

13. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses

05.06.2018 18:30 Uhr

Köthen (Anhalt), 28.05.2018

- Bekanntmachung -

zur 13. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses
am Dienstag, dem 05.06.2018 um 18:30 Uhr
Großer Sitzungsraum 217, Wallstraße 1-5
06366 K ö t h e n (A n h a l t)

Sehr geehrte Damen und Herren,

ich lade Sie zu der oben benannten Sitzung recht herzlich ein.

Vorgesehene Tagesordnung:

TOP	Thema	Vorl.
1	Eröffnung	
1.1	Feststellung der Beschlussfähigkeit und der Ordnungsmäßigkeit der Ladung	-
2	Behandlung der öffentlichen TOPs	
2.1	Bestätigung der Tagesordnung (öffentlicher Teil)	-
2.2	Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (öffentlicher Teil)	-
2.3	Informationen der Verwaltung (öffentlicher Teil)	-
2.4	Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2017 per 03.04.2018	2018069/1
2.5	Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2018 per 03.04.2018	2018070/1
2.6	Stand Eröffnungsbilanz	2018076/1
2.7	Anfragen und Anregungen (öffentlicher Teil)	-
3	Behandlung der nichtöffentlichen TOPs	
3.1	Bestätigung der Tagesordnung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.2	Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.3	Informationen der Verwaltung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.4	Anfragen und Anregungen (nichtöffentlicher Teil)	-

Mit freundlichen Grüßen

Andreas Wittig
Ausschussvorsitzender

Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

Informationsvorlage

2018069/1

Dezernat: OB	aktuelles Gremium Rechnungsprüfungsausschuss	Sitzung am: 05.06.2018 TOP: 2.4
Amt: Amt 20	öffentlich ja	Vorlagen-Nr.: 2018069/1
	Az.:	erstellt am: 25.04.2018

Betreff

Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2017 per 03.04.2018

Beratungsfolge

Nr.	Gremium	Ist-Termin	Ergebnis
1	05.06.2018: Rechnungsprüfungsausschuss	05.06.2018	

Mitzeichnungspflicht

Person	Unterschrift	Datum
Bernd Hauschild		28.05.2018

Beschlussentwurf

Gesetzliche Grundlagen:

Darlegung des Sachverhalts / Begründung

In der Anlage 1 befinden sich programmerzeugte Ausdrücke zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2017 mit Stand 03.04.2018.

Danach beträgt das vorläufige Ergebnis 3.692.313,26 €, mithin eine Verschlechterung gegenüber dem Stand 02.02.2018 in Höhe von 209.103,69 €, da noch periodengerechte Buchungen auf das Haushaltsjahr 2017 vorgenommen worden sind. Insgesamt gesehen wird jedoch ein Überschuss ausgewiesen. Dabei ist zu beachten, dass die doppelischen Abschlussbuchungen, wie z. B. die Buchung der Abschreibungen, welche laut Haushaltsplan mit 3.520.000 € veranschlagt worden sind, noch ausstehen.

In der Anlage 2 befindet sich auf Sachkontenebene die Darstellung des vorläufigen Ergebnisses 2017 einschließlich der Erläuterung erheblicher Abweichungen des vorläufigen Jahresergebnisses zum ursprünglichen Planansatz 2017.



ErgR 2017 kurz 03.04.2018.pdf



ErgR 2017 mit SK 03.04.2018.pdf



ErgR 2017 einschließlich Erläuterungen.pdf

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortge-				Plan/Ist- Vergleich 2017	in %	Ermächti- gungsüber- tragung 2017	Stellungnahme der Verwaltung
	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017					
			Ergebnis 2017	Ergebnis 2017				
in EUR								
	1	2	3	4	5	6		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	16.314.287,26 €	17.033.300,00 €	17.336.484,51 €	303.184,51 €	1,78%	0,00 €		
401100 Grundsteuer A	163.136,85 €	193.200,00 €	206.423,46 €	13.223,46 €	6,84%	0,00 €		
401200 Grundsteuer B	2.541.749,00 €	3.042.900,00 €	3.308.215,57 €	265.315,57 €	8,72%	0,00 €		Die Mehrträge resultieren aus mehreren Nachveranlagungen seitens des Finanzamtes. Herauszuheben ist die Neuveranlagung eines Unternehmens, welche allein 163.259,21 € ausmacht.
401300 Gewerbesteuer	6.873.103,15 €	6.301.200,00 €	6.367.139,73 €	65.939,73 €	1,05%	0,00 €		Bei einem Plansatz von 6.301.200 € und einem abgerechneten Mehrtrag von rund 66.000 € ist die Abweichung von 1,05 % als äußerst geringfügig anzusehen. Außergewöhnliche Umstände, welche den Mehrtrag begründen, sind nicht erkennbar.
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.203.332,16 €	5.537.800,00 €	5.554.826,43 €	17.026,43 €	0,31%	0,00 €		
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.249.070,85 €	1.608.200,00 €	1.606.093,19 €	-2.106,81 €	-0,13%	0,00 €		
403100 Vergnügungssteuer	144.980,29 €	220.000,00 €	153.606,94 €	-66.393,06 €	-30,18%	0,00 €		Die Betrachtung des Rechnungsergebnisses 2017 sowie der Vorjahre lies eine Fehlplanung des Ansatzes 2017 erkennen. Der Haushaltsansatz 2019 wurde bereits entsprechend nach unten berichtigt.
403200 Hundesteuer	138.914,96 €	130.000,00 €	140.179,19 €	10.179,19 €	7,83%	0,00 €		
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.294.607,12 €	16.190.541,64 €	16.336.584,59 €	146.042,95 €	0,90%	0,00 €		
411100 Schlüsselzuweisungen und Besondere Ergänzungszuweisungen vom Land	8.483.177,00 €	10.416.600,00 €	10.421.037,00 €	4.437,00 €	0,04%	0,00 €		
413100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.559.906,00 €	1.787.500,00 €	1.787.589,00 €	89,00 €	0,00%	0,00 €		
414000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	42.957,62 €	34.900,00 €	34.964,00 €	64,00 €	0,18%	0,00 €		
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	89.904,29 €	332.240,67 €	241.337,00 €	-90.903,67 €	-27,36%	0,00 €		Die Bewilligung des Programmjahres 2017 des städtebaulicher Denkmalschutzes erfolgte nicht wie beantragt. Bei den Zuweisungen vom Land ergab sich im Haushaltsjahr 2017 ein Minderertrag i. H. v. 88.000 €.
414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.930.936,56 €	3.403.490,97 €	3.700.249,48 €	296.758,51 €	8,72%	0,00 €		Durch das Land wurden zusätzliche Mittel für die Kinderbetreuung im laufenden Haushaltsjahr bewilligt und ausgezahlt.
414400 Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	26.420,82 €	9.500,00 €	9.644,48 €	144,48 €	1,52%	0,00 €		
414500 Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen,	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €		
414600 Sondervermögen und Beteiligungen	540,88 €	0,00 €	10.512,98 €	10.512,98 €		0,00 €		
414601 Spenden für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	3.725,00 €	1.630,00 €	1.630,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €		
414700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00 €	198.000,00 €	122.821,84 €	-75.178,16 €	-37,97%	0,00 €		Die Arbeiten zur Fertigstellung des Bauvorhabens Abriß der Brücke in Arensdorf konnten erst Ende November 2017 unter Vollsperrung der Strecke erfolgen. Letzte Mängel wurden Anfang April 2018 beseitigt. Somit konnte im Jahr 2017 keine weitere Abschlagsrechnung an die DB Netz AG gestellt werden und die geplanten Einnahmen für 2017 nicht erzielt werden.
414701 Spenden für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	3.639,65 €	5.695,00 €	5.712,61 €	17,61 €	0,31%	0,00 €		
414801 Spenden für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	3.399,30 €	985,00 €	1.086,20 €	101,20 €	10,27%	0,00 €		

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortge-			Plan/Ist- Vergleich 2017	in %	Ermächti- gungsüber- tragung 2017	Stellungnahme der Verwaltung
	Ergebnis 2016	schriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017				
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	
03 + Sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.907.391,61 €	3.236.602,00 €	3.036.188,09 €	-200.413,91 €	-6,19%	0,00 €	
431100 Verwaltungsgebühren	327.253,07 €	377.700,00 €	345.015,18 €	-32.684,82 €	-8,65%	0,00 €	
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.580.138,54 €	2.846.002,00 €	2.691.172,91 €	45.170,91 €	1,71%	0,00 €	
432101 Erträge aus Benutzungsgebühren	0,00 €	212.900,00 €	0,00 €	-212.900,00 €	-100,00%	0,00 €	Es handelt sich um noch nicht gebuchte Erträge aus der Auflösung von passiven Rechnungsabgrenzungsposten (Grabstellen- und Bestattungsgebühren, Friedhof). Die Buchungen erfolgen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten.
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.643.792,41 €	5.577.086,70 €	1.954.273,82 €	-3.622.812,88 €	-64,96%	2.952,98 €	
441100 Erträge aus Mieten und Pachten	302.132,00 €	274.100,00 €	276.725,89 €	2.625,89 €	0,96%	0,00 €	
442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	19.686,30 €	9.354,01 €	7.408,00 €	-1.946,01 €	-20,80%	0,00 €	
446101 Rückerstattung privater Telefongebühren	426,57 €	400,00 €	317,58 €	-82,42 €	-20,61%	0,00 €	
446102 Ersatzleistungen für Schadensfälle	11.831,47 €	6.200,00 €	6.192,73 €	-7,27 €	-0,12%	0,00 €	
446103 Rückerstattung Künstlersozialabgabe	73,00 €	0,00 €	91,83 €	91,83 €		0,00 €	
446150 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	64.994,38 €	23.000,00 €	82.695,04 €	59.695,04 €	259,54%	0,00 €	
448000 Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund	0,00 €	1.585.200,00 €	58.202,75 €	-1.526.997,25 €	-96,33%	0,00 €	Die Stadt Köthen (Anhalt) erhält keinen Zuschuss vom Bund für den Breitbandausbau i. H. v. 1.296.200,00 €. Bei dem Ausbau durch die Telekom Deutschland GmbH ergibt sich keine Wirtschaftlichkeitslücke und somit muss die Stadt Köthen (Anhalt) keine Fördermittel vom Bund in Anspruch nehmen.
448100 Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	244.715,33 €	2.202.013,40 €	58.991,64 €	-2.143.021,76 €	-97,32%	2.952,98 €	Die Stadt Köthen (Anhalt) erhält keinen Zuschuss vom Land für den Breitbandausbau i. H. v. 2.142.800,00 €. Bei dem Ausbau durch die Telekom Deutschland GmbH ergibt sich keine Wirtschaftlichkeitslücke und somit muss die Stadt Köthen (Anhalt) keine Fördermittel vom Land in Anspruch nehmen.
448200 Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.816.382,89 €	1.289.702,99 €	1.136.429,04 €	-153.273,95 €	-11,88%	0,00 €	Hier handelt es sich um diverse Kostenerstattungen u. a. im Kita- und Hortbereich, die sich in der Gesamtbetrachtung aufsummieren.
448400 Erträge aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	90.862,35 €	12.900,00 €	203.968,45 €	191.068,45 €	1481,15%	0,00 €	Die Abweichung begründet sich hauptsächlich aus diversen ungeplanten Rückerstattungen im Rahmen von Mutterschaften.
448500 Erträge aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	3.846,57 €	24.098,30 €	3.098,30 €	-21.000,00 €	-87,14%	0,00 €	
448600 Erträge aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	15.197,50 €	8.500,00 €	10.753,70 €	2.253,70 €	26,51%	0,00 €	
448700 Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	6.058,18 €	41.393,00 €	23.952,72 €	-17.440,28 €	-42,13%	0,00 €	
448800 Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	67.585,87 €	100.225,00 €	85.446,15 €	-14.778,85 €	-14,75%	0,00 €	
06 + sonstige ordentliche Erträge	1.284.006,36 €	3.019.111,50 €	1.542.853,89 €	-1.476.257,61 €	-48,90%	0,00 €	
451100 Konzessionsabgaben	904.466,54 €	913.900,00 €	950.013,00 €	36.113,00 €	3,95%	0,00 €	
453400 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00 €	2.800,00 €	0,00 €	-2.800,00 €	-100,00%	0,00 €	
453100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00 €	1.312.900,00 €	0,00 €	-1.312.900,00 €	-100,00%	0,00 €	Es handelt sich um noch nicht gebuchte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen. Die Buchungen erfolgen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten.

Ertrags- und Aufwandsarten	Stellungnahme der Verwaltung					
	Fortge- schriebener Ansatz 2017			Plan/Ist- Vergleich 2017	in %	Ermächti- gungsüber- tragung 2017
	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2017			
in EUR						
	1	2	3	4	5	6
453200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0,00 €	441.300,00 €	0,00 €	-441.300,00 €	-100,00%	0,00 €
454300 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen von mehr als 150 EUR bis 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer	650,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
454400 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer	4.073,71 €	11,50 €	11,50 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
456100 Bußgelder	220.796,98 €	209.800,00 €	218.963,26 €	9.163,26 €	4,37%	0,00 €
456200 Säumniszuschläge	134.973,06 €	138.300,00 €	367.823,43 €	229.523,43 €	165,96%	0,00 €
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	19.046,07 €	100,00 €	6.042,70 €	5.942,70 €	5942,70%	0,00 €
07 + Finanzerträge	157.887,33 €	128.200,00 €	139.614,16 €	11.414,16 €	8,90%	0,00 €
461700 Zinserträge von Kreditinstituten	36,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
461800 Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	0,00 €	300,00 €	295,90 €	-4,10 €	-1,37%	0,00 €
465100 Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	54.766,51 €	37.900,00 €	49.331,26 €	11.431,26 €	30,16%	0,00 €
469100 Sonstige Finanzerträge	103.084,82 €	90.000,00 €	89.987,00 €	-13,00 €	-0,01%	0,00 €
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
09 = Ordentliche Erträge	36.601.972,09 €	45.184.841,84 €	40.345.999,06 €	-4.838.842,78 €	-10,71%	2.952,98 €
10 Personalaufwendungen	14.894.465,17 €	15.430.701,77 €	15.093.695,60 €	-337.006,17 €	-2,18%	0,00 €
501101 Dienstaufwendungen für Beamte	493.716,71 €	602.507,71 €	567.279,63 €	-35.228,08 €	-5,85%	0,00 €
501202 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	10.895.714,87 €	11.115.503,02 €	11.047.354,56 €	-68.148,46 €	-0,61%	0,00 €
501203 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Sonstige)	568.437,87 €	544.554,68 €	502.973,10 €	-41.581,58 €	-7,64%	0,00 €

Es handelt sich um noch nicht gebuchte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen. Die Buchungen erfolgen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten.

Die Mehrerträge stammen aus dem Bereich der Gebühren aus Verwaltungszwangsverfahren. Hier wurden ca. 230.000 € über dem Ansatz erzielt. Vorab ist es schwer planbar, welche Gebühren aus Pfändungen, Mahnungen und Säumniszuschlägen die Stadt vereinnahmen wird.

Die Einsparung resultiert aus der Versetzung einer Beamtin in den Ruhestand wegen Dienstunfähigkeit ab 01.07.2017, sowie aus einer Verbeamtung zum 01.07.2017, die bereits zum 01.05.2017 geplant war.

In den einzelnen USK des Deckungskreises 1 34 ergeben sich Differenzen von zum Teil wenigen hundert bzw. tausend Euro. Diese Differenzen ergeben sich, da eine 100% genaue Planung der Personalkosten nicht möglich ist. Im Bereich der variablen Zuschläge wird ein Durchschnitt des Vorjahres zugrunde gelegt. Andere Faktoren sind Langzeiterkrankungen (Wegfall der Lohnfortzahlung), vorzeitige Beendigung von Arbeitsverhältnissen (Kündigung, Auflösungsvertrag, vorzeitiger Ruhestand etc.), Schwangerschaften/Elternzeit usw. Letztendlich summieren sich diese Abweichungen, auf Grund der Vielzahl von Untersachkonten, zuteils größeren Beträgen.

Siehe Erläuterungen zum Sachkonto 501202. Hier wurde ein Auflösungsvertrag wegen eines vorzeitigen Renteneintritts geschlossen.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Fortge- schriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan/Ist- Vergleich 2017	in %	Ermächti- gungsüber- tragung 2017	Stellungnahme der Verwaltung
	1	2	3	4	5	6	
	in EUR						
501900 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	18.920,41 €	25.636,36 €	24.370,05 €	-1.266,31 €	-4,94%	0,00 €	
502101 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	336.182,40 €	342.400,00 €	343.112,45 €	712,45 €	0,21%	0,00 €	
502202 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	420.267,37 €	463.300,00 €	434.747,50 €	-28.552,50 €	-6,16%	0,00 €	
503202 (Angestellte und Arbeiter) Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	2.160.725,32 €	2.334.400,00 €	2.173.713,61 €	-160.686,39 €	-6,88%	0,00 €	Die Arbeitgeberbeiträge zur Sozialversicherung werden jeweils in Abhängigkeit zu den Dienstaufwendungen der Beschäftigten berechnet. Einsparungen dieser wirken sich unmittelbar auf die Lohnnebenkosten aus. Aufgrund der Vielzahl von Untersachkonten summieren sich diese Abweichungen zuteils größeren Beträgen. Weiter wurde der Beitrag zur Rentenversicherung von 18,7% auf 18,6% gesenkt.
503900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	240,29 €	200,00 €	0,00 €	-200,00 €	-100,00%	0,00 €	
504101 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte (Beamte)	259,93 €	2.200,00 €	144,70 €	-2.055,30 €	-93,42%	0,00 €	
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00 €	4.687,71 €	0,00 €	-4.687,71 €	-100,00%	0,00 €	
511202 Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	0,00 €	4.687,71 €	0,00 €	-4.687,71 €	-100,00%	0,00 €	
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.954.918,79 €	8.172.513,42 €	7.232.568,09 €	-870.307,29 €	-11,50%	93.305,23 €	
521101 Unterhaltung der Grundstücke, einschließlich Gebäude und bauliche Anlagen	296.315,09 €	442.627,44 €	439.110,86 €	-3.516,58 €	-0,79%	0,00 €	
521102 Unterhaltung der Außenanlagen (Grün- und Spielanlagen)	68.976,14 €	89.111,02 €	89.111,02 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	
521103 Unterhaltung der Tiefgaragen und Garagengrundstücke	26.821,70 €	18.700,00 €	16.914,32 €	-1.785,68 €	-9,55%	0,00 €	
522100 Vermögens Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.775,07 €	9.000,00 €	8.367,41 €	-632,59 €	-7,03%	0,00 €	
522102 Unterhaltung der öffentlichen Flächen/Anlagen	65.045,13 €	90.255,15 €	79.028,32 €	-11.226,83 €	-12,44%	0,00 €	
522103 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.042.571,25 €	1.106.154,54 €	1.035.258,56 €	-70.895,98 €	-6,41%	29.148,28 €	Die Abweichung resultiert aus diversen Untersachkonten im Rahmen der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens. Beispielfhaft zu nennen wäre eine Aufwandsminderung i. H. v. ca. 29.100 € im Rahmen des Bauvorhabens zum Abriss der Brücke in Arensdorf. Da nach Ausführung der Arbeiten im November 2017 noch Mängel bestanden, wurden die eingereichten Rechnungen der Baufirmen zurückgewiesen bzw. nur anteilig bezahlt. Dadurch wurden die geplanten Ausgaben für 2017 der Höhe nach nicht erreicht. Weiterhin sind größere Minderaufwendungen im Rahmen der Unterhaltung der Straßenbeleuchtung (ca. 16.400 €) oder im Rahmen der Verkehrszeichen und Verkehrssicherungseinrichtungen (ca. 6.300 €) zu erwähnen.
522104 Unterhaltung der Wasserflächen	19.939,88 €	30.300,00 €	16.954,80 €	-13.345,20 €	-44,04%	0,00 €	
522105 Unterhaltung der Park- und Gartenanlagen	11.948,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortge- schriebener Ansatz 2017			Ergebnis 2017	Plan/Ist- Vergleich 2017	in %	Ermächti- gungsüber- tragung 2017	Stellungnahme der Verwaltung
	Ergebnis 2016	2	3					
	in EUR							
	1			4			5	6
523101 Aufwendungen für Mieten und Pacht für Gebäude einschließlich Grundstück	204.772,06 €	227.238,20 €	211.272,73 €	-15.965,47 €	-7,03%	0,00 €		
523102 Miet- und Pachtaufwendung für unbebaute Grundstücke	487,50 €	500,00 €	487,50 €	-12,50 €	-2,50%	0,00 €		
523103 Miet- und Pachtaufwendungen für Fahrzeuge	1.033,67 €	1.500,00 €	1.095,04 €	-404,96 €	-27,00%	0,00 €		
523150 Sonstige Miet- und Pachtaufwendungen	4.893,72 €	35.100,00 €	17.508,76 €	-17.591,24 €	-50,12%	0,00 €		
523200 Aufwendungen für Leasing	45.239,49 €	85.100,00 €	70.406,16 €	-14.693,84 €	-17,27%	0,00 €		
524101 Aufwendungen für Strom	391.961,74 €	448.203,15 €	373.011,01 €	-75.192,14 €	-16,78%	0,00 €		Hier sind die Stromaufwendungen für alle Bereiche der Verwaltung geplant, d.h. die Summe im Sachkonto setzt sich aus einer Vielzahl von einzelnen Konten zusammen. Die zum Teil geringen Abweichungen summieren sich in der Summe auf. Größere Abweichungen sind jedoch bei den Stromaufwendungen für die Bibliothek (ca. 5.200 € weniger) und für die Obdachlosenunterkunft (ca. 8.200 € weniger) zu verzeichnen. Die größte Einsparung ergab sich jedoch bei der Straßenbeleuchtung in Höhe von ca. 24.300 €. Zum einen fehlt für das Jahr 2017 noch die Schlussrechnung und zum anderen ist durch neue Abrechnungsmodalitäten ab dem Jahr 2016 auch für das Jahr 2017 mit einer Erstattung zu rechnen, so dass die Mittel im Jahr 2017 nicht aufgebraucht wurden.
524102 Aufwendungen für Wasser	32.774,96 €	42.575,55 €	33.419,69 €	-9.155,86 €	-21,50%	0,00 €		
524103 Aufwendungen für Abwasser	156.710,16 €	40.100,00 €	27.651,11 €	-12.448,89 €	-31,04%	0,00 €		
524104 Aufwendungen für Niederschlagswasser	19.918,00 €	33.167,00 €	20.621,70 €	-12.545,30 €	-37,82%	0,00 €		
524105 Aufwendungen für Heizung, Wärme, Heizmaterial	328.701,40 €	340.847,22 €	280.994,20 €	-59.853,02 €	-17,56%	0,00 €		
524106 Aufwendungen für Abfallentsorgung	28.237,44 €	31.600,00 €	27.247,96 €	-4.352,04 €	-13,77%	0,00 €		
524107 Aufwendungen für Reinigung (einschließlich Reinigungsmaterial und Glasreinigung)	428.958,62 €	481.124,87 €	453.179,22 €	-27.945,65 €	-5,81%	0,00 €		
524108 Aufwendungen für Straßenreinigung und Winterdienst	38.597,27 €	41.859,16 €	38.426,40 €	-3.432,76 €	-8,20%	0,00 €		
524150 Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	205.678,94 €	208.961,80 €	232.560,32 €	23.598,52 €	11,29%	0,00 €		
524151 Gebäudeversicherungen	17.109,60 €	21.629,27 €	21.729,95 €	100,68 €	0,47%	0,00 €		
524152 Inhalts- und Elektronikversicherungen	18.491,56 €	25.500,00 €	19.575,15 €	-5.924,85 €	-23,23%	0,00 €		
525101 Aufwendungen für Reparaturen/Unterhaltung/Reinigung/	108.989,98 €	131.103,28 €	123.074,97 €	-8.028,31 €	-6,12%	0,00 €		
525103 Aufwendungen für Kraftstoff	59.435,65 €	75.093,36 €	62.852,58 €	-12.240,78 €	-16,30%	0,00 €		
525105 Aufwendungen für Versicherungen/Steuern	26.466,15 €	30.800,00 €	24.237,20 €	-6.562,80 €	-21,31%	0,00 €		
525150 Sonstige Aufwendungen im Rahmen der Fahrzeugunterhaltung	289,17 €	1.300,00 €	624,41 €	-675,59 €	-51,97%	0,00 €		
525501 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung/Reparatur der Maschinen und technischen Anlagen)	12.767,40 €	13.269,00 €	13.038,48 €	-230,52 €	-1,74%	0,00 €		
525502 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung /Reparatur der Betriebs- und Geschäftsausstattungen)	116.079,97 €	163.978,32 €	148.614,61 €	-15.363,71 €	-9,37%	0,00 €		
526101 Dienst- und Schutzbekleidung	17.478,37 €	33.200,00 €	32.422,16 €	-777,84 €	-2,34%	0,00 €		
526102 Aus- und Fortbildung	40.634,65 €	42.030,31 €	40.009,76 €	-2.020,55 €	-4,81%	0,00 €		

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortge-			Plan/Ist- Vergleich 2017	in %	Ermächti- gungsüber- tragung 2017	Stellungnahme der Verwaltung
	Ergebnis 2016	schriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017				
	1	2	3	4	5	6	
527101 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Schul- und Hortbereich	9.543,24 €	27.200,00 €	25.714,80 €	-1.485,20 €	-5,46%	0,00 €	
527102 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Kita-Bereich	3.137,65 €	6.600,00 €	5.960,54 €	-639,46 €	-9,69%	0,00 €	
527103 Repräsentationen und städtepartnerschaftliche Beziehungen	14.911,03 €	17.300,00 €	15.491,05 €	-1.808,95 €	-10,46%	0,00 €	
527150 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	53.770,57 €	68.582,48 €	56.779,37 €	-11.803,11 €	-17,21%	0,00 €	
528100 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	20.294,54 €	33.693,68 €	17.810,20 €	-15.883,48 €	-47,14%	0,00 €	Minderaufwendungen sind u. a. in folgenden Bereichen aufgetreten: ca. 67.000 € im Rahmen der Unterhaltung der
529101 Unterhaltung/Betreibung durch Fremdfirmen	524.612,94 €	604.528,76 €	510.825,20 €	-93.703,56 €	-15,50%	4.000,00 €	Park- und Gartenanlagen durch Fremdfirmen und ca. 14.000 € im Rahmen der Unterhaltung der Friedhöfe durch Fremdfirmen
529102 Erstellung von Bebauungsplänen, Flächennutzungsplänen und dgl.	19.893,55 €	289.614,55 €	78.011,42 €	-211.603,13 €	-73,06%	60.156,95 €	Es sind ca. 29.000 € Minderaufwendungen im Rahmen des Flächennutzungsplanes sowie ca. 173.000 € Minderaufwendungen im Rahmen der Planung des Breitbandausbaus zu verzeichnen. Aufgrund der fehlenden Wirtschaftlichkeitslücke erfolgt die Abwicklung des Vorhabens zum Breitbandausbau nicht wie geplant über die Stadt Köthen (Anhalt).
529103 Gutachter- und Wertermittlungstätigkeiten und dgl.	86.786,80 €	108.547,19 €	104.744,96 €	-3.802,23 €	-3,50%	0,00 €	
529150 Sonstige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.380.867,88 €	2.674.518,12 €	2.528.062,23 €	-146.455,89 €	-5,48%	0,00 €	Die Abweichung resultiert aus diversen Untersachkonten. Beispielfhaft zu nennen wären u. a. die Entgelte an die evangelische Kindertagesstätte Guter Hirte, welche i. H. v. ca. 44.100 € geringer ausgefallen sind. Hier erfolgten die Platzkostenverhandlungen zwischen dem Träger und dem Landkreis nicht in angenommener Höhe. Somit sind die monatlichen Entgelte geringer ausgefallen als geplant. Es ist jedoch ein Schiedsverfahren anhängig, so dass gegebenenfalls Nachzahlungen für das Jahr 2017 entstehen werden. Die Höhe kann noch nicht angegeben werden. Weiterhin sind durch die eingeführte Stundenstaffelung im Hort (Satzungsänderung zum 01.04.2017) die Entgeltzahlungen an den evangelischen Grundsulhort erheblich um ca. 62.100 € geringer ausgefallen.
13 + Transferaufwendungen	13.138.526,38 €	15.912.950,33 €	12.531.273,59 €	-3.381.676,74 €	-21,25%	0,00 €	
531300 Zuweisungen an Zweckverbände	669.477,59 €	661.800,00 €	636.214,83 €	-25.585,17 €	-3,87%	0,00 €	
531500 Zuschüsse an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	1.382.279,97 €	1.534.567,26 €	1.534.537,23 €	-30,03 €	-0,00%	0,00 €	
531600 Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	29.807,00 €	29.800,00 €	29.744,87 €	-55,13 €	-0,19%	0,00 €	

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Fortge- schriebener Ansatz 2017	in EUR		Plan/st- Vergleich 2017	in %	Ermächti- gungsüber- tragung 2017	Stellungnahme der Verwaltung
			1	2				
531700 Zuschüsse an private Unternehmen	21.240,00 €	3.399.200,00 €	48.630,00 €	-3.350.570,00 €	-98,57%	0,00 €	Die Bewilligung des Programmjahres 2017 des städtebaulichen Denkmalschutzes erfolgte nicht wie beantragt. Der geplante Zuschuss i. H. v. 110.000 € wurde nicht verausgabt. Die größte Position jedoch ist die nicht umgesetzte Zuschusszahlung an einen Netzbetreiber für den Breitbandausbau i. H. v. 3.240.500 €. Aufgrund der fehlenden Wirtschaftlichkeitslücke erfolgt die Abwicklung des Vorhabens zum Breitbandausbau nicht wie geplant über die Stadt Köthen (Anhalt).	
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	463.022,82 €	450.250,00 €	447.146,66 €	-3.103,34 €	-0,69%	0,00 €		
534100 Gewerbesteuerumlage	493.334,00 €	567.544,00 €	567.544,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €		
537200 Allgemeine Umlagen an Landkreise (Kreisumlage)	10.069.475,00 €	9.267.500,00 €	9.267.456,00 €	-44,00 €	-0,00%	0,00 €		
537300 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	9.890,00 €	2.289,07 €	0,00 €	-2.289,07 €	-100,00%	0,00 €		
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	1.013.713,31 €	1.410.214,37 €	1.106.956,28 €	-303.258,09 €	-21,50%	0,00 €		
541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	22.041,38 €	26.500,00 €	20.501,42 €	-5.998,58 €	-22,64%	0,00 €		
542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	145.504,66 €	164.157,27 €	159.527,45 €	-4.629,82 €	-2,82%	0,00 €		
542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	37.360,41 €	41.275,93 €	40.275,83 €	-1.000,10 €	-2,42%	0,00 €		
543101 Bürobedarf einschl. kleinere Arbeitsmittel	25.342,86 €	26.700,00 €	27.170,05 €	470,05 €	1,76%	0,00 €		
543102 Bücher und Zeitschriften, Gesetzesblätter	38.501,27 €	38.800,00 €	37.951,75 €	-848,25 €	-2,19%	0,00 €		
543103 Postgebühren u. ä.	75.495,53 €	73.300,00 €	83.402,88 €	10.102,88 €	13,78%	0,00 €		
543104 Telefongebühren u. ä.	39.745,16 €	47.600,00 €	40.562,06 €	-7.037,94 €	-14,79%	0,00 €		
543105 Öffentliche Bekanntmachungen/Inserate/Anzeigen	9.882,21 €	9.700,00 €	9.357,85 €	-342,15 €	-3,53%	0,00 €		
543106 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Ko	23.411,36 €	40.000,00 €	45.272,85 €	5.272,85 €	13,18%	0,00 €		
543150 Sonstige Geschäftsaufwendungen	13.957,19 €	32.373,03 €	26.730,87 €	-5.642,16 €	-17,43%	0,00 €		
544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	128.170,12 €	145.700,00 €	134.849,42 €	-10.850,58 €	-7,45%	0,00 €		
545000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund	89.316,87 €	111.500,00 €	79.533,24 €	-31.966,76 €	-28,67%	0,00 €	Geringere Erträge in Höhe von ca. 25.900 € sind im Bereich der Einwohnermeldeabteilung zu verzeichnen. Dies ist einem Minderbedarf an neuen Ausweisen und Pässen seitens der Bürger geschuldet. Die momentane Tendenz ist abnehmend, sodass auch für die künftigen Jahre mit Erträgen von weniger als 100.000 € (Planansatz 2017) zu rechnen ist. Wie viele Pässe tatsächlich beantragt werden und ob Personalausweise die komplette Laufzeit genutzt werden, kann immer nur geschätzt werden. Der Planansatz für das Jahr 2017 war gemäß dem vorliegenden Ergebnis zu hoch geschätzt.	
545100 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an das Land	495,00 €	1.320,00 €	950,00 €	-370,00 €	-28,03%	0,00 €		
545200 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	240.564,56 €	282.088,14 €	277.142,32 €	-4.945,82 €	-1,75%	0,00 €		

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortge-			Plan/Ist- Vergleich 2017	in %	Ermächti- gungsüber- tragung 2017	Stellungnahme der Verwaltung
	Ergebnis 2016	schriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017				
	1	2	3	4	5	6	
545500 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	115.040,67 €	115.100,00 €	115.040,67 €	-59,33 €	-0,05%	0,00 €	
545600 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	4.600,00 €	5.300,00 €	5.100,00 €	-200,00 €	-3,77%	0,00 €	
545800 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	0,00 €	400,00 €	0,00 €	-400,00 €	-100,00%	0,00 €	
547300 Wertminderungen beim Umlaufvermögen	0,00 €	242.600,00 €	0,00 €	-242.600,00 €	-100,00%	0,00 €	Wertkorrekturen auf Forderungen, wie z.B. durch Niederschlagung, sind im Ergebnishaushalt als Aufwandsbuchungen durchzuführen. Dafür wurden ab der Haushaltsplanung 2016 vorsorglich entsprechende Haushaltsplanpositionen je nach Forderungsart eingeplant, so auch 2017 in Höhe von insgesamt 242.600 €. Aufgrund der noch offenen Jahresabschlüsse sind hier noch keine Buchungen vorgenommen worden, die ein Ergebnis in der Ergebnisrechnung nach sich ziehen würden. Eine Buchung erfolgt dann spätestens im Rahmen der Jahresabschlüsse, soweit erforderlich.
549100 Verfügungsmittel	48,70 €	1.300,00 €	259,10 €	-1.040,90 €	-80,07%	0,00 €	
549200 Fraktionszuwendungen	3.277,20 €	3.500,00 €	2.589,60 €	-910,40 €	-26,01%	0,00 €	
549300 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertenrecht)	958,16 €	1.000,00 €	738,92 €	-261,08 €	-26,11%	0,00 €	
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	748.079,83 €	675.751,41 €	619.554,20 €	-56.197,21 €	-8,32%	0,00 €	
551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute, Kassenkredite	22.493,83 €	16.458,14 €	2.462,51 €	-13.995,63 €	-85,04%	0,00 €	
551701 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	673.015,27 €	578.281,96 €	560.693,91 €	-17.588,05 €	-3,04%	0,00 €	
559100 Kreditbeschaffungskosten	1.215,00 €	2.330,00 €	2.330,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	
559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	23.085,00 €	33.604,53 €	9.791,00 €	-23.813,53 €	-70,86%	0,00 €	Die auszahlenden Erstattungszinsen sind von den Ergebnissen der Steuerklärungen der Steuerpflichtigen sowie deren Einreichung und der Bearbeitung durch das Finanzamt in Verbindung mit den bei der Stadt Köthen (Anhalt) bereits geleisteten Vorauszahlungen auf die Gewerbesteuerschuld des betreffenden Jahres abhängig. Daher ist eine genauere Planung nicht möglich.
559900 Sonstige Finanzaufwendungen Zinsaufwand im Zusammenhang mit Fördermittelrückzahlungen)	28.270,73 €	45.076,78 €	44.276,78 €	-800,00 €	-1,77%	0,00 €	
16 + bilanzielle Abschreibungen	0,00 €	3.520.000,00 €	0,00 €	-3.520.000,00 €	-100,00%	0,00 €	
571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00 €	3.520.000,00 €	0,00 €	-3.520.000,00 €	-100,00%	0,00 €	Eine Buchung erfolgt im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten.
17 = Ordentliches Aufwendungen	36.749.703,48 €	45.126.819,01 €	36.653.685,80 €	-8.473.133,21 €	-18,78%	93.305,23 €	
18 = Ordentliches Ergebnis	-147.731,39 €	58.022,83 €	3.692.313,26 €	3.634.290,43 €	-90,352,25 €		

Ergebnisrechnung 2017

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2016	Fortge- schriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan/Ist- Vergleich 2017	Ermächti- gungsüber- tragung 2017
		in EUR				
		1	2	3	4	5
01	Steuern und ähnliche Abgaben	16.314.287,26	17.033.300,00	17.336.484,51	303.184,51	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.294.607,12	16.190.541,64	16.336.584,59	146.042,95	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.907.391,61	3.236.602,00	3.036.188,09	-200.413,91	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.643.792,41	5.577.086,70	1.954.273,82	-3.622.812,88	2.952,98
06	+ sonstige ordentliche Erträge	1.284.006,36	3.019.111,50	1.542.853,89	-1.476.257,61	0,00
07	+ Finanzerträge	157.887,33	128.200,00	139.614,16	11.414,16	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Ordentliche Erträge	36.601.972,09	45.184.841,84	40.345.999,06	-4.838.842,78	2.952,98
10	Personalaufwendungen	14.894.465,17	15.430.701,77	15.093.695,60	-337.006,17	0,00
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	4.687,71	0,00	-4.687,71	0,00
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.954.918,79	8.172.513,42	7.302.206,13	-870.307,29	93.305,23
13	+ Transferaufwendungen	13.138.526,38	15.912.950,33	12.531.273,59	-3.381.676,74	0,00
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.013.713,31	1.410.214,37	1.106.956,28	-303.258,09	0,00
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	748.079,83	675.751,41	619.554,20	-56.197,21	0,00
16	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	3.520.000,00	0,00	-3.520.000,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	36.749.703,48	45.126.819,01	36.653.685,80	-8.473.133,21	93.305,23
18	= Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-147.731,39	58.022,83	3.692.313,26	3.634.290,43	-90.352,25
19	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)	-147.731,39	58.022,83	3.692.313,26	3.634.290,43	-90.352,25
Nachrichtlich:						
1.	Jahresergebnis	-147.731,39	58.022,83	3.692.313,26	3.634.290,43	-90.352,25
+/-	Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/-	Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=	Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen	-147.731,39	58.022,83	3.692.313,26	3.634.290,43	-90.352,25
2.	Jahresergebnis	-147.731,39	58.022,83	3.692.313,26	3.634.290,43	-90.352,25
-	Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr.1 Buchst. c KomHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=	bereinigtes Jahresergebnis	-147.731,39	58.022,83	3.692.313,26	3.634.290,43	-90.352,25

Ergebnisrechnung 2017

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2016	Fortge- schriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan/Ist- Vergleich 2017	Ermächti- gungsüber- tragung 2017
		in EUR				
		1	2	3	4	5
01	Steuern und ähnliche Abgaben	16.314.287,26	17.033.300,00	17.336.484,51	303.184,51	0,00
401100	Grundsteuer A	163.136,85	193.200,00	206.423,46	13.223,46	0,00
401200	Grundsteuer B	2.541.749,00	3.042.900,00	3.308.215,57	265.315,57	0,00
401300	Gewerbesteuer	6.873.103,15	6.301.200,00	6.367.139,73	65.939,73	0,00
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.203.332,16	5.537.800,00	5.554.826,43	17.026,43	0,00
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.249.070,85	1.608.200,00	1.606.093,19	-2.106,81	0,00
403100	Vergnügungssteuer	144.980,29	220.000,00	153.606,94	-66.393,06	0,00
403200	Hundesteuer	138.914,96	130.000,00	140.179,19	10.179,19	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.294.607,12	16.190.541,64	16.336.584,59	146.042,95	0,00
411100	Schlüsselzuweisungen und Besondere Ergänzungszuweisungen vom Land	8.483.177,00	10.416.600,00	10.421.037,00	4.437,00	0,00
413100	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.559.906,00	1.787.500,00	1.787.589,00	89,00	0,00
414000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	42.957,62	34.900,00	34.964,00	64,00	0,00
414100	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	89.904,29	332.240,67	241.337,00	-90.903,67	0,00
414200	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.930.936,56	3.403.490,97	3.700.249,48	296.758,51	0,00
414400	Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	26.420,82	9.500,00	9.644,48	144,48	0,00
414500	Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414600	Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	540,88	0,00	10.512,98	10.512,98	0,00
414601	Spenden für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	3.725,00	1.630,00	1.630,00	0,00	0,00
414700	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	198.000,00	122.821,84	-75.178,16	0,00
414701	Spenden für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	3.639,65	5.695,00	5.712,61	17,61	0,00
414801	Spenden für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	3.399,30	985,00	1.086,20	101,20	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.907.391,61	3.236.602,00	3.036.188,09	-200.413,91	0,00
431100	Verwaltungsgebühren	327.253,07	377.700,00	345.015,18	-32.684,82	0,00
432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.580.138,54	2.646.002,00	2.691.172,91	45.170,91	0,00
432101	Erträge aus Benutzungsgebühren	0,00	212.900,00	0,00	-212.900,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.643.792,41	5.577.086,70	1.954.273,82	-3.622.812,88	2.952,98
441100	Erträge aus Mieten und Pachten	302.132,00	274.100,00	276.725,89	2.625,89	0,00
442100	Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	19.686,30	9.354,01	7.408,00	-1.946,01	0,00
446101	Rückerstattung privater Telefongebühren	426,57	400,00	317,58	-82,42	0,00
446102	Ersatzleistungen für Schadensfälle	11.831,47	6.200,00	6.192,73	-7,27	0,00
446103	Rückerstattung Künstlersozialabgabe	73,00	0,00	91,83	91,83	0,00
446150	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	64.994,38	23.000,00	82.695,04	59.695,04	0,00
448000	Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund	0,00	1.585.200,00	58.202,75	-1.526.997,25	0,00
448100	Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	244.715,33	2.202.013,40	58.991,64	-2.143.021,76	2.952,98
448200	Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.816.382,89	1.289.702,99	1.136.429,04	-153.273,95	0,00
448400	Erträge aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	90.862,35	12.900,00	203.968,45	191.068,45	0,00
448500	Erträge aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	3.846,57	24.098,30	3.098,30	-21.000,00	0,00
448600	Erträge aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	15.197,50	8.500,00	10.753,70	2.253,70	0,00
448700	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	6.058,18	41.393,00	23.952,72	-17.440,28	0,00
448800	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	67.585,87	100.225,00	85.446,15	-14.778,85	0,00
06	+ sonstige ordentliche Erträge	1.284.006,36	3.019.111,50	1.542.853,89	-1.476.257,61	0,00
451100	Konzessionsabgaben	904.466,54	913.900,00	950.013,00	36.113,00	0,00
453100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	1.312.900,00	0,00	-1.312.900,00	0,00
453200	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0,00	441.300,00	0,00	-441.300,00	0,00
453400	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	2.800,00	0,00	-2.800,00	0,00

Ergebnisrechnung 2017

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2016	Fortge- schriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan/Ist- Vergleich 2017	Ermächti- gungsüber- tragung 2017
		in EUR				
		1	2	3	4	5
454300	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen von mehr als 150 EUR bis 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer	650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
454400	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer	4.073,71	11,50	11,50	0,00	0,00
456100	Bußgelder	220.796,98	209.800,00	218.963,26	9.163,26	0,00
456200	Säumniszuschläge	134.973,06	138.300,00	367.823,43	229.523,43	0,00
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	19.046,07	100,00	6.042,70	5.942,70	0,00
07	+ Finanzerträge	157.887,33	128.200,00	139.614,16	11.414,16	0,00
461700	Zinserträge von Kreditinstituten	36,00	0,00	0,00	0,00	0,00
461800	Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	0,00	300,00	295,90	-4,10	0,00
465100	Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	54.766,51	37.900,00	49.331,26	11.431,26	0,00
469100	Sonstige Finanzerträge	103.084,82	90.000,00	89.987,00	-13,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Ordentliche Erträge	36.601.972,09	45.184.841,84	40.345.999,06	-4.838.842,78	2.952,98
10	Personalaufwendungen	14.894.465,17	15.430.701,77	15.093.695,60	-337.006,17	0,00
501101	Dienstaufwendungen für Beamte	493.716,71	602.507,71	567.279,63	-35.228,08	0,00
501202	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	10.895.714,87	11.115.503,02	11.047.354,56	-68.148,46	0,00
501203	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Sonstige)	568.437,87	544.554,68	502.973,10	-41.581,58	0,00
501900	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	18.920,41	25.636,36	24.370,05	-1.266,31	0,00
502101	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	336.182,40	342.400,00	343.112,45	712,45	0,00
502202	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	420.267,37	463.300,00	434.747,50	-28.552,50	0,00
503202	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	2.160.725,32	2.334.400,00	2.173.713,61	-160.686,39	0,00
503900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	240,29	200,00	0,00	-200,00	0,00
504101	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte (Beamte)	259,93	2.200,00	144,70	-2.055,30	0,00
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	4.687,71	0,00	-4.687,71	0,00
511202	Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	0,00	4.687,71	0,00	-4.687,71	0,00
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.954.918,79	8.172.513,42	7.302.206,13	-870.307,29	93.305,23
521101	Unterhaltung der Grundstücke, einschließlich Gebäude und bauliche Anlagen	296.315,09	442.627,44	439.110,86	-3.516,58	0,00
521102	Unterhaltung der Außenanlagen (Grün- und Spielanlagen)	68.976,14	89.111,02	89.111,02	0,00	0,00
521103	Unterhaltung der Tiefgaragen und Garagengrundstücke	26.821,70	18.700,00	16.914,32	-1.785,68	0,00
522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.775,07	9.000,00	8.367,41	-632,59	0,00
522102	Unterhaltung der öffentlichen Flächen/ Anlagen	65.045,13	90.255,15	79.028,32	-11.226,83	0,00
522103	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.042.571,25	1.106.154,54	1.035.258,56	-70.895,98	29.148,28
522104	Unterhaltung der Wasserflächen	19.939,88	30.300,00	16.954,80	-13.345,20	0,00
522105	Unterhaltung der Park- und Gartenanlagen	11.948,86	0,00	0,00	0,00	0,00
523101	Aufwendungen für Mieten und Pacht für Gebäude einschließlich Grundstück	204.772,06	227.238,20	211.272,73	-15.965,47	0,00
523102	Miet- und Pachtaufwendung für unbebaute Grundstücke	487,50	500,00	487,50	-12,50	0,00
523103	Miet- und Pachtaufwendungen für Fahrzeuge	1.033,67	1.500,00	1.095,04	-404,96	0,00
523150	Sonstige Miet- und Pachtaufwendungen	4.893,72	35.100,00	17.508,76	-17.591,24	0,00
523200	Aufwendungen für Leasing	45.239,49	85.100,00	70.406,16	-14.693,84	0,00
524101	Aufwendungen für Strom	391.961,74	448.203,15	373.011,01	-75.192,14	0,00
524102	Aufwendungen für Wasser	32.774,96	42.575,55	33.419,69	-9.155,86	0,00
524103	Aufwendungen für Abwasser	156.710,16	40.100,00	27.651,11	-12.448,89	0,00
524104	Aufwendungen für Niederschlagswasser	19.918,00	33.167,00	20.621,70	-12.545,30	0,00
524105	Aufwendungen für Heizung, Wärme, Heizmaterial	328.701,40	340.847,22	280.994,20	-59.853,02	0,00

Ergebnisrechnung 2017

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2016	Fortge- schriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan/Ist- Vergleich 2017	Ermächti- gungsüber- tragung 2017
		in EUR				
		1	2	3	4	5
524106	Aufwendungen für Abfallentsorgung	28.237,44	31.600,00	27.247,96	-4.352,04	0,00
524107	Aufwendungen für Reinigung (einschließlich Reinigungsmaterial und Glasreinigung)	428.958,62	481.124,87	453.179,22	-27.945,65	0,00
524108	Aufwendungen für Straßenreinigung und Winterdienst	38.597,27	41.859,16	38.426,40	-3.432,76	0,00
524150	Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	205.678,94	208.961,80	232.560,32	23.598,52	0,00
524151	Gebäudeversicherungen	17.109,60	21.629,27	21.729,95	100,68	0,00
524152	Inhalts- und Elektronikversicherungen	18.491,56	25.500,00	19.575,15	-5.924,85	0,00
525101	Aufwendungen für Reparaturen/Unterhaltung/Reinigung/ Pflege/Wartung/ Inspektionen/TÜV/AU sowie für Öle/Schmierstoffe	108.989,98	131.103,28	123.074,97	-8.028,31	0,00
525103	Aufwendungen für Kraftstoff	59.435,65	75.093,36	62.852,58	-12.240,78	0,00
525105	Aufwendungen für Versicherungen/Steuern	26.466,15	30.800,00	24.237,20	-6.562,80	0,00
525150	Sonstige Aufwendungen im Rahmen der Fahrzeugunterhaltung	289,17	1.300,00	624,41	-675,59	0,00
525501	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung/Reparatur der Maschinen und technischen Anlagen)	12.767,40	13.269,00	13.038,48	-230,52	0,00
525502	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung /Reparatur der Betriebs-und Geschäftsausstattungen)	116.079,97	163.978,32	148.614,61	-15.363,71	0,00
526101	Dienst- und Schutzbekleidung	17.478,37	33.200,00	32.422,16	-777,84	0,00
526102	Aus- und Fortbildung	40.634,65	42.030,31	40.009,76	-2.020,55	0,00
527101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Schul- und Hortbereich	9.543,24	27.200,00	25.714,80	-1.485,20	0,00
527102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Kindertagesstättenbereich	3.137,65	6.600,00	5.960,54	-639,46	0,00
527103	Repräsentationen und städtepartnerschaftliche Beziehungen	14.911,03	17.300,00	15.491,05	-1.808,95	0,00
527150	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	53.770,57	68.582,48	56.779,37	-11.803,11	0,00
528100	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	20.294,54	33.693,68	17.810,20	-15.883,48	0,00
529101	Unterhaltung/Betreibung durch Fremdfirmen	524.612,94	604.528,76	510.825,20	-93.703,56	4.000,00
529102	Erstellung von Bebauungsplänen, Flächennutzungsplänen und dgl.	19.893,55	289.614,55	78.011,42	-211.603,13	60.156,95
529103	Gutachter- und Wertermittlungstätigkeiten und dgl.	86.786,80	108.547,19	104.744,96	-3.802,23	0,00
529150	Sonstige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.380.867,88	2.674.518,12	2.528.062,23	-146.455,89	0,00
13	+ Transferaufwendungen	13.138.526,38	15.912.950,33	12.531.273,59	-3.381.676,74	0,00
531300	Zuweisungen an Zweckverbände	669.477,59	661.800,00	636.214,83	-25.585,17	0,00
531500	Zuschüsse an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	1.382.279,97	1.534.567,26	1.534.537,23	-30,03	0,00
531600	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	29.807,00	29.800,00	29.744,87	-55,13	0,00
531700	Zuschüsse an private Unternehmen	21.240,00	3.399.200,00	48.630,00	-3.350.570,00	0,00
531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	463.022,82	450.250,00	447.146,66	-3.103,34	0,00
534100	Gewerbesteuerumlage	493.334,00	567.544,00	567.544,00	0,00	0,00
537200	Allgemeine Umlagen an Landkreise (Kreisumlage)	10.069.475,00	9.267.500,00	9.267.456,00	-44,00	0,00
537300	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	9.890,00	2.289,07	0,00	-2.289,07	0,00
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.013.713,31	1.410.214,37	1.106.956,28	-303.258,09	0,00
541100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	22.041,38	26.500,00	20.501,42	-5.998,58	0,00
542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	145.504,66	164.157,27	159.527,45	-4.629,82	0,00
542900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	37.360,41	41.275,93	40.275,83	-1.000,10	0,00
543101	Bürobedarf einschl. kleinere Arbeitsmittel	25.342,86	26.700,00	27.170,05	470,05	0,00
543102	Bücher und Zeitschriften, Gesetzesblätter	38.501,27	38.800,00	37.951,75	-848,25	0,00
543103	Postgebühren u. ä.	75.495,53	73.300,00	83.402,88	10.102,88	0,00
543104	Telefongebühren u. ä.	39.745,16	47.600,00	40.562,06	-7.037,94	0,00
543105	Öffentliche Bekanntmachungen/Inserate/Anzeigen	9.882,21	9.700,00	9.357,85	-342,15	0,00

Ergebnisrechnung 2017

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2016	Fortge- schriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan/Ist- Vergleich 2017	Ermächti- gungsüber- tragung 2017
		in EUR				
		1	2	3	4	5
543106	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	23.411,36	40.000,00	45.272,85	5.272,85	0,00
543150	Sonstige Geschäftsaufwendungen	13.957,19	32.373,03	26.730,87	-5.642,16	0,00
544100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	128.170,12	145.700,00	134.849,42	-10.850,58	0,00
545000	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund	89.316,87	111.500,00	79.533,24	-31.966,76	0,00
545100	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an das Land	495,00	1.320,00	950,00	-370,00	0,00
545200	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	240.564,56	282.088,14	277.142,32	-4.945,82	0,00
545500	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	115.040,67	115.100,00	115.040,67	-59,33	0,00
545600	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	4.600,00	5.300,00	5.100,00	-200,00	0,00
545800	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	0,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
547300	Wertminderungen beim Umlaufvermögen	0,00	242.600,00	0,00	-242.600,00	0,00
549100	Verfüugungsmittel	48,70	1.300,00	259,10	-1.040,90	0,00
549200	Fraktionszuwendungen	3.277,20	3.500,00	2.589,60	-910,40	0,00
549300	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertenrecht)	958,16	1.000,00	738,92	-261,08	0,00
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	748.079,83	675.751,41	619.554,20	-56.197,21	0,00
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute, Kassenkredite	22.493,83	16.458,14	2.462,51	-13.995,63	0,00
551701	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	673.015,27	578.281,96	560.693,91	-17.588,05	0,00
559100	Kreditbeschaffungskosten	1.215,00	2.330,00	2.330,00	0,00	0,00
559200	Verzinsung von Steuernachforderungen	23.085,00	33.604,53	9.791,00	-23.813,53	0,00
559900	Sonstige Finanzaufwendungen (Zinsaufwand im Zusammenhang mit Fördermittelrückzahlungen)	28.270,73	45.076,78	44.276,78	-800,00	0,00
16	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	3.520.000,00	0,00	-3.520.000,00	0,00
571100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	3.520.000,00	0,00	-3.520.000,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	36.749.703,48	45.126.819,01	36.653.685,80	-8.473.133,21	93.305,23
18	= Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-147.731,39	58.022,83	3.692.313,26	3.634.290,43	-90.352,25
19	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)	-147.731,39	58.022,83	3.692.313,26	3.634.290,43	-90.352,25
Nachrichtlich:						
1.	Jahresergebnis	-147.731,39	58.022,83	3.692.313,26	3.634.290,43	-90.352,25
+/-	Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/-	Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=	Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen	-147.731,39	58.022,83	3.692.313,26	3.634.290,43	-90.352,25
2.	Jahresergebnis	-147.731,39	58.022,83	3.692.313,26	3.634.290,43	-90.352,25
-	Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehl Betragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr.1 Buchst. c KomHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=	bereinigtes Jahresergebnis	-147.731,39	58.022,83	3.692.313,26	3.634.290,43	-90.352,25

Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

Informationsvorlage

2018070/1

Dezernat: OB	aktuelles Gremium Rechnungsprüfungsausschuss	Sitzung am: 05.06.2018 TOP: 2.5
Amt: Amt 20	öffentlich ja	Vorlagen-Nr.: 2018070/1
	Az.:	erstellt am: 25.04.2018

Betreff

Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2018 per 03.04.2018

Beratungsfolge

Nr.	Gremium	Ist-Termin	Ergebnis
1	05.06.2018: Rechnungsprüfungsausschuss	05.06.2018	

Mitzeichnungspflicht

Person	Unterschrift	Datum
Bernd Hauschild		28.05.2018

Beschlussentwurf

Gesetzliche Grundlagen:

Darlegung des Sachverhalts / Begründung

In der Anlage befinden sich programmerzeugte Ausdrücke zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2018 mit Stand 03.04.2018.

Danach beträgt das Ergebnis aktuell 3.832.028,15 €, welches jedoch noch keine Aussagekraft hinsichtlich eines voraussichtlichen Jahresergebnisses hat, da zunächst nur ein Quartal bewirtschaftet wurde.

Um dennoch eine Aussage zum voraussichtlichen Jahresergebnis treffen zu können, hat die Verwaltung eine entsprechende Prognose/Hochrechnung vorgenommen. Dabei wurden alle Sachverhalte erfasst, die nach jetziger Einschätzung Änderungen gegenüber der Haushaltsplanung 2018 nach sich ziehen werden.

Die aufgestellte Ergebnisrechnungprognose 2018 ist ebenso als Anlage beigefügt.



ErgR 2018 kurz 03.04.2018.pdf



ErgR 2018 mit SK 03.04.2018.pdf



ErgR 2018 Prognose.pdf

Ergebnisrechnung 2018

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortge- schriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan/Ist- Vergleich 2018	Ermächti- gungsüber- tragung 2018
		in EUR				
		1	2	3	4	5
01	Steuern und ähnliche Abgaben	17.336.484,51	17.588.500,00	9.110.472,28	-8.478.027,72	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.336.584,59	15.949.618,22	11.238.864,15	-4.710.754,07	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.036.188,09	3.324.300,00	1.259.668,75	-2.064.631,25	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.954.273,82	1.975.423,48	439.693,19	-1.535.730,29	0,00
06	+ sonstige ordentliche Erträge	1.542.853,89	3.106.105,50	502.817,08	-2.603.288,42	0,00
07	+ Finanzerträge	139.614,16	128.200,00	24.951,00	-103.249,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Ordentliche Erträge	40.345.999,06	42.072.147,20	22.576.466,45	-19.495.680,75	0,00
10	Personalaufwendungen	15.093.695,60	15.166.547,71	3.683.290,69	-11.483.257,02	0,00
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.302.206,13	7.422.951,74	1.781.378,15	-5.641.573,59	0,00
13	+ Transferaufwendungen	12.531.273,59	14.572.100,00	12.352.523,76	-2.219.576,24	0,00
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.106.956,28	1.401.040,00	438.254,55	-962.785,45	0,00
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	619.554,20	585.660,00	488.991,15	-96.668,85	0,00
16	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	3.650.000,00	0,00	-3.650.000,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	36.653.685,80	42.803.299,45	18.744.438,30	-24.058.861,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	3.692.313,26	-731.152,25	3.832.028,15	4.563.180,40	0,00
19	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)	3.692.313,26	-731.152,25	3.832.028,15	4.563.180,40	0,00
Nachrichtlich:						
1.	Jahresergebnis	3.692.313,26	-731.152,25	3.832.028,15	4.563.180,40	0,00
+/-	Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/-	Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=	Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen	3.692.313,26	-731.152,25	3.832.028,15	4.563.180,40	0,00
2.	Jahresergebnis	3.692.313,26	-731.152,25	3.832.028,15	4.563.180,40	0,00
-	Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehl Betragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr.1 Buchst. c KomHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=	bereinigtes Jahresergebnis	3.692.313,26	-731.152,25	3.832.028,15	4.563.180,40	0,00

Ergebnisrechnung 2018

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortge- schriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan/Ist- Vergleich 2018	Ermächti- gungsüber- tragung 2018
		in EUR				
		1	2	3	4	5
01	Steuern und ähnliche Abgaben	17.336.484,51	17.588.500,00	9.110.472,28	-8.478.027,72	0,00
401100	Grundsteuer A	206.423,46	205.000,00	209.704,26	4.704,26	0,00
401200	Grundsteuer B	3.308.215,57	3.070.000,00	3.110.785,79	40.785,79	0,00
401300	Gewerbesteuer	6.367.139,73	6.301.200,00	5.458.050,67	-843.149,33	0,00
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.554.826,43	5.799.100,00	121.491,54	-5.677.608,46	0,00
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.606.093,19	1.878.200,00	20.225,54	-1.857.974,46	0,00
403100	Vergnügungssteuer	153.606,94	200.000,00	48.272,02	-151.727,98	0,00
403200	Hundesteuer	140.179,19	135.000,00	141.942,46	6.942,46	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.336.584,59	15.949.618,22	11.238.864,15	-4.710.754,07	0,00
411100	Schlüsselzuweisungen und Besondere Ergänzungszuweisungen vom Land	10.421.037,00	10.281.300,00	10.224.846,00	-56.454,00	0,00
413100	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.787.589,00	1.787.600,00	297.931,00	-1.489.669,00	0,00
414000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	34.964,00	14.700,00	0,00	-14.700,00	0,00
414100	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	241.337,00	969.600,00	0,00	-969.600,00	0,00
414200	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.700.249,48	2.843.168,22	715.637,15	-2.127.531,07	0,00
414400	Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	9.644,48	0,00	0,00	0,00	0,00
414600	Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	10.512,98	0,00	0,00	0,00	0,00
414601	Spenden für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.630,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414700	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	122.821,84	52.500,00	0,00	-52.500,00	0,00
414701	Spenden für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	5.712,61	750,00	450,00	-300,00	0,00
414801	Spenden für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	1.086,20	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.036.188,09	3.324.300,00	1.259.668,75	-2.064.631,25	0,00
431100	Verwaltungsgebühren	345.015,18	360.900,00	219.547,61	-141.352,39	0,00
432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.691.172,91	2.750.500,00	1.040.121,14	-1.710.378,86	0,00
432101	Erträge aus Benutzungsgebühren	0,00	212.900,00	0,00	-212.900,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.954.273,82	1.975.423,48	439.693,19	-1.535.730,29	0,00
441100	Erträge aus Mieten und Pachten	276.725,89	241.900,00	147.833,96	-94.066,04	0,00
442100	Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	7.408,00	6.700,00	6.783,78	83,78	0,00
446101	Rückerstattung privater Telefongebühren	317,58	500,00	45,39	-454,61	0,00
446102	Ersatzleistungen für Schadensfälle	6.192,73	6.200,00	6.011,39	-188,61	0,00
446103	Rückerstattung Künstlersozialabgabe	91,83	0,00	0,00	0,00	0,00
446150	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	82.695,04	25.000,00	50.385,54	25.385,54	0,00
448000	Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund	58.202,75	0,00	0,00	0,00	0,00
448100	Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	58.991,64	121.752,98	2.729,20	-119.023,78	0,00
448200	Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.136.429,04	1.296.200,00	188.489,50	-1.107.710,50	0,00
448300	Erträge aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden	0,00	0,00	165,00	165,00	0,00
448400	Erträge aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	203.968,45	0,00	5.236,09	5.236,09	0,00
448500	Erträge aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	3.098,30	131.000,00	96,51	-130.903,49	0,00
448600	Erträge aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	10.753,70	7.500,00	3.428,90	-4.071,10	0,00
448700	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	23.952,72	37.800,00	2.227,35	-35.572,65	0,00
448800	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	85.446,15	100.870,50	26.260,58	-74.609,92	0,00
06	+ sonstige ordentliche Erträge	1.542.853,89	3.106.105,50	502.817,08	-2.603.288,42	0,00
451100	Konzessionsabgaben	950.013,00	913.900,00	391.503,90	-522.396,10	0,00
453100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	1.396.800,00	0,00	-1.396.800,00	0,00
453200	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0,00	430.300,00	0,00	-430.300,00	0,00
453400	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	14.900,00	0,00	-14.900,00	0,00

Ergebnisrechnung 2018

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortge- schriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan/Ist- Vergleich 2018	Ermächti- gungsüber- tragung 2018
		in EUR				
		1	2	3	4	5
454400	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer	11,50	5,50	795,65	790,15	0,00
456100	Bußgelder	218.963,26	211.800,00	63.733,37	-148.066,63	0,00
456200	Säumniszuschläge	367.823,43	138.300,00	34.827,21	-103.472,79	0,00
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	6.042,70	100,00	11.956,95	11.856,95	0,00
07	+ Finanzerträge	139.614,16	128.200,00	24.951,00	-103.249,00	0,00
461800	Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	295,90	300,00	0,00	-300,00	0,00
465100	Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	49.331,26	37.900,00	0,00	-37.900,00	0,00
469100	Sonstige Finanzerträge	89.987,00	90.000,00	24.951,00	-65.049,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Ordentliche Erträge	40.345.999,06	42.072.147,20	22.576.466,45	-19.495.680,75	0,00
10	Personalaufwendungen	15.093.695,60	15.166.547,71	3.683.290,69	-11.483.257,02	0,00
501101	Dienstaufwendungen für Beamte	567.279,63	578.600,00	190.514,06	-388.085,94	0,00
501202	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	11.047.354,56	11.294.400,00	2.519.305,99	-8.775.094,01	0,00
501203	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Sonstige)	502.973,10	43.268,22	0,00	-43.268,22	0,00
501900	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	24.370,05	24.400,00	574,00	-23.826,00	0,00
502101	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	343.112,45	386.300,00	375.808,00	-10.492,00	0,00
502202	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	434.747,50	470.900,00	97.770,05	-373.129,95	0,00
503202	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	2.173.713,61	2.366.400,00	499.318,59	-1.867.081,41	0,00
503900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0,00	279,49	0,00	-279,49	0,00
504101	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte (Beamte)	144,70	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
511202	Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.302.206,13	7.422.951,74	1.781.378,15	-5.641.573,59	0,00
521101	Unterhaltung der Grundstücke, einschließlich Gebäude und bauliche Anlagen	439.110,86	444.100,00	58.033,61	-386.066,39	0,00
521102	Unterhaltung der Außenanlagen (Grün- und Spielanlagen)	89.111,02	83.600,00	1.659,25	-81.940,75	0,00
521103	Unterhaltung der Tiefgaragen und Garagengrundstücke	16.914,32	19.600,00	2.835,81	-16.764,19	0,00
522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.367,41	9.000,00	208,60	-8.791,40	0,00
522102	Unterhaltung der öffentlichen Flächen/ Anlagen	79.028,32	94.400,00	4.503,44	-89.896,56	0,00
522103	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.035.258,56	595.578,28	75.536,12	-520.042,16	0,00
522104	Unterhaltung der Wasserflächen	16.954,80	87.000,00	6.192,07	-80.807,93	0,00
522105	Unterhaltung der Park- und Gartenanlagen	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00	0,00
523101	Aufwendungen für Mieten und Pacht für Gebäude einschließlich Grundstück	217.752,73	247.000,00	228.696,44	-18.303,56	0,00
523102	Miet- und Pachtaufwendung für unbebaute Grundstücke	487,50	500,00	485,70	-14,30	0,00
523103	Miet- und Pachtaufwendungen für Fahrzeuge	1.095,04	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
523150	Sonstige Miet- und Pachtaufwendungen	11.028,76	11.600,00	5.609,73	-5.990,27	0,00
523200	Aufwendungen für Leasing	70.406,16	74.200,00	35.901,16	-38.298,84	0,00
524101	Aufwendungen für Strom	373.011,01	436.600,00	202.685,10	-233.914,90	0,00
524102	Aufwendungen für Wasser	33.419,69	42.500,00	17.441,97	-25.058,03	0,00
524103	Aufwendungen für Abwasser	27.651,11	38.000,00	14.003,61	-23.996,39	0,00
524104	Aufwendungen für Niederschlagswasser	20.621,70	30.700,00	21.967,09	-8.732,91	0,00
524105	Aufwendungen für Heizung, Wärme, Heizmaterial	280.994,20	345.500,00	129.487,84	-216.012,16	0,00
524106	Aufwendungen für Abfallentsorgung	27.247,96	32.700,00	19.438,81	-13.261,19	0,00
524107	Aufwendungen für Reinigung (einschließlich Reinigungsmaterial und Glasreinigung)	453.179,22	528.470,00	78.083,32	-450.386,68	0,00

Ergebnisrechnung 2018

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortge- schriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan/Ist- Vergleich 2018	Ermächti- gungsüber- tragung 2018
		in EUR				
		1	2	3	4	5
524108	Aufwendungen für Straßenreinigung und Winterdienst	38.426,40	42.100,00	11.815,80	-30.284,20	0,00
524150	Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	232.560,32	260.400,00	148.152,54	-112.247,46	0,00
524151	Gebäudeversicherungen	21.729,95	22.900,00	18.501,25	-4.398,75	0,00
524152	Inhalts- und Elektronikversicherungen	19.575,15	25.800,00	19.752,68	-6.047,32	0,00
525101	Aufwendungen für Reparaturen/Unterhaltung/Reinigung/ Pflege/Wartung/ Inspektionen/TÜV/AU sowie für Öle/Schmierstoffe	123.074,97	113.300,00	20.263,18	-93.036,82	0,00
525103	Aufwendungen für Kraftstoff	62.852,58	68.000,00	10.758,55	-57.241,45	0,00
525105	Aufwendungen für Versicherungen/Steuern	24.237,20	30.800,00	28.205,55	-2.594,45	0,00
525150	Sonstige Aufwendungen im Rahmen der Fahrzeugunterhaltung	624,41	1.300,00	0,00	-1.300,00	0,00
525200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	28.900,00	244,80	-28.655,20	0,00
525501	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung/Reparatur der Maschinen und technischen Anlagen)	13.038,48	12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00
525502	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung /Reparatur der Betriebs-und Geschäftsausstattungen)	148.614,61	153.300,00	9.534,38	-143.765,62	0,00
526101	Dienst- und Schutzbekleidung	32.422,16	31.400,00	319,53	-31.080,47	0,00
526102	Aus- und Fortbildung	40.009,76	43.800,00	6.029,87	-37.770,13	0,00
527101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Schul- und Hortbereich	25.714,80	27.300,00	348,13	-26.951,87	0,00
527102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Kindertagesstättenbereich	5.960,54	7.500,00	625,32	-6.874,68	0,00
527103	Repräsentationen und städtepartnerschaftliche Beziehungen	15.491,05	16.900,00	314,97	-16.585,03	0,00
527150	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	56.779,37	65.586,51	6.101,11	-59.485,40	0,00
528100	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	17.810,20	36.000,00	1.674,47	-34.325,53	0,00
529101	Unterhaltung/Betriebung durch Fremdfirmen	510.825,20	648.900,00	24.614,08	-624.285,92	0,00
529102	Erstellung von Bebauungsplänen, Flächennutzungsplänen und dgl.	78.011,42	215.656,95	0,00	-215.656,95	0,00
529103	Gutachter- und Wertermittlungstätigkeiten und dgl.	104.744,96	103.000,00	15.214,12	-87.785,88	0,00
529150	Sonstige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.528.062,23	2.338.560,00	556.138,15	-1.782.421,85	0,00
13	+ Transferaufwendungen	12.531.273,59	14.572.100,00	12.352.523,76	-2.219.576,24	0,00
531300	Zuweisungen an Zweckverbände	636.214,83	437.200,00	92.899,34	-344.300,66	0,00
531500	Zuschüsse an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	1.534.537,23	1.843.900,00	677.300,00	-1.166.600,00	0,00
531600	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	29.744,87	31.300,00	0,00	-31.300,00	0,00
531700	Zuschüsse an private Unternehmen	48.630,00	331.200,00	281.369,97	-49.830,03	0,00
531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	447.146,66	460.100,00	313.244,45	-146.855,55	0,00
534100	Gewerbesteuerumlage	567.544,00	495.800,00	15.203,00	-480.597,00	0,00
537200	Allgemeine Umlagen an Landkreise (Kreisumlage)	9.267.456,00	10.972.600,00	10.972.507,00	-93,00	0,00
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.106.956,28	1.401.040,00	438.254,55	-962.785,45	0,00
541100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	20.501,42	24.200,00	1.465,26	-22.734,74	0,00
542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	159.527,45	159.000,00	45.120,58	-113.879,42	0,00
542900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	40.275,83	43.000,00	23.954,34	-19.045,66	0,00
543101	Bürobedarf einschl. kleinere Arbeitsmittel	27.170,05	25.900,00	2.728,07	-23.171,93	0,00
543102	Bücher und Zeitschriften, Gesetzesblätter	37.951,75	40.100,00	13.533,83	-26.566,17	0,00
543103	Postgebühren u. ä.	83.402,88	77.500,00	16.708,58	-60.791,42	0,00
543104	Telefongebühren u. ä.	40.562,06	47.500,00	7.031,35	-40.468,65	0,00
543105	Öffentliche Bekanntmachungen/Inserate/Anzeigen	9.357,85	9.700,00	6.277,63	-3.422,37	0,00
543106	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	45.272,85	44.700,00	1.556,27	-43.143,73	0,00
543150	Sonstige Geschäftsaufwendungen	26.730,87	18.100,00	169,87	-17.930,13	0,00

Ergebnisrechnung 2018

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Fortge- schriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan/Ist- Vergleich 2018	Ermächti- gungsüber- tragung 2018
		in EUR				
		1	2	3	4	5
544100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	134.849,42	145.700,00	125.943,28	-19.756,72	0,00
545000	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund	79.533,24	111.500,00	16.693,72	-94.806,28	0,00
545100	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an das Land	950,00	1.240,00	740,00	-500,00	0,00
545200	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	277.142,32	278.200,00	58.646,30	-219.553,70	0,00
545500	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	115.040,67	115.100,00	115.040,67	-59,33	0,00
545600	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	5.100,00	7.000,00	1.350,00	-5.650,00	0,00
545800	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	0,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
547100	Wertminderungen bei Sachanlagen	0,00	5.200,00	0,00	-5.200,00	0,00
547300	Wertminderungen beim Umlaufvermögen	0,00	242.100,00	0,00	-242.100,00	0,00
549100	Verfügun gsmittel	259,10	400,00	0,00	-400,00	0,00
549200	Fraktionszuwendungen	2.589,60	3.500,00	1.294,80	-2.205,20	0,00
549300	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertenrecht)	738,92	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	619.554,20	585.660,00	488.991,15	-96.668,85	0,00
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute, Kassenkredite	2.462,51	50.000,00	151,43	-49.848,57	0,00
551701	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	560.693,91	477.860,00	473.613,94	-4.246,06	0,00
559100	Kreditbeschaffungskosten	2.330,00	2.500,00	932,78	-1.567,22	0,00
559200	Verzinsung von Steuernachforderungen	9.791,00	50.000,00	14.293,00	-35.707,00	0,00
559900	Sonstige Finanzaufwendungen Zinsaufwand im Zusammenhang mit Fördermittelrückzahlungen)	44.276,78	5.300,00	0,00	-5.300,00	0,00
16	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	3.650.000,00	0,00	-3.650.000,00	0,00
571100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	3.650.000,00	0,00	-3.650.000,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	36.653.685,80	42.803.299,45	18.744.438,30	-24.058.861,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	3.692.313,26	-731.152,25	3.832.028,15	4.563.180,40	0,00
19	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)	3.692.313,26	-731.152,25	3.832.028,15	4.563.180,40	0,00
Nachrichtlich:						
1.	Jahresergebnis	3.692.313,26	-731.152,25	3.832.028,15	4.563.180,40	0,00
+/-	Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/-	Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=	Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen	3.692.313,26	-731.152,25	3.832.028,15	4.563.180,40	0,00
2.	Jahresergebnis	3.692.313,26	-731.152,25	3.832.028,15	4.563.180,40	0,00
-	Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehl Betragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr.1 Buchst. c KomHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=	bereinigtes Jahresergebnis	3.692.313,26	-731.152,25	3.832.028,15	4.563.180,40	0,00

Ergebnisrechnung 2018 - Prognose per 31.03.2018

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis		Haushaltsplan		Fortge- schriebener Ansatz		Ergebnis Stand 31.03.		Ergebnisprognose		Plan/Prognose- Vergleich	
		2017	- in EUR -	2018	- in EUR -	2018	- in EUR -	2018	- in EUR -	2018	- in EUR -	2018	- in EUR -
		1		2		3		4		5		6	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	17.336.484,51		17.588.500,00		17.588.500,00		9.110.472,28		17.538.500,00		-50.000,00	
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.336.584,59		15.906.100,00		15.949.618,22		11.238.864,15		15.864.261,62		85.356,60	
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
04 +	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.036.188,09		3.324.300,00		3.324.300,00		1.259.668,75		3.259.109,72		-65.190,28	
05 +	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.954.273,82		1.972.100,00		1.975.423,48		439.693,19		1.969.373,48		-6.050,00	
06 +	sonstige ordentliche Erträge	1.542.853,89		3.106.100,00		3.106.105,50		502.817,08		3.109.994,34		3.888,84	
07 +	Finanzerträge	139.614,16		128.200,00		128.200,00		24.951,00		128.200,00		0,00	
08 +	aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
09 =	Ordentliche Erträge	40.345.999,06		42.025.300,00		42.072.147,20		22.576.466,45		41.869.439,16		-202.708,04	
10	Personalaufwendungen	15.093.695,60		15.123.200,00		15.166.547,71		3.683.290,69		14.841.334,38		325.213,33	
11 +	Versorgungsaufwendungen	0,00		5.000,00		5.000,00		0,00		0,00		-5.000,00	
12 +	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.302.206,13		7.329.100,00		7.422.951,74		1.781.378,15		7.398.486,50		-24.465,24	
13 +	Transferaufwendungen	12.531.273,59		14.572.100,00		14.572.100,00		12.352.523,76		14.572.100,00		0,00	
14 +	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.106.956,28		1.400.900,00		1.401.040,00		438.254,55		1.392.026,00		-9.014,00	
15 +	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	619.554,20		585.800,00		585.660,00		488.991,15		507.704,88		-77.955,12	
16 +	bilanzielle Abschreibungen	0,00		3.650.000,00		3.650.000,00		0,00		3.650.000,00		0,00	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	36.653.685,80		42.666.100,00		42.803.299,45		18.744.438,30		42.361.651,76		-441.647,69	
18 *	Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	3.692.313,26		-640.800,00		-731.152,25		3.832.028,15		-492.212,60		238.939,65	
19	außerordentliche Erträge	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
20 -	außerordentliche Aufwendungen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
21 =	Außerordentliches Ergebnis	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
22	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21) abzüglich gesperrte Mittel	3.692.313,26		-640.800,00		-731.152,25		3.832.028,15		-492.212,60		**	
				641.310,68		641.310,68				399.004,64			
				510,68		-89.841,57				-93.207,96			

Erläuterungen:

Fortgeschriebener Ansatz lt. RdErl MI = Planansatz 2018 unter Berücksichtigung von Nachtrag, Ermächtigungsübertragungen und über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Erträge (gebildete Ermächtigungsübertragungen aus 2017: 93.305,23 €)

Da künftig für die Jahresrechnung ein Vergleich mit dem Fortgeschriebenen Ansatz erfolgen muss (nicht mit dem Haushaltsplanansatz), erfolgte auch in der Hochrechnung jeweils ein Vergleich mit dem Fortgeschriebenen Ansatz.

In der Anlage ist eine detailliertere Auflistung der Jahresrechnungprognose nach Sachkonten enthalten.

** Bei der Ergebnisprognose wurden auch Sachkonten berücksichtigt, die von den aktuellen Mittelsperren erfasst sind. Um eine Doppelerfassung zu vermeiden, wurden diese Mittelsperren (242.306,04 €) aus der Pauschale von 641.310,68 € herausgerechnet.

Ergebnisrechnungsprognose 2018 - Stand 31.03.2018 --> Darstellung Ergebnisrechnung mit Sachkonten

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis		Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis		Plan/Ist-Vergleich		Planerfüllung aktuell		Ergebnis		Plan/Ist-Vergleich		Planerfüllung	
		2017				in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in %	2017		in EUR	in %		
		1	2	3	4							5	6			7	8
01	Steuern und ähnliche Abgaben	17.336.484,51	17.588.500,00	17.588.500,00	17.588.500,00	9.110.472,28	-8.478.027,72	51,80	17.538.500,00	-50.000,00	99,72	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
401100	Grundsteuer A	206.423,46	205.000,00	205.000,00	205.000,00	209.704,26	4.704,26	102,29	205.000,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
401200	Grundsteuer B	3.308.215,57	3.070.000,00	3.070.000,00	3.070.000,00	3.110.785,79	40.785,79	101,33	3.070.000,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
401300	Gewerbesteuer	6.367.139,73	6.301.200,00	6.301.200,00	6.301.200,00	5.458.050,67	-843.149,33	86,62	6.301.200,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.554.826,43	5.799.100,00	5.799.100,00	5.799.100,00	121.491,54	-5.677.608,46	2,10	5.799.100,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.606.093,19	1.878.200,00	1.878.200,00	1.878.200,00	20.225,54	-1.857.974,46	1,08	1.878.200,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
403100	Vergütungssteuer	153.606,94	200.000,00	200.000,00	200.000,00	48.272,02	-151.727,98	24,14	150.000,00	-50.000,00	75,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
403200	Hundesteuer	140.179,19	135.000,00	135.000,00	135.000,00	141.942,46	6.942,46	105,14	135.000,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.336.584,59	15.906.100,00	15.949.618,22	15.949.618,22	11.238.864,15	-4.710.754,07	70,46	15.864.261,62	-85.356,60	99,46	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	10.421.037,00	10.281.300,00	10.281.300,00	10.281.300,00	10.224.846,00	-56.454,00	99,45	10.197.484,00	-83.816,00	99,18	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
413100	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.787.589,00	1.787.600,00	1.787.600,00	1.787.600,00	297.931,00	-1.489.669,00	16,67	1.784.461,00	-3.139,00	99,82	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
414000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	34.964,00	14.700,00	14.700,00	14.700,00	0,00	-14.700,00	0,00	14.700,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
414100	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	241.337,00	969.600,00	969.600,00	969.600,00	0,00	-969.600,00	0,00	971.198,40	1.598,40	100,16	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
414200	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.700.249,48	2.799.900,00	2.843.168,22	2.843.168,22	715.637,15	-2.127.531,07	25,17	2.843.168,22	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
414400	Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	9.644,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
414600	Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	10.512,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
414601	Spenden für laufende Zwecke von sonstigen Öffentlichen Sonderrechnungen	1.630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
414700	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	122.821,84	52.500,00	52.500,00	52.500,00	0,00	-52.500,00	0,00	52.500,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
414701	Spenden für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	5.712,61	500,00	750,00	750,00	450,00	-300,00	60,00	750,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
414801	Spenden für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	1.086,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
423100	Schuldendiensthilfen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.036.189,09	3.324.300,00	3.324.300,00	3.324.300,00	1.259.668,75	-2.064.631,25	37,89	3.259.109,72	-65.190,28	98,04	108,92	108,92	108,92	108,92	108,92	
431100	Verwaltungsentgelte	345.015,18	360.900,00	360.900,00	360.900,00	219.547,61	-141.352,39	60,83	393.097,32	32.197,32	108,92	108,92	108,92	108,92	108,92	108,92	
432100	Benutzungsentgelte und ähnliche Entgelte	2.691.172,91	2.750.500,00	2.750.500,00	2.750.500,00	1.040.121,14	-1.710.378,86	37,82	2.653.112,40	-97.387,60	96,46	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
432101	Entgelte aus Benutzungsentgelten	0,00	212.900,00	212.900,00	212.900,00	0,00	-212.900,00	0,00	212.900,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und	1.954.273,82	1.972.100,00	1.975.423,48	1.975.423,48	439.693,19	-1.535.730,29	22,26	1.969.373,48	-6.050,00	99,69	99,69	99,69	99,69	99,69	99,69	
441100	Entgelte aus Mieten und Pachten	276.723,89	241.900,00	241.900,00	241.900,00	147.833,96	-94.066,04	61,11	226.900,00	-15.000,00	93,80	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
442100	Entgelte aus dem Verkauf von Vorräten (einschl. geringwertige Wirtschaftsgüter)	7.408,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.783,78	83,78	101,25	6.700,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
446101	Rückerstattung privater Telefongebühren	317,58	500,00	500,00	500,00	45,39	-454,61	9,08	500,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
446102	Rückerstattung privater Schadensfälle	6.192,73	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.011,39	-188,61	96,96	6.200,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
446103	Rückerstattung Künstlersozialabgabe	91,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
446150	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	82.695,04	25.000,00	25.000,00	25.000,00	50.385,54	25.385,54	201,54	25.000,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
448000	Entgelte aus Kostenerstattungen vom Bund	58.202,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
448100	Entgelte aus Kostenerstattungen vom Land	58.991,64	118.800,00	121.752,98	121.752,98	2.729,20	-119.023,78	2,24	121.752,98	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
448200	Entgelte aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.136.429,04	1.296.200,00	1.296.200,00	1.296.200,00	188.489,50	-1.107.710,50	14,54	1.316.150,00	19.950,00	101,54	101,54	101,54	101,54	101,54	101,54	

448300	Erträge aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00	165,00	165,00		0,00	0,00	
448400	Erträge aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	203.968,45	0,00	0,00	0,00	5.236,09	5.236,09		0,00	0,00	
448500	Erträge aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	3.098,30	131.000,00	7.500,00	131.000,00	96,51	130.903,49	0,07	150.000,00	19.000,00	114,50
448600	Erträge aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	10.753,70	7.500,00	7.500,00	7.500,00	3.428,90	4.071,10	45,72	7.500,00	0,00	100,00
448700	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	23.952,72	37.800,00	37.800,00	37.800,00	2.227,35	-35.572,65	5,89	7.800,00	-30.000,00	20,63
448800	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	85.446,15	100.500,00	100.500,00	100.500,00	26.260,58	-74.609,92	26,03	100.870,50	0,00	100,00
06 + sonstige	ordentliche Erträge	1.542.853,89	3.106.100,00	3.106.105,50	3.106.105,50	502.817,08	-2.603.288,42	16,19	3.109.994,34	3.888,84	100,13
451100	Konzessionsabgaben	950.013,00	913.900,00	913.900,00	913.900,00	391.503,90	-522.396,10	42,84	913.900,00	0,00	100,00
453100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	1.396.800,00	1.396.800,00	1.396.800,00	0,00	-1.396.800,00	0,00	1.396.800,00	0,00	100,00
453200	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0,00	430.300,00	430.300,00	430.300,00	0,00	-430.300,00	0,00	430.300,00	0,00	100,00
453400		0,00	14.900,00	14.900,00	14.900,00	0,00	-14.900,00	0,00	14.900,00	0,00	100,00
454400	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten										
	Erträge aus der Veräußerung von Vorräten und geringwertigen Wirtschaftsgütern bis 150 Euro ohne Umsatzsteuer	11,50	0,00	5,50	795,65	63.733,37	790,15	14.466,36	5,50	0,00	100,00
456100	Bußgelder	218.963,26	211.800,00	211.800,00	211.800,00	34.827,21	-148.066,63	30,09	217.988,84	6.188,84	102,92
456200	Säumniszuschläge	367.823,43	138.300,00	138.300,00	138.300,00	11.956,95	-103.472,79	25,18	136.000,00	-2.300,00	98,34
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	6.042,70	100,00	100,00	11.956,95	24.951,00	-103.249,00	19,46	128.200,00	0,00	100,00
07 + Finanzerträge		139.614,16	128.200,00	128.200,00	128.200,00	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00	100,00
461800	Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	295,90	300,00	300,00	300,00	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00	100,00
465100	Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	49.331,26	37.900,00	37.900,00	37.900,00	0,00	-37.900,00	0,00	37.900,00	0,00	100,00
469100	Sonstige Finanzerträge	89.987,00	90.000,00	90.000,00	24.951,00	24.951,00	-65.049,00	27,72	90.000,00	0,00	100,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00
09 = Ordentliche Erträge		40.345.999,06	42.025.300,00	42.072.147,20	42.072.147,20	22.576.466,45	-19.495.680,75	53,66	41.869.439,16	-202.708,04	99,52
10 Personalaufwendungen		15.093.695,60	15.123.200,00	15.166.547,71	15.166.547,71	3.683.290,69	-11.483.257,02	24,29	14.841.334,38	-325.213,33	97,86
501101	Dienstaufwendungen für Beamte	567.279,63	578.600,00	578.600,00	190.514,06	190.514,06	-388.085,94	32,93	578.600,00	0,00	100,00
501202	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	11.047.354,56	11.294.400,00	11.294.400,00	2.519.305,99	2.519.305,99	-8.775.094,01	22,31	10.969.186,67	-325.213,33	97,12
501203	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Sonstige)	502.973,10	0,00	43.268,22	0,00	0,00	43.268,22	0,00	43.268,22	0,00	100,00
501900	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	24.370,05	24.400,00	24.400,00	574,00	574,00	-23.826,00	2,35	24.400,00	0,00	100,00
502101	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	343.112,45	386.300,00	386.300,00	375.808,00	375.808,00	-10.492,00	97,28	386.300,00	0,00	100,00
502202	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	434.747,50	470.900,00	470.900,00	97.770,05	97.770,05	-373.129,95	20,76	470.900,00	0,00	100,00
503202	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	2.173.713,61	2.366.400,00	2.366.400,00	499.318,59	499.318,59	-1.867.081,41	21,10	2.366.400,00	0,00	100,00
503900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0,00	200,00	279,49	0,00	0,00	-279,49	0,00	279,49	0,00	100,00
504101	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte (Beamte)	144,70	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	100,00
11 + Versorgungsaufwendungen		0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
511202	Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		7.302.206,13	7.329.100,00	7.422.951,74	1.781.378,15	1.781.378,15	-5.641.573,59	24,00	7.398.486,50	-24.465,24	99,67

521101	Unterhaltung der Grundstücke, einschließlich Gebäude und bauliche Anlagen	439.110,86	444.100,00	444.100,00	58.033,61	-386.066,39	13,07	444.100,00	0,00	100,00
521102	Unterhaltung der Außenanlagen (Grün- und Spielanlagen)	89.111,02	83.600,00	83.600,00	1.659,25	-81.940,75	1,98	83.600,00	0,00	100,00
521103	Unterhaltung der Tiefgaragen und Garagengrundstücke	16.914,32	19.600,00	19.600,00	2.835,81	-16.764,19	14,47	19.600,00	0,00	100,00
522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.367,41	9.000,00	9.000,00	208,60	-8.791,40	2,32	9.000,00	0,00	100,00
522102	Unterhaltung der öffentlichen Flächen/ Anlagen	79.028,32	94.400,00	94.400,00	4.503,44	-89.896,56	4,77	94.400,00	0,00	100,00
522103	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.035.258,56	568.700,00	595.578,28	75.536,12	-520.042,16	12,68	595.578,28	0,00	100,00
522104	Unterhaltung der Wasserflächen	16.954,80	87.000,00	87.000,00	6.192,07	-80.807,93	7,12	87.000,00	0,00	100,00
522105	Unterhaltung der Park- und Gartenanlagen	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	-7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	100,00
523101	Miet/Pachtaufwendungen für Gebäude einschließlich Grundstück	217.752,73	247.000,00	247.000,00	228.696,44	-18.303,56	92,59	225.889,00	-21.111,00	91,45
523102	Miet/Pachtaufwendung für unbebaute Grundstücke	487,50	500,00	500,00	485,70	-14,30	97,14	500,00	0,00	100,00
523103	Miet/Pachtaufwendungen für Fahrzeuge	1.095,04	1.500,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	100,00
523150	Sonstige Miet/Pachtaufwendungen	11.028,76	11.600,00	11.600,00	5.609,73	-5.990,27	48,36	11.600,00	0,00	100,00
523200	Aufwendungen für Leasing	70.406,16	74.200,00	74.200,00	35.901,16	-38.298,84	48,38	74.200,00	0,00	100,00
524101	Aufwendungen für Strom	373.011,01	436.600,00	436.600,00	202.685,10	-233.914,90	46,42	436.600,00	0,00	100,00
524102	Aufwendungen für Wasser	33.419,69	42.500,00	42.500,00	17.441,97	-25.058,03	41,04	42.500,00	0,00	100,00
524103	Aufwendungen für Abwasser	27.651,11	38.000,00	38.000,00	14.003,61	-23.996,39	36,85	38.000,00	0,00	100,00
524104	Aufwendungen für Niederschlagswasser	20.621,70	30.700,00	30.700,00	21.967,09	-8.732,91	71,55	30.700,00	0,00	100,00
524105	Aufwendungen für Heizung, Wärme, Heizmaterial	280.994,20	345.500,00	345.500,00	129.487,84	-216.012,16	37,48	345.500,00	0,00	100,00
524106	Aufwendungen für Abfallentsorgung	27.247,96	32.700,00	32.700,00	19.438,81	-13.261,19	59,45	32.700,00	0,00	100,00
524107	Aufwendungen für Reinigung (einschließlich Reinigungsmaterial und Glasreinigung)	453.179,22	528.500,00	528.470,00	78.083,32	-450.386,68	14,78	528.470,00	0,00	100,00
524108	Aufwendungen für Straßenreinigung und Winterdienst	38.426,40	42.100,00	42.100,00	11.815,80	-30.284,20	28,07	42.100,00	0,00	100,00
524150	Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	232.560,32	260.400,00	260.400,00	148.152,54	-112.247,46	56,89	258.000,00	-2.400,00	99,08
524151	Gebäudeversicherungen	21.729,95	22.900,00	22.900,00	18.501,25	-4.398,75	80,79	22.900,00	0,00	100,00
524152	Inhalts- und Elektronikversicherungen	19.575,15	25.800,00	25.800,00	19.752,68	-6.047,32	76,56	25.800,00	0,00	100,00
525101	Aufwendungen für Reparaturen/Unterhaltung/Reinigung/ Pflege/Wartung/Inspektionen/TÜV/AU sowie für Öle/Schmierstoffe	123.074,97	113.300,00	113.300,00	20.263,18	-93.036,82	17,88	113.300,00	0,00	100,00
525103	Aufwendungen für Kraftstoff	62.852,58	68.000,00	68.000,00	10.758,55	-57.241,45	15,82	68.000,00	0,00	100,00
525105	Aufwendungen für Versicherungen/Steuern	24.237,20	30.800,00	30.800,00	28.205,55	-2.594,45	91,58	30.800,00	0,00	100,00
525150	Sonstige Aufwendungen im Rahmen der Fahrzeugunterhaltung	624,41	1.300,00	1.300,00	0,00	-1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	100,00
525200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	28.900,00	28.900,00	244,80	-28.655,20	0,85	28.900,00	0,00	100,00
525501	Unterhaltung (Instandsetzung/Reparatur) der Maschinen und technischen Anlagen einschließlich Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer	13.038,48	12.000,00	12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	100,00
525502	Unterhaltung (Instandsetzung/Reparatur) der Betriebs- und Geschäftsausstattungen einschl. Erwerb geringw. Wirtschaftsgüter bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer	148.614,61	153.300,00	153.300,00	9.534,38	-143.765,62	6,22	151.300,00	8.000,00	105,22
526101	Dienst- und Schutzbekleidung	32.422,16	31.400,00	31.400,00	319,53	-31.080,47	1,02	31.400,00	0,00	100,00
526102	Aus- und Fortbildung	40.009,76	43.800,00	43.800,00	6.029,87	-37.770,13	13,77	43.800,00	0,00	100,00
527101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Schul- und Hortbereich	25.714,80	27.300,00	27.300,00	348,13	-26.951,87	1,28	27.300,00	0,00	100,00
527102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Kindertagesstättenbereich	5.960,54	7.500,00	7.500,00	625,32	-6.874,68	8,34	7.500,00	0,00	100,00

527103	Repräsentationen und städtepartnerschaftliche Beziehungen	15.491,05	16.900,00	16.900,00	314,97	16.585,03	1,86	16.900,00	0,00	100,00
527150	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	56.779,37	65.000,00	65.586,51	6.101,11	-59.485,40	9,30	65.586,51	0,00	100,00
528100	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	17.810,20	36.000,00	36.000,00	1.674,47	-34.325,53	4,65	36.000,00	0,00	100,00
529101	Unterhaltung/Betriebung durch Fremdfirmen	510.825,20	644.900,00	648.900,00	24.614,08	-624.285,97	3,79	648.900,00	0,00	100,00
529102	Erstellung von Bebauungsplänen, Flächennutzungsplänen und dgl.	78.011,42	155.500,00	215.656,95	0,00	-215.656,95	0,00	215.656,95	0,00	100,00
529103	Gutachter- und Wertermittlungstätigkeiten und dgl.	104.744,96	103.000,00	103.000,00	15.214,12	-87.785,88	14,77	114.423,92	11.423,92	111,09
529150	Sonstige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.528.062,23	2.336.300,00	2.338.560,00	556.138,15	-1.782.421,85	23,78	2.318.181,84	-20.378,16	99,13
13	+ Transferaufwendungen	12.531.273,59	14.572.100,00	14.572.100,00	12.352.523,76	-2.219.576,24	84,77	14.572.100,00	0,00	100,00
531300	Zuweisungen an Zweckverbände	636.214,83	437.200,00	437.200,00	92.899,34	-344.300,66	21,25	437.200,00	0,00	100,00
531500	Zuschüsse an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	1.534.537,23	1.843.900,00	1.843.900,00	677.300,00	-1.166.600,00	36,73	1.843.900,00	0,00	100,00
531600	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	29.744,87	31.300,00	31.300,00	0,00	-31.300,00	0,00	31.300,00	0,00	100,00
531700	Zuschüsse an private Unternehmen	48.630,00	331.200,00	331.200,00	281.369,97	-49.830,03	84,95	331.200,00	0,00	100,00
531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	447.146,66	460.100,00	460.100,00	313.244,45	-146.855,55	68,08	460.100,00	0,00	100,00
534100	Gewerbesteuerumlage	567.544,00	495.800,00	495.800,00	15.203,00	-480.597,00	3,07	495.800,00	0,00	100,00
537200	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kreisumlage)	9.267.456,00	10.972.600,00	10.972.600,00	10.972.507,00	-93,00	100,00	10.972.600,00	0,00	100,00
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.106.956,28	1.401.900,00	1.401.040,00	438.254,55	-962.785,45	31,28	1.392.026,00	-9.014,00	99,36
541100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	20.501,42	24.200,00	24.200,00	1.465,26	-22.734,74	6,05	24.200,00	0,00	100,00
542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit Rechten und Diensten	159.527,45	159.000,00	159.000,00	45.120,58	-113.879,42	28,38	159.000,00	0,00	100,00
542900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	40.275,83	43.000,00	43.000,00	23.954,34	-19.045,66	55,71	43.000,00	0,00	100,00
543101	Bürobedarf einschl. kleinere Arbeitsmittel	27.170,05	25.900,00	25.900,00	2.728,07	-23.171,93	10,53	22.536,00	-3.364,00	87,01
643102	Bücher und Zeitschriften, Gesetzesblätter	37.951,75	40.100,00	40.100,00	13.533,83	-26.566,17	33,75	40.100,00	0,00	100,00
543103	Postgebühren u. ä.	83.402,88	77.500,00	77.500,00	16.708,58	-60.791,42	21,56	77.500,00	0,00	100,00
543104	Telefongebühren u. ä.	40.562,06	47.500,00	47.500,00	7.031,35	-40.468,65	14,80	47.500,00	0,00	100,00
543105	Öffentliche Bekanntmachungen/Inserate/Anzeigen	9.357,85	9.700,00	9.700,00	6.277,63	-3.422,37	64,72	9.700,00	0,00	100,00
543106	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	45.272,85	44.700,00	44.700,00	1.556,27	-43.143,73	3,48	44.700,00	0,00	100,00
543150	Sonstige Geschäftsaufwendungen	26.730,87	18.100,00	18.100,00	169,87	-17.930,13	0,94	18.100,00	0,00	100,00
544100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	134.849,42	145.700,00	145.700,00	125.943,28	-19.756,72	86,44	145.700,00	0,00	100,00
545000	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund	79.533,24	111.500,00	111.500,00	16.693,72	-94.806,28	14,97	111.500,00	0,00	100,00
545100	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an das Land	950,00	1.100,00	1.240,00	740,00	500,00	59,68	1.240,00	0,00	100,00
545200	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	277.142,32	278.200,00	278.200,00	58.646,30	-219.553,70	21,08	278.200,00	0,00	100,00
545500	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	115.040,67	115.100,00	115.100,00	115.040,67	-59,33	99,95	115.100,00	0,00	100,00
545600	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	5.100,00	7.000,00	7.000,00	1.350,00	-5.650,00	19,29	1.350,00	-5.650,00	19,29
545800	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	0,00	400,00	400,00	0,00	-400,00	0,00	400,00	0,00	100,00
547100	Wertminderung bei Sachanlagen	0,00	5.200,00	5.200,00	0,00	-5.200,00	0,00	5.200,00	0,00	100,00
547300	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	0,00	242.100,00	242.100,00	0,00	-242.100,00	0,00	242.100,00	0,00	100,00
549100	Vermögensmittel	259,10	400,00	400,00	0,00	-400,00	0,00	400,00	0,00	100,00
549200	Fraktionszuwendungen	2.589,60	3.500,00	3.500,00	1.294,80	-2.205,20	36,99	3.500,00	0,00	100,00

549300	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	738,92	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	100,00
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	619.554,20	585.800,00	585.660,00	488.991,15	-96.668,85	83,49	507.704,88	-77.955,12	86,69
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute, Kassenkredite	2.462,51	50.000,00	50.000,00	151,43	-49.848,57	0,30	813,76	-49.186,24	1,63
551701	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	560.693,91	478.000,00	477.860,00	473.613,94	-4.246,06	99,11	477.860,00	0,00	100,00
559100	Kreditbeschaffungskosten	2.330,00	2.500,00	2.500,00	932,78	1.567,22	37,31	3.731,12	1.231,12	149,24
559200	Verzinsung von Steuerrückerstattungen	9.791,00	50.000,00	50.000,00	14.293,00	-35.707,00	28,59	20.000,00	-30.000,00	40,00
559900	Sonstige Finanzaufwendungen	44.276,78	5.300,00	5.300,00	0,00	-5.300,00	0,00	5.300,00	0,00	100,00
16	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	3.650.000,00	3.650.000,00	0,00	-3.650.000,00	0,00	3.650.000,00	0,00	100,00
571100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	3.650.000,00	3.650.000,00	0,00	-3.650.000,00	0,00	3.650.000,00	0,00	100,00
17	- Ordentliche Aufwendungen	36.653.685,80	42.666.100,00	42.803.299,45	18.744.438,30	-24.058.861,15	43,79	42.361.651,76	-441.647,69	98,97
18	= Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	3.692.313,26	-640.800,00	-731.152,25	3.832.028,15	4.563.180,40	-524,11	-492.212,60	238.939,65	
19	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
22	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)	3.692.313,26	-640.800,00	-731.152,25	3.832.028,15	4.563.180,40		-492.212,60		
			641.310,68	641.310,68	Haushaltssperre			399.004,64	unberücks. Sperre	
			510,68	-89.841,57				-93.207,96		
										-> aktueller Stand defizitärer Jahresabschluss

** Bei der Hochrechnung wurden auch Sachkonten berücksichtigt, die von den aktuellen Mittelsperren erfasst sind. Um eine Doppelerfassung zu vermeiden, wurden diese Mittelsperren (242.306,04 €) aus der Pauschale von 641.310,68 € herausgerechnet.

Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

Informationsvorlage

2018076/1

Dezernat: OB	aktuelles Gremium Rechnungsprüfungsausschuss	Sitzung am: 05.06.2018 TOP: 2.6
Amt: Amt 10	öffentlich ja	Vorlagen-Nr.: 2018076/1
	Az.:	erstellt am: 09.05.2018

Betreff

Stand Eröffnungsbilanz

Beratungsfolge

Nr.	Gremium	Ist-Termin	Ergebnis
1	05.06.2018: Rechnungsprüfungsausschuss	05.06.2018	

Mitzeichnungspflicht

Person	Unterschrift	Datum
Bernd Hauschild		28.05.2018

Beschlussentwurf

Gesetzliche Grundlagen:

Darlegung des Sachverhalts / Begründung

Die Vorlage dient der regelmäßigen Berichterstattung der Verwaltung aus der Forderung des Rechnungsprüfungsausschusses vom 1.10.2015 zur Problematik der Übergabe der Unterlagen der Eröffnungsbilanz der Stadt Köthen (Anhalt) mit Stichtag 1.1.2012 an das Rechnungsprüfungsamt. Dem Rechnungsprüfungsamt (RPA) liegen seit der Berichterstattung am 20.6.2017 alle Unterlagen zu den Bilanzpositionen aus Sicht der Verwaltung prüffähig vor. Die derzeitige Phase der Bearbeitung dieser Themas ist aus Sicht des RPA von der Erarbeitung der Prüfvermerke zu den offenen Bilanzpositionen und der Prüfvermerke zu den Stellungnahmen der Verwaltung gekennzeichnet, und aus Sicht der Verwaltung von der Erarbeitung der Stellungnahmen zu den Prüfvermerken oder zu den Reaktionen des RPA zu den Stellungnahmen der Verwaltung.

Seit der letzten Berichterstattung wurde seitens der Verwaltung an einer umfangreichen Überarbeitung der größten Bilanzposition *Grund und Boden* gearbeitet, nach dem das Rechnungsprüfungsamt in seinem Prüfvermerk vom 16.2.2018 Überarbeitungsbedarf festgestellt hat. Die Arbeiten daran dauern noch bis Ende Mai 2018 an. Danach erfolgt die erneute Übergabe der Unterlagen und der Stellungnahmen zu den Prüfvermerken zu den Bilanzpositionen *Grund und Boden* und *Vorräte*, da die letztere Bilanzposition inhaltlich ebenfalls lediglich Grund und Boden betrifft.

Im Anschluss erfolgt die Bearbeitung der derzeit noch vorliegenden Prüfvermerke des RPA zum

- 2. Prüfvermerk zur Bilanzposition Verbindlichkeiten,
- Prüfvermerk zur Bilanzposition Rückstellungen,
- 2. Prüfvermerk zur Bilanzposition liquide Mittel und
- 2. Prüfvermerk zur Bilanzposition Finanzanlagevermögen.

I. Bilanzpositionen, die noch nicht dem Rechnungsprüfungsamt übergeben bzw. überarbeitet wurden keine

II. Einschätzung des Rechnungsprüfungsamtes zum Stand der Prüfung der übergebenen Unterlagen

Ergänzend zu den vorangehenden Ausführungen ist seitens des RPA folgender Stand der laufenden Prüfarbeiten zu verzeichnen:

Bis Ende Mai werden der Verwaltung die Prüfvermerke zu den noch offenen Bilanzpositionen des Infrastrukturvermögens übergeben.

Diese sind im Einzelnen:

- 1.2.3.2 Verkehrsflächen
- 1.2.3.3 Grün-, Sport-, Spiel- und Erholungsflächen
- 1.2.3.5 Verkehrsleiteinrichtungen
- 1.2.3.6 Brücken
- 1.2.3.7 Durchlässe
- 1.2.3.8 Kanäle

Die Prüfung dieser Bilanzpositionen wurde durch den technischen Prüfer vorgenommen. Sie gestaltete sich sehr arbeitsintensiv, da es sich um eine der größten Bilanzpositionen bezogen auf die Anzahl der Einzelpositionen handelte (ca. 350 Straßen 963 Einzelpositionen bzw. Straßenabschnitte).

Im Anschluss daran erfolgt durch den technischen Prüfer die Prüfung der Bilanzposition 1.2.2.2 Gebäude.

Durch die Verwaltungsprüferin wird nach Fertigstellung des Kassenprüfberichtes bis Ende Mai mit der Prüfung der Bilanzposition Forderungen begonnen.

Ebenso werden bis Ende II. Quartal die zweiten Prüfvermerke zu den Stellungnahmen der Verwaltung zu den Bilanzpositionen 1.2.6 Maschinen, technische Anlagen und 1.2.7 Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung fertiggestellt.

durch das RPA erstellte Prüfvermerke:

- 1.2.7. Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzen, Nutztiere
- 1.3. das Finanzanlagevermögen (1.3.1.-1.3.6.)
- 2.1. Vorräte (2.1.)
- 1.2.4. Bauten auf fremden Grund und Boden (1.2.4.)
- 1.2.5. Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler (1.2.5.)
- 1.2.3.3. Straßenbeleuchtung (1.2.3.4.)
- 1.2.6. Maschinen und technische Anlagen
- 1.3. Finanzanlagevermögen (1.3.1.-1.3.6.)
- 2.4. liquide Mittel (2.4.- 2.4.3.)
- 4. Verbindlichkeiten (4.1.-4.7.)
- 1.1. Immaterielles Vermögen (1.1.)
- 1.2.Grund und Boden (1.2.1. – 1.2.3.1.)
- 3.2.Rückstellungen (3.2. – 3.5.4.)

III. Erarbeitete Stellungnahmen der Verwaltung zu den Prüfvermerken des Rechnungsprüfungsamtes

- 1. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler
- 2. Bauten auf fremden Grund und Boden
- 3. Immaterielle Vermögensgegenstände
- 4. Straßenbeleuchtung
- 5. Verbindlichkeiten
- 6. Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung; Nutztiere, Nutzpflanzen
- 7. Maschinen, technische Anlagen
- 8. Liquide Mittel
- 9. Finanzanlagevermögen
- 10. Immaterielles Vermögen

IV. Erstellung erneuter Prüfvermerke zu den Stellungnahmen der Verwaltung durch das Rechnungsprüfungsamt

- 1. 2. Prüfvermerk Verbindlichkeiten (4.1-4-7)
- 2. 2. Prüfvermerk liquide Mittel (2.4. – 2.4.3.)
- 3. 2. Prüfvermerk Finanzanlagevermögen (1.3. – 1.3.5.)

V. offene Stellungnahmen der Verwaltung zu vorliegenden Prüfvermerken

- 1. Vorräte
- 2. Grund und Boden
- 3. Rückstellungen
- 4. 2. Prüfvermerk Verbindlichkeiten
- 5. 2. Prüfvermerk liquide Mittel
- 6. 2. Prüfvermerk Finanzanlagevermögen

VI. Offene Prüfvermerke des Rechnungsprüfungsamtes

- 1. Passive Rechnungsabgrenzungsposten (5.)
- 2. aktive Rechnungsabgrenzungsposten (3.)
- 3. Forderungen (2.2.-2.3.3.1.)

4. Infrastrukturvermögen, inkl. zur Stellungnahme Straßenbeleuchtung (1.2.3. -1.2.3.8.)
5. Gebäude (1.2.2.2.)
6. Sonderposten (2. – 2.6.)
7. Anlagen im Bau (1.2.8.)
8. zur Stellungnahme Betriebsvorrichtungen (1.2.7.)
9. zur Stellungnahme Maschinen, technische Anlagen (1.2.6.)
10. zur Stellungnahme Immaterielle Vermögensgegenstände (1.1.)

VII. Abgeschlossene Bilanzpositionen aus Sicht des Rechnungsprüfungsamtes und der Verwaltung

1. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler (Bericht im RPA am 28.9.2017)
2. Bauten sauf fremden Grund und Boden (Bericht im RPA am 28.9.2017)

Als Anlagen sind wieder angefügt:

1. Tabellarische Übersicht der übergebenen Unterlagen und Prüfstand
2. Gesamtübersicht Eröffnungsbilanz in Zahlen aktueller Stand



Tabelle für 5.6.2018 - Sitzungsvorlage - 03.05.2018.pdf



Stand Bilanz für 5.6.2018 - Dokumentation - 03.05.2018.pdf

Muster 17 der Vermögensrechnung
zu § 46 (3) und (4) GemHVO Doppik

Aktiva	01.01.2012		31.12.2012
			€
	1	2	3
1. Anlagevermögen			
1.1. <i>Immaterielles Vermögen</i>			1.922.413,39
1.2. <i>Sachanlagevermögen</i>			85.658.348,18
1.2.1. unbebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	6.323.724,17		
1.2.2. bebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1. Grund und Boden bebaute Grundstücke	7.735.932,75		
1.2.2.2. Gebäude, Aufbauten	20.395.824,89		
1.2.3. Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1. dav. Grund und Boden Infrastrukturvermögen	5.569.761,93		
1.2.3.2. Verkehrsflächen	31.040.235,72		
1.2.3.3. Grün-, Sport-, Spiel- & Erholungsflächen	1.696.535,82		
1.2.3.4. Straßenbeleuchtung (Leuchten, Masten, Tiefbau, Schaltschränke)	4.099.258,17		
1.2.3.5. Verkehrsleiteinrichtungen	280.227,48		
1.2.3.6. Brücken	24.233,96		
1.2.3.7. Durchlässe	204,00		
1.2.3.8. Kanäle	292,00		
1.2.4. Bauten auf fremden Grund und Boden	36.382,05		
1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	15.177,18		
1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	625.225,59		
1.2.7. Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.595.125,10		
Nutzpflanzen und Nutztiere			
1.2.8. geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.220.207,37		
1.3. <i>Finanzanlagevermögen</i>			
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	35.742.440,48		40.875.568,49
1.3.2. Beteiligungen	4.106.055,30		
1.3.3. Sondervermögen	1.020.063,21		
1.3.4. Ausleihungen	7.009,50		
1.3.5. Wertpapiere	-		
Summe Anlagevermögen			128.456.330,06
2. Umlaufvermögen			
2.1. <i>Vorräte</i>			3.631.698,31
2.2. <i>öffentliche rechtliche Forderungen</i>			825.402,54
2.2.1. öffentliche rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.450.363,85		
2.2.1.1. Wertberichtigungen öff. rechtl. Forderungen aus DL	(1.167.131,70)		
2.2.2. sonstige öffentlich rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	1.344.187,64		
2.2.2.1. Wertberichtigungen auf sonst. öffentl. rechtliche Forderungen	(1.054.703,31)		
2.3. <i>privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände</i>			
2.3.1. privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.346,73		
2.3.1.1. Wertberichtigung privt. rechtl. Forderungen aus LL	(1.069,64)		
2.3.2. sonstige privatrechtliche Forderungen	193.426,36		
2.3.2.1. Wertberichtigungen auf sonst. privatrechtliche Forderungen	(136.080,80)		
2.3.3. sonstige Vermögensgegenstände	277.418,41		
2.3.3.1. Wertberichtigungen auf sonstige Vermögensgegenstände	(83.355,00)		
2.4. <i>liquide Mittel</i>			547.882,38
2.4.1. Sichteinlagen bei Banken	542.657,36		
2.4.3. Bargeld	5.225,02		
Summe Umlaufvermögen			5.004.983,23
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten			33.671,21
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			-
Bilanzsumme			133.494.984,50

18.01.2018		27.171.124,26	
Passiva	01.01.2012		31.12.2012
			€
	1	2	3
1. Eigenkapital			
1.1. <i>Rücklagen</i>			27.171.124,26
1.1.1. Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz	27.171.124,26		
1.1.2. Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-		
1.1.3. Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	-		
1.2. <i>Sonderrücklagen</i>	-		
1.3. <i>Fehlbetragsvortrag</i>	-		
1.4. <i>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</i>	-		
Summe Eigenkapital			27.171.124,26
2. Sonderposten			46.575.532,02
2.1. <i>Sonderposten aus Zuwendungen</i>	26.825.671,75		
2.2. <i>Sonderposten aus Beiträgen</i>	6.630.078,32		
2.3. <i>Sonderposten aus Gebührenausgleich</i>	-		
2.4. <i>Sonderposten aus Anzahlungen (AiB und Saleg)</i>	13.119.781,95		
2.5. <i>Sonderposten für ökologische Ausgleichs- und Ersatzbep</i>	-		
2.6. <i>Sonderposten aus Ausgleichszahlungen</i>	281.334,16		
Summe Sonderposten			46.575.532,02
3. Rückstellungen			
3.1. <i>Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen</i>	-		-
3.2. <i>Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien</i>	-		-
3.3. <i>Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</i>	-		-
3.4. <i>Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung</i>	-		-
3.5. <i>sonstige Rückstellungen</i>			7.321.312,68
3.5.1. <i>Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch auf Grund längerfristiger Erkrankung und ähnlicher Maßnahmen</i>	4.525.873,00		
3.5.2. <i>ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen</i>	-		
3.5.3. <i>drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren</i>	147.689,68		
3.5.4. <i>drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren</i>	2.647.750,00		
3.5.5. <i>sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder auf Grund von Rechtsvorschriften</i>	-		
Summe Rückstellungen			7.321.312,68
4. Verbindlichkeiten			49.624.887,86
4.1. <i>Anleihen</i>	-		
4.2. <i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen gemäß § 41 (4) Satz 2 GemHVO Doppik</i>	32.619.957,90		
4.3. <i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit</i>	16.000.000,00		
4.4. <i>Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</i>	-		
4.5. <i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Lesitungen</i>	190.661,34		
4.6. <i>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</i>	155.762,44		
4.7. <i>sonstige Verbindlichkeiten</i>	658.506,18		
Summe Verbindlichkeiten			49.624.887,86
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten			2.802.127,68
Bilanzsumme			133.494.984,50

Das Muster enthält die nach § 46 (3) und (4) GemHVO Doppik vorgegebene Mindestgliederung. Eine weitere Aufgliederung der Bilanzpositionen entsprechend des Kontenrahmenplans oder "Davon"-Vermerke sind zulässig und werden empfohlen. Es können Zwischensummen gebildet werden.

Anhang
mit
Verbindlichkeitenübersicht
Forderungsübersicht
Anlagenübersicht
Unterlagen Inventur

Diff. A/P (Eigenkapital)	-	0,00
--------------------------	---	------

Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

Niederschrift

über die 13. Sitzung des
Rechnungsprüfungsausschusses
öffentlicher Teil

Köthen (Anhalt), 19.06.2018

Die Sitzung fand statt:

Datum :	05.06.2018	Ort :	06366 K ö t h e n (A n h a l t)
Beginn :	18:30	Straße :	Wallstraße 1-5
Ende :	19:30	Raum :	Großer Sitzungsraum 217

Anwesende Mitglieder
lt. Teilnehmerliste :

9 (siehe Anhang)

Von der Verwaltung
waren anwesend :

Frau Rösler
Frau Helmstedt
Frau Pennewitz
Frau Leps
Herr Spiegel

Außerdem waren
anwesend (Gäste) :

StR Heeg
StR Gahler

Tagungsleitung :

StR Wittig

Schriftführer :

Frau Leps

**Ausschussvorsitzend
er**

Amtsleiterin

Schriftführerin

Andreas Wittig

Sabine Pennewitz

Birgit Leps

Tagesordnung

TOP	Thema	Vorl.-Nr.
1	Eröffnung	
1.1	Feststellung der Beschlussfähigkeit und der Ordnungsmäßigkeit der Ladung	-
2	Behandlung der öffentlichen TOPs	
2.1	Bestätigung der Tagesordnung (öffentlicher Teil)	-
2.2	Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (öffentlicher Teil)	-
2.3	Informationen der Verwaltung (öffentlicher Teil)	-
2.4	Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2017 per 03.04.2018	2018069/1
2.5	Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2018 per 03.04.2018	2018070/1
2.6	Stand Eröffnungsbilanz	2018076/1
2.7	Anfragen und Anregungen (öffentlicher Teil)	-
3	Behandlung der nichtöffentlichen TOPs	
3.1	Bestätigung der Tagesordnung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.2	Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.3	Informationen der Verwaltung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.4	Anfragen und Anregungen (nichtöffentlicher Teil)	-

Protokolltext

1 Eröffnung

1.1 Feststellung der Beschlussfähigkeit und der Ordnungsmäßigkeit der Ladung

StR Wittig eröffnet die Sitzung und stellt die Beschlussfähigkeit mit 9 anwesenden Mitgliedern sowie die Ordnungsmäßigkeit der Ladung fest.

StR Kümpfel bemängelt die Lesbarkeit der versandten Unterlagen.

2 Behandlung der öffentlichen TOPs

2.1 Bestätigung der Tagesordnung (öffentlicher Teil)

Die Tagesordnung des öffentlichen Teils der Sitzung wird mehrheitlich bestätigt.

2.2 Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (öffentlicher Teil)

Die Niederschrift zum öffentlichen Teil der Sitzung vom 13.03.2018 wird mit 6 Ja Stimmen und 3 Enthaltungen bestätigt.

2.3 Informationen der Verwaltung (öffentlicher Teil)

Frau Pennewitz informiert über die Fertigstellung des Kassenprüfberichtes 2017 am 31.05.2018. Dieser wurde der Verwaltung übergeben und es ist davon auszugehen, dass er Beratungsgegenstand der nächsten Sitzung ist.

2.4 Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2017 per 03.04.2018

Frau Rösler erklärt, dass der ausgereichte Stand der aktuelle sei. Es wurden noch Ausgaben in Höhe von 209.103,69 € auf das Jahr 2017 gebucht, da diese der Periode 2017 zuzuordnen waren. Der aktuelle Stand der Ergebnisrechnung 2017 weist einen Überschuss in Höhe von 3.692.313,26 € aus. Bei diesem Stand sind noch nicht die Buchungen im Rahmen des Jahresabschlusses, wie zum Beispiel die Abschreibungen, Auflösung der Sonderposten und Bildung von Rückstellungen berücksichtigt. Nach jetziger vorsichtiger Prognose ist davon auszugehen, dass das Jahr mit einem Überschuss von 2,3 Mio. € abgeschlossen werden kann.

Auf Nachfrage von **StR Ressel** erläutert **Frau Rösler**, dass die Abschreibungen erst gebucht werden wenn die Eröffnungsbilanz fertiggestellt ist. Erst dann können die richtigen Abschreibungen ermittelt werden. Die im Plan ausgewiesenen Ansätze wurden auf der Grundlage der Werte der damaligen Eröffnungsbilanz ermittelt. Änderungen, die sich bis jetzt im Rahmen der Prüfung oder Überarbeitung ergeben haben, blieben bisher unberücksichtigt. **Frau Rösler** bittet um Zustimmung, dass die Informationen zur Ergebnisrechnung 2017 nicht mehr zu jeder Sitzung ausgereicht werden sollen, sondern nur noch bei erheblichen Veränderungen. Die Mitglieder des Ausschusses erklären sich damit einverstanden.

2.5 Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2018 per 03.04.2018

Frau Rösler erläutert die programmmäßigen Ausdrücke und die beigefügten Prognoseberechnungen, die von der Verwaltung seit dem letzten Jahr als Kontrollsystem eingeführt wurden. Dabei handelt es sich um die Zusammenfassung der Quartalsberichte der Fachämter zum Erfüllungs- und Entwicklungsstand der geplanten Ansätze. Des Weiteren

fragt **Frau Rösler** nach, ob der Ausschuss diese Art der Aufbereitung der Unterlagen auch für künftig wünscht oder ob die Programmausdrucke ausreichend sind.

StR Heeg bittet um Ausführungen zur Entwicklung der Vergnügungssteuer. Frau Rösler informiert, dass die Höhe der Planansätze sich aus dem Haushaltskonsolidierungskonzept 2015 ergeben hat. Die erwarteten Mehreinnahmen sind aber nicht realisierbar. Deshalb wurde bereits der Ansatz 2018 und wird auch der Planansatz 2019 nach unten korrigiert.

StR Wittig fragt nach, ob es buchungstechnisch möglich sei, die Abschreibungen aufgeteilt auf die Monate unterjährig zu buchen. Frau Rösler erklärt, dass buchungstechnisch alles möglich ist, soweit sich die Buchungen im Rahmen des Ansatzes bewegen. Sie sieht jedoch zur jetzigen Zeit nicht die Notwendigkeit, da es ohnehin nicht klar ist, ob die Höhe der geplanten Abschreibungen nach Fertigstellung der Bilanz auch die richtige ist. Sie geht aber davon aus, dass künftig quartalsweise die Abschreibungen eingebucht werden.

Mit Bezug auf die Form der künftigen Auswertungen der Ergebnisrechnung, bemerkt **Herr Heller**, dass seiner Meinung nach eine Prognoseberechnung vorgelegt werden soll. Die Mitglieder des Ausschusses schließen sich dieser Meinung an.

2.6 Stand Eröffnungsbilanz

Frau Pennewitz führt in Ergänzung der ausgereichten Unterlagen aus, dass zu den Bilanzpositionen Verkehrsflächen, Grün-, Sport- Spiel- und Erholungsflächen, Verkehrsleiteinrichtungen, Brücken, Durchlässe und Kanäle der Verwaltung seit gestern der Prüfvermerk vorliegt.

StR Lehmann fragt nach, wie die Prioritäten der Prüfung festgelegt werden. Seiner Meinung nach, ist es unwahrscheinlich, dass die Prüfung bis Ende des Jahres abgeschlossen ist.

Frau Pennewitz merkt an, dass von 40 Bilanzpositionen 32 durch das Rechnungsprüfungsamt geprüft sind. Die noch offenen 8 Positionen, sind zwar mengenmäßig gesehen, viele Einzelbewertungen, aber wertmäßig, bis auf die Bewertung der Gebäude und Sonderposten, als nicht erheblich in Bezug auf die Bilanzsumme zu betrachten.

StR Heeg ergänzt, dass seiner Meinung nach die Forderungen ja schon mehrfach betrachtet wurden, im Rahmen des Forderungsmanagements.

Frau Leps geht davon aus, dass bisherige Beratungsgegenstände des Ausschusses, wie zum Beispiel die Festlegungen zu den Wertberichtigungen, in die Forderungsbewertung eingeflossen sind.

StR Wittig führt aus, dass es Ziel sein sollte, die Prüfung der Eröffnungsbilanz so schnell wie möglich abzuschließen und wenn möglich andere Prüfungen des Rechnungsprüfungsamtes zurückzustellen.

Frau Leps erklärt, dass genauso schon gearbeitet wird. Am Beispiel der Kassenprüfung sei dies auch erkennbar. Hier war es wichtig die Kassenbestandsaufnahme im alten Jahr noch durchzuführen und weitere Schwerpunkte dann mit Unterbrechungen zu prüfen, um erst einmal die Bilanzpositionen Finanzanlagevermögen und Liquide Mittel einer zweiten Prüfung zu unterziehen, da hier die Stellungnahme der Verwaltung vorlag und die Position Rückstellungen zu prüfen.

StR Heeg bittet um Informationen zur Höhe des ausgewiesenen Eigenkapitals, welches um 15 Mio. € von 42 Mio. € auf 27 Mio. € geschrumpft ist. Des Weiteren bittet er um Erklärung, warum in der Bilanz die Position 2.3 nicht saldiert ist, sondern nur 2.2 und ob die ausgewiesenen Zahlen bei den Forderungen so zu lesen sind, dass zum Beispiel 1,45 Mio.€ öffentlich rechtliche Forderungen gebucht sind, davon aber 1,16 Mio. € als uneinbringlich dagegen abgeschrieben wurden.

Frau Helmstedt informiert, dass sie sich die Bilanzposition Forderungen gleich zuerst angesehen hat, als ihr die Aufgabe übertragen wurde. Eine Einschätzung zur Werthaltigkeit der einzelnen Forderungen lag zu diesem Zeitpunkt bereits vor und wurde von ihr übernommen. Des Weiteren führt sie aus, dass die Darstellung der Forderungen so erfolgt, wie es vorgeschrieben ist. Die jeweils erste Zeile beinhaltet die Gesamtforderungen, die

zweite Zeile gibt Aufschluss, wie werthaltig die Forderungen sind bzw. in welcher Höhe sie als nicht einbringbar eingestuft werden. Die fehlende Summierung der Position 2.3 wird überprüft und ursächlich für die Veränderung des Eigenkapitals ist die Notwendigkeit der Überarbeitung anderer Bilanzpositionen, die noch nicht abgeschlossen ist.

Frau Rösler erklärt, mit Bezug auf die Nachfrage von **StR Heeg**, dass es bei einer Gemeinde nicht auf die Höhe des Eigenkapitals ankommt, sondern darauf, dass es ihr möglich ist mit den vorhandenen Einnahmen alle Aufgaben erfüllen zu können.

Das gesetzlich vorgeschriebene Ziel ist der Eigenkapitalerhalt.

StR Lehmann bittet um Prüfung der Möglichkeit den Ausschuss über große Schuldner zu informieren.

2.7 Anfragen und Anregungen (öffentlicher Teil)

keine Anfragen und Anregungen

Ende öffentlicher Teil: 19:30 Uhr

Tagesordnung der 13. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 05.06.2018

TOP	Betreff	BV-Nr.
1	Eröffnung	
1.1	Feststellung der Beschlussfähigkeit und der Ordnungsmäßigkeit der Ladung	-
2	Behandlung der öffentlichen TOPs	
2.1	Bestätigung der Tagesordnung (öffentlicher Teil)	-
2.2	Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (öffentlicher Teil)	-
2.3	Informationen der Verwaltung (öffentlicher Teil)	-
2.4	Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2017 per 03.04.2018	2018069/1
2.5	Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2018 per 03.04.2018	2018070/1
2.6	Stand Eröffnungsbilanz	2018076/1
2.7	Anfragen und Anregungen (öffentlicher Teil)	-
3	Behandlung der nichtöffentlichen TOPs	
3.1	Bestätigung der Tagesordnung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.2	Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.3	Informationen der Verwaltung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.4	Anfragen und Anregungen (nichtöffentlicher Teil)	-