ergaben sich 2014 hinsichtlich der eingeplanten Fördermittel wesentliche Abweichungen (über 500 TEUR):

- Sanierung Rathausaltbau Dessau einschl. Dach - 700.000 EUR
- Generalsanierung Grundschule Friederikenstraße - 3.523.300 EUR
- Generalsanierung Sekundarschule "An der Biethen" Haus 2, STARK III - 1.379.522 EUR
- Generalsanierung Sekundarschule "An der Biethen", Haus 1, STARK III - 583.100 EUR
- Zuschuss für städtebauliche Sanierung Nord 545.600 EUR
- Zuschuss an DB AG für Kreuzungsvereinbarungen Bahnübergänge - 700.000 EUR
- Muldebrücke im Zuge der B 185, BW 11 - 5.014.739 EUR
- Infrastrukturvorhaben Gewerbegebiet DHW Rodleben - 629.600 EUR
- Erschließungsstraße Biopharmapark (Zuschuss an Erschließungsträger) - 1.074.000 EUR
- Infrastrukturvorhaben Gewerbegebiet Industriehafen Roßlau - 1.749.400 EUR

Hauptursachen der fehlenden Einzahlungen sind zeitliche Verzögerungen bei der Realisierung der geplanten Maßnahmen.

Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens - 1.588.634,91 EUR

darunter:

Verkauf von Grundstücken - 896.276,76 EUR
 (Grundstücksverkäufe Dessau-Nord - 545.600 EUR
 Grundstücksverkäufe Stadtkern Roßlau - 52.000 EUR
 Grundstücksverkäufe Flugplatz - 68.200 EUR
 Grundstücksverkäufe Industriebrache Junkalor - 62.200 EUR)

Einzahlungen für Baumaßnahmen - 700.000,00 EUR
 (Einzahlung vom Land für Baumaßnahmen mit
 Beteiligung der DB AG für Kreuzungsmaßnahmen)

5.1.4.3.2 Investive Auszahlungen - **19.556.797,70**

Das Rechnungsergebnis weist Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 18.324.170,42 EUR aus. Das sind 48,4 v.H. des fortgeschriebenen Planansatzes.

Schwerpunktmäßig ergeben sich im Vergleich Rechnungsergebnis zum fortgeschriebenen Ansatz 2014 folgende Abweichungen (über 500 TEUR):

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken - 174.103,65 EUR

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen oder immateriellen Vermögensgegenständen - 626.375,96 EUR

darunter:

Ausstattung nach Generalsanierung
 Grundschule Friederikenstraße - 107.151,12 EUR
 Ausstattung nach Generalsanierung
 Sekundarschule „An der Biethel“ - 150.300,00 EUR
 Einführung Digitalfunk - 65.042,74 EUR
 Software für Gebäudemanagement - 63.325,01 EUR

Auszahlungen für Baumaßnahmen - 18.793.577,12 EUR

Bei folgenden Maßnahmen ergaben sich 2014 wesentliche Abweichungen zum geplanten Auszahlungsansatz (über 500 TEUR):

- Sanierung Rathausaltbau Dessau einschl. Dach - 815.175,51 EUR
- Generalsanierung Grundschule Friederikenstraße - 762.968,63 EUR
- Generalsanierung Sekundarschule „An der Biethel“ - 1.260.940,02 EUR
- Zuschuss an DB AG für Kreuzungsmaßnahmen - 629.880,25 EUR
- Erschließungsstraße Biopharmapark - 1.074.000,00 EUR
- Infrastrukturvorhaben Gewerbegebiet DHW Rodleben - 777.000,00 EUR
- Muldebrücke im Zuge der B 185, BW 11 - 5.014.738,81 EUR
- Infrastrukturvorhaben Gewerbegebiet Industriehafen - 1.986.880,43 EUR

Erläuterung der Abweichungen:

Sanierung Rathausaltbau Dessau einschl. Dach

Fortgeschriebener Planansatz: 866.648,94 EUR
Ergebnis: 51.473,43 EUR

Die Sanierung des Rathausaltbaus hier insbesondere die Sanierung des Daches konnte in 2014 nur als Auftrag vergeben werden. Die Ausführung der Baumaßnahme selbst war 2014 nicht mehr vollständig möglich, sodass keine Kassenwirksamkeit erzielt werden konnte und eine Verschiebung der Mittel nach 2015 erfolgen musste.

Generalsanierung Grundschule Friederikenstraße

Fortgeschriebener Planansatz: 2.722.972,84 EUR
Ergebnis: 1.960.004,21 EUR

Für die Generalsanierung der Grundschule wurden Fördermittel aus der „Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen zur Förderung von Schulbaumaßnahmen“ beantragt und lt. Bescheid vom 11.07.2013 bewilligt. Aufgrund von Verzögerungen im Bauablauf beim Innenausbau konnte die Kassenwirksamkeit der Mittel nicht erzielt werden und ein Teil der für 2014 angedachten Arbeiten konnten erst 2015 umgesetzt werden. Durch diese Terminverschiebungen im Bauzeitenplan wurde zugleich eine Verlängerung des Bewilligungszeitraumes beantragt. Mit Änderungsbescheid vom 11.10.2013 wurde der Zeitraum bis zum 31.12.2014 verlängert.

Generalsanierung Sekundarschule „An der Biethe“

Fortgeschriebener Planansatz: 2.542.300,00 EUR
Ergebnis: 1.281.359,98 EUR

Mit Zuwendungsbescheid vom 30.12.2013 wurde für diese Maßnahme ein Zuschuss im Rahmen der Richtlinie des Förderprogramms STARK III bewilligt. Aufgrund des verzögerten Fortschrittes im Bauablauf konnten nicht alle Mittel kassenwirksam umgesetzt werden.

Zuschuss an DB AG für Kreuzungsvereinbarung

Fortgeschriebener Planansatz: 700.000,00 EUR
Ergebnis: 70.119,75 EUR

Die Abweichung ergab sich aus der fehlenden Rechnungslegung durch die DB AG und den nicht zur Verfügung stehenden Fördermitteln.

Erschließungsstraße Biopharmapark

Fortgeschriebener Planansatz: 1.074.000,00 EUR
Ergebnis: 0,00 EUR

Die finanztechnische Abwicklung des GRW-Infrastrukturvorhabens hat sich aus folgenden Gründen in die Folgejahre verschoben:

Der projektbezogene Zuwendungsbescheid wurde erst im Dezember 2013 an die Stadt ausgereicht, der projektbezogenen Erschließungsvertrag/Durchführungsvertrag (Stadt./TEW Service GmbH) wurde nach dem Stadtratsbeschluss am 10.02.2014 notariell beurkundet. Die eigentliche Baumaßnahme konnte ausschreibungsbedingt im Juli 2014 beginnen, der erste vorhabenbezogene Mittelabruf erfolgte Mitte August 2014 und konnte nach baufachlicher Prüfung erst im I. Quartal 2015 bedient werden.

Muldebrücke im Zuge der B 185, BW 11

Fortgeschriebener Planansatz: 7.342.000,00 EUR
Ergebnis: 2.327.261,19 EUR

Infolge von Verzögerungen im Vergabeverfahren und intensiven langwierigen Untersuchungen des Kampfmittelbeseitigungsdienstes ergaben sich massive zeitliche Verzögerungen für den weiteren Bauablauf, so dass die ausgewiesenen Mittel nicht mehr kassenwirksam wurden. Parallel dazu konnten auch nur Fördermittel gemäß Baufortschritt abgerufen werden.

Infrastrukturvorhaben Gewerbegebiet DHW Rodleben

Fortgeschriebener Planansatz: 777.000,00 EUR
Ergebnis: 0,00 EUR

Infrastrukturvorhaben Gewerbegebiet Industriehafen Roßlau

Fortgeschriebener Planansatz: 2.172.800,00 EUR
Ergebnis: 185.919,57 EUR

Im Rahmen der Fördermittelbeantragung wurde die Genehmigungsplanung des Planungsbereiches Gleisbau mit Stand Mai 2014 zur baufachlichen Prüfung eingereicht, für den Bereich der Erweiterung der Kaianlage die Entwurfsplanung. Es waren ergänzende Baugrunduntersuchungen erforderlich. Ein abschließendes Ergebnis / Anerkennung der beantragten Kosten dem Grunde und der Höhe nach als eine Voraussetzung für den Zuwendungsbescheid lag aber per 31.12.2014 nicht vor.

Der Planungsstand des Infrastrukturvorhabens sowie die noch nicht bewilligten Fördermittel führten zu einer Verschiebung der Investitionsmaßnahme

5.1.4.4 Gesamtschätzung Finanzlage aus laufender Finanzierungstätigkeit

Beim Finanzergebnis aus laufender Finanzierungstätigkeit werden die Einzahlungen aus Kreditaufnahmen für Investitions- und Kassenkredite bzw. Rückzahlungen gewährter Darlehen den Kredittilgungen für Investitions- und Kassenkrediten bzw. der Gewährung von Darlehen gegenüber gestellt.

Der daraus resultierende Saldo gibt über den Abbau bzw. Aufbau von Verbindlichkeiten aus Krediten Auskunft.

	fortgeschriebener Ansatz 2014 (EUR)	Ergebnis 2014 (EUR)	Differenz (EUR)
Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen bei Kreditinstituten	481.200	481.041,89	- 158,11
Rückflüsse von Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	156.400	156.462,70	62,70
<i>Einzahlungen aus Kreditaufnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	637.600	637.504,59	- 95,41
Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen bei Kreditinstituten	8.711.500	8.936.320,82	224.820,82
<i>Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	8.711.500	8.936.320,82	224.820,82
Saldo Finanzierung Investitionstätigkeit	- 8.073.900	- 8.298.816,23	- 224.916,23
Aufnahme von Liquiditätskrediten bei Kreditinstituten	0	121.400.000,00	121.400.000,00
Tilgung von Liquiditätskrediten bei Kreditinstituten	0	126.621.592,40	126.621.592,40
Saldo Finanzierung Liquidität	0	- 5.221.592,40	- 5.221.592,40
Gesamt Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 8.073.900	- 13.520.408,63	- 5.446.508,63

Der Saldo aus Finanzierung Investitionstätigkeit mit - 8.298.816,23 EUR zeigt einen Schuldenabbau. Er liegt mit 224.916,23 EUR über dem fortgeschriebenen Ansatz, da mehr Tilgungsleistungen abgeflossen sind, als geplant.

Der Saldo Finanzierung von Liquidität mit -5.221.592,40 EUR zeigt 2014 den Abbau von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit auf. Dieser Abbau wird auch daran deutlich, dass der Bestand von 22.021.592,40 EUR auf 16.800.000,00 EUR zurückging.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beträgt -13.520.408,63 EUR. In diesem Umfang ist es der Stadt Dessau-Roßlau 2014 gelungen, Kreditverbindlichkeiten zu reduzieren.

Entwicklung der Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 2014

Der Anfangsbestand der Kredite betrug zum 01.01.2014 41.188.870,90 EUR. Diese Summe resultiert aus 52 Darlehen bei 9 Kreditinstituten. Im Jahr 2014 erfolgte eine Kreditaufnahme in Höhe von 481.041,89 EUR, welche allerdings nur aus Umschuldungen resultiert. Neue Darlehen wurden nicht aufgenommen. Die Summe setzt sich aus Umschuldungen für ehemalige AZE-Kredite in Höhe von 444.816,08 EUR, die allerdings 2014 als Zuwachs bei den Kreditverbindlichkeiten zu Lasten der Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ausgewiesen werden und 36.225,81 EUR Neuaufnahme im Rahmen einer Umschuldung STARK II abzüglich der vom Land übernommenen Tilgungsleistungen zusammen.

Von den Schulden wurden 8.884.569,66 EUR ordentlich und 51.751,16 EUR durch Umschuldung getilgt. Unter Berücksichtigung des Zuwachses von 444.816,08 EUR, ergibt das eine Veränderung von 8.455.278,93 EUR.

Damit ergibt sich ein Endbestand an Kreditverbindlichkeiten zur Finanzierung von Investitionen per 31.12.2013 in Höhe von 32.733.591,97 EUR.

Von den städtischen Darlehen wurde im Rahmen des Förderprogramms STARK II für ein zur Umschuldung angestandenes Darlehen (51.751,16 EUR) ein Betrag in Höhe von 15.525,35 EUR durch das Land getilgt.

Weiterhin wurden 3 Darlehen des ehemaligen Landkreises Anhalt-Zerbst über das Förderprogramm STARK II umgeschuldet, welche vorher in den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Landkreis Anhalt-Bitterfeld enthalten waren. Vom Land wurden dafür 190.635,46 EUR Tilgungsleistungen übernommen. Der Restbetrag in Höhe von insgesamt 444.816,08 EUR erscheint als Kreditaufnahme in der Kreditübersicht.

Kreditinstitut	Anzahl Kredite	Anfangsbestand EUR	Aufnahme aus Umschuldung EUR	Tilgung EUR	Tilgung durch Umschuldung EUR	Endbestand EUR
Stadtparkasse	3	8.038.564,50	0,00	1.480.166,36	0,00	6.558.398,14
Landesbanken	3	1.437.163,19	0,00	399.960,07	0,00	1.037.203,12
KfW	10	4.370.987,21	0,00	385.106,18	0,00	3.985.881,03
DKB	3	3.776.685,29	0,00	2.527.964,99	0,00	1.248.720,30
Sonstige	3	1.164.502,94	0,00	389.779,73	51.751,16	722.972,05
Investitionsbank	29	22.400.967,77	481.041,89	3.701.592,33	0,00	19.180.417,33
Summe	51	41.188.870,90	481.041,89	8.884.569,66	51.751,16	32.733.591,97
dav. Tilgung durch das Land im Rahmen des Förderprogramms STARK II:				15.525,35		

Restlaufzeiten der Darlehen:

bis zu 1 Jahr 7.809.493,43 EUR

mehr als 1 bis zu 5 Jahren 19.231.393,22 EUR

mehr als 5 Jahre 5.692.705,32 EUR

Summe:

32.733.591,97 EUR

Die Verschuldung beträgt 394,09 EUR/Einwohner bei 83.061 Einwohner per 31.12.2014.

Entwicklung der Kassen- und Kontokorrentkredite

Die Höhe des Kassenkredites zur Verstärkung des Kassenbestandes betrug am 01.01.2014 21.300.000 EUR. Per 31.12.2014 betrug die Höhe des Kassenkredites 16.800.000 EUR. Insgesamt wurden Kassenkredite in Höhe 4.500.000,00 EUR zurückgeführt. Der Kontokorrentkredit in Höhe von 721.592,40 EUR wurde in voller Höhe zurückgeführt. Demzufolge wurde eine Rückführung an Liquiditätsunterstützung in Höhe von 5.221.592,40 EUR erreicht.

5.1.4.5. Entwicklung der Kassenlage 2014

Finanzrechnung 2014	in EUR
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.000.691,53
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-13.520.408,63
Saldo aus fremden Finanzmitteln	-2.506.525,26
Veränderung des Finanzmittelbestandes 2014	973.757,64
Bestand an Finanzmittel am Jahresanfang	777.367,86
Ergänzung Zugang Einlage Elfriede Kolbe Stiftung	6.329,99
Bestand an Finanzmitteln am Jahresanfang einschl. Elfriede Kolbe Stiftung	783.697,85
Bestand an Finanzmitteln am Jahresende einschl. Elfriede Kolbe Stiftung	1.757.455,49

Der Anfangsbestand an Finanzmitteln am Jahresanfang in der Finanzrechnung ist um 6.329,99 EUR kleiner als in der Vermögensrechnung (Bilanz).

Die liquiden Mittel der Elfriede Kolbe Stiftung waren in der Eröffnungsbilanz nicht enthalten. Mit der Jahresrechnung 2013 erfolgte hierzu eine Korrektur. Der Einlagenbestand für die Elfriede-Kolbe-Stiftung wird in der Abschlussbilanz mit einem Wert von 6.329,99 EUR berücksichtigt. Dieser Zuwachs konnte nachträglich in den Beständen in der Finanzrechnung 2014 nicht mehr abgebildet werden. Das führt zu der hier ausgewiesenen Differenz.

Insgesamt hat sich die Liquiditätssituation der Stadt Dessau-Roßlau 2014 hinsichtlich der liquiden Mittel mit einer Erhöhung um 973.757,64 verbessert.

Die Verbesserung der Liquidität wird auch am Abbau von Krediten zur Sicherung der Liquidität in Höhe von 5.221.592,40 EUR und durch den Abbau von Investitionskrediten in Höhe von 8.455.278,93 EUR sichtbar.

5.2 Vorgänge von besonderer Bedeutung / Erläuterungen

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz

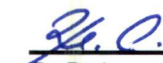
5.2.1 Übersicht zu Korrekturen zur Eröffnungsbilanz

	Bezeichnung	Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014*	korrigierter Bestand 2014	Korrekturbetrag 2014
AKTIVA 2014				
1.	Anlagevermögen:			
1.1	Immaterielles Vermögen	29.139.469,65	29.117.469,65	-22.000,00
1.2	Sachanlagevermögen	791.791.348,21	789.537.728,10	-2.253.620,11
1.2.1	unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	68.361.640,32	67.366.460,60	-995.179,72
1.2.2	bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	216.241.082,38	215.942.197,03	-298.885,35
1.2.3	Infrastrukturvermögen	277.645.419,10	277.967.384,42	321.965,32
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	195.833.532,30	195.840.744,53	7.212,23
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.970.151,95	3.970.150,95	-1,00
1.2.7	Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere	13.674.973,58	12.708.237,02	-966.736,56
1.2.8	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.064.548,58	15.742.553,55	-321.995,03
1.3	Finanzanlagevermögen	96.251.771,26	96.251.771,26	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	75.883.525,34	75.883.525,34	0,00
1.3.2	Beteiligungen	220.566,22	220.566,22	0,00
1.3.3	Sondervermögen	16.541.615,98	16.541.615,98	0,00
1.3.4	Ausleihungen	2.213.356,69	2.213.356,69	0,00
1.3.5	Wertpapiere	1.392.707,03	1.392.707,03	0,00
	Summe Anlagevermögen	917.182.589,12	919.458.209,23	-2.275.620,11
2.	Umlaufvermögen			
2.1	Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	öffentlich-rechtliche Forderungen	5.255.956,32	5.255.956,32	0,00
2.2.1	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	621.895,27	621.895,27	0,00
2.2.2	Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	4.634.061,05	4.634.061,05	0,00
2.3	privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	3.333.673,13	3.333.673,13	0,00
2.3.1	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	554.344,75	554.344,75	0,00
2.3.2	sonstige privatrechtliche Forderungen	2.417.169,47	2.417.169,47	0,00
2.3.3	sonstige Vermögensgegenstände	362.158,91	362.158,91	0,00
2.4	liquide Mittel	783.697,85	783.697,85	0,00

2.4.1	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	645.375,21	645.375,21	0,00
2.4.2	sonstige Einlagen	63.582,90	63.582,90	0,00
2.4.3	Bargeld	74.739,74	74.739,74	0,00
	Summe Umlaufvermögen	9.373.327,30	9.373.327,30	0,00
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.180.345,32	4.180.345,32	0,00
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	930.736.261,74	928.460.641,63	-2.275.620,11
P A S S I V A 2 0 1 4				
1.	Eigenkapital			
1.1	Rücklagen	299.886.135,50	299.023.349,04	-862.786,46
1.1.1	Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	299.886.135,50	299.023.349,04	-862.786,46
1.1.2	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00	0,00
1.4	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)	15.290.572,59	14.435.196,69	-855.375,90
	Summe Eigenkapital	315.176.708,09	313.458.545,73	-1.718.162,36
2.	Sonderposten			
2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	340.823.650,20	340.120.911,68	-702.738,52
2.2	Sonderposten aus Beiträgen	8.612.176,32	8.609.934,83	-2.241,49
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonderposten aus Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
2.5	sonstige Sonderposten	14.558.966,12	14.706.488,38	147.522,26
	Summe Sonderposten	363.994.792,64	363.437.334,89	-557.457,75
3.	Rückstellungen			
3.1	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	567.731,00	567.731,00	0,00
3.2	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von	0,00	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	90.181.120,33	90.181.120,33	0,00
3.4	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00	0,00	0,00
3.5	sonstige Rückstellungen	74.508.631,96	74.508.631,96	0,00
3.5.1	Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund langfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen	0,00	0,00	0,00
3.5.2	Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00
3.5.3	drohende Verluste aus schwebenden	321.238,27	321.238,27	0,00
3.5.4	Geschäften und laufenden Verfahren	63.873.110,48	63.873.110,48	0,00


	sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von			
3.5.5	Rechtsvorschriften	1.177.359,11	1.177.359,11	0,00
	Summe Rückstellungen	165.257.483,29	165.257.483,29	0,00
4.	Verbindlichkeiten			
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaß- nahmen gemäß § 41 Abs. 4 Satz 2 GemHVO Doppik	41.188.870,90	41.188.870,90	0,00
4.3	Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	22.021.592,40	22.021.592,40	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.981.856,68	1.981.856,68	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.332.425,20	6.332.425,20	0,00
4.7	sonstige Verbindlichkeiten	14.697.088,15	14.697.088,15	0,00
	Summe Verbindlichkeiten	86.221.833,33	86.221.833,33	0,00
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	85.444,39	85.444,39	0,00
	Bilanzsumme	930.736.261,74	928.460.641,63	-2.275.620,11

* In der Spalte Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014 sind die die Korrekturen zu Eröffnungsbilanz aus dem HHJ 2013 enthalten.


Dr. Reck
Oberbürgermeister


Nußbeck
Beigeordnete für Finanzen


Wirth
Amtsleiterin für
Stadtfinanzen


Ziegler
Abteilungsleiterin Haushalt
und Beteiligungen

5.2.2 Erläuterung Korrekturen Eröffnungsbilanz 2014

Position	Bezeichnung	Anfangssaldo 01.01.2014	Korrektur zur Eröffnungsbilanz	Erläuterung
	A K T I V A			
1.	Anlagevermögen:			
1.1	Immaterielles Vermögen	29.139.469,65	-22.000,00	
	0141800 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen an übrige Bereiche	2.668.016,07	-22.000,00	Die Korrektur fand statt, weil es sich bei der Auszahlung nicht um einen immateriellen Vermögensgegenstand handelte sondern um eine Auszahlung für eigenes Sachanlagevermögen.
1.2	Sachanlagevermögen	791.791.348,21	-2.253.620,11	
1.2.1	unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	68.604.740,13	-995.179,72	
	0211010 Grund und Boden, Grün- und Parkanlagen	13.840.084,33	36.403,57	Bei den Korrekturen handelt es sich hauptsächlich um die Nacherfassung von den Grünflächen Bauhofstraße, Thomas-Müntzer-Straße, Karl-Oder-Straße und einer Grünfläche im Gebiet Sollnitz. Außerdem wurden zur Eröffnungsbilanz die Grundstücke östl. Dorfstraße, östl. Langefeldstraße, nördliche Kornhausstraße und östl. an der Jonitzer Mühle doppelt erfasst und mussten deshalb ausgebucht werden.
	0211100 Grund und Boden Gärten und Kleingärten	11.332.904,84	-179.928,00	Hier wurde unter anderem die Erstbewertung (BRW und Fläche) für die Grundstücke östl. Kreisstraße und die KGA "Westenden" korrigiert. Sowie die doppelt erfassten Grundstücke Osternienburger Straße, Ringstraße und Heidebrückenweg wegen Doppelerfassung ausgebucht.
	0211200 Grund und Boden Gewässer	5.914.861,75	-1.331,40	Es musste eine Korrektur des Buchwertes für die Sumpffläche am Mühlbach und am Kühnauer See erfolgen. Weiterhin wurde der GuB für das Gewässer (U-Teich) nördl. Kühnauer See wegen Doppelerfassung ausgebucht.

	0212000 Festwert Aufwuchs unbebaute Grundstücke	7.664.180,18	255.287,71	Hier fanden folgende Korrekturen zur Eröffnungsbilanz statt: Im Rahmen der Auflösung der Anlagen im Bau "Grün- und Freiraumgestaltung Wohnumfeldverbesserung", "Achse Bahnhof-Stadtpark" sowie "Welterbe Georgengarten" mussten durch neue Informationen der Fachämter Festwerte für Aufwuchs für die Jahre vor EÖB nacherfasst werden. Außerdem wurden aufgrund technisch verursachter fehlerhafter Bestandsvorträge außerplanmäßige Abschreibungen einzelner Anlagegüter vorgenommen, die dann aber ebenfalls zur Eröffnungsbilanz gegen Eigenkapital korrigiert wurden.
	0221010 Grund und Boden Ackerland	591.675,40	7.096,95	Hierbei handelt es sich um zwei nacherfasste Grundstücke. Es sind eine Wiesen- und eine Ackerfläche in der südlichen Mittelbreite in Tornau.
	0221020 Grund und Boden, Grün- und Weideland	889.250,01	-7.815,90	Im wesentlichen handelt es sich bei der Korrektur um die Ausbuchung der doppelt erfassten Grundstücke in Elsholz, Kleinkühnau, westl. Elbstraße, Roßlau und Ibbenbürener Straße, Roßlau.
	0231010 Grund und Boden, Wald und Forsten	419.774,97	825,30	Im wesentlichen handelt es sich hierbei um Umbuchungen in Folge von rückwirkenden Korrekturen der Nutzungsarten.
	0281010 Grund und Boden Sonderflächen	219,00	730,10	Nach der VAO 09 Anlage 17 Unbebaute Grundstücke Punkt 7 ff müssen Friedhofsflächen nicht mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR sondern mit einem Wert von 0,10 EUR/m ² bewertet werden. Dies wurde entsprechend korrigiert.
	0291000 Sonstige unbebaute Grundstücke	243.099,81	-243.099,81	Die Korrekturbuchungen bei sonstigen unbebauten

	0291010 Grund und Boden, sonstige unbebaute Grundstücke	27.708.689,84	-863.348,24	Die Korrekturen bei sonstigen unbesetzten Grundstücken erfolgten durch Korrekturen der Anlagearten, der Nacherfassung von Grundstücken und der Ausbuchung von Grundstücken, die zum 01.01.2013 nicht mehr im Bestand der Stadt waren. Im wesentlichen handelt es sich jedoch um die Ausbuchung doppelt erfasster Grundstücke wie GS04528 - nördl. Magdeburger Straße (518 TEUR), GS 04627 - umzäunte Freifläche Waldesruh (456 TEUR) und GS 04630 - westl. Kiefernweg (134 TEUR).
1.2.2	bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	216.241.082,38	-298.885,35	
	0311010 Grund und Boden, Verwaltungsgebäude	780.507,76	402.171,00	Es handelt sich hierbei um die Korrektur des Grundstückswertes des Rathaus Dessau. Es wurde der falsche BRW in der Erstbewertung herangezogen
	0311150 Grund und Boden, Sporteinrichtungen	5.231.996,90	-4,90	Hier wurde eine Korrektur der Fläche des Naturbades Mosigkau vorgenommen.
	0311300 Grund und Boden, Lagergebäude, Garagen, Werkstätten etc.	2.903.932,67	-0,01	Die Anschaffungs- und Herstellungskosten des Grund und Boden "Kohlenhandel" Bitterfelder Straße wurden korrigiert.
	0321100 Schulen und Betreuungseinrichtungen	85.128.154,43	-701.052,44	Im Rahmen der Bearbeitung der AiB "energetische Sanierung GS Ziebigk" wurde festgestellt, dass bei der Erstbewertung des Gebäudes bereits anteilige Sanierungskosten der AiB wertsteigernd gebucht wurden. Die Sanierung war allerdings erst in 2014 abgeschlossen, wodurch eine Korrektur erfolgen musste. Außerdem gab es noch Korrekturen zu den Buchwerten der Sekundarschule "Friedenschule", die Teilsanierung der Heizungsanlage wurde noch nicht berücksichtigt.
	0321300 Lagergebäude, Garagen, Werkstätten etc.	1.910.225,88	1,00	Inventarisierung Garage - Am Achteck 21

1.2.3	Infrastrukturvermögen	277.645.419,10	321.965,32	
	0411010 Grund und Boden Straßen inkl. Verkehrslenkungsanlagen	25.108.311,14	-10.191,79	Hauptsächlich handelt es sich hierbei um die Korrektur von Grundstücken die noch nicht berücksichtigt wurden oder um Grundstücke deren Flächen nicht in voller Größe herangezogen wurden.
	0411150 Grund und Boden, Wege	6.273.129,47	-64.565,00	Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um eine Umbuchung in den Bereich unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
	0411200 Grund und Boden Plätze	4.035.228,25	38.402,32	Im Wesentlichen beinhaltet die Korrektur die Anpassung des Grundstücks 00282. Das Grundstück wurde mit Anschaffungs- und Herstellungskosten im Rahmen des Sanierungsgebietes Dessau Nord erworben. Es wurde aber mit einem Ersatzwert in die Bilanz aufgenommen.
	0411250 Grund und Boden Gräben, Wasserbauten	6.604.651,12	-120.600,61	Die Korrekturen des Grund und Boden Gräben und Wasserbauten erfolgten durch das Ausbuchen eines doppelt erfassten Grundstücks sowie durch die Korrektur der Erstbewertung aufgrund der Verwendung eines falschen Ersatzwertes.
	0421010 Straßen, Parkplätze	166.165.913,99	6.678,78	Die Korrekturen für Straßen und Parkplätze zur Eröffnungsbilanz entstanden im Wesentlichen durch die Auflösung der Anlage im Bau "Achse Bahnhof -Stadtspark" sowie durch die Ausbuchung von Invnetaren im Zuge der Auflösung der Anlage im Bau. Das Abnahmedatum der Baumaßnahme war in Vorjahren. Die Informationen vom Fachamt erhielt die Anlagenbuchhaltung erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten.

	0421150 Wege und Plätze (nicht in direktem Zusammenhang mit Straßen)	15.180.127,05	516.703,20	Im Wesentlichen beinhalten die Korrekturen zur Eröffnungsbilanz die Anlagegüter der aufzulösenden Anlagen im Bau "Bolzplatz" aus dem Sanierungsgebiet Roßlau, "Achse Bahnhof - Stadtpark" und "Welterbe Georgenarten in den Bereichen: Blumenhaus, Schloss und Heilige Haine. Das Abnahmedatum der Baumaßnahmen war in Vorjahren. Diese neue Informationen vom Fachamt erhielt die Anlagenbuchhaltung erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten.
	0421350 Sport-, Spiel- und Bolzplätze	1.632.722,01	-47.878,97	Hierbei handelt es sich um die Nacherfassung der Anlagegüter durch die aufzulösende Anlage im Bau "Bolzplatz Porsestr." im Sanierungsgebiet Roßlau sowie um eine Ausbuchung wegen der Rauslösung der Anzeigetafel des "Paul-Greifzu Stadions" aus dem Inventar "Leichtathletikareal incl. Hauptfußballplatz" im Paul-Greifzu Stadion wegen Einzelinventarisierung.
	0421450 Festwert Aufwuchs Infrastrukturvermögen	10.414.895,97	3.417,39	Die Korrekturen für Straßen und Parkplätze zur Eröffnungsbilanz entstanden im Wesentlichen durch die Auflösung der Anlagen im Bau "Achse Bahnhof -Stadtpark" sowie durch die Ausbuchung von Inventaren im Zuge der Auflösung der Anlage im Bau. Das Abnahmedatum der Baumaßnahme war in Vorjahren. Die Informationen vom Fachamt erhielt die Anlagenbuchhaltung erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten.

1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	195.833.532,30	7.212,23	
	0691000 Sonstige Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	118.054,93	7.212,23	Der im Rahmen der Baumaßnahme "Garten und Umfeld Georgium WE II" entstandene Dreyfußaltar auf dem die historischen Kleinarchitekturen befestigt werden, wurde im Rahmen der Anlage im Bau erst bei der Bearbeitung des Jahresabschlusses 2014 vom Fachamt aufgelöst.
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.970.151,95	-1,00	
	0711000 Fahrzeuge	3.883.653,77	-1,00	Hierbei handelt es sich lt. Abgangsmitteilung vom 03.06.2020 vom Fachamt um den Anlagenabgang des Fahrzeugs DE-2116 am 05.12.2011 aufgrund von Verkauf.
1.2.7	Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere	13.674.973,58	-966.736,56	
	0811010 Betriebsvorrichtungen am / im Gebäude	5.739.776,86	21.831,15	Bei dem Zuwachs zu den Betriebsvorrichtungen am / im Gebäude handelt es sich um die Rauslösung der Anzeigetafel des "Paul-Greifzu Stadions" aus dem Inventar "Leichtathletikareal incl. Hauptfußballplatz" im Paul-Greifzu Stadion wegen Einzelinventarisierung.
	0811050 Einbauten Außenanlagen / Stadtmobiliar	852.775,12	76.404,04	Hierbei handelt es sich um die Anlagegüter der aufzulösenden Anlagen im Bau "Bolzplatz" aus dem Sanierungsgebiet Roßlau, "Achse Bahnhof - Stadtpark" und "Welterbe Georgenarten in den Bereichen: Blumenhaus und Heilige Haine. Das Abnahmedatum der Baumaßnahmen war in Vorjahren. Diese neue Informationen vom Fachamt erhielt die Anlagenbuchhaltung erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten.

				Die Korrekturen der Baukonstruktionen beinhalten die Anlagegüter der aufzulösenden Anlagen im Bau "Bolzplatz" aus dem Sanierungsgebiet Roßlau. Das Abnahmedatum der Baumaßnahme war in Vorjahren. Diese neue Informationen vom Fachamt erhielt die Anlagenbuchhaltung erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten.
	0811100 Baukonstruktionen	579.433,45	21.170,60	
				Zur Erstellung der EÖB ist man fälschlicherweise davon ausgegangen, dass die Straßenbeleuchtung die gleiche Nutzungsdauer hat wie die Straßen, nämlich je nach Anlageart 30, 40 und 50 Jahre. Aufgrund der Hinweise des Rechnungsprüfungsamtes wurden Korrekturen der Beleuchtungsanlagen aufgrund von Anpassungen der Nutzungsdauern durchgeführt.
	0811200 Beleuchtungsanlagen	2.340.653,62	-1.086.142,35	

1.2.8	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.064.548,58	-321.995,03	
-------	--	---------------	-------------	--

	0961000 Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen	11.413.216,38	524.455,63	Hierbei handelt es sich unter anderem um die Nacherfassung kameraler Kosten im Zuge der Auflösungen der Anlagen im Bau Generalsanierung GS Ziebigk, Burg Roßlau sowie Vereinsheim Tennisclub Blau-Weiß.
	0962000 Anlage im Bau Tiefbaumaßnahmen	2.593.820,86	-846.450,66	Die Anlagen im Bau -Tiefbaumaßnahmen wurden als Korrektur zur EÖB angepasst aufgrund von doppelt erfasster Werte und dem Auflösen der Anlagen im Bau "Sanierungsgebiet Nord" und "Garten und Umfeld Georgium WE II" im Rahmen des Jahresabschluss 2014.
1.3	Finanzanlagevermögen	96.251.771,26	0,00	
	Summe Anlagevermögen	917.182.589,12	-2.275.620,11	

2.	Umlaufvermögen	9.373.327,30	0,00	
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	4.180.345,32	0,00	
	Bilanzsumme	930.736.261,74	-2.275.620,11	
	P A S S I V A			
1.	Eigenkapital			
1.1	Rücklagen	299.886.135,50	-862.786,46	
1.1.1	Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	299.886.135,50	-862.786,46	Alle Korrekturen zu den Aktiv- und Passivpositionen der Bilanz wurden gegen das Konto "Rücklage aus der Eröffnungsbilanz" gebucht.
1.4	Jahresergebnis	15.290.572,59	-855.375,90	Durch das nachträgliche aktivieren von Anlagegütern in 2014, deren Aktivierungszeitpunkt allerdings vor dem 01.01.2013 liegt, wurden in dem Buchungszeitraum 01.01.2014 bis 31.12.2014 Abschreibungen erzeugt. Da die Abschreibungen bereits vor der Eröffnungsbilanz die AHK der Anlagegüter hätte mindern müssen, wurden diese durch Buchungen gegen das Eigenkapital wieder neutralisiert.
	Summe Eigenkapital	315.176.708,09	-1.718.162,36	

2.	Sonderposten			
2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	340.823.650,20	-702.738,52	
	2311000 Sonderposten aus Zuwendungen	932.202,42	-583.510,89	Die Korrekturen der Sonderposten entstanden durch die stattgefundenen Korrekturen der Anlagegüter, da sie identisch zu behandeln sind. Des Weiteren wurden doppelt erfasste Sonderposten ausgebucht. Außerdem fanden auch Ausbuchungen aufgrund von nachträglicher Passivierung vor dem 01.01.2013 statt.
	2311100 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	5.069.421,86	244.496,31	
	2311101 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	312.822.082,06	-4.330,13	
	2311104 Sonderposten aus Zuwendungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	7.316.402,72	6.941,09	
	2311111 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	370.705,59	-20.188,84	
	2311121 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	518.656,49	-346.146,06	
2.2	Sonderposten aus Beiträgen	8.612.176,32	-2.241,49	
	2321100 Sonderposten aus Beiträgen	8.612.176,32	-2.241,49	Die Korrekturen der Sonderposten entstanden durch die stattgefundenen Korrekturen der Anlagegüter, da sie identisch zu behandeln sind. Des Weiteren wurden doppelt erfasste Sonderposten ausgebucht. Außerdem fanden auch Ausbuchungen aufgrund von nachträglicher Passivierung vor dem 01.01.2013 statt.
2.5	sonstige Sonderposten	14.558.966,12	147.522,26	
	2391200 Sonderposten aus materiellen Vermögensübertragungen	14.514.312,23	147.522,26	Die Korrekturen der Sonderposten entstanden durch die stattgefundenen Korrekturen der Anlagegüter, da sie identisch zu behandeln sind.

	Summe Sonderposten	363.994.792,64	-557.457,75	
3.	Rückstellungen	165.257.483,29	0,00	
4.	Verbindlichkeiten	86.221.833,33	0,00	
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	85.444,39	0,00	
	Bilanzsumme	930.736.261,74	-2.275.620,11	

5.3 Umsetzung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes 2014 per 31.12.2014

Seit der Erstellung des Jahresabschlusses 2007 wird auch der Umsetzungsstand der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen des jeweiligen Jahres nachgewiesen.

Im Haushaltskonsolidierungskonzept des Jahres 2014 wurden für das Jahr 2014 Konsolidierungsmaßnahmen mit einem Volumen von insgesamt 919,4 TEUR ausgewiesen.

Wie aus der Anlage ersichtlich wird, wurden Konsolidierungsmaßnahmen in Höhe von 737,1 TEUR umgesetzt. Dabei war bei Konsolidierungsmaßnahmen in Höhe von 60,6 TEUR eine Übererfüllung und andererseits bei Maßnahmen in Höhe von 242,9 TEUR eine Nichtrealisierung zu verzeichnen.

Insgesamt bleibt festzustellen, dass der Umfang der Vorschläge des Haushaltskonsolidierungskonzeptes 2014 für das Jahr 2014 um 182,3 TEUR nicht erreicht wurde. Hauptursachen sind z. B. Nachbesetzungen von Altersteilzeitstellen in der Freizeitphase sowie Verschiebungen von kw-Vermerken.

Die Auswertung der Umsetzung der einzelnen Vorschläge erfolgte nach Möglichkeit produktkontenkonkret. War das nicht eindeutig möglich, erfolgte die Auswertung in der Form, dass nur geprüft wurde, inwieweit der einzelne Vorschlag umgesetzt worden ist. Eventuelle Einflüsse aus veränderten Rahmenbedingungen sowohl in positiver als auch in negativer Hinsicht blieben dabei unberücksichtigt.

Vorschlag	Produkt	Amt	Bezeichnung	Umsetzungsstand	geplante Einsparung	tatsächliche Einsparung	Übererfüllung	Nichtrealisierung
00110-1	11112	10	Reduzierung von 1 Stelle Gebietsangelegenheiten	Reduzierung in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014 (ZVK...Zusatzversorgungskasse)	0,0	0,6	0,6	
02060	11117	10	Reduzierung von 1 Stelle Örtliche Verwaltung Rodleben	Reduzierung in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	0,0	0,3	0,3	
03010	11123	10	Reduzierung von 1 Stelle Zahlungsverkehr	Reduzierung in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	0,0	0,9	0,9	
03000	11124	10	Reduzierung von 1 Stelle Finanz- und Teilnehmungsmanagement	Reduzierung in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	0,0	1,0	1,0	
01000	11128	10	Reduzierung von 1 Stelle Rechnungsprüfungsamt	Reduzierung in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	0,0	0,2	0,2	
06000	11130	10	Reduzierung von 0,775 Stellen Zentrale Dienste	Reduzierung in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	0,0	0,7	0,7	
06010	11130	10	Reduzierung von 0,75 Stellen Amt 10 Telefonzentrale, Diensthabende	Reduzierung von 0,75 Stellen realisiert	29,2	29,2		
00007	11140	10	Externe Wiederbesetzungssperre	Die vorgesehene Einsparung in Höhe von 272,3 TEUR wurde realisiert.	-106,1	-106,1		
00008	11140	10	Beförderungssperre	Die vorgesehene Einsparung in Höhe von 6,4 TEUR wurde um 4,4 TEUR überschritten, da bei 2 Stellen der Zeitpunkt der Beförderung verschoben wurde.	-1,1	3,3	4,4	
02200	11140	10	Reduzierung von 3,5 Stellen Amt 10 Personalangelegenheiten	Reduzierung von 1,5 Stellen realisiert. Reduzierung von 2 Stellen in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	56,4	56,3		0,1
06100-2	11160	10	Neugestaltung der Verträge über das Beziehen von DV Telekommunikationsdienstleistungen	Der Vorschlag ist erfüllt. Die Datenleitungen sind an die DATEL vertragsgemäß übergegangen.	19,8	19,6		0,2
06100-3	11160	10	Reduzierung von 2 Stellen Amt 10 Datenverarbeitung	Reduzierung von 1 Stelle realisiert. Reduzierung von 1 Stelle in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	22,4	22,7	0,3	
03500-2	11170	10	Reduzierung von 4,375 Stellen Amt 65 Gebäudemanagement	Reduzierung von 0,375 Stellen realisiert. Reduzierung von 3 Stellen in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014. Bei einer Stelle wurde der kw-Vermerk in einen aufgabenbezogenen kw-Vermerk ohne Zeitpunkt der Realisierung umgewandelt.	51,3	10,3		41,0
60100	11172	10	Reduzierung von 2,875 Stellen Technisches Gebäudemanagement	Reduzierung von 0,875 Stellen realisiert. Reduzierung von 2 Stellen in 2013 realisiert. Einsparung ZVK in 2014	49,0	49,7	0,7	
05100	12100	10	Reduzierung von 1 Stelle Statistik, Wahlen	Reduzierung von 1 Stelle realisiert.	49,1	35,3		13,8
11100	12201	10	Reduzierung von 1,25 Stellen Ordnungsbehördliche und gewerberechtliche Verfahren	Reduzierung von 0,25 Stellen realisiert. Reduzierung von 1 Stelle in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	6,9	7,5	0,6	
11130	12202	10	Reduzierung von 2,975 Stellen Feststellung und Ahndung von Ordnungswidrigkeiten	Reduzierung von 1,125 Stellen realisiert. Reduzierung von 1,85 Stellen in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	19,5	22,0	2,5	
11120	12240	10	Reduzierung von 1 Stelle Veterinäraufsicht	Reduzierung in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	0,0	1,7	1,7	
11210	12250	10	Reduzierung von 1 Stelle Verkehrslenkung	Reduzierung in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	0,0	1,3	1,3	
11200	12260	10	Reduzierung von 1 Stelle Fahr- und Beförderungswesen	Reduzierung in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	0,0	0,1	0,1	
02700	12271	10	Reduzierung von 2 Stellen Bürgeramt	Reduzierung von 1 Stelle realisiert. Reduzierung von 1 Stelle in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	22,1	23,5	1,4	
05000	12275	10	Reduzierung von 1 Stelle Personenstandswesen	Aufstockung für gesamte Laufzeit der ATZ Vorjahr (Berechnungsgrundlage reduziert, Beihilfe und Versorgung nicht rückstellungsfähig)	38,9	23,7		15,2
02210	12800	10	Reduzierung von 1 Stelle Katastrophenschutz	Reduzierung in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	0,0	0,3	0,3	
21104	21100	10	Reduzierung von 1 Stelle Grundschule "Am Akazienwäldchen"	Reduzierung in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	0,0	0,3	0,3	

21114	21100	40/10	Reduzierung von 0,5 Stellen Grundschule Waldstraße	Der kw-Vermerk wurde verschoben auf den 31.12.2015. Die Leistungen im Rahmen der Aufgabenübertragung an Dritte wurden nicht in Anspruch genommen, allerdings innerhalb des DK 5017 für andere Maßnahmen in Anspruch genommen.	1,3	-2,3		3,6
21202	21600	40/10	Reduzierung von 0,5 Stellen Sekundarschule a.d. Biethe	Reduzierung von 0,5 Stellen bereits vorfristig ab 01.09.2014 realisiert (Einsparung + 4,6 TEUR). Die Leistungen im Rahmen der Aufgabenübertragung an Dritte wurden nicht in der geplanten Größenordnung benötigt, allerdings innerhalb des DK 5017 für andere Maßnahmen in Anspruch genommen.	0,9	5,5	4,6	
21211	21600	10	Reduzierung von 0,175 Stellen Sekundarschule "Friedensschule"	Reduzierung von 0,175 Stellen realisiert	4,2	4,2		
27050	22100	40	Reduzierung von 1 Stelle Schule für Körperbehinderte	Reduzierung in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014 in Höhe von 0,9 TEUR. Die Leistungen im Rahmen der Aufgabenübertragung an Dritte wurden nicht in der geplanten Größenordnung benötigt, allerdings im Rahmen des DK 5017 für andere Maßnahmen in Anspruch genommen.	-6,0	-5,1	0,9	
24050	23110	10	Reduzierung von 1,125 Stellen Anhaltisches Berufsschulzentrum "Hugo Junkers"	Reduzierung von 0,125 Stellen realisiert. Reduzierung von 1 Stelle in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	2,9	3,2	0,3	
20000	24300	10	Reduzierung von 4 Stellen Amt 40 sonstige schulische Aufgaben	Realisierung von 3 Stellen in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014. Für eine Stelle erfolgte eine befristete Nachbesetzung bis zur Einbindung in das Zentrale Gebäudemanagement. Der Zeitpunkt der Einsparung ist offen.	38,2	1,9		36,3
32110	25211	10	Reduzierung von 1 Stelle Museum für Naturkunde und Vorgeschichte	Reduzierung in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	0,0	0,4	0,4	
32110-32130	25211-25213	41	Erhöhung der Eintrittsgelder der Museen der Stadt um 10 % im 2-jährigen Turnus	Mit Stadtratsbeschluss BV/366/2011/I-41 wurde die Erhöhung der Eintrittspreise in den Jahren 2012 und 2014 beschlossen. Diese Erhöhungen wurden umgesetzt. Allerdings führte dies nicht zu Mehrerträgen. Dies lag sowohl an einem Besucherrückgang aufgrund der Erhöhung und aufgrund fehlender attraktiver Sonderausstellungen und lag letztlich auch an der Schließung der Anhaltischen Gemäldegalerie aufgrund der Sanierung.	3,9	-0,1		4,0
32130	25212	10	Reduzierung von 1,925 Stellen Museum für Stadtgeschichte	Reduzierung von 0,925 Stellen realisiert. Reduzierung von 1 Stelle in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014.	31,8	32,4	0,6	
32140	25220	10	Reduzierung von 1 Stelle Stadtarchiv	Befristete Nachbesetzung einer Stelle bis 31.07.2016	37,4	0,0		37,4
33300-1	26310	40/10	Reduzierung von 1 Stelle Musikschule	Reduzierung von 1 Stelle realisiert (+ 0,6 TEUR Einsparung). Die Erhöhung der Aufwendungen für Honorarkräfte war nicht wie geplant notwendig (+ 15,3 TEUR Einsparung).	18,8	34,7	15,9	
35000-1	27110	10	Reduzierung von 1 Stelle Volkshochschule	Verschiebung des Beginns der ATZ-Freizeitphase auf den 26.11.2014 wegen Nacharbeit	11,7	3,4		8,3

35000-2	27110	40	Erhöhung der Unterrichtsentgelte der Volkshochschule	Die geplante Erhöhung der Unterrichtsentgelte wurde nicht erreicht. Grund ist eine geringere durchschnittliche Teilnehmerzahl je Kurs und sinkende Teilnehmergebühren für die Kurse "Deutsch für Menschen mit Migrationshintergrund" auf Grund der Verlagerung in eine Projektförderung. Kompensierung durch Projektförderung Produktkonto 27110.4148000	1,0	-11,8		12,8
35200	27210	10	Aufgabenreduzierung in der Anhaltischen Landesbücherei Reduzierung von 3,238 Stellen	Reduzierung von 2,55 Stellen in 2013 erfolgt. Für 0,688 Stellen erfolgte eine kw-Verschiebung auf den 31.12.2015	12,4	2,6		9,8
30000	28110	10	Reduzierung von 1 Stelle Heimat- und sonstige Kulturpflege	Reduzierung von 1 Stelle realisiert.	40,3	40,1		0,2
40000	31001	10	Reduzierung von 1 Stelle Amt für Soziales und Integration	Reduzierung in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	0,0	0,1	0,1	
40500	31200	10	Reduzierung von 1 Stelle Jobcenter	kw-Setzung einer Stelle	0,0	4,4	4,4	
40600	34310	10	Reduzierung von 0,75 Stellen Betreuungsbehörde	Reduzierung von 0,75 Stellen realisiert	6,8	6,6		0,2
40700	36001	10	Reduzierung von 1,5 Stellen Jugendamt	Reduzierung von 0,5 Stellen realisiert. Reduzierung von 1 Stelle in 2013. erfolgt. Einsparung ZVK in 2014.	17,9	17,6		0,3
46400-46410	36510	10	Überführung aller kommunalen Kindertagesstätten in einen Eigenbetrieb Reduzierung von Personalausgaben auf Grund der Gründung des EB DeKiTa	Reduzierung von 0,5 Stellen realisiert.	17,9	12,9		5,0
46020	36611	10	Reduzierung von 0,625 Stellen Kinderfreizeitoase	Reduzierung in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	0,0	0,9	0,9	
50000	41401	10	Reduzierung von 2 Stellen Gesundheitsamt	Reduzierung in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	0,0	2,4	2,4	
55000	42110	10	Reduzierung von 2 Stellen Sportförderung	Reduzierung in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	0,0	1,7	1,7	
56060	42415	10	Reduzierung von 0,950 Stellen Kommunale Sportstätten	Reduzierung in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	0,0	0,6	0,6	
57210	42421	10	Reduzierung von 2,16 Stellen und Vorbereitung der Sanierung der Südschwimmhalle	Reduzierung von 0,58 Stellen realisiert. Reduzierung von 1,58 Stellen in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014.	19,7	20,4	0,7	
57140	42422	10	Reduzierung von 0,84 Stellen Erlebnisbad Roßlau	Reduzierung von 0,42 Stellen realisiert. Reduzierung von 0,42 Stellen in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	14,3	14,1		0,2
60000	50001	10	Reduzierung von 1 Stelle Haushaltsbearbeitung Dezernat VI	Reduzierung in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	0,0	1,1	1,1	
02500	51110	10	Reduzierung von 1 Stelle Bauleitplanung und Stadtentwicklung	Reduzierung von 1 Stelle realisiert	35,2	34,0		1,2
61000	51110	10	Reduzierung von 2,926 Stellen Stadtplanungsamt	Reduzierung von 0,926 Stellen realisiert. Reduzierung von 2 Stellen in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014.	19,6	22,6	3,0	
61500	51120	10	Reduzierung von 1 Stelle städtebauliche Sanierung und Entwicklung	Reduzierung von 1 Stelle realisiert	48,8	47,0		1,8
62000	51120	10	Reduzierung von 1 Stelle städtebauliche Sanierung und Entwicklung	Reduzierung in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	0,0	0,9	0,9	
61200-1	51130	10	Reduzierung von 1,925 Stellen Vermessungsamt	Reduzierung von 1,925 Stellen realisiert	118,6	117,1		1,5
61300	52100	10	Reduzierung von 2,5 Stellen Bauordnungsamt	Reduzierung von 0,5 Stellen realisiert. Reduzierung von 2 Stellen in 2013. erfolgt. Einsparung ZVK in 2014.	5,0	6,9	1,9	
81710-1	53510	20	Die Überschüsse der DVV sollten möglichst ohne steuerliche Belastung an den Gesellschafter abgeführt werden.	Laut Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 08.07.2014 erfolgte in 2014 eine Gewinnausschüttung von 2.000.000 EUR. Zusätzlich erfolgte in 2014 die Zahlung der Gewinnausschüttung des Jahres 2013 in Höhe von 2.320.300 EUR.	<i>im Haushalts-/Finanzplan bereits enthalten</i>			
60200	54001	10	Reduzierung von 8 Stellen Tiefbauamt	Reduzierung von 3 Stellen realisiert. Reduzierung von 4 Stellen in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014. Für eine Stelle wurde der kw-Vermerk aufgehoben.	154,8	104,8		50,0

58000	55110	10	Reduzierung von 2 Stellen öffentliches Grün	Reduzierung von 1Stelle realisiert. Reduzierung von 1 Stelle in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	14,8	15,8	1,0	
12000	56100	10	Reduzierung von 3 Stellen Umweltschutzmaßnahmen	Reduzierung von 2 Stellen realisiert. Reduzierung von 1 Stelle in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014.	39,8	40,8	1,0	
79100	57110	10	Reduzierung von 1 Stelle Wirtschaftsförderung	Reduzierung in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	0,0	0,6	0,6	
79000	57210	10	Reduzierung von 1 Stelle Stadtinformation	Reduzierung in 2013 erfolgt. Einsparung ZVK in 2014	0,0	0,3	0,3	
87000-2	57320	20	WBD Industriepark Dessau GmbH:Abführung des jährlichen Gewinns der IPG an den Gesellschafter.	Laut Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 24.04.2014 wird der Jahresfehlbetrag des Jahres 2013 in Höhe von 50.893,39 EUR auf neue Rechnung vorgetragen. Eine Gewinnausschüttung konnte wie geplant nicht realisiert werden.	-50,0	-50,0		
Gesamt					919,4	737,1	60,6	242,9

5.4 Entwicklung des Eigenkapitals und Abdeckung der Fehlbeträge

	- in EUR -		
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
Eigenkapital gesamt:	315.176.708,09	322.715.284,42	7.538.576,33
Rücklagen	299.886.135,50	314.313.921,63	14.427.786,13
• Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	299.886.135,50	299.023.349,04	-862.786,46
• Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	15.290.572,59	15.290.572,59
Jahresergebnis	15.290.572,59	8.401.362,79	-6.889.209,80
• Jahresergebnis ordentlich	15.326.451,91	8.399.808,68	6.926.643,23
• Jahresergebnis außerordentlich	-35.879,35	1.554,11	37.433,46
Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00	0,00

Der Jahresabschluss 2014 ist durchweg positiv zu bewerten. Mit ihm werden die Vorgaben nach § 98 Abs. 3 KVG LSA zum Haushaltsausgleich und Eigenkapitalerhalt umgesetzt. Die Stadt hat damit ihren Konsolidierungskurs erfolgreich fortgeführt. Dies wird im Ergebnis durch eine Eigenkapitalerhöhung um 7.538.576,33 EUR dokumentiert. .

Die Ergebnisrechnung schloss mit einem Überschuss von 8.399.808,68 EUR ab. Das außerordentliche Ergebnis (verursacht durch die Beseitigung der Hochwasserschäden 2013) schließt mit einem Überschuss in Höhe von 1.554,11 EUR ab. Dieser wird in die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt. Das städtische Eigenkapital wächst um 8.401.362,79 EUR.

Die nach § 54 KomHVO möglichen Korrekturen zur Eröffnungsbilanz wirken sich 2014 insgesamt mit einem Rückgang an Eigenkapital von 862.786,46 EUR aus.

	- in EUR -		
	AB 01.01.2014	SB 31.12.2014	Saldo
Verbindlichkeiten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	22.021.592,40	16.800.000,00	-5.221.592,40

Der Jahresabschluss 2014 weist keine ungedeckten Fehlbeträge auf.

Die kameralen Alt-Fehlbeträge sind in das doppische Rechnungswesen über die Bestände an Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit eingeflossen. Diese konnten von 22.021.592,40 EUR auf 16.800.000,00 EUR reduziert werden.

Der Abbau von 5.221.592,40 EUR ist Indiz für die erfolgreiche Haushaltskonsolidierung der Stadt.

6. Anlagen zum Jahresabschluss 2014 § 118 KVG LSA / § 49 KomHVO

6.1 Anlagenübersicht

Anlagenübersicht 2014

15.12.2021 15:57:46

01 Stadt Dessau-Roßlau

Nutzer: 02029 Herbrechtsmeyer

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertänderungen						Buchwert	
	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Zugänge im Haushaltsjahr 2014	Abgänge im Haushaltsjahr 2014	Umbuchungen im Haushaltsjahr 2014	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014	Stand am Ende des Vorjahres 2013	Zugänge im Haushaltsjahr 2014	Abgänge im Haushaltsjahr 2014	Umbuchungen im Haushaltsjahr 2014	Zuschreibungen (aus Wertaufholung) im Haushaltsjahr 2014	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014	Stand am Ende des Vorjahres 2013	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014
	Euro												
	+	-	+/-			+	-		+				
1. Immaterielles Vermögen	42.027.775,14	1.560.063,84	43.989,39	101.965,80	43.645.815,39	12.888.305,49	1.759.608,42	0,00	0,00	3.299,94	14.644.613,97	29.139.469,65	29.001.201,42
2. Sachanlagevermögen	969.164.905,77	22.818.410,91	12.789.886,01	-101.965,80	979.091.464,87	177.373.557,56	14.945.737,24	25.274,03	0,00	1.112.650,93	191.181.369,84	791.791.348,21	787.910.095,03
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	75.964.642,75	1.153.175,65	2.189.225,50	209.359,06	75.137.951,96	7.603.002,43	392.692,40	0,00	0,00	175.397,94	7.820.296,89	68.361.640,32	67.317.655,07
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	262.735.152,33	1.086.039,82	1.534.672,82	1.858.313,49	264.144.832,82	46.494.069,95	4.063.424,01	0,00	-75,00	186.436,16	50.370.982,80	216.241.082,38	213.773.850,02
2.3 Infrastrukturvermögen	380.746.968,58	818.697,94	837.277,18	1.863.333,67	382.591.723,01	103.101.549,48	8.310.722,32	0,00	75,00	86.808,06	111.325.538,74	277.645.419,10	271.266.184,27
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	195.850.544,58	7.212,23	1,00	1.828.195,86	197.685.951,67	17.012,28	5.927,43	0,00	0,00	0,00	22.939,71	195.833.532,30	197.663.011,96
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.989.427,77	461.062,61	15.450,79	20.969,87	8.456.009,46	4.019.275,82	425.450,78	10.908,29	0,00	0,00	4.433.818,31	3.970.151,95	4.022.191,15
2.7 Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.813.621,18	1.539.882,38	1.369.526,86	538.562,42	30.522.539,12	16.138.647,60	1.747.520,30	14.365,74	0,00	664.008,77	17.207.793,39	13.674.973,58	13.314.745,73
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.064.548,58	17.752.340,28	6.843.731,86	-6.420.700,17	20.552.456,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.064.548,58	20.552.456,83
3. Finanzanlagevermögen	96.251.771,26	0,00	156.462,70	0,00	96.095.308,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.251.771,26	96.095.308,56
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	75.883.525,34	0,00	0,00	0,00	75.883.525,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.883.525,34	75.883.525,34
3.2 Beteiligungen	220.566,22	0,00	0,00	0,00	220.566,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.566,22	220.566,22
3.3 Sondervermögen	16.541.615,98	0,00	0,00	0,00	16.541.615,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.541.615,98	16.541.615,98
3.4 Ausleihungen	2.213.356,69	0,00	156.462,70	0,00	2.056.893,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.213.356,69	2.056.893,99
3.5 Wertpapiere	1.392.707,03	0,00	0,00	0,00	1.392.707,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.392.707,03	1.392.707,03
Summe	1.107.444.452,17	24.378.474,75	12.990.338,10	0,00	1.118.832.588,82	190.261.863,05	16.705.345,66	25.274,03	0,00	1.115.950,87	205.825.983,81	917.182.589,12	913.006.605,01

6.1.1 Erläuterungen zur Anlagenübersicht:

Anschaffungs- und Herstellungskosten

- Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014:
Bei den Werten handelt es sich um die kumulierten Anschaffungs- und Herstellungskosten zum 01.01.2014. Diese wurden noch nicht durch Abschreibungen oder Zuschreibungen geändert.
- Zugänge im Haushaltsjahr 2014:
Die Zugänge im Haushaltsjahr 2014 spiegeln die Anschaffungen (Käufe) der einzelnen Vermögensgegenstände zu ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten wider. Sie beinhalten auch die Korrekturen, die zum 01.01.2014 zur Eröffnungsbilanz werterhöhend stattgefunden haben.
- Abgänge im Haushaltsjahr 2014:
Bei den Abgängen im Haushaltsjahr 2014 handelt es sich um Verkäufe sowie um Ausbuchungen der Restbuchwerte im Rahmen von Anlagen im Bau, Diebstahl und Verschrottung. Außerdem enthalten diese Positionen die Korrekturen die zum 01.01.2014 zur Eröffnungsbilanz wertmindernd stattgefunden haben.
- Umbuchungen im Haushaltsjahr 2014:
Hierbei handelt es sich um Umbuchungen zwischen dem immateriellen Vermögen, dem Sachanlagevermögen und dem Finanzanlagevermögen. Die Bilanz ändert durch diese Buchungen nicht ihren Wert, es handelt sich um einen Aktivtausch.
- Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014:
Bei den Werten handelt es sich um die Summe der Anschaffungs- und Herstellungskosten, erhöht um die Zugänge, vermindert um die Abgänge und geändert durch die Umbuchungen zum 31.12.2014. Diese wurden noch nicht durch Abschreibungen oder Zuschreibungen geändert.

Abschreibungen, Wertänderungen

- Stand am Ende des Vorjahres 2013
Diese Werte beinhalten die Summe aller Abschreibungen bis zum 31.12.2013. Unbebaute Grundstücke unterliegen keiner Abschreibung, jedoch die darauf befindlichen Festwerte für Bäume und sonstigen Aufwuchs.
- Zugänge im Haushaltsjahr 2014
Die Zugänge im Haushaltsjahr 2014 beinhalten die planmäßigen und außerplanmäßigen Abschreibungen. Die außerplanmäßigen Abschreibungen fließen in Höhe von 507.023,99 EUR in die Summe der Abschreibungen mit ein, allerdings wurden 213.988,72 EUR davon als Korrektur zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014

wieder berichtigt. Diese Korrektur wird bei der Ausgabe der Anlagenübersicht vom System nicht berücksichtigt.

- Abgänge im Haushaltsjahr 2014

Hierbei handelt es sich um die Differenzen zwischen den Anschaffungs- und Herstellungskosten und dem ausgebuchten Restbuchwert zum jeweiligen Abgangsdatum in 2014.

- Umbuchungen im Haushaltsjahr 2014:

Hierbei handelt es sich um Umbuchungen zwischen den Positionen des Sachanlagevermögens. Die Bilanz ändert durch diese Buchungen nicht ihren Wert.

- Zuschreibungen (aus Wertaufholung) im Haushaltsjahr 2014

Die Zuschreibungen sind Werterhöhungen der Anlagegüter. Hiervon sind allerdings 1.027.904,45 EUR als Korrekturen zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014 wieder berichtigt wurden. Diese Korrektur wird bei der Ausgabe der Anlagenübersicht vom System nicht berücksichtigt.

- Stand Ende des Haushaltsjahres 2014

Bei den Werten handelt es sich um die Summe der Abschreibungen, erhöht um die Zugänge, vermindert um die Abgänge und erhöht um die Zuschreibungen zum 31.12.2014.

Buchwert

- Stand am Ende des Vorjahres 2013:

Die Werte zum Stand am Ende des Vorjahres geben Auskunft über die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Anlagegüter vermindert bzw. erhöht um die Zu- und Abschreibungen zum 31.12.2013.

- Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014:

Die Werte zum Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014 geben Auskunft über die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Anlagegüter vermindert bzw. erhöht um die Zu- und Abschreibungen zum 31.12.2014.

6.2 Forderungsübersicht

Art der Forderungen	Gesamtbetrag zu Beginn 2014	Gesamtbetrag am Ende 2014	davon mit einer Restlaufzeit ¹		
			bis zu 1 Jahr	mehr als 1 bis zu 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen (netto)	5.255.956,32	8.836.782,40	8.640.356,68	195.718,53	707,19
<i>Öffentlich-rechtliche Forderungen (brutto)</i>	<i>11.849.520,71</i>	<i>15.672.890,98</i>	<i>15.476.465,26</i>	<i>195.718,53</i>	<i>707,19</i>
<i>pauschale Wertberichtigung Öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	<i>-6.593.564,39</i>	<i>-6.836.108,58</i>	<i>-6.836.108,58</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (netto)	621.895,27	631.293,43	616.529,19	14.057,05	707,19
<i>Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (brutto)</i>	<i>1.165.589,37</i>	<i>1.042.041,96</i>	<i>1.027.277,72</i>	<i>14.057,05</i>	<i>707,19</i>
<i>pauschale Wertberichtigung Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen</i>	<i>-543.694,10</i>	<i>-410.748,53</i>	<i>-410.748,53</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen) netto	4.634.061,05	8.205.488,97	8.023.827,49	181.661,48	0,00
<i>Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen) brutto</i>	<i>10.683.931,34</i>	<i>14.630.849,02</i>	<i>14.449.187,54</i>	<i>181.661,48</i>	<i>0,00</i>
<i>pauschale Wertberichtigung Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)</i>	<i>-6.049.870,29</i>	<i>-6.425.360,05</i>	<i>-6.425.360,05</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände (netto)	3.333.673,13	699.219,66	595.331,40	103.813,31	74,95
<i>Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände (brutto)</i>	<i>3.758.404,60</i>	<i>1.114.449,33</i>	<i>1.010.561,07</i>	<i>103.813,31</i>	<i>74,95</i>
<i>pauschale Wertberichtigung Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände</i>	<i>-424.731,47</i>	<i>-415.229,67</i>	<i>-415.229,67</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.1 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (netto)	554.344,75	346.822,55	342.319,53	4.428,06	74,96
<i>Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (brutto)</i>	<i>862.200,59</i>	<i>724.488,10</i>	<i>719.985,08</i>	<i>4.428,06</i>	<i>74,96</i>
<i>pauschale Wertberichtigung Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</i>	<i>-307.855,84</i>	<i>-377.665,55</i>	<i>-377.665,55</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen (netto)	2.417.169,47	39.893,31	39.893,31	0,00	0,00
<i>Sonstige privatrechtliche Forderungen (brutto)</i>	<i>2.534.045,10</i>	<i>77.457,43</i>	<i>77.457,43</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>pauschale Wertberichtigung Sonstige privatrechtliche Forderungen</i>	<i>-116.875,63</i>	<i>-37.564,12</i>	<i>-37.564,12</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.3 Sonstige Vermögensgegenstände (netto)	362.158,91	312.503,80	213.118,56	99.385,25	-0,01

¹ Die Restlaufzeit ist die Zeitspanne zwischen dem Bilanzstichtag und dem erwarteten Eingang der Forderung, der im Einzelfall vom letzten festgelegten Fälligkeitstag abweichen kann. Stundungen sind zu berücksichtigen. Gegebenfalls sind vereinbarte Raten jeweils unterschiedlichen Laufzeiten zuzuordnen.

<i>Sonstige Vermögensgegenstände (brutto)</i>	362.158,91	312.503,80	213.118,56	99.385,25	-0,01
<i>pauschale Wertberichtigung Sonstige Vermögensgegenstände</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe netto	8.589.629,45	9.536.002,06	9.235.688,08	299.531,84	782,14
<i>Summe gesamt brutto</i>	15.607.925,31	16.787.340,31	16.487.026,33	299.531,84	782,14
<i>Summe pauschale Wertberichtigung</i>	-7.018.295,86	-7.251.338,25	-7.251.338,25	0,00	0,00

6.3 Verbindlichkeitenübersicht

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag zu Beginn 2014	Gesamtbetrag am Ende 2014	davon mit einer Restlaufzeit ¹		
			bis zu 1 Jahr	mehr als 1 bis zu 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gemäß § 41 Abs. 4 Satz 2	41.188.870,90	32.733.591,97	7.809.493,43	19.231.393,22	5.692.705,32
3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	22.021.592,40	16.800.000,00	16.800.000,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.981.856,68	2.073.270,03	1.930.537,65	142.732,37	0,01
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.332.425,20	7.054.379,02	3.856.920,13	2.290.143,61	907.315,28
7. Sonstige Verbindlichkeiten	14.697.088,15	12.703.760,88	12.566.869,14	136.891,74	0,00
Summe	86.221.833,33	71.365.001,90	42.963.820,35	21.801.160,94	6.600.020,61
Nachrichtlich:					
Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre, sofern sie nicht auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind:					
1. Haftungsverhältnisse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Bürgschaften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Gewährverträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 ähnliche Verträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sonstige Vorbelastungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ Die Restlaufzeit ist die Zeitspanne zwischen dem Bilanzstichtag und dem Zeitpunkt des voraussichtlichen Ausgleichs der Verbindlichkeit, der im Einzelfall vom letzten festgelegten Fälligkeitstag abweichen kann, insbesondere wenn von der vereinbarten Möglichkeit einer vorzeitigen Rückzahlung Gebrauch gemacht werden soll. Gegebenfalls sind vereinbarte Raten jeweils unterschiedlichen Laufzeiten zuzuordnen.

6.4 Übersicht über den Stand der Inanspruchnahme städtischer Bürgschaften per 31.12.2014

SG Empor Dessau-Waldersee e.V.

- gewährte Bürgschaft: 109.927,75 EUR
- Restbetrag an Darlehen: 30.779,65 EUR

Gegenstand: Anbau funktioneller Sporträume und Sanitäranlagen im Rahmen einer AB-Maßnahme auf dem Sportplatz Waldersee

Immobilien und Verwaltungsservice GmbH

- gewährte Bürgschaften gesamt 2.567.957,56 EUR
- Restbetrag an Darlehen gesamt 1.664.065,89 EUR

Gegenstand: Erwerb Grundstück „Am Wäldchen 13 – 18“, Altschuldenübernahme von Gemeinde Rodleben, Modernisierung Wohnungsbestand

DESWA mbH (Übernahme von ROVEG mbH und ROWA mbH)

- gewährte Bürgschaften gesamt 11.693.480,60 EUR
- Restbetrag an Darlehen gesamt 6.436.965,60 EUR

Gegenstand: Modernisierung des Leitungssystems in Rodleben und Roßlau sowie der dazu gehörigen Anlagen

Brauhausverein Dessau e.V.

- gewährte Bürgschaft gesamt 240.000,00 EUR
- Restbetrag an Darlehen gesamt 206.685,08 EUR

Gegenstand: Brandschutzmaßnahmen an ehem. Schultheiss-Brauerei

6.5 Rechenschaftsbericht der „Stiftungen der Stadt Dessau“ für das Haushaltsjahr 2014

Mit Schreiben vom 04. Dezember 2013 wurde der Stiftungsaufsichtsbehörde der Haushaltsplan 2014 zur Prüfung vorgelegt. Eine Beanstandung erfolgte nicht. Somit konnte die Stiftungsarbeit planmäßig zum 1. Januar 2014 fortgesetzt werden.

Zunächst wurden wie in den Vorjahren die Erträge des Jahres 2013, die nicht ausgegeben werden konnten und deshalb nach 2014 vorgetragen werden mussten, an Begünstigte ausgezahlt. Weiterhin konnten die Mittel der freien Rücklage zur Finanzierung der Zuwendungen eingesetzt werden.

Im Jahr 2014 wurden insgesamt 9.200,00 EUR an Erträgen ausgezahlt. Unterstützt wurde der Verein „Zu Hause in Köchstedt e.V.“ mit 2.000,00 EUR bei der Ausstattung des Vereinshauses. Die Projektstudie für den Neubau einer Synagoge in Dessau-Roßlau der Kurt-Weill Gesellschaft e.V. wurde mit 2.000,00 EUR unterstützt. Der evangelische Kindergarten der Kreuzkirche erhielt 1.500,00 EUR für den Erwerb von Tretford-Teppichen. Für die Anschaffung von Vereinsbekleidung erhielt die TSG Aufbau Union Dessau 1.000,00 EUR. Weitere Zuwendungen wurden an den Verein „Freunde des Philanthropinums zu Dessau“ e.V. (1.000,00 EUR für den Erwerb eines Konzertflügels und 500,00 EUR für die Erstellung der Website des Landeswettbewerbs 1914 - 1918 Heimat im Krieg) ausgereicht. An die Stadt Dessau-Roßlau wurden 500,00 EUR zur Unterstützung bei der Herausgabe des Buches „Stadtgeschichte von Dessau-Roßlau“ und 700,00 EUR für Maßnahmen zum Artenschutz weitergereicht.

Kontoführungsgebühren entstanden 2014 in Höhe von 45,25 EUR. Weiterhin wurden Verwaltungsgebühren beim Landesverwaltungsamt in Höhe von 70,00 EUR fällig.

Den Ausgaben stehen Zinseinnahmen im Jahr 2014 in Höhe von 4.644,90 EUR, ein Übertrag aus dem Jahr 2013 in Höhe von 5.000,67 EUR und Mittel aus der freien Rücklage i. H. v. 2.687,58 EUR gegenüber. Nach 2015 werden 3.017,90 EUR aus nicht verbrauchten Erträgen zur direkten Weitergabe übertragen.

Durch eine Zustiftung i. H. v. 184.834,35 EUR wuchs das Stiftungskapital zum Jahresende auf insgesamt 343.235,57 EUR an.

Die Geldanlage der Stiftung ist defensiv ausgerichtet. Durch die gewählte Anlageform, die den Erhalt des Stiftungskapitals zum Ziel hat, konnte 2014 wiederholt ein Vermögensverlust vermieden werden. Eine kurzfristige Geldanlage, die den Anforderungen an Stiftungsmittel genügt, wurde 2014 getätigt, diese läuft 2015 aus. Es ist dann über eine Neuanlage der Mittel zu entscheiden.

Auf Grund der vergleichsweise geringen Zinseinnahmen war es 2014 nicht möglich, einen Teilbetrag hieraus einer Kapitalerhaltungsrücklage zuzuführen. Das Stiftungskapital wird derzeit nur in seinem nominellen Bestand erhalten

Die Stiftung wird, sobald die Erträge aus den Zinsen wieder steigen, eine entsprechende Rücklagenbildung berücksichtigen.

Dessau-Roßlau, 2015-07-22


P. Kuras
Oberbürgermeister
Kuratoriumsvorsitzender

Anlagen

Stiftungsabschluss per 31. Dezember 2014

Anlage 1

	Geldanlage
Stiftungsgrundvermögen per 2013-12-31	158.401,22 EUR
nicht verbrauchte Erträge 2013 (Übertrag nach 2014)	5.000,67 EUR
freie Rücklage	2.687,58 EUR
Bestand Konten	166.089,47 EUR
Zugänge Stiftungskapital	184.834,35 EUR
Abgänge Stiftungskapital	EUR
aus Erträgen laufendes Stiftungsgeschäft (zur Ausschüttung)	
Übertrag aus nicht verbrauchten Erträgen 2013 nach 2014	5.000,67 EUR
Zinsen laufende Konten	4.644,90 EUR
Summe laufendes Stiftungsgeschäft	9.645,57 EUR
Abgänge laufendes Stiftungsgeschäft	
Ausschüttung Erträge	6.512,42 EUR
Kontoführungsgebühr	45,25 EUR
Verwaltungsgebühren	70,00 EUR
Ausschüttung Erträge aus der freien Rücklage	2.687,58 EUR
Summe Abgänge laufendes Stiftungsgeschäft	9.315,25 EUR
Stiftungsgrundvermögen per 2014-12-31	343.235,57 EUR
nicht verbrauchte Erträge 2014 laufendes Stiftungsgeschäft zur Ausschüttung in 2015 (Übertrag nach 2015)	3.017,90 EUR
freie Rücklage	0,00 EUR
ergibt derzeitige Konten per 2014-12-31	346.253,47 EUR

Nachweis über den Erhalt des Stiftungskapitals

	Stiftungskapital zum	Zugänge im Verlauf des Jahres	Abgänge im Verlauf des Jahres	Stiftungskapital zum 2014-12-31
Geldvermögen Kassenbestand	158.401,22 EUR	184.834,35 EUR	EUR	343.235,57 EUR
Gesamt	158.401,22 EUR	184.834,35 EUR	0,00 EUR	343.235,57 EUR

Anlage 3

Zuwendungsempfänger	Anerkennung Gemeinnützigkeit	Zuwendung	Verwendungszweck
Zu Hause in Kochstedt e.V.	Freistellungsbescheid FA Dessau-Roßlau vom 30.09.2013	2.000,00 EUR	Unterstützung bei der Ausstattung des Vereinshauses
Stadt Dessau-Roßlau		500,00 EUR	Unterstützung bei der Herausgabe des Buches "Stadtgeschichte von Dessau-Roßlau"
Kurt-Weill Gesellschaft e.V.	Freistellungsbescheid FA Dessau-Roßlau vom 29.07.2010	2.000,00 EUR	Mitfinanzierung der Projektstudie für den Neubau einer Synagoge in Dessau-Roßlau
Ev. Kindergarten der Kreuzkirche		1.500,00 EUR	Erwerb von Tretford-Teppichen
Amt für Umwelt- und Naturschutz		700,00 EUR	Maßnahmen zum Artenschutz
Verein "Freunde des Philanthropinums zu Dessau "	Freistellungsbescheid FA Dessau-Roßlau vom 24.07.2014	1.000,00 EUR	Anteilige Finanzierung des Erwerbs eines Konzertflügels
Verein "Freunde des Philanthropinums zu Dessau " e.V.	Freistellungsbescheid FA Dessau-Roßlau vom 24.07.2014	500,00 EUR	Erstellung der Website des Landeswettbewerbs 1914-1918 Heimat im Krieg, Geschichtswettbewerb
TSG Aufbau Union Dessau	Freistellungsbescheid FA Dessau-Roßlau vom 18.11.2013	1.000,00 EUR	Anteilige Finanzierung von Vereinsbekleidung
Summe Ausgaben:		<u>9.200,00 EUR</u>	

Anlage 4

Rücklagenübersicht

	Stand zum 2014-01-01	Zugänge im Verlauf des Jahres	Abgänge im Verlauf des Jahres	Stand zum 2014-12-31
freie Rücklage	2.687,58 EUR	0,00 EUR	2.687,58 EUR	0,00 EUR
Kapitalerhaltungsrücklage	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Gesamt	2.687,58 EUR	0,00 EUR	2.687,58 EUR	0,00 EUR

Elfriede-Kolbe-Stiftung

Nachweis über den Erhalt des Stiftungskapitals

	Stiftungskapital zum 01.01.2014	Zugänge im Verlauf des Jahres	Abgänge im Verlauf des Jahres	Stiftungskapital zum 31.12.2014
Geldvermögen Kassenbestand	6.251,89 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	6.251,89 EUR
Gesamt	6.251,89 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	6.251,89 EUR

Erträge im Haushaltsjahr 2014	Verwendung der Erträge im Haushaltsjahr 2014	Restbetrag (Übertragung ins nächste Haushaltsjahr)
0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR

Erläuterungen:

Nach § 11 (2) der Stiftungssatzung wird der Stiftungspreis anlässlich des Todestages der Stifterin am 21. März in einem fünfjährigen Intervall in Höhe seiner erbrachten Zinsen vergeben; erstmalig am 21.03.2006. Damit ist eine Vergabe des Stiftungspreises erst im Jahr 2016 wieder möglich.

Entsprechend § 4 (3) der Stiftungssatzung ist das Stiftungsvermögen in seinem Bestand dauernd und ungeschmälert zu erhalten und möglichst ertragreich anzulegen. Gemäß Beschluss des Stiftungsrates (BS-Nr.: 03/01/10) wurde das Stiftungskapital i. H. v. 6.251,89 EUR zuzüglich der Zinserträge 2011 i. H. v. 78,10 EUR für die Laufzeit 13.10.2011 - 13.10.2016 festverzinst bei der HypoVereinsbank zu einem Zinssatz von 2,9% angelegt.