

Landkreis Wolfenbüttel



Haushaltsjahr 2012

Bericht

über den Jahresabschluss

per 31.12.2012



Inhaltsverzeichnis

I. Ergebnisrechnung	2
II. Finanzrechnung	3
III. Ergebnis- und Finanzrechnungen der Teilhaushalte	5
IV. Bilanz	27
V. Anhang gem. § 55 GemHKVO	30
1. Allgemeine Erläuterungen	30
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	30
3. Erläuterung der wesentlichen Bilanzpositionen und der darauf angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	31
4. Erläuterung der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung	40
5. Erläuterung der wesentlichen Positionen der Finanzrechnung	42
6. Haftungsverhältnisse	46
7. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	46
8. Noch nicht abgedeckte Fehlbeträge	46
VI. Anlagen zum Anhang gem. § 56 GemHKVO	47
1. Anlagenübersicht	47
2. Forderungsübersicht	49
3. Schuldenübersicht	50
VII. Rechenschaftsbericht gem. § 57 GemHKVO	51
1. Verlauf der Haushaltswirtschaft	51
2. Darstellung der finanzwirtschaftlichen Lage des Landkreises Wolfenbüttel	63
3. Mögliche finanzwirtschaftliche Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sein könnten	83



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

I. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge- und Aufwendungen		Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewillig- te über- /außerplanmäßige Aufwendungen
		-Euro-				
1		2	3	4	5	6
ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.385.391,72	1.887.556,10	1.887.000	556,10	
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.731.433,65	83.244.508,38	82.746.600	497.908,38	
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	2.274.949,95	2.306.112,23	2.283.000	23.112,23	
4.	sonstige Transfererträge	4.108.945,35	4.012.082,80	3.869.100	142.982,80	
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.896.725,57	5.880.437,93	5.840.700	39.737,93	
6.	privatrechtliche Entgelte	568.444,99	472.405,71	435.200	37.205,71	
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.091.599,25	38.423.869,94	34.578.300	3.845.569,94	
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.093.183,37	6.392.368,97	6.269.200	123.168,97	
9.	aktivierte Eigenleistungen	192.405,30	91.940,21	130.000	-38.059,79	
10.	Bestandsveränderungen	9,19	-13.074,90	0	-13.074,90	
11.	sonstige ordentliche Erträge	3.008.700,58	3.528.807,44	2.534.100	994.707,44	
12.	= Summe ordentliche Erträge	140.351.788,92	146.227.014,81	140.573.200	5.653.814,81	
ordentliche Aufwendungen						
13.	Aufwendungen für aktives Personal	21.926.466,69	24.050.446,83	23.963.400	87.046,83	
14.	Aufwendungen für Versorgung	97.390,32	26.565,02	113.400	-86.834,98	
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.462.557,48	8.779.168,96	9.374.300	-595.131,04	
16.	Abschreibungen	2.050.524,90	2.585.032,27	2.665.200	-80.167,73	
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.281.062,79	1.068.638,84	1.657.800	-589.161,16	
18.	Transferaufwendungen	63.569.777,37	68.968.336,05	64.775.800	4.192.536,05	
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	37.903.887,01	37.437.297,74	40.452.700	-3.015.402,26	
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	135.291.666,56	142.915.485,71	143.002.600	-87.114,29	
21.	= ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 20)	5.060.122,36	3.311.529,10	-2.429.400	5.740.929,10	
22.	außerordentliche Erträge	106.285,18	530.557,66	0	530.557,66	
23.	außerordentliche Aufwendungen	4.500.486,16	6.580.729,58	0	6.580.729,58	
24.	außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 22 und 23)	-4.394.200,98	-6.050.171,92	0	-6.050.171,92	
	= Jahresergebnis Überschuss (+), Fehlbetrag (-)	665.921,38	-2.738.642,82	-2.429.400	-309.242,82	



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

II. Finanzrechnung

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen
- Euro -						
1		2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.385.697,20	1.887.543,16	1.887.000	543,16	
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.573.416,26	83.907.562,78	82.746.600	1.160.962,78	
3.	sonstige Transfereinzahlungen	4.036.814,42	3.968.240,41	3.869.100	99.140,41	
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.837.438,41	5.912.389,35	5.040.700	871.689,35	
5.	privatrechtliche Entgelte	222.860,34	539.295,86	435.200	104.095,86	
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.037.762,27	37.810.109,89	34.578.300	3.231.809,89	
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6.094.827,27	6.172.113,62	6.269.500	-97.386,38	
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.368.576,26	2.015.327,20	2.177.400	-162.072,80	
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	136.557.392,43	142.212.582,27	137.003.800	5.208.782,27	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11.	Auszahlungen für aktives Personal	20.553.529,43	21.787.736,31	22.297.600	-509.863,69	
12.	Auszahlung für Versorgung	27.108,21	26.640,30	23.600	3.040,30	
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	8.091.945,38	8.979.942,63	9.416.800	-436.857,37	
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.269.439,48	1.104.457,56	1.666.100	-561.642,44	
15.	Transferauszahlungen	63.167.191,48	67.754.350,95	64.775.800	2.978.550,95	
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	37.958.825,69	37.620.480,25	40.539.100	-2.918.619,75	
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	131.068.039,67	137.273.608,00	138.719.000	-1.445.392,00	
18.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	5.489.352,76	4.938.974,27	-1.715.200	6.654.174,27	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.597.456,90	2.314.777,81	2.175.600	139.177,81	
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21.	Veräußerung von Sachvermögen	3.700,00	200,00	0	200,00	
22.	Finanzvermögensanlagen	250,00	0,00	0	0,00	
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	1.030.660,68	965.680,44	957.700	7.980,44	
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.632.067,58	3.280.658,25	3.133.300	147.358,25	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	591.472,00	248.090,62	255.000	-6.909,38	
26.	Baumaßnahmen	2.709.695,46	4.310.076,90	4.823.000	-512.923,10	
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.079.697,27	1.208.069,30	1.590.900	-382.830,70	
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	19.927,89	20.645,32	2.000.000	-1.979.354,68	
29.	Aktivierbare Zuwendungen	4.051.950,03	6.329.978,88	5.176.700	1.153.278,88	
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	140.686,91	203.241,03	440.100	-236.858,97	
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.593.429,56	12.320.102,05	14.285.700	-1.965.597,95	
32.	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.961.361,98	-9.039.443,80	-11.152.400	2.112.956,20	
33.	= Finanzmittel-Überschuss/-fehlbetrag (Summe Zeile 18 und 32)	527.990,78	-4.100.469,53	-12.867.600	8.767.130,47	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen
		- Euro -				
1		2	3	4	5	6
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	3.617.609,72	2.578.428,18	13.647.100	-11.068.671,82	
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung v. in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	3.101.322,48	4.676.836,22	4.797.600	-120.763,78	
36.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	516.287,24	-2.098.408,04	8.849.500	-10.947.908,04	
37.	= Finanzierungsmittelbestand (=Zeilen 33 und 36)	1.044.278,02	-6.198.877,57	-4.018.100	-2.180.777,57	
38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	79.845.722,41	76.026.322,06	0	76.026.322,06	
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	83.236.619,39	69.480.546,01	0	69.480.546,01	
40.	= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vor- gängen (= Zeilen 38 und 39)	-3.390.896,98	6.545.776,05	0	6.545.776,05	
41.	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	2.464.265,71	117.646,75	0	117.646,75	
42.	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (= Zeilen 37, 40 und 41)	117.646,75	464.545,23	-4.018.100	4.482.645,23	



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

III. Ergebnis- und Finanzrechnungen der Teilhaushalte

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 01

Erträge- und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.566,00	19.665,00	20.000	-335,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	49.610,78	64.500,83	53.500	11.000,83	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	67.167,90	87.979,00	130.700	-42.721,00	
6. privatrechtliche Entgelte	43.780,06	29.015,09	53.600	-24.584,91	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	444.978,67	505.277,58	482.100	23.177,58	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	18.760,41	20.645,32	0	20.645,32	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	-415,81	-12.844,82	0	-12.844,82	
11. sonstige ordentliche Erträge	467.917,91	1.553.339,81	382.800	1.170.539,81	
12. = Summe ordentliche Erträge	1.108.365,92	2.267.577,81	1.122.700	1.144.877,81	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	5.561.654,76	6.611.243,95	6.088.000	523.243,95	-13.189,60
14. Aufwendungen für Versorgung	86.004,35	8.356,30	96.700	-88.343,70	-88.343,70
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	460.928,93	426.725,52	588.400	-161.674,48	-161.674,48
16. Abschreibungen	226.586,46	418.794,06	421.900	-3.105,94	-3.105,94
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	223.771,17	253.983,31	297.000	-43.016,69	-43.016,69
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.090.588,01	917.282,16	1.084.300	-167.017,84	-167.017,84
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.649.533,68	8.636.385,30	8.576.300	60.085,30	-476.348,25
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 20)	-6.541.167,76	-6.368.807,49	-7.453.600	1.084.792,51	1.084.792,51
22. außerordentliche Erträge	21.294,66	23.335,79	0	23.335,79	23.335,79
23. außerordentliche Aufwendungen	685,00	0,00	0	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 22 und 23)	20.609,66	23.335,79	0	23.335,79	23.335,79
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) (= Zeilen 21 und 24)	-6.520.558,10	-6.345.471,70	-7.453.600	1.108.128,30	1.108.128,30
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.870.482,40	2.351.409,84	1.926.800	424.609,84	424.609,84
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	394.752,22	393.516,25	393.800	-283,75	-283,75
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.475.730,18	1.957.893,59	1.533.000	424.893,59	424.893,59
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.044.827,92	-4.387.578,11	-5.920.600	1.533.021,89	1.533.021,89



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 01**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.566,00	19.665,00	20.000	-335,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	61.779,20	92.080,50	130.700	-38.619,50	
5. privatrechtliche Entgelte	37.175,46	34.575,22	53.600	-19.024,78	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	438.402,20	49.473,83	482.100	-432.626,17	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	19.927,89	20.645,32	0	20.645,32	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	20.966,35	18.978,01	26.100	-7.121,99	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	594.817,10	235.417,88	712.500	-477.082,12	-477.082,12
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	4.152.389,60	4.334.839,86	4.422.200	-87.360,14	-87.360,14
12. Auszahlungen für Versorgung	15.722,24	8.419,64	6.900	1.519,64	1.519,64
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	466.525,06	468.384,42	601.700	-133.315,58	-136.917,03
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	222.931,29	287.320,59	297.000	-9.679,41	-9.679,41
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.039.274,44	939.868,84	1.084.300	-144.431,16	-144.431,16
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.896.842,63	6.038.833,35	6.412.100	-373.266,65	-376.868,10
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	-5.302.025,53	-5.803.415,47	-5.699.600	-103.815,47	-100.214,02
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	76.868,03	53.775,00	81.300	-27.525,00	-27.525,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	76.868,03	53.775,00	81.300	-27.525,00	-27.525,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	316.190,37	307.436,35	602.700	-295.263,65	-350.133,75
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	19.927,89	20.645,32	2.000.000	-1.979.354,68	-1.979.354,68
29. Aktivierbaren Zuwendungen	896.885,00	1.599.900,00	162.800	1.437.100,00	-1.746.015,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.233.003,26	1.927.981,67	2.765.500	-837.518,33	-4.075.503,43
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 31)	-1.156.135,23	-1.874.206,67	-2.684.200	809.993,33	4.047.978,43
33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 18 und 32)	-6.458.160,76	-7.677.622,14	-8.383.800	706.177,86	3.947.764,41
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inn. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0	0,00	0,00
37. Summe Übersicht Einzahlungen FH	671.685,13	289.192,88	793.800	-504.607,12	-504.607,12
38. Summe Übersicht Auszahlungen FH	7.129.845,89	7.966.815,02	9.177.600	-1.210.784,98	-4.452.371,53

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 23**

Erträge- und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.756,75	0	6.756,75	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	142.737,19	151.465,39	161.000	-9.534,61	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	441.108,57	363.077,37	331.000	32.077,37	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.500,01	28.998,66	7.000	21.998,66	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	192.405,30	91.940,21	130.000	-38.059,79	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	795.751,07	642.238,38	629.000	13.238,38	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.626.444,71	1.580.769,98	1.585.800	-5.030,02	-5.030,02
14. Aufwendungen für Versorgung	1.226,53	913,26	800	113,26	113,26
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.998.766,40	4.084.793,42	4.347.200	-262.406,58	-262.406,58
16. Abschreibungen	1.309.249,60	1.400.922,36	1.356.600	44.322,36	44.322,36
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	139.638,02	91.545,00	132.500	-40.955,00	-40.955,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.075.325,26	7.158.944,02	7.422.900	-263.955,98	-263.955,98
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 20)	-6.279.574,19	-6.516.705,64	-6.793.900	277.194,36	277.194,36
22. außerordentliche Erträge	13.780,00	2.000,00	0	2.000,00	2.000,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 22 und 23)	13.780,00	2.000,00	0	2.000,00	2.000,00
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) (= Zeilen 21 und 24)	-6.265.794,19	-6.514.705,64	-6.793.900	279.194,36	279.194,36



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Erträge- und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
1	2	3	4	5	6
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.146.300,00	6.240.200,00	6.240.200	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	134.391,99	171.254,19	145.200	26.054,19	26.054,19
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	6.011.908,01	6.068.945,81	6.095.000	-26.054,19	-26.054,19
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-253.886,18	-445.759,83	-698.900	253.140,17	253.140,17

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 23**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.006,00	0	6.006,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
5. privatrechtliche Entgelte	104.629,93	416.554,28	331.000	85.554,28	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19.500,01	8.136,88	7.000	1.136,88	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	124.129,94	430.697,16	338.000	92.697,16	92.697,16
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.625.437,43	1.580.151,66	1.585.800	-5.648,34	-5.648,34
12. Auszahlungen für Versorgung	1.226,53	899,05	800	99,05	99,05
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.587.355,00	4.277.127,87	4.347.200	-70.072,13	-70.072,13
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	134.899,25	94.823,47	132.500	-37.676,53	-37.676,53
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.348.918,21	5.953.002,05	6.066.300	-113.297,95	-113.297,95
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	-5.224.788,27	-5.522.304,89	-5.728.300	205.995,11	205.995,11
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.317.512,00	58.673,45	94.300	-35.626,55	-35.626,55
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.317.512,00	58.673,45	94.300	-35.626,55	-35.626,55
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	460.407,03	240.904,76	255.000	-14.095,24	-14.095,24
26. Baumaßnahmen	2.704.724,13	4.291.199,20	4.823.000	-531.800,80	-4.479.800,80
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	229.443,25	241.905,20	207.400	34.505,20	34.505,20
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.394.574,41	4.774.009,16	5.285.400	-511.390,84	-4.459.390,84



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 31)	-1.077.062,41	-4.715.335,71	-5.191.100	475.764,29	4.423.764,29
33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 18 und 32)	-6.301.850,68	-10.237.640,60	-10.919.400	681.759,40	4.629.759,40
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inn. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0	0,00	0,00
37. Summe Übersicht Einzahlungen FH	2.441.641,94	489.370,61	432.300	57.070,61	57.070,61
38. Summe Übersicht Auszahlungen FH	8.743.492,62	10.727.011,21	11.351.700	-624.688,79	-4.572.688,79

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 32**

Erträge- und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	277.157,94	168.186,74	163.700	4.486,74	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	30.245,75	34.136,70	18.100	16.036,70	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.949.120,70	5.135.464,53	4.930.400	205.064,53	
6. privatrechtliche Entgelte	1.800,00	1.920,00	1.300	620,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	177.325,53	55.291,73	62.000	-6.708,27	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	2.497.953,93	1.952.956,69	2.150.000	-197.043,31	
12. = Summe ordentliche Erträge	7.933.603,85	7.347.956,39	7.325.500	22.456,39	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.712.507,54	2.824.635,93	2.916.500	-91.864,07	-91.864,07
14. Aufwendungen für Versorgung	2.016,84	3.493,06	3.200	293,06	293,06
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.021.387,38	3.313.271,48	3.195.200	118.071,48	118.071,48
16. Abschreibungen	157.421,15	171.821,05	189.600	-17.778,95	-17.778,95
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	13.746,93	14.755,68	14.200	555,68	555,68
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.086.150,57	1.056.722,26	1.203.300	-146.577,74	-146.577,74
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.993.230,41	7.384.699,46	7.522.000	-137.300,54	-137.300,54



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Erträge- und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 20)	940.373,44	-36.743,07	-196.500	159.756,93	159.756,93
22. außerordentliche Erträge	41.669,52	60.194,05	0	60.194,05	60.194,05
23. außerordentliche Aufwendungen	3.495,00	0,00	0	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 22 und 23)	38.174,52	60.194,05	0	60.194,05	60.194,05
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) (= Zeilen 21 und 24)	978.547,96	23.450,98	-196.500	219.950,98	219.950,98
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	429.419,67	428.729,66	590.000	-161.270,34	-161.270,34
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.254.099,58	1.418.658,71	1.466.600	-47.941,29	-47.941,29
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-824.679,91	-989.929,05	-876.600	-113.329,05	-113.329,05
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	153.868,05	-966.478,07	-1.073.100	106.621,93	106.621,93

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 32**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	277.157,94	168.186,74	163.700	4.486,74	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.969.328,41	5.125.239,83	4.230.400	894.839,83	
5. privatrechtliche Entgelte	3.504,00	1.920,00	1.300	620,00	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	177.443,32	53.586,48	62.000	-8.413,52	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.334.950,81	1.993.856,66	2.150.000	-156.143,34	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.762.384,48	7.342.789,71	6.607.400	735.389,71	735.389,71
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	2.710.078,69	2.842.109,47	2.916.500	-74.390,53	-74.390,53
12. Auszahlungen für Versorgung	2.016,84	3.537,38	3.200	337,38	337,38
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.021.091,22	3.313.292,87	3.195.200	118.092,87	118.092,87
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	10.720,43	17.782,18	14.200	3.582,18	3.582,18
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.074.805,55	1.148.599,88	1.203.300	-54.700,12	-54.700,12
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.818.712,73	7.325.321,78	7.332.400	-7.078,22	-7.078,22
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	943.671,75	17.467,93	-725.000	742.467,93	742.467,93
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	14.913,87	202.329,36	0	202.329,36	202.329,36
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	3.700,00	0,00	0	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.613,87	202.329,36	0	202.329,36	202.329,36
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	192.131,11	34.445,41	76.800	-42.354,59	-42.354,59
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	386,02	0,00	0	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	192.517,13	34.445,41	76.800	-42.354,59	-42.354,59
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 31)	-173.903,26	167.883,95	-76.800	244.683,95	244.683,95
33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 18 und 32)	769.768,49	185.351,88	-801.800	987.151,88	987.151,88
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inn. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0	0,00	0,00
37. Summe Übersicht Einzahlungen FH	7.780.998,35	7.545.119,07	6.607.400	937.719,07	937.719,07
38. Summe Übersicht Auszahlungen FH	7.011.229,86	7.359.767,19	7.409.200	-49.432,81	-49.432,81

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 40**

Erträge- und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124.792,14	231.141,02	148.500	82.641,02	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	20.166,67	23.720,88	18.500	5.220,88	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	24.300,70	18.736,65	10.600	8.136,65	
6. privatrechtliche Entgelte	60.809,71	54.808,15	45.200	9.608,15	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.906,52	81.689,97	190.700	-109.010,03	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	-230,08	0	-230,08	
11. sonstige ordentliche Erträge	1.950,34	136,72	0	136,72	
12. = Summe ordentliche Erträge	330.926,08	410.003,31	413.500	-3.496,69	



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Erträge- und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.322.466,34	1.547.668,60	1.554.200	-6.531,40	-6.531,40
14. Aufwendungen für Versorgung	767,04	1.362,35	2.000	-637,65	-637,65
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	473.904,82	480.775,07	780.500	-299.724,93	-299.724,93
16. Abschreibungen	142.060,86	254.434,49	256.800	-2.365,51	-2.365,51
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	767.593,26	101.607,00	111.600	-9.993,00	-9.993,00
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.688.125,30	12.660.067,41	13.862.200	-1.202.132,59	-1.202.132,59
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	15.394.917,62	15.045.914,92	16.567.300	-1.521.385,08	-1.521.385,08
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 20)	-15.063.991,54	-14.635.911,61	-16.153.800	1.517.888,39	1.517.888,39
22. außerordentliche Erträge	0,00	444.614,78	0	444.614,78	444.614,78
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	302.998,99	0	302.998,99	302.998,99
24. außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 22 und 23)	0,00	141.615,79	0	141.615,79	141.615,79
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) (= Zeilen 21 und 24)	-15.063.991,54	-14.494.295,82	-16.153.800	1.659.504,18	1.659.504,18
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	181.342,91	100.000	81.342,91	81.342,91
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.884.927,81	4.971.521,91	4.953.800	17.721,91	17.721,91
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.884.927,81	-4.790.179,00	-4.853.800	63.621,00	63.621,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-19.948.919,35	-19.284.474,82	-21.007.600	1.723.125,18	1.723.125,18

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 40**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	123.797,00	205.141,02	148.500	56.641,02	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	36.676,93	18.047,71	10.600	7.447,71	
5. privatrechtliche Entgelte	50.782,93	63.411,26	45.200	18.211,26	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	79.389,60	98.426,52	190.700	-92.273,48	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	11.129,40	0,00	0	0,00	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	301.775,86	385.026,51	395.000	-9.973,49	-9.973,49
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.329.987,98	1.550.584,59	1.554.200	-3.615,41	-3.615,41
12. Auszahlungen für Versorgung	767,04	1.334,15	2.000	-665,85	-665,85
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	488.699,56	450.089,34	780.500	-330.410,66	-330.410,66
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	713.613,50	101.606,97	111.600	-9.993,03	-9.993,03
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.556.306,27	12.768.782,82	13.862.200	-1.093.417,18	-1.093.417,18



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.089.374,35	14.872.397,87	16.310.500	-1.438.102,13	-1.438.102,13
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	-13.787.598,49	-14.487.371,36	-15.915.500	1.428.128,64	1.428.128,64
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	175.718,12	2.000.000,00	2.000.000	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	200,00	0	200,00	200,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	708.260,99	641.435,11	641.300	135,11	135,11
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	883.979,11	2.641.635,11	2.641.300	335,11	335,11
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	131.064,97	7.185,86	0	7.185,86	7.185,86
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	-69.319,18
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	334.171,85	602.248,88	643.700	-41.451,12	-733.074,29
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	1.688.038,15	1.599.464,10	1.754.400	-154.935,90	-991.784,75
30. Sonstige Investitionstätigkeit	140.686,91	203.241,03	440.100	-236.858,97	-1.349.271,74
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.293.961,88	2.412.139,87	2.838.200	-426.060,13	-3.136.264,10
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 31)	-1.409.982,77	229.495,24	-196.900	426.395,24	3.136.599,21
33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 18 und 32)	-15.197.581,26	-14.257.876,12	-16.112.400	1.854.523,88	4.564.727,85
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inn. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0	0,00	0,00
37. Summe Übersicht Einzahlungen FH	1.185.754,97	3.026.661,62	3.036.300	-9.638,38	-9.638,38
38. Summe Übersicht Auszahlungen FH	16.383.336,23	17.284.537,74	19.148.700	-1.864.162,26	-4.574.366,23

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 50**

Erträge- und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.264.709,21	5.418.562,91	6.012.000	-593.437,09	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0	0,00	
4. sonstige Transfererträge	2.740.707,49	2.799.330,64	2.401.800	397.530,64	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.350,00	3.675,00	1.000	2.675,00	



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Erträge- und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	100	-100,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.852.035,42	35.030.065,35	31.370.200	3.659.865,35	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	4.222,83	20.767,85	100	20.667,85	
12. = Summe ordentliche Erträge	41.865.024,95	43.272.401,75	39.785.200	3.487.201,75	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.274.059,01	3.537.243,21	3.658.500	-121.256,79	-121.256,79
14. Aufwendungen für Versorgung	3.675,48	6.341,15	5.200	1.141,15	1.141,15
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.693,37	36.572,66	40.400	-3.827,34	-3.827,34
16. Abschreibungen	27.162,24	13.287,72	40.400	-27.112,28	-27.112,28
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	40.967.191,70	44.632.442,89	41.780.200	2.852.242,89	2.852.242,89
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.208.928,61	20.879.075,94	22.173.000	-1.293.924,06	-1.293.924,06
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	65.513.710,41	69.104.963,57	67.697.700	1.407.263,57	1.407.263,57
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 20)	-23.648.685,46	-25.832.561,82	-27.912.500	2.079.938,18	1.361.238,18
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	76.587,94	0	76.587,94	76.587,94
24. außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 22 und 23)	0,00	-76.587,94	0	-76.587,94	-76.587,94
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) (= Zeilen 21 und 24)	-23.648.685,46	-25.909.149,76	-27.912.500	2.003.350,24	1.284.650,24
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	466.792,73	531.983,38	741.000	-209.016,62	-209.016,62
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-466.792,73	-531.983,38	-741.000	209.016,62	209.016,62
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-24.115.478,19	-26.441.133,14	-28.653.500	2.212.366,86	1.493.666,86

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 50**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.254.166,90	5.756.365,06	6.012.000	-255.634,94	
3. sonstige Transfereinzahlungen	2.808.743,96	2.787.475,12	2.401.800	385.675,12	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.350,00	3.675,00	1.000	2.675,00	
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	100	-100,00	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	32.954.417,67	34.941.939,50	31.370.200	3.571.739,50	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	800,00	2.266,54	100	2.166,54	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.021.478,53	43.491.721,22	39.785.200	3.706.521,22	2.983.745,69
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	3.266.812,93	3.540.418,59	3.658.500	-118.081,41	-118.081,41
12. Auszahlungen für Versorgung	3.675,48	6.308,82	5.200	1.108,82	1.108,82
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.472,37	37.288,11	40.400	-3.111,89	-3.111,89
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	40.668.900,63	43.823.118,57	41.780.200	2.042.918,57	2.042.918,57
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	22.609.985,10	20.816.256,52	22.173.000	-1.356.743,48	-1.356.743,48
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.581.846,51	68.223.390,61	67.657.300	566.090,61	566.090,61
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	-24.560.367,98	-24.731.669,39	-27.872.100	3.140.430,61	2.417.655,08
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.967,31	0,00	0	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	250,00	0,00	0	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.217,31	0,00	0	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	892,50	0,00	800	-800,00	-4.251,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	892,50	0,00	800	-800,00	-4.251,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 31)	1.324,81	0,00	-800	800,00	4.251,00
33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 18 und 32)	-24.559.043,17	-24.731.669,39	-27.872.900	3.141.230,61	2.421.906,08
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inn. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0	0,00	0,00
37. Summe Übersicht Einzahlungen FH	42.023.695,84	43.491.721,22	39.785.200	3.706.521,22	2.983.745,69
38. Summe Übersicht Auszahlungen FH	66.582.739,01	68.223.390,61	67.658.100	565.290,61	561.839,61



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 51**

Erträge- und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	547.417,93	527.072,62	477.400	49.672,62	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0	0,00	
4. sonstige Transfererträge	1.251.855,16	1.212.752,16	1.361.500	-148.747,84	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.955,80	3.896,21	9.500	-5.603,79	
6. privatrechtliche Entgelte	20.826,65	23.123,10	3.500	19.623,10	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.024.514,85	2.310.392,52	1.973.700	336.692,52	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	425,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	31.825,83	1.480,38	100	1.380,38	
12. = Summe ordentliche Erträge	3.880.821,22	4.078.716,99	3.825.700	253.016,99	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.604.583,75	4.065.084,72	4.168.700	-103.615,28	-103.615,28
14. Aufwendungen für Versorgung	888,32	1.614,98	1.500	114,98	114,98
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.713,54	104.119,52	103.600	519,52	519,52
16. Abschreibungen	83.888,48	101.224,21	82.600	18.624,21	18.624,21
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	16.344.792,40	17.768.784,62	16.391.100	1.377.684,62	-38.326,27
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	547.093,40	593.402,78	489.400	104.002,78	104.002,78
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	20.648.959,89	22.634.230,83	21.236.900	1.397.330,83	-18.680,06
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 20)	-16.768.138,67	-18.555.513,84	-17.411.200	-1.144.313,84	271.697,05
22. außerordentliche Erträge	24.600,00	3,04	0	3,04	3,04
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.181.559,48	0	1.181.559,48	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 22 und 23)	24.600,00	-1.181.556,44	0	-1.181.556,44	3,04
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) (= Zeilen 21 und 24)	-16.743.538,67	-19.737.070,28	-17.411.200	-2.325.870,28	271.700,09
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	164.388,08	175.000	-10.611,92	-10.611,92
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	650.888,25	1.154.910,01	671.600	483.310,01	483.310,01
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-650.888,25	-990.521,93	-496.600	-493.921,93	-493.921,93
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-17.394.426,92	-20.727.592,21	-17.907.800	-2.819.792,21	-222.221,84



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 51**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	411.378,89	739.878,12	477.400	262.478,12	
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.111.687,76	1.180.765,29	1.361.500	-180.734,71	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.470,80	3.896,21	9.500	-5.603,79	
5. privatrechtliche Entgelte	26.648,02	22.373,10	3.500	18.873,10	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.901.124,66	2.336.411,46	1.973.700	362.711,46	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	679,70	100,00	100	0,00	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.455.989,83	4.283.424,18	3.825.700	457.724,18	457.724,18
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	3.608.557,75	4.069.709,74	4.168.700	-98.990,26	-98.990,26
12. Auszahlungen für Versorgung	888,32	1.631,76	1.500	131,76	131,76
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	69.598,44	109.337,16	103.600	5.737,16	5.737,16
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	16.297.612,40	17.328.192,49	16.391.100	937.092,49	-47.098,52
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	458.356,76	590.195,16	489.400	100.795,16	41.719,63
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.435.013,67	22.099.066,31	21.154.300	944.766,31	-98.500,23
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	-16.979.023,84	-17.815.642,13	-17.328.600	-487.042,13	556.224,41
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	-8.222,56	0,00	0	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.222,56	0,00	0	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.392,19	3.965,69	22.000	-18.034,31	-18.034,31
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	189.352,86	86.558,78	59.500	27.058,78	-86.037,30
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	195.745,05	90.524,47	81.500	9.024,47	-104.071,61
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 31)	-203.967,61	-90.524,47	-81.500	-9.024,47	104.071,61
33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 18 und 32)	-17.182.991,45	-17.906.166,60	-17.410.100	-496.066,60	660.296,02
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inn. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0	0,00	0,00
37. Summe Übersicht Einzahlungen FH	3.447.767,27	4.283.424,18	3.825.700	457.724,18	457.724,18
38. Summe Übersicht Auszahlungen FH	20.630.758,72	22.189.590,78	21.235.800	953.790,78	-202.571,84

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 53**

Erträge- und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	192,00	105.538,61	1.200	104.338,61	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	255,79	255,79	200	55,79	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	257.529,41	255.721,28	208.400	47.321,28	
6. privatrechtliche Entgelte	120,00	387,00	300	87,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141.379,56	38.888,88	141.000	-102.111,12	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	3.550,00	0,00	0	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	403.026,76	400.791,56	351.100	49.691,56	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.589.851,32	1.606.052,93	1.627.600	-21.547,07	-21.547,07
14. Aufwendungen für Versorgung	1.304,44	1.964,39	1.700	264,39	264,39
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.311,26	104.334,38	111.000	-6.665,62	-6.665,62
16. Abschreibungen	2.589,88	3.752,83	9.700	-5.947,17	-5.947,17
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	167.100,00	167.272,00	167.100	172,00	172,00
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.744,81	24.258,65	26.300	-2.041,35	-2.041,35
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.889.901,71	1.907.635,18	1.943.400	-35.764,82	-35.764,82
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 20)	-1.486.874,95	-1.506.843,62	-1.592.300	85.456,38	85.456,38
22. außerordentliche Erträge	0,00	410,00	0	410,00	410,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 22 und 23)	0,00	410,00	0	410,00	410,00
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) (= Zeilen 21 und 24)	-1.486.874,95	-1.506.433,62	-1.592.300	85.866,38	85.866,38
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Erträge- und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	300.419,00	335.827,01	314.000	21.827,01	21.827,01
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-300.419,00	-335.827,01	-314.000	-21.827,01	-21.827,01
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.787.293,95	-1.842.260,63	-1.906.300	64.039,37	64.039,37

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 53**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	192,00	101.158,53	1.200	99.958,53	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	227.783,56	285.714,14	208.400	77.314,14	
5. privatrechtliche Entgelte	120,00	387,00	300	87,00	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	136.365,44	33.259,93	141.000	-107.740,07	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	364.461,00	420.519,60	350.900	69.619,60	69.619,60
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.592.371,10	1.611.042,05	1.627.600	-16.557,95	-16.557,95
12. Auszahlungen für Versorgung	1.304,44	1.978,82	1.700	278,82	278,82
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	91.186,10	104.716,73	111.000	-6.283,27	-6.283,27
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	167.100,00	167.284,00	167.100	184,00	184,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	36.870,45	22.393,07	26.300	-3.906,93	-3.906,93
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.888.832,09	1.907.414,67	1.933.700	-26.285,33	-26.285,33
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	-1.524.371,09	-1.486.895,07	-1.582.800	95.904,93	95.904,93
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	194,51	0,00	0	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	194,51	0,00	0	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	7.487,48	13.700	-6.212,52	-6.212,52
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.487,48	13.700	-6.212,52	-6.212,52



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 31)	194,51	-7.487,48	-13.700	6.212,52	6.212,52
33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 18 und 32)	-1.524.176,58	-1.494.382,55	-1.596.500	102.117,45	102.117,45
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inn. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0	0,00	0,00
37. Summe Übersicht Einzahlungen FH	364.655,51	420.519,60	350.900	69.619,60	69.619,60
38. Summe Übersicht Auszahlungen FH	1.888.832,09	1.914.902,15	1.947.400	-32.497,85	-32.497,85

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 60**

Erträge- und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.981,09	27.223,28	10.000	17.223,28	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	663,97	663,97	600	63,97	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	525.181,36	326.261,21	426.000	-99.738,79	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	117.816,76	110.824,00	133.500	-22.676,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.875,13	4.812,68	5.000	-187,32	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	1.223,29	125,99	1.100	-974,01	
12. = Summe ordentliche Erträge	660.741,60	469.911,13	576.200	-106.288,87	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.027.859,45	1.065.258,61	1.160.400	-95.141,39	-95.141,39
14. Aufwendungen für Versorgung	514,48	960,74	1.000	-39,26	-39,26
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	208.674,08	112.159,50	145.700	-33.540,50	-33.540,50
16. Abschreibungen	1.525,65	19.710,11	104.700	-84.989,89	-84.989,89
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	210,00	0	210,00	210,00
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.211,11	89.284,09	262.100	-172.815,91	-172.815,91
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.289.784,77	1.287.583,05	1.673.900	-386.316,95	-386.316,95



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Erträge- und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 20)	-629.043,17	-817.671,92	-1.097.700	280.028,08	280.028,08
22. außerordentliche Erträge	4.941,00	0,00	0	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 22 und 23)	4.941,00	0,00	0	0,00	0,00
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) (= Zeilen 21 und 24)	-624.102,17	-817.671,92	-1.097.700	280.028,08	280.028,08
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	176.013,32	195.254,34	175.700	19.554,34	19.554,34
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-176.013,32	-195.254,34	-175.700	-19.554,34	-19.554,34
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-800.115,49	-1.012.926,26	-1.273.400	260.473,74	260.473,74

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 60**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.981,09	25.621,34	10.000	15.621,34	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	506.291,13	338.141,64	326.000	12.141,64	
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	116.214,82	112.425,94	133.500	-21.074,06	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	7.351,55	5.215,29	5.300	-84,71	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	50,00	125,99	1.100	-974,01	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	638.888,59	481.530,20	475.900	5.630,20	5.630,20
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.046.504,17	1.056.635,08	1.160.400	-103.764,92	-103.764,92
12. Auszahlungen für Versorgung	514,48	961,11	1.000	-38,89	-38,89
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	220.052,00	104.312,51	145.700	-41.387,49	-41.387,49
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	0,00	210,00	0	210,00	210,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	54.204,86	93.974,41	262.100	-168.125,59	-168.125,59
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.321.275,51	1.256.093,11	1.569.200	-313.106,89	-313.106,89
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	-682.386,92	-774.562,91	-1.093.300	318.737,09	318.737,09
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	5.311,73	0,00	0	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	137.032,33	120.168,72	112.500	7.668,72	7.668,72



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	142.344,06	120.168,72	112.500	7.668,72	7.668,72
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	4.456,55	8.300	-3.843,45	-3.843,45
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	100.000	-100.000,00	-100.000,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.456,55	108.300	-103.843,45	-103.843,45
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 31)	142.344,06	115.712,17	4.200	111.512,17	111.512,17
33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 18 und 32)	-540.042,86	-658.850,74	-1.089.100	430.249,26	430.249,26
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inn. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0	0,00	0,00
37. Summe Übersicht Einzahlungen FH	781.232,65	601.698,92	588.400	13.298,92	13.298,92
38. Summe Übersicht Auszahlungen FH	1.321.275,51	1.260.549,66	1.677.500	-416.950,34	-416.950,34

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 64**

Erträge- und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.883,35	98.731,45	45.300	53.431,45	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.654,45	1.753,32	1.500	253,32	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	66.119,70	48.704,05	124.100	-75.395,95	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	75,00	200	-125,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	215.141,93	262.441,25	218.100	44.341,25	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	56,45	0,00	0	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	352.855,88	411.705,07	389.200	22.505,07	



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Erträge- und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.207.039,81	1.212.488,90	1.203.700	8.788,90	8.788,90
14. Aufwendungen für Versorgung	992,84	1.558,79	1.300	258,79	258,79
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.177,70	116.417,41	62.300	54.117,41	54.117,41
16. Abschreibungen	8.318,58	7.894,44	7.800	94,44	94,44
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	57.500,00	78.269,42	77.500	769,42	769,42
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.554,31	240.178,13	334.100	-93.921,87	-99.004,25
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.493.583,24	1.656.807,09	1.686.700	-29.892,91	-34.975,29
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 20)	-1.140.727,36	-1.245.102,02	-1.297.500	52.397,98	57.480,36
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 22 und 23)	0,00	0,00	0	0,00	0,00
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) (= Zeilen 21 und 24)	-1.140.727,36	-1.245.102,02	-1.297.500	52.397,98	57.480,36
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	183.917,17	193.144,69	170.300	22.844,69	22.844,69
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-183.917,17	-193.144,69	-170.300	-22.844,69	-22.844,69
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.324.644,53	-1.438.246,71	-1.467.800	29.553,29	34.635,67

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 64**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.444,45	253.854,65	45.300	208.554,65	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	27.758,38	45.594,32	124.100	-78.505,68	
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	75,00	200	-125,00	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	214.904,55	176.449,35	218.100	-41.650,65	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	302.107,38	475.973,32	387.700	88.273,32	88.273,32
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.221.389,78	1.202.245,27	1.203.700	-1.454,73	-1.454,73
12. Auszahlungen für Versorgung	992,84	1.569,57	1.300	269,57	269,57
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	114.965,63	115.393,62	91.500	23.893,62	23.893,62
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	57.500,00	78.269,42	77.500	769,42	769,42
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	125.948,72	186.426,18	337.000	-150.573,82	-155.980,57



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.520.796,97	1.583.904,06	1.711.000	-127.095,94	-132.502,69
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	-1.218.689,59	-1.107.930,74	-1.323.300	215.369,26	220.776,01
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.971,33	0,00	0	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.971,33	0,00	0	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	4.971,33	18.877,70	0	18.877,70	18.877,70
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	476,00	6.123,74	15.500	-9.376,26	-14.562,26
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.447,33	25.001,44	15.500	9.501,44	4.315,44
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 31)	-476,00	-25.001,44	-15.500	-9.501,44	-4.315,44
33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 18 und 32)	-1.219.165,59	-1.132.932,18	-1.338.800	205.867,82	216.460,57
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inn. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0	0,00	0,00
37. Summe Übersicht Einzahlungen FH	307.078,71	475.973,32	387.700	88.273,32	88.273,32
38. Summe Übersicht Auszahlungen FH	1.526.244,30	1.608.905,50	1.726.500	-117.594,50	-128.187,25

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 90**

Erträge- und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.385.391,72	1.887.556,10	1.887.000	556,10	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72.421.733,99	76.641.630,00	75.868.500	773.130,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.029.615,35	2.029.615,35	2.029.600	15,35	
4. sonstige Transfererträge	116.382,70	0,00	105.800	-105.800,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Erträge- und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.067.547,83	6.366.910,97	6.264.200	102.710,97	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	83.020.671,59	86.925.712,42	86.155.100	770.612,42	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0	0,00	0,00
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
16. Abschreibungen	91.722,00	193.191,00	195.100	-1.909,00	-1.909,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.281.062,79	1.068.638,84	1.657.800	-589.161,16	-318.864,05
18. Transferaufwendungen	5.028.081,91	5.951.011,13	5.937.100	13.911,13	13.911,13
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	941.852,87	885.481,32	885.500	-18,68	-18,68
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.342.719,57	8.098.322,29	8.675.500	-577.177,71	-306.880,60
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 20)	75.677.952,02	78.827.390,13	77.479.600	1.347.790,13	650.479,24
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	4.496.306,16	5.019.583,17	0	5.019.583,17	5.019.583,17
24. außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 22 und 23)	-4.496.306,16	-5.019.583,17	0	-5.019.583,17	-5.019.583,17
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) (= Zeilen 21 und 24)	71.181.645,86	73.807.806,96	77.479.600	-3.671.793,04	-4.369.103,93
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	71.181.645,86	73.807.806,96	77.479.600	-3.671.793,04	-4.369.103,93

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 90**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.385.697,20	1.887.543,16	1.887.000	543,16	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72.421.731,99	76.631.686,32	75.868.500	763.186,32	
3. sonstige Transfereinzahlungen	116.382,70	0,00	105.800	-105.800,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6.067.547,83	6.146.253,01	6.264.200	-117.946,99	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.991.359,72	84.665.482,49	84.125.500	539.982,49	539.982,49
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	0,00	0,00	0	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.269.439,48	1.104.457,56	1.666.100	-561.642,44	-251.722,44
15. Transferauszahlungen	5.028.813,23	5.950.566,73	5.937.100	13.466,73	13.466,73
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	868.174,29	959.159,90	969.000	-9.840,10	-9.840,10
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.166.427,00	8.014.184,19	8.572.200	-558.015,81	-248.095,81
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	73.824.932,72	76.651.298,30	75.553.300	1.097.998,30	788.078,30
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	193.589,92	204.076,61	203.900	176,61	176,61
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	193.589,92	204.076,61	203.900	176,61	176,61
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	1.277.288,00	3.044.056,00	3.100.000	-55.944,00	-55.944,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.277.288,00	3.044.056,00	3.100.000	-55.944,00	-55.944,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 31)	-1.083.698,08	-2.839.979,39	-2.896.100	56.120,61	56.120,61
33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 18 und 32)	72.741.234,64	73.811.318,91	72.657.200	1.154.118,91	844.198,91
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	3.617.609,72	2.578.428,18	13.647.100	-11.068.671,82	-11.068.671,82
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inn. Darlehen f. Investitionstätigkeit	3.101.322,48	4.676.836,22	4.797.600	-120.763,78	-120.763,78
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 34 und 35)	516.287,24	-2.098.408,04	8.849.500	-10.947.908,04	-10.947.908,04
37. Summe Übersicht Einzahlungen FH	84.802.559,36	87.447.987,28	97.976.500	-10.528.512,72	-10.528.512,72
38. Summe Übersicht Auszahlungen FH	11.545.037,48	15.735.076,41	16.469.800	-734.723,59	-424.803,59



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

IV. Bilanz

Bilanz zum 31.12.2012

	2011 -Euro-	2012 -Euro-	
<u>AKTIVA</u>			
1	Immaterielles Vermögen	4.268.408,06	7.623.658,06
1.1	Konzession	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	273.412,00	533.035,00
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.994.996,06	7.090.623,06
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2	Sachvermögen	54.207.227,10	58.574.987,37
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	49.045.924,41	52.275.166,36
2.3	Infrastrukturvermögen	6.462,00	25.137,00
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	728.532,48	675.307,79
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	2.392.420,92	3.109.539,31
2.8	Vorräte	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.033.887,29	2.489.836,91
3	Finanzvermögen	136.671.016,58	127.269.434,59
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2	Beteiligungen	456.350,00	456.350,00
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	71.997.819,19	71.997.819,19
3.4	Ausleihungen	2.480.855,79	2.145.658,70
3.5	Wertpapiere	52.997.855,01	47.978.271,84
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	620.407,00	1.245.058,24
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	1.173.581,83	772.362,97
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	6.476.057,39	2.185.177,96
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	468.090,37	488.735,69
4.	Liquide Mittel	156.826,66	490.880,32
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	4.118.354,19	5.949.034,89
	Bilanzsumme	199.421.832,59	199.907.995,23
<u>PASSIVA</u>			
1.	Nettoposition	71.353.183,48	70.153.160,56
1.1	Basis-Reinvermögen	36.761.278,66	38.355.193,44
1.1.1	Reinvermögen	72.172.329,55	73.524.685,05
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss (Minusbetrag)	-35.411.050,89	-35.169.491,61
1.2	Rücklagen	-4.328.623,68	-2.025.444,20
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	-4.328.623,68	-2.025.444,20
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

		2011	2012
		-Euro-	-Euro-
1.3	Jahresergebnis	739.241,54	-2.240.960,56
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	73.320,16	497.682,26
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR f. Aufwendungen (0,00 €)	665.921,38	-2.738.642,82
1.4	Sonderposten	38.181.286,96	36.064.371,88
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	37.077.943,26	36.064.371,88
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.103.343,70	0,00
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2.	Schulden	69.373.553,83	68.694.330,93
2.1	Geldschulden	59.452.117,91	63.893.709,87
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	19.352.117,91	17.253.709,87
2.1.3	Liquiditätskredite	40.100.000,00	46.640.000,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.251.642,00	1.815.947,91
2.4	Transferverbindlichkeiten	3.509.243,40	2.339.674,25
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke	559.073,57	777.238,84
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	221.602,70	1.535.940,87
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen	2.728.567,13	26.494,54
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	5.160.550,52	644.998,90
2.5.1	Durchlaufende Posten	3.363.715,64	430.781,85
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	1.796.834,88	214.217,05
3.	Rückstellungen	58.505.641,17	60.607.223,13
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	42.433.811,26	42.783.687,67
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.404.566,91	1.785.613,75
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	11.671.934,71	11.671.934,71
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	1.285.000,40	1.496.320,92
3.8	Andere Rückstellungen	1.710.327,89	2.869.666,08
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	189.454,11	453.280,61
	Bilanzsumme	199.421.832,59	199.907.995,23



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

1.	Haushaltsreste für Ausz. f. Investitionen	9.727.062,22 €
	Haushaltsreste für ordentl. Aufwendungen	0,00 €
	Haushaltsreste für Ausz. aus lfd. Verw.	288.192,25 €
2.	Bürgschaften	1.925.277,25 €
3.	Gewährleistungsverträge	0,00 €
4.	Über das Haushaltsjahr hinausgehende Stundungen	0,00 €
	Summe der Vorbelastungen:	11.940.531,72 €

Sonstige Verpflichtungen:

1.	Eigenbetrieb Abfallwirtschaft	11.671.934,71 €
2.	Eigenbetrieb Bildungszentrum	214.217,05 €
	Summe der Vorbelastungen	11.886.151,76 €

Wolfenbüttel, 07.01.2014

Christiana Steinbrügge
Landrätin



V. Anhang gem. § 55 GemHKVO

1. Allgemeine Erläuterungen

Der Landkreis Wolfenbüttel hat gem. § 128 NKomVG für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen. Der Jahresabschluss besteht aus einer Ergebnisrechnung, einer Finanzrechnung, einer Bilanz sowie einem Anhang. Nach § 128 Abs. 3 NKomVG sind dem Anhang ein Rechenschaftsbericht, eine Anlagenübersicht, eine Schuldenübersicht, eine Forderungsübersicht und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Die gem. § 178 Abs. 3 NKomVG verbindlich vorgegebenen Muster für die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung und die Bilanz sowie die Anlagen-, Forderungs- und Schuldenübersicht wurden dabei vom Landkreis verwendet.

Die Gliederung der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz erfolgte gemäß den §§ 50, 51 und 54 der GemHKVO in Verbindung mit den §§ 2 und 3 der GemHKVO.

Zum 01.01.2011 wurde der bisherige Nettoeregietrieb Gebäudewirtschaft in den Kernhaushalt integriert. Sämtliche Bilanzwerte wurden übernommen.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung des Vermögens erfolgte gemäß § 124 Abs. 4 NKomVG i.V.m. §§ 42 ff GemHKVO mit dem Anschaffungs- und Herstellungswert. Für die Ermittlung von Nutzungsdauern fand die vom Land Niedersachsen herausgegebene Nutzungsdauertabelle Anwendung.

Von den speziell für die erste Eröffnungsbilanz geltenden Vereinfachungsregeln des § 60 GemHKVO wurde Gebrauch gemacht.

Für die Ermittlung der Abschreibungen wurde die Abschreibungstabelle mit den Abschreibungssätzen in der Kommunalverwaltung für Niedersachsen angewandt.

Rückstellungen wurden gemäß § 43 Abs. 2 GemHKVO in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung als notwendig angesehen wurde.

Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden hat es nicht gegeben.



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Der Nettoregiebetrieb Gebäudewirtschaft hat bis einschließlich 2009 nach HGB gebucht. Ab dem Haushaltsjahr 2010 wurden die Daten doppisch erfasst. Die Nutzungsdauer für Gebäude wurde aber nicht verändert, sodass weiterhin mit 50 Jahren gerechnet wurde. Laut niedersächsischer Abschreibungstabelle beträgt die Nutzungsdauer für massive Aufenthaltsgebäude jedoch 90 Jahre. Nach Rücksprache mit der Gebäudewirtschaft wurde die Restnutzungsdauer bei zehn Gebäuden neu festgesetzt.

Das im Haushaltsjahr 2012 erworbene Gebäude Harztorwall 4 stammt aus dem Jahre 1870. Die vorgesehene Nutzungsdauer von 90 Jahren wäre somit abgelaufen. Da 1953 ein Anbau erfolgt ist, wird eine erneute Nutzungsdauer von 90 Jahren bis zum Jahre 2043 für die Abschreibungsberechnung zugrunde gelegt.

3. Erläuterung der wesentlichen Bilanzpositionen und der darauf angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Aktiva

3.1 Immaterielles Vermögen

Stand per 31.12.2011:	4.268.408,06 €
Zugang:	6.706.455,60 €
Abgang:	-3.351.205,60 €
Stand zum 31.12.2012:	7.623.658,06 €

3.1.1 Lizenzen

Die Lizenzen für EDV-Software erhöhen sich gegenüber der Bilanz 2011 um 259.623,00 Euro auf 533.035,00 Euro.

Stand per 31.12.2011:	273.412,00 €
Zugang:	434.899,21 €
Abgang:	-175.276,21 €
Stand zum 31.12.2012:	533.035,00 €

Die Bewertung der Lizenzen erfolgt zum Anschaffungswert.

3.1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse

Der Bestand der geleisteten Investitionszuweisungen und –zuschüsse hat nunmehr einen Wert von 7.090.623,06 Euro. Hierin sind Abschreibungen in Höhe von 393.818,23 Euro enthalten. Der in 2012 ausgezahlte Wert beträgt 3.489.445,23 Euro. Die vom Landkreis Wolfenbüttel jährlich zu leistende Krankenhausumlage macht allein 1.044.056,00 Euro aus. Bei dem restlichen Betrag handelt es sich um Zuweisungen aus dem Bereich der Wirtschaftsförderung und der Sportförderung. Weitere 2 Mio. Euro wurden für die Auffüllung der Kreisschulbaukasse verwendet.

Stand per 31.12.2011:	3.994.996,06 €
Zugang:	3.489.445,23 €
Abgang:	-393.818,23 €
Stand zum 31.12.2012:	7.090.623,06 €



3.2 Sachvermögen

Das Sachvermögen hat insgesamt gesehen einen Zuwachs in Höhe von 4.367.760,27 Euro zu verzeichnen und ist bilanziert mit 58.574.987,37 Euro. Die Abschreibungen betragen hier rund 2,1 Mio. Euro.

Stand per 31.12.2011:	54.207.227,10 €
Zugang:	10.404.336,31 €
Abgang:	-6.036.576,04 €
Stand zum 31.12.2012:	58.574.987,37 €

3.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Durch verschiedene Baumaßnahmen erhöht sich der Wert um 3.229.241,95 Euro.

Stand per 31.12.2011:	49.045.924,41 €
Zugang:	4.305.253,54 €
Abgang:	-1.076.011,59 €
Stand zum 31.12.2012:	52.275.166,36 €

3.2.3 Infrastrukturvermögen

Durch verschiedene Maßnahmen des Fachbereichs Naturschutz erhöht sich das Infrastrukturvermögen um 18.675 Euro.

Stand per 31.12.2011:	6.462,00 €
Zugang:	18.877,70 €
Abgang:	-202,70 €
Stand zum 31.12.2012:	25.137,00 €

3.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Maschinen und technische Anlagen und Fahrzeuge weisen für 2012 einen Endbestand in Höhe von 675.307,79 Euro aus und liegen somit um ca. 53.000 Euro unter dem Wert des Vorjahres.

Stand per 31.12.2011:	728.532,48 €
Zugang:	48.549,50 €
Abgang:	-101.774,19 €
Stand zum 31.12.2012:	675.307,79 €

3.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Bilanzwert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beläuft sich nunmehr auf 3.109.539,31 Euro, was eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr von rund 717.000 Euro bedeutet. Davon betreffen allein rund 525.000 Euro Sammelposten und EDV-Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150 bis 1.000 Euro.

Stand per 31.12.2011:	2.392.420,92 €
Zugang:	1.327.105,69 €
Abgang:	-609.987,30 €
Stand zum 31.12.2012:	3.109.539,31 €



3.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Der Endbestand der Anlagen im Bau in Höhe von 2.489.836,91 Euro setzt sich zusammen aus Investitionsmaßnahmen für die Sporthalle der IGS Wallstraße und dem Um- bzw. Neubau der Mensa. Als Abgang werden die Maßnahmen bezeichnet, die fertig gestellt und den entsprechenden Sachkonten zugeordnet werden konnten.

Stand per 31.12.2011:	2.033.887,29 €
Zugang:	4.704.549,88 €
Abgang:	-4.248.600,26 €
Stand zum 31.12.2012:	2.489.836,91 €

Die Bewertung des Sachvermögens erfolgte gemäß § 96 Abs. 124 NKomVG i.V.m. §§ 42 ff GemHKVO mit dem Anschaffungs- und Herstellungswert vermindert um die darauf basierenden Abschreibungen.

3.3 Finanzvermögen

Das Finanzvermögen reduziert sich insgesamt um 9.401.581,99 Euro. In erster Linie ist hier der Kursverfall der E.ON Aktien in Höhe von rund 5,0 Mio. Euro zu nennen. Weiterhin haben sich die durchlaufenden Posten um rund 4,3 Mio. Euro verringert.

Stand per 31.12.2011:	136.671.016,58 €
Zugang:	265.164.705,20 €
Abgang:	-274.566.287,19 €
Stand zum 31.12.2012:	127.269.434,59 €

3.3.2 Beteiligungen

Hier haben sich keine Veränderungen ergeben.

Stand per 31.12.2011:	456.350,00 €
Zugang:	0,00 €
Abgang:	-0,00 €
Stand zum 31.12.2012:	456.350,00 €

3.3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung

Bei dem Sondervermögen mit Sonderrechnung handelt es sich um die Betriebe, die der Landkreis ausgegliedert hat und an denen die Beteiligungsquote 100 % beträgt. Die Bewertung erfolgte nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode. Änderungen haben sich im Haushaltsjahr 2012 nicht ergeben.

Betrieb	Anteil Landkreis
Ehemaliger Eigenbetrieb Abfallwirtschaft (jetzt WLW)	4.212.180,20 €
Eigenbetrieb Bildungszentrum (BIZ)	10.309.562,13 €
Ehemaliger Regiebetrieb Tiefbau (jetzt WLW)	57.476.076,86 €
Summe	71.997.819,19 €



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Stand per 31.12.2011:	71.997.819,19 €
Zugang:	0,00 €
Abgang:	-0,00 €
Stand zum 31.12.2012:	71.997.819,19 €

3.3.4 Ausleihungen

Im Wesentlichen handelt es sich um Ausleihungen an die Betriebe des Landkreises (Schuldendienstleistungen). Der Zugang im Minus ist buchungstechnischer Natur. Weiterhin sind hier Ausleihungen im Rahmen der Wohnbauförderung an Private und an Gemeinden nachgewiesen. Insgesamt reduzierten sich die Ausleihungen um 335.197,09 Euro.

Stand per 31.12.2011:	2.480.855,79 €
Zugang:	-2.967,75 €
Abgang:	-332.229,34 €
Stand zum 31.12.2012:	2.145.658,70 €

3.3.5 Wertpapiere

An der E.ON-Avacon AG hält der Landkreis 3,6373 % der Aktien. Weiterhin hält der Landkreis 4,40 % der Anteile der Projektregion Braunschweig GmbH. Eine Bewertung erfolgte auch hier nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode. Durch den Kursverfall der E.ON Aktie auf 14,08 Euro musste eine außerordentliche Abschreibung in Höhe von 5.019.583,17 Euro gebucht werden. Der Wert der Wertpapiere beträgt insgesamt 47.978.271,84 Euro.

Stand per 31.12.2011:	52.997.855,01 €
Zugang:	0,00 €
Abgang:	-5.019.583,17 €
Stand zum 31.12.2012:	47.978.271,84 €

3.3.6 – 3.8 Forderungen

Forderungen werden mit ihrem Nennwert (Anschaffungswert) ausgewiesen. Forderungen, die einem Ausfallrisiko unterliegen, sind als zweifelhaft einzustufen. Sind Forderungen nicht mehr zu realisieren, sind sie als uneinbringlich zu titulieren und abzuschreiben.

Öffentlich-rechtliche Forderung	Einzelwertberichtigung	Gesamt
1.281.265,01 €	-36.206,77 €	1.245.058,24 €

Forderung aus Transferleistungen	Einzelwertberichtigung	Gesamt
865.680,26 €	-93.317,29 €	772.362,97 €

Sonstige privatrechtliche Forderung	Einzelwertberichtigung	Gesamt
2.186.990,94 €	-1.812,98 €	2.185.177,96 €



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen:
Als Zu- und Abgänge sind die jeweiligen Soll- bzw. Haben-Buchungen aufgeführt.

Stand per 31.12.2011:	1.793.988,83 €
Zugang:	133.741.255,06 €
Abgang:	-133.517.822,68 €
Stand zum 31.12.2012:	2.017.421,21 €

Sonstige privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:
Als Zu- und Abgänge sind die jeweiligen Soll- bzw. Haben-Buchungen aufgeführt.

Stand per 31.12.2011:	6.944.147,76 €
Zugang:	99.118.907,68 €
Abgang:	-103.389.141,79 €
Stand zum 31.12.2012:	2.673.913,65 €

3.4 Liquide Mittel

Die Liquiden Mittel geben den Bestand der Konten bei den verschiedenen Geldinstituten, Bestand der Barkasse, Spargbuchbestände und Hand- und Betriebsmittelzuschüsse wieder. Der Bestand hat sich gegenüber dem Vorjahr um rund 334.000 Euro auf 490.880,32 Euro erhöht.

Stand per 31.12.2011:	156.826,66 €
Zugang:	334.053,66 €
Abgang:	0,00 €
Stand zum 31.12.2012:	490.880,32 €

3.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

Hier werden die Posten nach § 49 Abs. 1 und 2 GemHKVO ausgewiesen. Hierzu zählen insbesondere die Beamtenbesoldung und die Sozialhilfe für den Monat Januar 2013, die bereits im Dezember 2012 ausgezahlt wurden. Der Betrag der Rechnungsabgrenzung hat sich um 1.830.680,70 Euro erhöht auf 5.949.034,89 Euro.

Stand per 31.12.2011:	4.118.354,19 €
Zugang:	6.477.792,88 €
Abgang:	-4.647.112,18 €
Stand zum 31.12.2012:	5.949.034,89 €

Passiva

3.1 Nettoposition

Die Nettoposition besteht aus den Untergliederungen Basis-Reinvermögen, Rücklagen, Jahresergebnis und Sonderposten. Sie weist das „kommunale Eigenkapital“ des Landkreises Wolfenbüttel aus und beträgt nunmehr 70.153.160,56 Euro. Das sind 1.200.022,92 Euro weniger als zum Jahresabschluss 2011.

Stand per 31.12.2011:	71.353.183,48 €
Stand zum 31.12.2012:	70.153.160,56 €



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

3.1.1 Basis-Reinvermögen

Das Basisreinvermögen besteht aus den Positionen Reinvermögen mit 73.524.685,05 Euro und dem Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss im Verwaltungshaushalt (35.169.491,61 Euro) als Minusbetrag und hat sich um rund 1,6 Mio. Euro verändert.

Stand per 31.12.2011:	36.761.278,66 €
Stand zum 31.12.2012:	38.355.193,44 €

3.1.2 Rücklagen

Die Rücklagen bestehen aus den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und aus den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses. Eine weitere Rücklage ist die zweckgebundene Rücklage. In ihr werden ausschließlich die Mittel der Kreisschulbaukasse nachgewiesen. Der Gesamtbestand hat sich auf -2.025.444,20 Euro reduziert und setzt sich im Wesentlichen aus dem Bestand und den noch zurück zu zahlenden gewährten Darlehen zusammen.

Stand per 31.12.2011:	-4.328.623,68 €
Stand zum 31.12.2012:	-2.025.444,20 €

3.1.3 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis 2012 ist um 2.980.202,10 Euro schlechter ausgefallen als das Vorjahr. Nähere Erläuterungen werden dazu noch im weiteren Verlauf des Berichtes gegeben.

Stand per 31.12.2011:	739.241,54 €
Stand zum 31.12.2012:	-2.240.960,56 €

3.1.4 Sonderposten

Nur erhaltene Investitionszuweisungen und –zuschüsse für abnutzbare Vermögensgegenstände werden in einem Sonderposten ausgewiesen und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst (§ 42 Abs. 5 Satz 1 GemHKVO). Darunter fallen unter anderem die Zuweisungen nach dem NFAG, die für die 30 Jahre vor Erstellung der Eröffnungsbilanz per 01.01.2010 ermittelt wurden und die Zuweisungen für das Konjunkturpaket II. Die Sonderposten haben sich im Verhältnis zum Vorjahr um 2.116.915,08 Euro verringert.

Stand per 31.12.2011:	38.181.286,96 €
Zugang:	1.408.393,70 €
Abgang:	-2.421.965,08 €
Stand zum 31.12.2012:	36.064.371,88 €

3.2 Schulden

Die Schulden haben sich gegenüber zu Beginn des Jahres 2012 um 679.222,90 Euro auf 68.694.330,93 Euro verringert. In den nachfolgenden Tabellen sind jeweils die gesamten Soll- und Haben-Buchungen als Ab- oder Zugang aufgeführt.



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Stand per 31.12.2011:	69.373.553,83 €
Zugang:	281.648.700,93 €
Abgang:	-282.327.923,83 €
Stand zum 31.12.2012:	68.694.330,93 €

3.2.1 Geldschulden

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen haben sich um 2.098.408,04 Euro verringert auf 17.253.709,87 Euro, währenddessen die Liquiditätskredite sich um 6.540.000 Euro auf nunmehr 46.640.000,00 Euro erhöht haben. Ein Investitionskredit wurde im Haushaltsjahr 2012 nicht aufgenommen. Nach Abzug der Tilgungsleistungen ergibt sich ein um 4.441.591,96 Euro höherer Bestand an Geldschulden gegenüber dem Vorjahr. Er beträgt jetzt 63.893.709,87 Euro.

Stand per 31.12.2011:	59.452.117,91 €
Zugang:	42.890.315,08 €
Abgang:	-38.448.723,12 €
Stand zum 31.12.2012:	63.893.709,87 €

3.2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Der Bestand an Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 564.305,91 Euro auf 1.815.947,91 Euro erhöht. Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten, die im Haushaltsjahr 2012 entstanden sind, aber erst 2013 durch Rechnungen belegt und ausgezahlt wurden.

3.2.4 Transferverbindlichkeiten

Hierunter fallen unter anderem Verbindlichkeiten aus sozialen Leistungen und aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke. Der Bestand der Transferverbindlichkeiten hat sich um 1.169.569,15 Euro auf 2.339.674,25 Euro reduziert.

3.2.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten haben sich um 4.515.551,62 Euro auf 644.998,90 Euro verringert. Hierunter fällt auch das Schuldanerkenntnis des Landkreises gegenüber dem Bildungszentrum in Höhe von mittlerweile nur noch 214.217,05 Euro. Dabei handelt es sich um nicht an den Betrieb gewerblicher Art abgegebene Dividendenzahlungen der E.ON aus den Jahren 1998 bis 2005. Weiterhin handelt es sich bei den Veränderungen im Wesentlichen um die Verringerung der durchlaufenden Posten.

Verbindlichkeiten gesamt:

Stand per 31.12.2011:	9.921.435,92 €
Zugang:	238.758.385,85 €
Abgang:	-243.879.200,71 €
Stand zum 31.12.2012:	4.800.621,06 €



3.3 Rückstellungen

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Rückstellungen insgesamt um 2.101.581,96 Euro erhöht.

Stand per 31.12.2011:	58.505.641,17 €
Zugang:	5.697.822,65 €
Abgang:	-3.596.240,69 €
Stand zum 31.12.2012:	60.607.223,13 €

3.3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen

Die Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen erfolgte durch die Niedersächsische Versorgungskasse. Die Pensionsrückstellungen betragen 37.694.879,00 Euro. Mit den Beihilferückstellungen in Höhe von 5.088.808,67 Euro wird auf diesem Bilanzposten ein Betrag von 42.783.687,67 Euro nachgewiesen. Er beinhaltet alle Pensions- und Beihilferückstellungen des Landkreises Wolfenbüttel.

3.3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen

Die Rückstellungen für Altersteilzeit betragen 180.586,58 Euro. Die weiteren Rückstellungen in diesem Bereich setzen sich zusammen aus 1.223.696,00 Euro für nicht in Anspruch genommenen Urlaub, 262.198,38 Euro für geleistete Überstunden und 119.132,19 Euro für Rückstellungen für Dienstjubiläen.

3.3.4 Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien

Aufgrund eines Kreistagsbeschlusses vom 18.12.2000 verpflichtete sich der Landkreis für in der Vergangenheit unterlassenen Rückstellungen für Deponie- und Nachsorgeverpflichtungen in Höhe von 11.671.934,71 € einzustehen. Die Übernahme der Forderung durch den Landkreis erfolgt allerdings nur, soweit diese Fehlbeträge darauf zurückzuführen sind, dass in der Vergangenheit Rückstellungen nicht in ausreichendem Umfang gebildet wurden bzw. die Mittel über Gebühreneinnahmen nicht mehr erwirtschaftet werden können. Der Bilanzposten hat sich nicht verändert.

3.3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren

Verpflichtungen aus Bürgschaften liegen zurzeit nicht vor. Ein bereits seit mehreren Jahren andauerndes Gerichtsverfahren im Bereich des Amtes für Arbeit und Soziales schlägt mit 1.481.920,92 Euro zu Buche. Der restliche Betrag in Höhe von 14.400,00 Euro setzt sich aus mehreren kleineren Gerichtsverfahren aus verschiedenen Bereichen zusammen. Die Steigerung beträgt 211.320,52 Euro.

3.3.8 Andere Rückstellungen

Die anderen Rückstellungen haben sich um 1.159.338,19 Euro auf 2.869.666,08 Euro erhöht. Dabei handelt es sich unter anderem um Rückstellungen für das in 2013 zu zahlende Leistungsentgelt an die Beschäftigten, um Maßnahmen des Rettungsdienstes, der Schülerbeförderung, Erstattungen an Gemeinden für schulische Aufgaben und für noch auszuzahlende Personalkostenzuschüsse der Kindertagesstätten der Gemeinden und Samtgemeinden.



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

nachrichtlich:

Personalrückstellungen

Stand per 31.12.2011:	43.838.378,17 €
Zugang:	2.252.467,29 €
Abgang:	-1.521.544,04 €
Stand zum 31.12.2012:	44.569.301,42 €

Sonstige Rückstellungen

Stand per 31.12.2011:	14.667.263,00 €
Zugang:	3.445.355,36 €
Abgang:	-2.074.696,65 €
Stand zum 31.12.2012:	16.037.921,71 €

3.4 Passive Rechnungsabgrenzung

Hierbei handelt es sich um Beträge nach § 49 Abs. 3 (Einnahmen, die vor dem Abschlussstichtag 31.12.2012 eingegangen sind und das Haushaltsjahr 2013 betreffen) und Abs. 4 GemHKVO (Zweckgebundene Einnahmen aus dem Haushaltsjahr 2012, die noch nicht verausgabt sind). Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um 263.826,50 Euro auf 453.280,61 Euro erhöht.

Stand per 31.12.2011:	189.454,11 €
Zugang:	460.321,86 €
Abgang:	-196.495,36 €
Stand zum 31.12.2012:	453.280,61 €

3.5 Haftungsverhältnisse gemäß § 55 Abs. 2 Nr. 5 GemHKVO

Haftungsverhältnisse im bilanzrechtlichen Sinne sind Verpflichtungen aufgrund von Rechtsverhältnissen, aus denen der Landkreis Wolfenbüttel nur unter bestimmten Umständen in Anspruch genommen werden kann, mit deren Eintritt aber nicht gerechnet wird. Unter den Begriff Haftungsverhältnisse fallen Bürgschaften, Gewährverträge und Sicherheitsleistungen.

Die Bürgschaft ist die Verpflichtung des Bürgen gegenüber dem Gläubiger eines Dritten für die Erfüllung der Verbindlichkeit des Dritten einzustehen. Der Landkreis Wolfenbüttel hat sechs Ausfallbürgschaften und eine Höchstbetragsbürgschaft mit einer Gesamtsumme von 1.925.277,25 € zur Gründung der Biokompost Goslar/Wolfenbüttel GmbH übernommen. Diese Bürgschaften wurden in den Jahren 1994 bis 1997 bewilligt.

Des Weiteren wurden verschiedene Haushaltsreste gebildet, die in der Doppik den Jahresabschluss nicht verschlechtern, sondern nur nachrichtlich ausgewiesen werden. Im Haushaltsjahr 2013 stehen dafür diese Haushaltsreste als zusätzliche Ausgabeermächtigung zur Verfügung.



4. Erläuterung der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung

4.1 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis setzt sich aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis zusammen. Für das Haushaltsjahr 2012 wurde ein Fehlbetrag in Höhe von 2.738.642,82 Euro erwirtschaftet.

4.2 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis wird aus der Summe der ordentlichen Erträge und aus der Summe der ordentlichen Aufwendungen ermittelt und hat im Haushaltsjahr 2012 zu einem Jahresüberschuss in Höhe von 3.311.529,10 Euro geführt.

4.3 Außerordentliches Ergebnis

Die Summe der außerordentlichen Erträge und die Summe der außerordentlichen Aufwendungen ergeben das außerordentliche Ergebnis. Im Haushaltsjahr 2012 wurde ein Fehlbetrag in Höhe von 6.050.171,92 Euro ermittelt.

4.4 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge schließen 2012 mit einem Gesamtbetrag von 146.227.014,81 Euro ab und liegen damit um rund 5,6 Mio. Euro über dem Haushaltsansatz. Im Einzelnen gliedern sich die ordentlichen Erträge in folgende Positionen:

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr(+)/weniger(-)
Steuern und ähnliche Abgaben	1.887.556,10	1.887.000	556,10
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.244.508,38	82.746.600	497.908,38
Auflösungserträge aus Sonderposten	2.306.112,23	2.283.000	23.112,23
sonstige Transfererträge	4.012.082,80	3.869.100	142.982,80
öffentlich-rechtliche Entgelte	5.880.437,93	5.840.700	39.737,93
privatrechtliche Entgelte	472.405,71	435.200	37.205,71
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.423.869,94	34.578.300	3.845.569,94
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.392.368,97	6.269.200	123.168,97
aktivierte Eigenleistungen	91.940,21	130.000	-38.059,79
Bestandsveränderungen	-13.074,90	0	-13.074,90
sonstige ordentliche Erträge	3.528.807,44	2.534.100	994.707,44
Summe ordentliche Erträge	146.227.014,81	140.573.200	5.653.814,81

Die Abweichung bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen beinhaltet unter anderem höhere Schlüsselzuweisungen vom Land in Höhe von rund 773.000 Euro. Die Erträge aus der Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuche – BuT – fiel rein rechnerisch zwar um 676.000 Euro geringer aus, jedoch war dieses buchungstechnisch bedingt. Es fand eine Umbuchung der Mittel in den Schulbereich statt und es wurde eine Rückstellung gebildet.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen haben im Haushaltsjahr 2012 einen Überschuss von insgesamt 3.845.569,94 Euro erzielt. Allein die Kostenerstattungen vom Land für das Quotale System weisen einen Mehrertrag in Höhe von 3.283.000 Euro aus. Auch die Kostenerstattungen vom Land für die Grundsicherung liegen mit 92.000



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Euro über dem Haushaltsansatz von 2012, wie auch die Erstattungen vom Land für die Leistungen nach dem AsylbLG (169.663 Euro).

Der Mehrertrag im Bereich der Zinsen und ähnlicher Finanzerträge in Höhe von 123.168,97 Euro ist auf die Buchung der Zinserträge von verbundenen Unternehmen zurückzuführen. Veranschlagt wurde dieser Betrag noch bei den sonstigen Transfererträgen.

Auch bei den sonstigen ordentlichen Erträgen sind Mehrerträge zu verzeichnen, die 994.707,44 Euro betragen. In erster Linie sind hier die Mehrerträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen mit rund 1,1 Mio. Euro zu nennen.

4.5 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen schließen 2012 mit einem Gesamtbetrag von 142.915.485,71 Euro ab und liegen damit nur um rund 87.000 Euro unter dem Haushaltsansatz. Im Einzelnen gliedern sich die ordentlichen Aufwendungen in folgende Positionen:

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr(+)/weniger(-)
Aufwendungen für aktives Personal	24.050.446,83	23.963.400	87.046,83
Aufwendungen für Versorgung	26.565,02	113.400	-86.834,98
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.779.168,96	9.374.300	-595.131,04
Abschreibungen	2.585.032,27	2.665.200	-80.167,73
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.068.638,84	1.657.800	-589.161,16
Transferaufwendungen	68.968.336,05	64.775.800	4.192.536,05
sonstige ordentliche Aufwendungen	37.437.297,74	40.452.700	-3.015.402,26
Summe ordentliche Aufwendungen	142.915.485,71	143.002.600	-87.114,29

Die gegenüber dem Haushaltsansatz erhöhten Beträge der Aufwendungen für aktives Personal setzen sich aus verschiedenen Mehr- und Minderaufwendungen zusammen. Minderaufwendungen gab es in dem Bereich der Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer in Höhe von 430.800 Euro und den Versorgungsbeiträgen für Beamte in Höhe von 161.800 Euro. Mehraufwendungen gab es bei den Zuführungen zu den Personalrückstellungen von rund 587.000 Euro.

Das Rechnungsergebnis 2012 ist bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 595.100 Euro geringer ausgefallen als geplant. Die wesentlichen Einsparungen waren bei den Heizkosten mit 223.900 Euro und beim Übergangsmanagement Schule und Beruf (183.700 Euro) zu verzeichnen.

Bedingt durch weiterhin günstige Zinssätze und der Umschuldung eines Kredites mit einem wesentlich günstigeren Zinssatz, konnten bei den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen Einsparungen von insgesamt 589.161,16 Euro erzielt werden.

Die Transferaufwendungen schließen mit Mehraufwendungen in Höhe von 4.192.536,05 Euro ab. Davon betreffen 302.340 Euro die Zuweisungen für Personalkosten in Kindergärten und 305.000 Euro weitere Mehraufwendungen des Jugendamtes für soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen. Hier hat das



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Amt für Arbeit und Soziales rund 900.000 Euro mehr ausgegeben. Die Hilfe zur Erziehung des Jugendamtes schließt ebenfalls mit einem Minus in Höhe von 200.000 Euro ab. Weitere 700.000 Euro Mehraufwendungen des Jugendamtes wurden für soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen verausgabt. Für den gleichen Bereich wurden im Amt für Arbeit und Soziales insgesamt rund 1,7 Mio. Euro mehr verausgabt als geplant.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen schließen mit einem Minderaufwand in Höhe von 3.015.402,26 Euro ab. Hauptursachen dafür sind u.a. geringere Schülerbeförderungskosten (887.333 Euro) und Einsparungen in der Grundsicherung für Arbeitssuchende in Höhe von rund 1,1 Mio. Euro. Die Erstattungen an Gemeinden – speziell aus dem schulischen Bereich – weist Minderausgaben in Höhe von 380.000 Euro aus. Weitere Einsparungen lagen bei den nicht durchgeführten Ersatzvornahmen in Höhe von 217.000 Euro.

4.6 Außerordentliche Erträge

Hierin sind Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen in Höhe von 504.968,83 Euro enthalten.

4.7 Außerordentliche Aufwendungen

Aktien der E.ON AG wurden 2012 aus dem Eigenbetrieb Bildungszentrum in die Kernverwaltung zum Kurswert von 18,99 Euro je Aktie übertragen. Durch den Kursverfall der Aktie von 16,67 auf 14,08 Euro musste eine außerordentliche Abschreibung in Höhe von 5.096.171,11 Euro gebucht werden. Weitere 792.588,47 Euro mussten für sonstige periodenfremde Aufwendungen (Zuweisungen für Personalkosten der Kindertagesstätten aus den Vorjahren) gebucht werden. Für den gleichen Zweck (noch nicht abgerechnete Kosten) mussten Rückstellungen in Höhe von 692.000 Euro nachgeholt werden.

5. Erläuterung der wesentlichen Positionen der Finanzrechnung

5.1 Endbestand an Zahlungsmitteln

Der Endbestand an Zahlungsmitteln setzt sich aus dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit, dem Saldo aus Investitionstätigkeit, dem Saldo aus Finanzierungstätigkeit und dem Saldo der haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen zusammen. Für das Haushaltsjahr 2012 wurde ein Bestand an Zahlungsmitteln in Höhe von 464.545,23 Euro ermittelt.

5.2 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit wird aus der Summe der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ermittelt und hat im Haushaltsjahr 2012 zu einem Überschuss in Höhe von 4.938.974,27 Euro geführt.

5.3 Saldo aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Investitionstätigkeit wird aus der Summe der Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit ermittelt und hat im Haushaltsjahr 2012 einen Fehlbetrag in Höhe von 9.039.443,80 Euro ergeben.



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

5.4 Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit wird aus der Summe der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit gebildet und hat im Haushaltsjahr 2012 zu einem Fehlbetrag in Höhe von 2.098.408,04 Euro geführt.

5.5 Saldo aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen

Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen beträgt 6.545.776,05 Euro zugunsten der Einzahlungen. In den haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen sind die Abwicklung der Liquiditätskredite und diverse durchlaufende Posten enthalten. Die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen werden nicht im Haushaltsplan veranschlagt. Sie werden aber in der Finanzrechnung abgebildet, da sie den Bestand an Zahlungsmitteln verändern.

5.6 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit schließen 2012 mit einem Gesamtbetrag von 142.212.582,27 Euro ab und liegen damit um rund 5,2 Mio. Euro über dem Haushaltsansatz. Im Einzelnen gliedern sich die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in folgende Positionen:

Finanzhaushalt	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr(+)/weniger (-)
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			
Steuern und ähnliche Abgaben	1.887.543,16	1.887.000	543,16
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.907.562,78	82.746.600	1.160.962,78
sonstige Transfereinzahlungen	3.968.240,41	3.869.100	99.140,41
öffentlich-rechtliche Entgelte	5.912.389,35	5.040.700	871.689,35
privatrechtliche Entgelte	539.295,86	435.200	104.095,86
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.810.109,89	34.578.300	3.231.809,89
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6.172.113,62	6.269.500	-97.386,38
Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	0,00
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.015.327,20	2.177.400	-162.072,80
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	142.212.582,27	137.003.800	5.208.782,27

Die Erläuterungen zu den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergeben sich im Wesentlichen aus den Erläuterungen der ordentlichen Erträge des Ergebnishaushaltes. Statt der sonstigen ordentlichen Erträge werden hier allerdings sonstige haushaltswirksame Einzahlungen genannt.

5.7 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit schließen 2012 mit einem Gesamtbetrag von 137.273.608,00 Euro ab und liegen damit um rund 1,4 Mio. Euro unter dem Haushaltsansatz. Im Einzelnen gliedern sich die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in folgende Positionen:



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Finanzhaushalt	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr(+)/weniger(-)
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			
Auszahlungen für aktives Personal	21.787.736,31	22.297.600	-509.863,69
Auszahlung für Versorgung	26.640,30	23.600	3.040,30
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	8.979.942,63	9.416.800	-436.857,37
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.104.457,56	1.666.100	-561.642,44
Transferauszahlungen	67.754.350,95	64.775.800	2.978.550,95
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	37.620.480,25	40.539.100	-2.918.619,75
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	137.273.608,00	138.719.000	-1.445.392,00

Die Erläuterungen zu den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergeben sich im Wesentlichen aus den Erläuterungen der ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes. Auflösungsbeträge aus Sonderposten und Abschreibungen werden im Finanzhaushalt jedoch nicht gebucht und statt der sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden hier sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aufgeführt.

5.8 Einzahlungen für Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen für Investitionstätigkeit schließen 2012 mit einem Gesamtbetrag von 3.280.658,25 Euro ab und liegen damit um rund 150.000 Euro über dem Haushaltsansatz. Im Einzelnen gliedern sich die Einzahlungen für Investitionstätigkeit in folgende Positionen:

Finanzhaushalt	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr(+)/weniger(-)
Einzahlungen für Investitionstätigkeit			
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.314.777,81	2.175.600	139.177,81
Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00
Veräußerung von Sachvermögen	200,00	0	200,00
Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0,00
Sonstige Investitionstätigkeit	965.680,44	957.700	7.980,44
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.280.658,25	3.133.300	147.358,25

Die Mehreinzahlungen bei den Zuwendungen für Investitionstätigkeit sind auf letzte Zuwendungen nach dem Konjunkturpaket II zurückzuführen.

5.9 Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit schließen 2012 mit einem Gesamtbetrag von 12.320.102,05 Euro ab und liegen damit um rund 2,0 Mio. Euro unter dem Haushaltsansatz. Im Einzelnen gliedern sich die Auszahlungen für Investitionstätigkeit in folgende Positionen:

Finanzhaushalt	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr(+)/weniger(-)
Auszahlungen für Investitionstätigkeit			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	248.090,62	255.000	-6.909,38
Baumaßnahmen	4.310.076,90	4.823.000	-512.923,10
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.208.069,30	1.590.900	-382.830,70
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	20.645,32	2.000.000	-1.979.354,68
Aktivierbare Zuwendungen	6.329.978,88	5.176.700	1.153.278,88
Sonstige Investitionstätigkeit	203.241,03	440.100	-236.858,97
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.320.102,05	14.285.700	-1.965.597,95



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Die durchzuführenden Baumaßnahmen fielen um 513.000 Euro geringer aus als geplant.

Der Erwerb von beweglichem Sachvermögen fiel im Bereich der EDV-Anschaffungen geringer aus.

Die Auszahlung des Anteils für den Betrieb Breitband in Höhe von 2,0 Mio. Euro erfolgte erst im Haushaltsjahr 2013.

Die Mehrauszahlungen bei den aktivierbaren Zuwendungen basieren auf einen in 2011 gebildeten Haushaltsrest in Höhe von 1.280.000 Euro für die Sanierung des Lesingtheaters, dessen Auszahlung im Haushaltsjahr 2012 erfolgte. Hinzu kommt noch der nicht abgeforderte Betrag für die Sanierung des Bahnhofes Börßum (100.000 Euro) und geringere Zuweisungen aus der Kreisschulbaukasse.

Die um 237.000 Euro geringere Auszahlung bei der sonstigen Investitionstätigkeit beinhaltet die nicht ausgezahlten Darlehen aus der Kreisschulbaukasse.

5.10 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit schließen 2012 mit einem Gesamtsaldo von -2.098.408,04 Euro ab und liegen damit um rund 11,0 Mio. Euro über dem Haushaltsansatz. Im Einzelnen gliedern sich die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit in folgende Positionen:

Finanzhaushalt	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr(+)/weniger(-)
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	2.578.428,18	13.647.100	-11.068.671,82
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	4.676.836,22	4.797.600	-120.763,78
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.098.408,04	8.849.500	-10.947.908,04

Im Ansatz der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit war die Aufnahme eines Kredites zur Deckung der Investitionstätigkeit in Höhe von 11.010.900 Euro und die Aufnahme eines Darlehens aus der Kreisschulbaukasse veranschlagt. Lediglich aus der Kreisschulbaukasse wurde eine Darlehensaufnahme in Höhe von 85.000 Euro durchgeführt. Die Aufnahme des Darlehens zum Investitionsausgleich wurde erst im Haushaltsjahr 2013 in Höhe von 5,7 Mio. Euro vollzogen.

Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgungen) konnten günstiger gestaltet werden.



6. Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse im bilanzrechtlichen Sinne sind Verpflichtungen aufgrund von Rechtsverhältnissen, aus denen der Landkreis Wolfenbüttel nur unter bestimmten Umständen in Anspruch genommen werden kann, mit deren Eintritt aber nicht gerechnet wird. Unter den Begriff Haftungsverhältnisse fallen Bürgschaften, Gewährverträge und Sicherheitsleistungen.

Die Bürgschaft ist die Verpflichtung des Bürgen gegenüber dem Gläubiger eines Dritten für die Erfüllung der Verbindlichkeit des Dritten einzustehen. Der Landkreis Wolfenbüttel hat sechs Ausfallbürgschaften und eine Höchstbetragsbürgschaft mit einer Gesamtsumme von 1.925.277,25 Euro zur Gründung der Biokompost Goslar/Wolfenbüttel GmbH übernommen. Diese Bürgschaften wurden in den Jahren 1994 bis 1997 bewilligt.

7. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Aufgrund eines Kreistagsbeschlusses vom 18.12.2000 verpflichtete sich der Landkreis für in der Vergangenheit unterlassene Rückstellungen für Deponie- und Nachsorgeverpflichtungen in Höhe von 11.671.934,71 Euro einzustehen. Die Übernahme der Forderung durch den Landkreis erfolgt allerdings nur, soweit diese Fehlbeträge darauf zurückzuführen sind, dass in der Vergangenheit Rückstellungen nicht in ausreichendem Umfang gebildet wurden bzw. die Mittel über Gebühreneinnahmen nicht mehr erwirtschaftet werden können.

Aufgrund einer Schuldenanerkenntniserklärung vom 20.03.2007 bestand eine Forderung des Bildungszentrums gegen den Kernhaushalt aus abgeführten Überschüssen der Betriebe gewerblicher Art Kreisvolkshochschule (3.416.379,92 Euro) und Musikschule (2.511.491,75 Euro) in den Jahren 1998 bis 2005 in Höhe von 5.927.871,67 Euro. Die Forderung hat nunmehr den aktuellen Stand mit 214.217,05 Euro.

8. Noch nicht abgedeckte Fehlbeträge

Aus dem Haushaltsjahr 2008 besteht ein noch nicht abgedeckter Sollfehlbetrag des Verwaltungshaushaltes in Höhe von 13.662.972,83 Euro. Das Haushaltsjahr 2009 weist einen Sollfehlbetrag des Verwaltungshaushaltes in Höhe von 21.748.078,06 Euro aus. Somit ergibt sich eine Gesamtsumme der Sollfehlbeträge des Verwaltungshaushaltes von 35.411.050,89 Euro, der um 241.559,28 Euro durch das positive Ergebnis der ordentlichen Erträge des Haushaltsjahres 2010 auf 35.169.491,61 Euro reduziert werden konnte. Die nachfolgend aufgeführten Fehlbeträge belasten die Bilanz des Landkreises Wolfenbüttel:

Haushaltsjahr	Ordentliches Ergebnis	Außerordentliches Ergebnis
2010	150.930,45 €	-
2011	-	4.394.200,98 €
2012	-	6.050.171,92 €



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

V I. Anlagen zum Anhang gem. § 56 GemHKVO

1. Anlagenübersicht

Anlagevermögen ¹⁾²⁾	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2011	Zugänge 2012	Abgänge 2012	Umbuchungen 2012	Stand am 31.12.2012	Stand am 31.12.2011	Abschreibungen 2012	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen 2012	Stand am 31.12.2012	am 31.12.2012	am 31.12.2011
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	4.774.795,25	3.931.806,70	24.290,81	0,00	8.682.311,14	506.387,19	560.391,87	8.122,94	3,04	1.058.653,08	7.623.658,06	4.268.408,06
2. Sachvermögen	56.403.459,78	6.425.647,35	176.949,06	0,00	62.652.158,07	2.196.232,68	1.880.938,02	0,00	0,00	4.077.170,70	58.574.987,37	54.207.227,10
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Ackerland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	50.223.074,67	393.548,87	0,00	4.050.012,66	54.666.636,20	1.177.150,26	1.214.319,58	0,00	0,00	2.391.469,84	52.275.166,36	49.045.924,41
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	318.931,65	0,00	0,00	0,00	318.931,65	11.840,65	8.914,00	0,00	0,00	20.754,65	298.177,00	307.091,00
2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	49.904.143,02	393.548,87	0,00	4.050.012,66	54.347.704,55	1.165.309,61	1.205.405,58	0,00	0,00	2.370.715,19	51.976.989,36	48.738.833,41
2.3 Infrastrukturvermögen	6.471,33	18.877,70	0,00	0,00	25.349,03	9,33	202,70	0,00	0,00	212,03	25.137,00	6.462,00
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Anlagevermögen ¹⁾²⁾	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2011	Zugänge 2012	Abgänge 2012	Umbuchungen 2012	Stand am 31.12.2012	Stand am 31.12.2011	Abschreibungen 2012	Auf- lösungen ³⁾	Zuschreibungen 2012	Stand am 31.12.2012	am 31.12.2012	am 31.12.2011
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	+	-	+/-			-	-	+				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsknoten- anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.6 Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehör- ige Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.471,33	18.877,70	0,00	0,00	25.349,03	9,33	202,70	0,00	0,00	212,03	25.137,00	6.462,00
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahr- zeuge	1.051.481,06	48.549,50	0,00	0,00	1.100.030,56	322.948,58	101.774,19	0,00	0,00	424.722,77	675.307,79	728.532,48
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.088.545,43	1.281.759,94	0,00	0,00	4.370.305,37	696.124,51	564.641,55	0,00	0,00	1.260.766,06	3.109.539,31	2.392.420,92
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.033.887,29	4.682.911,34	176.949,06	-4.050.012,66	2.489.836,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.489.836,91	2.033.887,29
3. Finanzvermögen	128.400.970,36	20.645,32	5.354.780,26	0,00	123.066.835,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.066.835,42	128.400.970,36
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	456.350,00	0,00	0,00	0,00	456.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456.350,00	456.350,00
3.3 Sondervermögen	71.997.819,19	0,00	0,00	0,00	71.997.819,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.997.819,19	71.997.819,19
3.4 Ausleihungen ⁴⁾⁻⁷⁾	2.480.855,79	0,00	335.197,09	0,00	2.145.658,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.145.658,70	2.480.855,79
3.5 Wertpapiere	52.997.855,01	0,00	5.019.583,17	0,00	47.978.271,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.978.271,84	52.997.855,01
3.6 Sonstige Vermögensgegenstände	468.090,37	20.645,32	0,00	0,00	488.735,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488.735,69	468.090,37
insgesamt	189.579.225,39	10.378.099,37	5.556.020,13	0,00	194.401.304,63	2.702.619,87	2.441.329,89	8.122,94	3,04	5.135.823,78	189.265.480,85	186.876.605,52

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

²⁾ Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen

³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

⁴⁾ Stand am 31.12.2009 manuell wie folgt verändert:

Alter Bestand gemäß autom. Anlagenübersicht:	5.877.196,30	
KR Darl. 323, PK 09038241	74,41	Irrtümliche Sollstellung
KR Darl. 323, PK 09038241	75,15	Irrtümliche Sollstellung
KR Darl. 207, PK 09096818	260,15	Irrtümliche Sollstellung
Darl. Nr. 14,	1.022,58	Gewährter Nachlass bereits im KVV gebucht, gilt aber erst per 01.10.2012
Darl. 556	-109,95	Rate für 2009 wurde erst 2010 im KVV gebucht
Darl. 657	-180,00	Zahendreher bei der Bestandseingabe
Mietkautionen Amt 51	7.095,90	Nicht über KVV abgewickelt
Bestand:	5.885.434,54	



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

5) Stand am 31.12.2010 manuell wie folgt verändert:

Alter Bestand gemäß autom. Anlagenübersicht:	5.298.590,89	
Mietkautionen Amt 51	3.878,28	Nicht über KVV abgewickelt
Darl. Nr. 14,	1.022,58	Gewährter Nachlass bereits im KVV gebucht, gilt aber erst per 01.10.2012
Bestand:	5.303.491,75	

6) Stand am 31.12.2011 manuell wie folgt verändert:

Alter Bestand per 31.12.2010 gemäß autom. Anlagenübersicht:	5.298.431,99	
KR Darl. 207, PK 09096818	158,90	Wurde vom Programm am 12.4.2012 unter HJ 2010 gebucht
Alter Bestand 2010:	5.298.590,89	
Alter Bestand per 31.12.2011 gemäß autom. Anlagenübersicht:	2.469.656,85	
Mietkautionen Amt 51	10.061,94	Nicht über KVV abgewickelt
Darl. Nr. 14,	1.022,58	Gewährter Nachlass bereits im KVV gebucht, gilt aber erst per 01.10.2012
Darl. Nr. 614, Neumann, PK 09029501	114,42	Tilgungsrate 2011 wurde 2012 gezahlt aber unter 2011 verbucht
Bestand:	2.480.855,79	

7) Stand am 31.12.2012 manuell wie folgt verändert:

Alter Bestand per 31.12.2011 gemäß autom. Anlagenübersicht:	2.469.656,85	
Mietkautionen Amt 51	10.061,94	Nicht über KVV abgewickelt
Darl. Nr. 14,	1.022,58	Gewährter Nachlass bereits im KVV gebucht, gilt aber erst per 01.10.2012
Darl. Nr. 614, Neumann, PK 09029501	114,42	Tilgungsrate 2011 wurde 2012 gezahlt aber unter 2011 verbucht
Alter Bestand per 31.12.2011:	2.480.855,79	
Alter Bestand per 31.12.2012 gemäß autom. Anlagenübersicht:	2.143.480,77	
Mietkautionen Amt 51	2.177,93	Nicht über KVV abgewickelt
Bestand:	2.145.658,70	

2. Forderungsübersicht

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2012 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2011 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich rechtlichen Forderungen	1.245.058,24	1.243.772,57	1.285,12	0,55	620.407,00	624.651,24
2. Forderungen aus Transferleistungen	772.362,97	545.432,66	92.090,62	134.839,69	1.173.581,83	-401.218,86
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	2.185.177,96	2.185.177,96	0,00	0,00	6.476.057,39	-4.290.879,43
Summe aller Forderungen	4.202.599,17	3.974.383,19	93.375,74	134.840,24	8.270.046,22	-4.067.447,05



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

3. Schuldenübersicht

Art der Schulden	Gesamtbetrag am	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am	Mehr (+)/
	31.12.2012	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	31.12. 2011	weniger (-)
1	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	63.893.709,87	48.768.615,57	7.541.761,86	7.583.332,44	59.452.117,91	4.441.591,96
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	17.253.709,87	2.128.615,57	7.541.761,86	7.583.332,44	19.352.117,91	-2.098.408,04
1.3 Liquiditätskredite	46.640.000,00	46.640.000,00	0,00	0,00	40.100.000,00	6.540.000,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.815.947,91	1.692.705,41	123.208,55	33,95	1.251.642,00	564.305,91
4. Transferverbindlichkeiten	2.339.674,25	2.339.974,25	-300,00	0,00	3.509.243,40	-1.169.569,15
5. Sonstige Verbindlichkeiten	644.998,90	644.998,90	0,00	0,00	5.160.550,52	-4.515.551,62
Schulden insgesamt	68.694.330,93	53.446.294,13	7.664.670,41	7.583.366,39	69.373.553,83	-679.222,90



V II. Rechenschaftsbericht gem. § 57 GemHKVO

Nach § 57 GemHKVO ist dem Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht beizufügen. In diesem sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen. Weiterhin sind gem. § 20 Abs. 5 GemHKVO die Gründe für die Übertragung von Ermächtigungen im Rechenschaftsbericht darzulegen.

Der Rechenschaftsbericht lehnt sich somit an den Lagebericht nach § 289 HGB an.

1. Verlauf der Haushaltswirtschaft

1.1 Ergebnisrechnung

1.1.1 Gesamtergebnis

2012	Ergebnis	Ansatz	Abweichung
	Euro		Euro
Ordentliches Ergebnis	3.311.529,10	-2.429.400	5.740.929,10
Außerordentliches Ergebnis	-6.050.171,92	0	-6.050.171,92
Gesamtergebnis	-2.738.642,82	-2.429.400	-309.242,82

1.1.2 Ordentliches Ergebnis

Nachdem im Haushaltsjahr 2012 die ordentlichen Erträge 5.653.814,81 Euro über dem Ansatz und die ordentlichen Aufwendungen 87.114,29 Euro unter dem Ansatz lagen, ergibt sich ein Überschuss in Höhe von 3.311.529,10 Euro gegenüber dem geplanten Fehlbetrag von 2.429.400 Euro.

Die Summe der Mehrerträge ergibt sich im Wesentlichen aus den Bereichen der Zuwendungen vom Land (0,5 Mio. Euro), der Kostenerstattungen und Kostenumlagen (3,8 Mio. Euro) und den sonstigen ordentlichen Erträgen (1,0 Mio. Euro).

Minderaufwendungen haben sich im Wesentlichen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rund 595.000 Euro ergeben. Ersparte Zinsen und ähnlichen Aufwendungen über 589.000 Euro haben genauso zur Verbesserung des Ergebnisses beigetragen, wie auch Einsparungen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 3,0 Mio. Euro. Ein geringerer Aufwand entstand ebenfalls für die geplanten Abschreibungen. Allerdings sind die Transferaufwendungen um 4,2 Mio. Euro höher ausgefallen als geplant.



1.1.3 Außerordentliches Ergebnis

Als außerordentliche Erträge wurden die Herabsetzung von Rückstellungen, Empfangenen Schadensersatzleistungen und Beträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen gebucht.

Die außerordentlichen Aufwendungen beinhalten außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzvermögen. Mit rund 5,1 Mio. Euro musste die Abschreibung der E.ON Aktie nachgewiesen werden, da ihr Kursverfall zum 31.12.2012 in der Bilanz erfasst werden musste. Weiterhin mussten im Jugendamt Rückstellungen nachgeholt und sonstige periodenfremde Aufwendungen getätigt werden.

1.2 Teilergebnisrechnungen

In der nachfolgenden Übersicht sind die Rechnungsergebnisse der Teilhaushalte unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen aufgeführt:

2012	Ergebnis	Ansatz	Abweichung
	Euro		Euro
TH 01 – Verwaltungssteuerung und -service	-4.387.578,11	-5.920.600	1.533.021,89
TH 23 - Gebäudewirtschaft	-6.514.705,64	-6.793.900	279.194,36
TH 32 - Ordnung und Verbraucherschutz	-966.478,07	-1.073.100	106.621,93
TH 40 - Schule und Sport	-19.284.474,82	-21.007.600	1.723.125,18
TH 50 - Arbeit und Soziales	-26.441.133,14	-28.653.500	2.212.366,86
TH 51 - Jugend	-20.727.592,21	-17.907.800	-2.819.792,21
TH 53 - Gesundheit	-1.842.260,63	-1.906.300	64.039,37
TH 60 – Bauen und Planen	-1.012.926,26	-1.273.400	260.473,74
TH 64 - Umwelt	-1.438.246,71	-1.467.800	29.553,29
TH 90 - Allgemeine Finanzwirtschaft	73.807.806,96	77.479.600	-3.671.793,04



1.2.1 Erläuterungen zu Abweichungen der Erträge und Aufwendungen in den Teilergebnisrechnungen von über 100.000 Euro je Produktkonto

1.2.1.1 TH 01 – Verwaltungssteuerung und -service

Die Ertragsseite schließt mit einem Überschuss von rund 1.144.900 Euro ab. Verantwortlich für diesen Überschuss sind in erster Linie die Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen. Statt der geplanten 170.900 Euro mussten 1.263.782 Euro verbucht werden.

Bei den Zuführungen zu den Beihilferückstellungen für Beschäftigte wurden statt der veranschlagten 169.100 Euro 327.673,74 Euro als Aufwand gebucht. Ebenfalls mehr als geplant wurde bei den Zuführungen zu den Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub gebucht. Statt 123.700 Euro wurden 468.748,60 Euro aufgewendet. Hierbei ist ein deutlicher Anstieg der Resturlaubstage sowie die korrigierende Anpassung der Berechnungsgrundlage zur monetären Bewertung eines Urlaubstages bei Beschäftigten (hier wurden in den Vorjahren die Sozialversicherungsbeiträge nicht berücksichtigt) ursächlich und führt daher zu der hohen Zuführung.

1.2.1.2 TH 23 - Gebäudewirtschaft

Mit rund 305.000 wurde der Ansatz für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen überschritten. Dagegen blieben die Aufwendungen für die Unterhaltung der technischen Anlagen und Maschinen um 341.723 Euro unter dem Haushaltsansatz. Bei den Heizkosten konnten im Vergleich zur Planung 223.897 Euro eingespart werden.

1.2.1.3 TH 32 - Ordnung und Verbraucherschutz

Die öffentlich-rechtlichen Entgelte aus dem Rettungswesen haben zum Jahresschluss einen Überschuss von 154.260 Euro ergeben, der allerdings durch Mehraufwendungen im gleichen Bereich egalisiert wird. Die als sonstige Erträge dargestellten Erträge aus der Geschwindigkeitsüberwachung an der B6 haben einen Überschuss von 107.586 Euro erwirtschaftet. Die Stadt Braunschweig erhielt für die Rettungsleitstelle 162.536 Euro weniger als in der Planung veranschlagt.

1.2.1.4 TH 40 - Schule und Sport

Einsparungen gab es bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 183.700 Euro (Übergangsmanagement Schule und Beruf). Die Schülerbeförderungskosten im ÖPNV sind mit 864.983 Euro ebenso unterhalb des Haushaltsansatzes geblieben wie die Erstattungen von Schülerbeförderungskosten mit 108.460 Euro. Auch die Erstattungen an die Stadt Wolfenbüttel sind mit 335.625 Euro unter dem Ansatz geblieben. Allerdings mussten an die Stadt Wolfenbüttel besondere Folgekosten für die Ravensberger Straße getätigt werden, die nicht im Haushalt veranschlagt waren (163.112 Euro).

Außerordentliche Erträge konnten aus der Herabsetzung von Rückstellungen in den Bereichen der Erstattungen an die Stadt Wolfenbüttel und der Schülerbeförderung ver-



bucht werden (267.203 Euro und 165.600 Euro). Es mussten jedoch in verschiedenen Bereichen sonstige periodenfremde Aufwendungen in Höhe von insgesamt 302.998 Euro getätigt werden.

1.2.1.5 TH 50 - Arbeit und Soziales

Die Abweichung bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen beinhaltet unter anderem die Erträge aus der Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuche – BuT –. Sie fiel rein rechnerisch zwar um 676.000 Euro geringer aus, jedoch war dieses buchungstechnisch bedingt. Es fand eine Umbuchung der Mittel in den Schulbereich statt und es wurde eine Rückstellung gebildet.

Insgesamt 294.507 Euro Mehrerträge sind bei den sonstigen Transfererträgen (Leistungen von Sozialleistungsträgern in Einrichtungen) zu verzeichnen.

In den Kostenerstattungen und Kostenumlagen fiel die Erstattung für das quotale System um 3.284.433 Euro höher aus. Ebenso kam es zu einer höheren Erstattung der Agentur für Arbeit in Höhe von 211.080 Euro.

Die Transferaufwendungen fielen insgesamt um 2.852.242,89 Euro höher aus. Darin enthalten sind unter anderem laufende soziale Leistungen an natürliche Personen mit 153.846 Euro, Hilfen zu einer angemessenen Schulbildung mit 111.801 Euro, soziale Leistungen zum selbstbest. Leben in betreuten Wohnmöglichkeiten für seelisch behinderte Menschen mit 197.538 Euro und den Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (örtlicher Träger) in Höhe von 205.834 Euro. Weiterhin sind 176.339 Euro Mehrausgaben bei der Hilfe zu einer angemessenen Schulbildung und Hilfen in Tagesbildungsstätten angefallen. Die sozialen Leistungen an natürliche Personen in anerkannten Werkstätten für behinderte Menschen haben Mehraufwendungen in Höhe von 467.940 Euro verursacht. Weitere Mehraufwendungen waren mit 641.550 Euro im Bereich der Hilfe zum selbstbest. Leben in betreuten Wohnmöglichkeiten für seelisch behinderte Menschen in Einrichtungen (überörtlicher Träger) zu verausgaben. In diesem Bereich wurden auch für den örtlichen Träger 119.847 Euro mehr verausgabte. 121.862 Euro bei den sozialen Leistungen in Einrichtungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung mussten gegenüber der Planung zusätzlich verausgabte werden.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind insgesamt Einsparungen in Höhe von 1.293.924 Euro erzielt worden. Einsparungen haben sich unter anderem in Höhe von 966.844 Euro bei der Leistungsbeteiligung von den Gemeinden für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende (Leistungen für Unterkunft und Heizung) ergeben.

1.2.1.6 TH 51 – Jugend

Die sonstigen Transfererträge lagen um 148.747 Euro unter dem Haushaltsansatz. Großen Anteil daran hatte die Eingliederungshilfe für seelisch Behinderte. Die Kostenbeiträge und Aufwundersätze lagen 300.567 Euro unter dem Haushaltsansatz. Verschiedene andere Ergebnisse in diesem Bereich konnten die Mindererträge etwas reduzieren.



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Dagegen konnten bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen Mehrerträge in Höhe von 336.692 Euro verbucht werden. Hauptanteil hieran hatten die Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden für Volljährige aus dem Bereich der Eingliederungshilfe für seelisch Behinderte mit einem Betrag von 322.053 Euro.

Personalkosten in Höhe von 103.615 Euro konnten eingespart werden.

Den Hauptanteil an dem höheren Defizit im Teilhaushalt 51 machen die Transferaufwendungen mit 1.377.684 Euro aus. Hierunter fallen auch die Zuweisungen für die Personalkosten der Tageseinrichtungen für Kinder, die den Gemeinden/Gemeindeverbänden erstattet werden (296.972 Euro). Weitere 249.526 Euro mussten zusätzlich für die sozialpädagogische Familienhilfe verausgabt werden, während die Erziehung in Tagesgruppen 103.466 Euro Mehraufwendungen nachzuweisen hatte. Für sonstige Hilfeleistungen der Hilfen zur Erziehung wurden 136.308 Euro zusätzlich verausgabt. Der Ansatz der gemeinsamen Unterbringung von Müttern/Vätern mit Kindern wurde um 181.582 Euro überschritten, die Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform um 525.297 Euro und die Hilfe für junge Volljährige um 110.302 Euro. Für die Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz wurde dafür 123.488 Euro weniger ausgezahlt als geplant.

In diesem Teilhaushalt mussten auch außerordentliche Aufwendungen in nicht unerheblicher Höhe gebucht werden. Dabei handelt es sich um die Nachholung von Rückstellungen für noch nicht abgerechnete Personalkosten der Kindergärten der Gemeinden/Samtgemeinden (692.000 Euro) und um sonstige periodenfremde Aufwendungen für abgerechnete Personalkosten für Kindergärten aus den Vorjahren in Höhe von 489.599 Euro.

1.2.1.7 TH 53 – Gesundheit

Der Teilhaushalt 53 schließt mit einem Ergebnis von rund -1.506.400 Euro ab. Das Ergebnis ist somit um 85.900 Euro besser als in der Ansatzplanung 2012 vorgesehen. Die positive Entwicklung bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten wurde weiter fortgesetzt. Die Ansatzplanung 2012 wird auf dieser Position um ca. 47.300 Euro übertroffen. Wesentlicher Bestandteil der Erträge sind hierbei die Verwaltungsgebühren aus den amtsärztlichen Untersuchungen.

1.2.1.8 TH 60 – Bauen und Planen

Der Teilhaushalt 60 schließt mit einem Ergebnis von rund -1.013.000 Euro ab. Das Ergebnis ist somit um 260.400 Euro besser als in der Ansatzplanung 2012 vorgesehen.

1.2.1.9 TH 64 – Umwelt

Der Teilhaushalt 64 schließt mit einem Ergebnis von rund -1.438.200 Euro ab. Das Ergebnis ist somit um 29.600 Euro besser als in der Ansatzplanung 2012 vorgesehen.



1.2.1.10 TH 90 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Der einzige Teilhaushalt, der keinen Fehlbetrag erwirtschaftete, ist systembedingt der Teilhaushalt allgemeine Finanzwirtschaft. Der im ordentlichen Haushalt geplante Überschuss in Höhe von 77.479.600 Mio. Euro wurde noch um 1.347.790 Euro übertroffen.

Um 773.200 Euro fielen die Schlüsselzuweisungen vom Land höher aus als geplant. Ursache hierfür war die vorgezogene Abrechnung der FAG-Leistungen für das Jahr 2012, die sonst erst nach dem ersten Quartal des Folgejahres erfolgte.

Bedingt durch weiterhin günstige Zinssätze bei den Liquiditätskrediten (die Einsparung betrug 236.104 Euro) und der Umschuldung eines Kredites mit einem wesentlich günstigeren Zinssatz und die Nichtinanspruchnahme von allen Kreditermächtigungen (Einsparung rund 353.056 Euro), konnten bei den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen Einsparungen von insgesamt 589.160 Euro verbucht werden.

Das Jahresergebnis im Teilhaushalt 90 hätte noch um 5.019.583 Euro besser ausfallen können, hätten nicht außerordentliche Aufwendungen gebucht werden müssen. Hierbei handelte es sich um die gesetzlich vorgegebene Kursanpassung der E.ON Aktien zum 31.12.2012. Diese Aktien wurden 2011 zum Kurswert von 18,99 Euro je Aktie vom Eigenbetrieb Bildungszentrum an die Kernverwaltung übertragen. Durch den Kursverfall der Aktie auf 16,67 Euro zum 31.12.2011 und einer weiteren Absenkung des Kurswertes auf 14,08 Euro musste eine außerordentliche Abschreibung gebucht werden

1.3 Teilfinanzrechnungen

In der nachfolgenden Übersicht sind die Rechnungsergebnisse der Teilhaushalte für die Finanzrechnung aufgestellt:

2012	Ergebnis	Ansatz	Abweichung
	Euro		Euro
TH 01 – Verwaltungssteuerung und -service	-7.677.622,14	-8.383.800	706.177,86
TH 23 - Gebäudewirtschaft	-10.237.640,60	-10.919.400	681.759,40
TH 32 - Ordnung und Verbraucherschutz	185.351,88	-801.800	987.151,88
TH 40 - Schule und Sport	-14.257.876,12	-16.112.400	1.854.523,88
TH 50 - Arbeit und Soziales	-24.731.669,39	-27.872.900	3.141.230,61
TH 51 - Jugend	-17.906.166,60	-17.410.100	-496.066,60
TH 53 - Gesundheit	-1.494.382,55	-1.596.500	102.117,45
TH 60 – Bauen und Planen	-658.850,74	-1.089.100	430.249,26



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

TH 64 - Umwelt	-1.132.932,18	-1.338.800	205.867,82
TH 90 - Allgemeine Finanzwirtschaft	73.811.318,91	72.657.200	1.154.118,91

1.3.1 Erläuterungen zu Abweichungen der Ein- und Auszahlungen in den Teilfinanzrechnungen von über 100.000 Euro je Produktkonto.

Für die Finanzrechnungen der Teilhaushalte treffen die für die Ergebnisrechnungen oben beschriebenen Sachverhalte ebenso zu, soweit sie die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betreffen. Sie werden daher nicht näher erläutert. Des Weiteren sind in den Einzahlungen die Auflösungserträge aus Sonderposten und die Bestandsveränderungen nicht enthalten. Die Auszahlungen beinhalten nicht die Abschreibungen. Diesen Bereichen liegen keine Zahlungsvorgänge zu Grunde und sind deshalb nur in der Ergebnisrechnung nachzuweisen.

An dieser Stelle werden daher nur die Sachverhalte der Investitions- und Finanzierungstätigkeit erläutert.

1.3.1.1 TH 01 – Verwaltungssteuerung und –service

Der Erwerb von EDV-Ausstattung über 1.000 Euro wurde um 245.427 Euro geringer gehalten. Allerdings wurden hier Haushaltsreste in Höhe von 151.100 Euro gebildet.

Die Kapitaleinlage für den Breitbandbetrieb in Höhe von 2.000.000 Euro wurde erst 2013 ausgezahlt.

Die Stadt Wolfenbüttel erhielt in den Jahren 2010 und 2011 einen Zuschuss von jeweils 1,0 Mio. Euro zum Umbau des Lessingtheaters. Im Haushaltsjahr 2012 wurden von ihr die letzten 1.280.000 Euro abgefordert.

Zuschüsse an kleine und mittlere Unternehmen (KMU-Förderung) wurden mit 107.100 Euro über dem Ansatz ausgezahlt. Hier lagen entsprechende Haushaltsreste vor.

1.3.1.2 TH 23 – Gebäudewirtschaft

Die Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen waren insgesamt um 531.800 Euro geringer, da die Baumaßnahmen noch nicht so weit fortgeschritten waren wie geplant.

1.3.1.3 TH 32 – Ordnung und Verbraucherschutz

Die Investitionszuweisung vom Land aus dem Konjunkturpaket II für den in 2011 angeschafften Gerätewagen in Höhe von 202.329 Euro konnte nunmehr verbucht werden.

1.3.1.4 TH 40 – Schule und Sport

Die Minderauszahlungen bei den aktivierbaren Zuwendungen betreffen die Zuwendungen aus der Kreisschulbaukasse (154.935 Euro). Die Mittel aus der Kreisschulbaukasse



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

sind nur in geringem Maße zur Auszahlung gelangt, wurden aber als Haushaltsrest in das nächste Haushaltsjahr übertragen.

Die um 236.858 Euro geringere Auszahlung bei der sonstigen Investitionstätigkeit betrifft ebenfalls die Kreisschulbaukasse. Hier wurden die Darlehen aus den o.g. Gründen nicht ausgezahlt, aber ein entsprechender Haushaltsrest in das neue Jahr übertragen.

1.3.1.5 TH 50 – Arbeit und Soziales

Im Investitions- und Finanzierungsbereich fielen keine wesentlichen Ein- oder Auszahlungen an.

1.3.1.6 TH 51 – Jugend

Auch hier fielen im Investitions- und Finanzierungsbereich keine wesentlichen Ein- oder Auszahlungen an.

1.3.1.7 TH 53 – Gesundheit

Im Investitions- und Finanzierungsbereich sind keine wesentlichen Ein- oder Auszahlungen angefallen.

1.3.1.8 TH 60 – Bauen und Planen

Die veranschlagten aktivierbaren Zuwendungen in Höhe von 100.000 Euro sind nicht zur Auszahlung gelangt, da die Samtgemeinde Oderwald die Sanierung des Bahnhofes Börßum noch nicht vorangetrieben hat. Es wurde allerdings ein Haushaltsrest gebildet.

1.3.1.9 TH 64 – Umwelt

Auch im Teilhaushalt Umwelt sind keine wesentlichen Ein- oder Auszahlungen aus Investitions- oder Finanzierungstätigkeit angefallen.

1.3.1.10 TH 90 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Im Ansatz der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit war die Aufnahme eines Kredites zu Deckung der Investitionstätigkeit in Höhe von 11.010.900 Euro veranschlagt. Für das Haushaltsjahr 2012 wurde im Haushaltsjahr 2013 ein Kredit für Investitionen in Höhe von 5.700.000 Euro aufgenommen. Gegenüber der Veranschlagung für 2011 hat sich somit eine Verbesserung der Kreditaufnahme um 5.310.900 Euro ergeben.

Durch die geringere Aufnahme von Krediten reduzierte sich auch die Tilgungsleistung. Die Einsparung betrug 119.474 Euro.



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

1.4 Übersicht Ergebnisrechnung nach Teilhaushalten

<u>laufende Verwaltungstätigkeit</u>	Ordentliches Ergebnis 2011			Ordentliches Ergebnis 2012			Ordentlicher Ansatz 2012		
	Bezeichnung der Teilhaushalte								
	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Teilhaushalt 01 Verwaltungssteuerung und -service	1.108.365,92	7.649.533,68	-6.541.167,76	2.267.577,81	8.636.385,30	-6.368.807,49	1.122.700	8.576.300	-7.453.600
Teilhaushalt 23 Gebäudewirtschaft	795.751,07	7.075.325,26	-6.279.574,19	642.238,38	7.158.944,02	-6.516.705,64	629.000	7.422.900	-6.793.900
Teilhaushalt 32 Ordnung und Verbraucherschutz	7.933.603,85	6.993.230,41	940.373,44	7.347.956,39	7.384.699,46	-36.743,07	7.325.500	7.522.000	-196.500
Teilhaushalt 40 Schule und Sport	330.926,08	15.394.917,62	-15.063.991,54	410.003,31	15.045.914,92	-14.635.911,61	413.500	16.567.300	-16.153.800
Teilhaushalt 50 Arbeit und Soziales	41.865.024,95	65.513.710,41	-23.648.685,46	43.272.401,75	69.104.963,57	-25.832.561,82	39.785.200	67.697.700	-27.912.500
Teilhaushalt 51 Jugend	3.880.821,22	20.648.959,89	-16.768.138,67	4.078.716,99	22.634.230,83	-18.555.513,84	3.825.700	21.236.900	-17.411.200
Teilhaushalt 53 Gesundheit	403.026,76	1.889.901,71	-1.486.874,95	400.791,56	1.907.635,18	-1.506.843,62	351.100	1.943.400	-1.592.300
Teilhaushalt 60 Bauen und Planen	660.741,60	1.289.784,77	-629.043,17	469.911,13	1.287.583,05	-817.671,92	576.200	1.673.900	-1.097.700
Teilhaushalt 64 Umwelt	352.855,88	1.493.583,24	-1.140.727,36	411.705,07	1.656.807,09	-1.245.102,02	389.200	1.686.700	-1.297.500
Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	83.020.671,59	7.342.719,57	75.677.952,02	86.925.712,42	8.098.322,29	78.827.390,13	86.155.100	8.675.500	77.479.600
Summe	140.351.788,92	135.291.666,56	5.060.122,36	146.227.014,81	142.915.485,71	3.311.529,10	140.573.200	143.002.600	-2.429.400

<u>laufende Verwaltungstätigkeit</u>	Außerordentliches Ergebnis 2011			Außerordentliches Ergebnis 2012			Außerordentlicher Ansatz 2012		
	Bezeichnung der Teilhaushalte								
	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Teilhaushalt 01 Verwaltungssteuerung und -service	21.294,66	685,00	20.609,66	23.335,79	0,00	23.335,79	0	0	0
Teilhaushalt 23 Gebäudewirtschaft	13.780,00	0,00	13.780,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0	0	0
Teilhaushalt 32 Ordnung und Verbraucherschutz	41.669,52	3.495,00	38.174,52	60.194,05	0,00	60.194,05	0	0	0
Teilhaushalt 40 Schule und Sport	0,00	0,00	0,00	444.614,78	302.998,99	141.615,79	0	0	0
Teilhaushalt 50 Arbeit und Soziales	0,00	0,00	0,00	0,00	76.587,94	-76.587,94	0	0	0
Teilhaushalt 51 Jugend	24.600,00	0,00	24.600,00	3,04	1.181.559,48	-1.181.556,44	0	0	0
Teilhaushalt 53 Gesundheit	0,00	0,00	0,00	410,00	0,00	410,00	0	0	0
Teilhaushalt 60 Bauen und Planen	4.941,00	0,00	4.941,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

laufende Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis 2011			Außerordentliches Ergebnis 2012			Außerordentlicher Ansatz 2012		
	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Teilhaushalt 64 Umwelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	4.496.306,16	-4.496.306,16	0,00	5.019.583,17	-5.019.583,17	0	0	0
Summe	106.285,18	4.500.486,16	-4.394.200,98	530.557,66	6.580.729,58	-6.050.171,92	0	0	0

1.5 Übersicht Finanzrechnung nach Teilhaushalten

laufende Verwaltungstätigkeit	Ergebnis 2011			Ergebnis 2012			Ansatz 2012		
	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Teilhaushalt 01 Verwaltungssteuerung und -service	594.817,10	5.896.842,63	-5.302.025,53	235.417,88	6.038.833,35	-5.803.415,47	712.500	6.412.100	-5.699.600
Teilhaushalt 23 Gebäudewirtschaft	124.129,94	5.348.918,21	-5.224.788,27	430.697,16	5.953.002,05	-5.522.304,89	338.000	6.066.300	-5.728.300
Teilhaushalt 32 Ordnung und Verbraucherschutz	7.762.384,48	6.818.712,73	943.671,75	7.342.789,71	7.325.321,78	17.467,93	6.607.400	7.332.400	-725.000
Teilhaushalt 40 Schule und Sport	301.775,86	14.089.374,35	-13.787.598,49	385.026,51	14.872.397,87	-14.487.371,36	395.000	16.310.500	-15.915.500
Teilhaushalt 50 Arbeit und Soziales	42.021.478,53	66.581.846,51	-24.560.367,98	43.491.721,22	68.223.390,61	-24.731.669,39	39.785.200	67.657.300	-27.872.100
Teilhaushalt 51 Jugend	3.455.989,83	20.435.013,67	-16.979.023,84	4.283.424,18	22.099.066,31	-17.815.642,13	3.825.700	21.154.300	-17.328.600
Teilhaushalt 53 Gesundheit	364.461,00	1.888.832,09	-1.524.371,09	420.519,60	1.907.414,67	-1.486.895,07	350.900	1.933.700	-1.582.800
Teilhaushalt 60 Bauen und Planen	638.888,59	1.321.275,51	-682.386,92	481.530,20	1.256.093,11	-774.562,91	475.900	1.569.200	-1.093.300
Teilhaushalt 64 Umwelt	302.107,38	1.520.796,97	-1.218.689,59	475.973,32	1.583.904,06	-1.107.930,74	387.700	1.711.000	-1.323.300
Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	80.991.359,72	7.166.427,00	73.824.932,72	84.665.482,49	8.014.184,19	76.651.298,30	84.125.500	8.572.200	75.553.300
Summe	136.557.392,43	131.068.039,67	5.489.352,76	142.212.582,27	137.273.608,00	4.938.974,27	137.003.800	138.719.000	-1.715.200



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Investitionen	Ergebnis 2011			Ergebnis 2012			Ansatz 2012		
	Einzahlun- gen	Auszahlun- gen	Saldo	Einzahlun- gen	Auszahlun- gen	Saldo	Einzahlun- gen	Auszahlun- gen	Saldo
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Teilhaushalt 01 Verwaltungssteuerung und -service	76.868,03	1.233.003,26	-1.156.135,23	53.775,00	1.927.981,67	-1.874.206,67	81.300	2.765.500	-2.684.200
Teilhaushalt 23 Gebäudewirtschaft	2.317.512,00	3.394.574,41	-1.077.062,41	58.673,45	4.774.009,16	-4.715.335,71	94.300	5.285.400	-5.191.100
Teilhaushalt 32 Ordnung und Verbraucherschutz	18.613,87	192.517,13	-173.903,26	202.329,36	34.445,41	167.883,95	0	76.800	-76.800
Teilhaushalt 40 Schule und Sport	883.979,11	2.293.961,88	-1.409.982,77	2.641.635,11	2.412.139,87	229.495,24	2.641.300	2.838.200	-196.900
Teilhaushalt 50 Arbeit und Soziales	2.217,31	892,50	1.324,81	0,00	0,00	0,00	0	800	-800
Teilhaushalt 51 Jugend	-8.222,56	195.745,05	-203.967,61	0,00	90.524,47	-90.524,47	0	81.500	-81.500
Teilhaushalt 53 Gesundheit	194,51	0,00	194,51	0,00	7.487,48	-7.487,48	0	13.700	-13.700
Teilhaushalt 60 Bauen und Planen	142.344,06	0,00	142.344,06	120.168,72	4.456,55	115.712,17	112.500	108.300	4.200
Teilhaushalt 64 Umwelt	4.971,33	5.447,33	-476,00	0,00	25.001,44	-25.001,44	0	15.500	-15.500
Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	193.589,92	1.277.288,00	-1.083.698,08	204.076,61	3.044.056,00	-2.839.979,39	203.900	3.100.000	-2.896.100
Summe	3.632.067,58	8.593.429,56	-4.961.361,98	3.280.658,25	12.320.102,05	-9.039.443,80	3.133.300	14.285.700	-11.152.400



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Finanzierungstätigkeit	Ergebnis 2011			Ansatz 2012			Ergebnis 2012		
	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Teilhaushalt 01 Verwaltungssteuerung und -service	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Teilhaushalt 23 Gebäudewirtschaft	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Teilhaushalt 32 Ordnung und Verbraucherschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Teilhaushalt 40 Schule und Sport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Teilhaushalt 50 Arbeit und Soziales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Teilhaushalt 51 Jugend	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Teilhaushalt 53 Gesundheit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Teilhaushalt 60 Bauen und Planen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Teilhaushalt 64 Umwelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	3.617.609,72	3.101.322,48	516.287,24	2.578.428,18	4.676.836,22	-2.098.408,04	13.647.100	4.797.600	8.849.500
Summe	3.617.609,72	3.101.322,48	516.287,24	2.578.428,18	4.676.836,22	-2.098.408,04	13.647.100	4.797.600	8.849.500

Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen
Laufende Verwaltungstätigkeit	142.212.582,27	137.273.608,00
Investitionstätigkeit	3.280.658,25	12.320.102,05
Finanzierungstätigkeit	2.578.428,18	4.676.836,22
Summe	148.071.668,70	154.270.546,27



2. Darstellung der finanzwirtschaftlichen Lage des Landkreises Wolfenbüttel

Die Bilanzsumme zum Jahresabschluss 2012 hat sich gegenüber der Bilanz per 31.12.2011 um 486.162,64 Euro auf 199.907.995,23 Euro erhöht. Darin enthalten ist der Fehlbetrag aus der Ergebnisrechnung in Höhe von 2.738.642,82 Euro. Die Nettoposition hat sich auf 70.153.160,56 Euro verringert. Da sich aber auch die Sonderposten auf 36.064.371,88 Euro verringert haben, führt das dazu, dass die Eigenkapitalquote (ausgehend von 34,1 Mio. Euro gegenüber dem Vorjahr mit 33,1 Mio. Euro) von 16,6 % auf nunmehr 17,1 % gestiegen ist. Damit hat der Landkreis seine Abhängigkeit von Fremdkapitalgebern jedoch nur minimal reduziert (siehe auch Seite 68).

Die betriebswirtschaftliche Eigenkapitalquote unter Berücksichtigung der Sonderposten ist leicht gesunken. Sie beträgt nunmehr 35,1 % gegenüber 35,8 % in der Vorjahresbilanz und drückt unter Hinzuziehung der Sonderposten ebenfalls die finanzielle Unabhängigkeit des Landkreises aus.

Der Grad der Verschuldung (Fremdkapitalquote an der Nettoposition) hat sich leicht verbessert. Mit nun 380,6 % liegt der Landkreis Wolfenbüttel im Durchschnitt deutscher Unternehmen. Allerdings sagt dieser Wert auch aus, dass der Landkreis fast viermal mehr Schulden als Eigenkapital besitzt.

Mithilfe des dynamischen Verschuldungsgrads wird ersichtlich, in wie vielen Jahren eine Entschuldung des Landkreises möglich wäre, wenn alle disponiblen Mittel ausschließlich zum Schuldenabbau verwendet würden. Aufgrund der zurzeit vorliegenden Zahlen würde die Entschuldung nach 14,3 Jahren möglich sein und erhöht sich damit gegenüber dem Vorjahr um 3 Jahre.

Der Ergebnishaushalt hat mit einem Fehlbetrag in Höhe von 2.738.642,82 Euro abgeschlossen. Wäre nicht die außerplanmäßige Abschreibung der E.ON-Aktien in Höhe von rund 5,1 Mio. Euro durchzuführen gewesen, hätte der Abschluss 2012 einen Überschuss von über 3,3 Mio. Euro erzielt. In diesem Überschuss ist die Dividende der E.ON AG in Höhe von Netto 1,8 Mio. Euro enthalten.

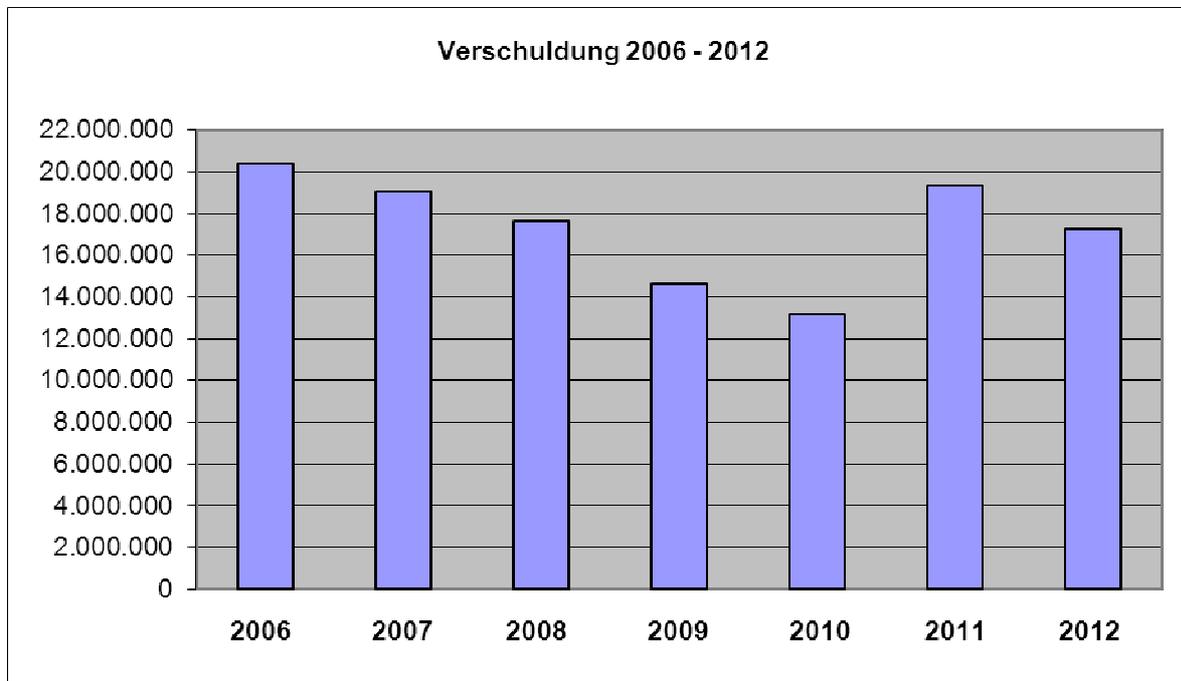
Die Finanzrechnung schließt bei den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit einem Überschuss in Höhe von 4.938.900 Euro ab. Dieser Überschuss muss zur Deckung der Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung herangezogen werden. Des Weiteren decken die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten insgesamt die Auszahlungen für die Investitionstätigkeit. Investitionskredite wurden 2012 nicht aufgenommen sondern erst im Haushaltsjahr 2013 in Höhe von 5,7 Mio. Euro.

Das folgende Diagramm stellt bis zum Haushaltsjahr 2010 sinkenden Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen dar, da bis dahin keine neuen Kredite aufgenommen wurden. Erst im Haushaltsjahr 2011 wurde ein Kredit in Höhe von 2,6 Mio. Euro aufgenommen. Hinzu kommen die Kredite des ehemaligen Regiebetriebes Gebäudewirtschaft, der 2011 in die Kernverwaltung integriert wurde. Daraus ergibt sich ein Kreditstand per 31.12.2011 in Höhe von 19,35 Mio. Euro, der aufgrund der Nichtaufnahme eines Kredites und die

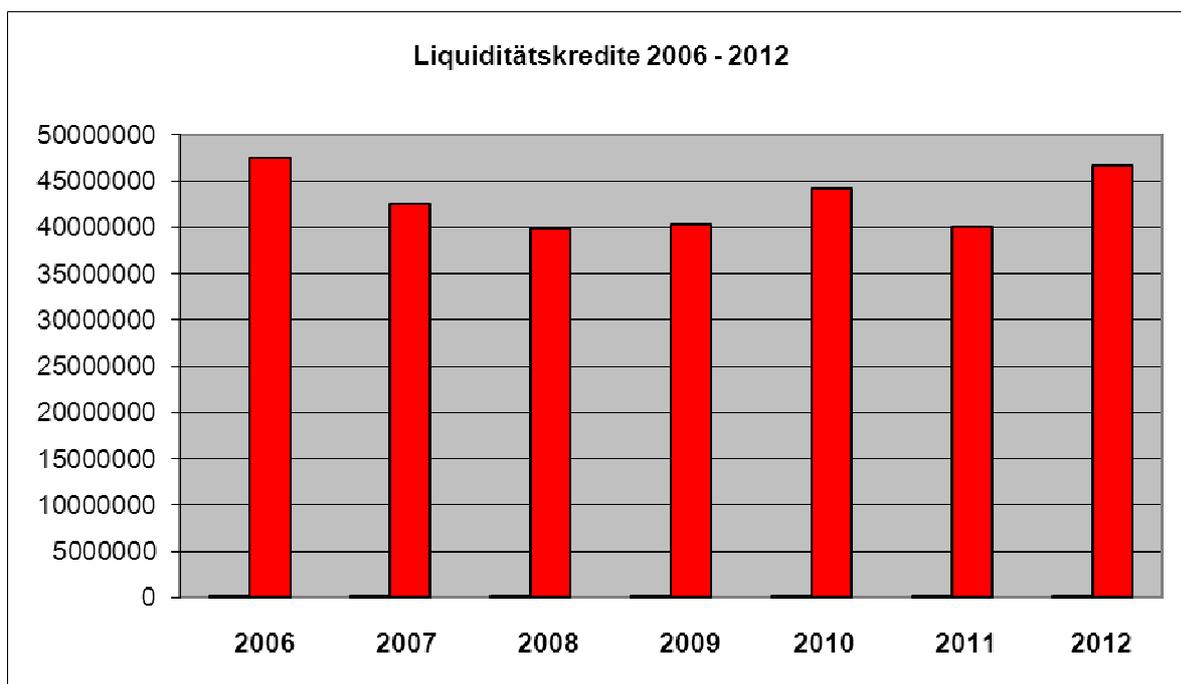


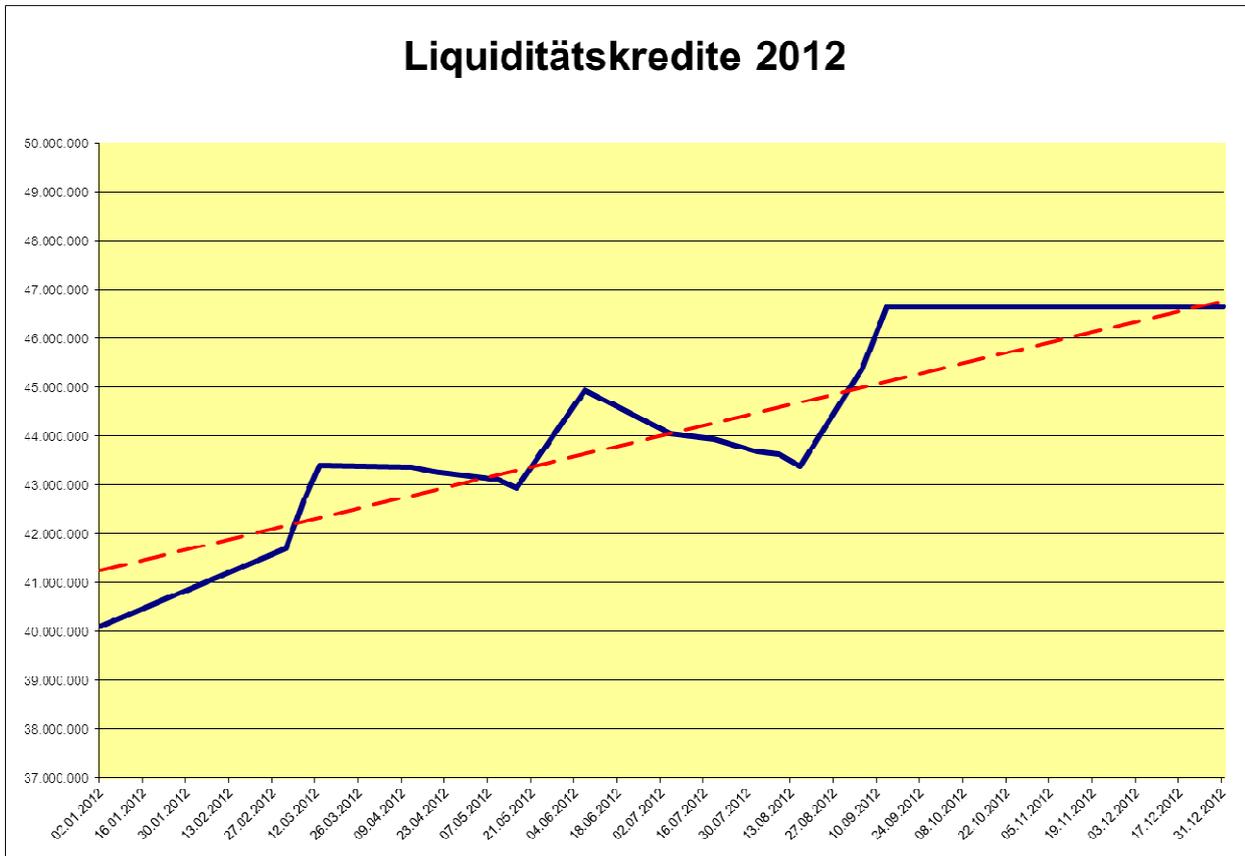
Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

laufenden Tilgungsleistungen zum 31.12.2012 auf 17,25 Mio. Euro abgesenkt werden konnte.



Das nachfolgende Diagramm stellt die bis 2009 sinkenden Liquiditätskredite dar. Bedingt durch den Abschluss 2010 im Finanzhaushalt mit einem Fehlbedarf von 3,6 Mio. Euro, stiegen die Liquiditätskredite auf 44,1 Mio. Euro zum 31.12.2010. Durch das gute Ergebnis im Haushaltsjahr 2011 mit einem Überschuss im Finanzhaushalt von 1,1 Mio. Euro und der Aufnahme eines Kredites über 2,6 Mio. Euro konnten die Liquiditätskredite auf 40,1 Mio. Euro gesenkt werden. Im Haushaltsjahr 2012 jedoch ist durch die zuvor genannte Systematik der Stand der Liquiditätskredite per 31.12.2012 auf 46,6 Mio. Euro angestiegen.





2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen

Bilanzanalyse war in der kameralen Haushaltswirtschaft bisher unbekannt, ist in der allgemeinen Betriebswirtschaftslehre jedoch seit Langem gebräuchlich. Analysiert werden in der Regel die Finanzsituation, die Ertragssituation, die Bilanz und die gesetzlich vorgeschriebenen Anlagen des Jahresabschlusses

Finanzkennzahlen werden in Zukunft eine wichtige Rolle in der Doppik spielen. Sie können u.a. dem Vergleich mit anderen Kommunen im Rahmen des Benchmarkings dienen. Auch können sie als Steuerungsinstrument der Verwaltung eingesetzt werden, wobei sie im Wesentlichen Entscheidungsfunktion, Kontrollfunktion und Verhaltensfunktion besitzen.



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Vermögensstruktur

	31.12.2012		31.12.2011		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
AKTIVA					
Langfristig gebundenes Vermögen	186.286,9	93,2	184.374,6	92,5	1.912,3
Immaterielle Vermögensgegenstände	7.623,7	3,8	4.268,4	2,1	3.355,3
Sachvermögen	58.575,0	29,3	54.207,2	27,2	4.367,8
Finanzvermögen	127.269,4	63,7	136.671,0	68,5	-9.401,6
Mittel- und kurzfristig gebundenes Vermögen	13.621,1	6,8	15.047,2	7,5	-1.426,1
Vorräte, gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.489,8	1,2	2.033,9	1,0	455,9
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.691,3	2,3	8.738,1	4,4	-4.046,8
Liquide Mittel	490,9	0,2	156,8	0,1	334,1
Aktive Rechnungsabgrenzung	5.949,0	3,0	4.118,4	2,1	1.830,7
Bilanzsumme	199.908,0	100,0	199.421,8	100,0	486,2



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Kapitalstruktur

	31.12.2012		31.12.2011		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
PASSIVA					
Nettoposition (ohne Sonderposten)	34.088,8	17,1	33.171,9	16,6	916,9
Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zweckgebundene Rücklagen	-2.025,4	-1,0	-4.328,6	-2,2	2.303,2
Fehlbeträge aus Vorjahren	739,2	0,4	-125,4	-0,1	864,7
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-2.738,6	-1,4	739,2	0,4	-3.477,9
Sonderposten	36.064,4	18,0	38.181,3	19,1	-2.116,9
Rückstellungen	60.607,2	30,3	58.505,6	29,3	2.101,6
Schulden	68.694,3	34,4	69.373,6	34,8	-679,2
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	63.893,7	32,0	59.452,1	29,8	4.441,6
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.815,9	0,9	1.251,6	0,6	564,3
Sonstige Verbindlichkeiten	2.984,7	1,5	8.669,8	4,3	-5.685,1
Passive Rechnungsabgrenzung	453,3	0,2	189,5	0,1	263,8
Bilanzsumme	199.908,0	100,0	199.421,8	100,0	486,2



2.1.1 Beurteilung der Kapitalausstattung (Finanzierung)

2.1.1.1 Grad der Unabhängigkeit (Eigenkapitalquote):

Die Eigenkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist. Grundlegend kann gesagt werden, dass die wirtschaftliche und finanzielle Stabilität einer Kommune um so größer ist, je höher der Anteil der Nettoposition ist (Der Wert sollte also möglichst hoch sein). Der Anteil der Nettoposition am Gesamtkapital drückt somit den Grad der finanziellen Unabhängigkeit aus und ist zugleich Maßstab für eine Kreditwürdigkeit und Krisenfestigkeit. Bei der betriebswirtschaftlichen Eigenkapitalquote werden der Nettoposition auch die Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen zuge-rechnet.

	31.12.2012	31.12.2011
Grad der finanziellen Unabhängigkeit (Eigenkapitalquote) = $\frac{\text{Nettoposition} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	17,1 % $\frac{34.088,8 \text{ T€}}{199.908,0 \text{ T€}}$	16,6 % $\frac{33.171,9 \text{ T€}}{199.421,8 \text{ T€}}$
Betriebswirtschaftliche Eigenkapitalquote Unter Berücksichtigung der Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen = $\frac{(\text{Nettoposition} + \text{Sonderposten}) \times 100\%}{\text{Gesamtkapital}}$	35,1 % $\frac{34.088,8 \text{ T€} + 36.064,4 \text{ T€}}{199.908,0 \text{ T€}}$	35,8 % $\frac{33.171,9 \text{ T€} + 38.181,3 \text{ T€}}{199.421,8 \text{ T€}}$

2.1.1.2 Grad der Verschuldung:

Der Grad der Verschuldung kommt durch den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital zum Ausdruck. Zu hohes Fremdkapital bedeutet eine erhebliche Einengung der Selbstständigkeit. Für die Beurteilung der Finanzierung ist vor allem auch die Zusammensetzung des Fremdkapitals von Bedeutung. Ein relativ hohes kurzfristiges Fremdkapital bedingt eine kurzfristige Bereitstellung von entsprechend hohen flüssigen Mitteln und führt daher zu einer besonderen Belastung der Liquidität.

Der Wert der Fremdkapitalquote an der Nettoposition sagt aus, dass die Schulden des Landkreises Wolfenbüttel viermal so hoch sind wie das Eigenkapital. Mithilfe des dynamischen Verschuldungsgrads wird ersichtlich, in wie vielen Jahren eine Entschuldung des Landkreises möglich wäre, wenn alle disponiblen Mittel ausschließlich zum Schuldenabbau verwendet würden. Aufgrund der zurzeit vorliegenden Zahlen würde die Entschuldung nach 14,3 Jahren möglich sein.

	31.12.2012	31.12.2011
Grad der Verschuldung (I) (Fremdkapitalquote) = $\frac{\text{Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	64,9 % $\frac{129.754,8 \text{ T€}}{199.908,0 \text{ T€}}$	64,2 % $\frac{128.068,6 \text{ T€}}{199.421,8 \text{ T€}}$



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Grad der Verschuldung (II) (Fremdkapitalquote an der Nettoposition) = $\frac{\text{Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Nettoposition}}$	380,6 % <u>129.754,8 T€</u> 34.088,8 T€	386,1 % <u>128.068,6 T€</u> 33.171,9 T€
Dynamischer Verschuldungsgrad = $\frac{\text{Nettoverschuldung}}{\text{Cash Flow}}$	14,3 Jahre 129.754,8 T€ <u>-59.077,1 T€</u> 4.939,0 T€	11,3 Jahre 128.068,6 T€ <u>-65.999,4 T€</u> 5.489,4 T€
Anteil des langfristigen Fremdkapitals = $\frac{\text{langfr. Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	16,1 % <u>32.253,7 T€</u> 199.908,0 T€	17,2 % <u>34.352,1 T€</u> 199.421,8 T€
Anteil des kurzfristigen Fremdkapitals = $\frac{\text{kurzfr. Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	18,2 % <u>36.370,9 T€</u> 199.908,0 T€	16,2 % <u>32.292,9 T€</u> 199.421,8 T€
Anteil der Personalrückstellungen = $\frac{\text{Personalrückstellungen} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	22,3 % <u>44.569,3 T€</u> 199.908,0 T€	22,0 % <u>43.838,4 T€</u> 199.421,8 T€
Pro-Kopf-Verschuldung = $\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Einwohnerzahl}}$	1.064,60 € <u>129.754.835 €</u> 121.881	1.049,40 € <u>128.068.649 €</u> 122.040

2.1.2 Beurteilung der Anlagenfinanzierung (Investierung)

2.1.2.1 Anlagendeckungsgrad

Die Finanzierung des Anlagevermögens durch die Nettoposition (Deckungsgrad I) und durch das gesamte langfristige Kapital, also durch die Nettoposition und langfristiges Fremdkapital (Deckungsgrad II), ist zugleich ein wichtiger Maßstab zur Beurteilung der Kapitalausstattung und damit der finanziellen Stabilität des Landkreises Wolfenbüttel. Der Deckungsgrad I sollte bei wirtschaftlichen Unternehmen 60 % – 100 % betragen, damit finanzielle Stabilität gewährleistet ist.

Die finanzielle Stabilität kann als sehr gut bezeichnet werden, wenn das Anlagevermögen voll durch die Nettoposition (Deckungsgrad I) gedeckt ist. Reicht die Nettoposition dazu nicht aus, so darf zusätzlich nur langfristiges Kapital herangezogen werden. Der Deckungsgrad II sollte dann mindestens 100 % betragen. Der Deckungsgrad I verschlechtert sich durch den sinkenden Anteil der Sonderposten an der Gesamtbilanz



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

sowie den Jahresfehlbetrag. Liegt der Deckungsgrad II über 100 %, so zeigt dieses, dass das Anlagevermögen zu 100 % durch langfristiges Kapital gedeckt ist. Das entspricht der goldenen Bilanzregel.

	31.12.2012	31.12.2011
Deckungsgrad I	37,7 %	38,7 %
= $\frac{\text{Nettoposition} + \text{Sonderposten}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100 \%$	34.088,8 T€ <u>+36.064,4 T€</u> 186.286,9 T€	33.171,9 T€ <u>+38.181,3 T€</u> 184.374,6 T€
Deckungsgrad II	55,0 %	57,3 %
= $\frac{\text{Langfr. Kap.} + \text{Nettopos.} + \text{Sonderp.}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100 \%$	32.253,7 T€ <u>+34.088,8 T€</u> <u>+36.064,4 T€</u> 186.286,9 T€	34.352,1 T€ <u>+33.171,9 T€</u> <u>+38.181,3 T€</u> 184.374,6 T€

2.1.3. Beurteilung des Vermögensaufbaues (Konstitution)

Bei der Beurteilung des Vermögensaufbaus wird das Verhältnis zwischen Anlage- und Umlaufvermögen betrachtet. Anlagen binden langfristig Kapital und verursachen erhebliche fixe Kosten, wie Abschreibungen, Instandhaltungen u.a., die unabhängig von der Erfolgslage der Kommune anfallen. Das Verhältnis zwischen Anlage- und Umlaufvermögen wird bei Kommunen mit ihrem hohen Anteil an Grundstücken, Gebäuden und Infrastruktur jedoch immer zugunsten des Anlagevermögens ausfallen.

Der Anteil des Umlaufvermögens beschreibt den Anteil des eher kurzfristig gebundenen Vermögens.

	31.12.2012	31.12.2011
Anlagenintensität	93,2 %	92,5 %
= $\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100 \%$	<u>186.286,9 T€</u> 199.908,0 T€	<u>184.374,6 T€</u> 199.421,8 T€
Anteil des Umlaufvermögens	6,8 %	7,5 %
= $\frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100 \%$	<u>13.621,1 T€</u> 199.908,0 T€	<u>15.047,2 T€</u> 199.421,8 T€
Forderungsquote	2,3 %	4,4 %
= $\frac{\text{Forderungen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100 \%$	<u>4.691,3 T€</u> 199.908,0 T€	<u>8.738,1 T€</u> 199.421,8 T€



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Anteil der liquiden Mittel	0,2 %	0,1 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{490,9 \text{ T€}}{199.908,0 \text{ T€}}$	$\frac{156,8 \text{ T€}}{199.421,8 \text{ T€}}$

2.1.4 Beurteilung der Zahlungsfähigkeit (Liquidität)

Die Zahlungsfähigkeit einer Kommune lässt sich aus dem Verhältnis der liquiden Mittel zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten ermitteln (Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr). In den kurzfristigen Verbindlichkeiten sind die Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten in Höhe von 32,4 Mio. Euro enthalten (ohne 14,0 Mio. Euro für den über einen Zeitraum von drei Jahren laufenden Liquiditätskredit). Die Liquidität sollte im Normalfall bei etwa 25 % liegen.

Dabei kann die Kennzahl Liquidität 1. Grades unter 100 % liegen, die Liquidität 2. Grades sollte 100 % allerdings übersteigen.

Die Liquidität 3. Grades ist in der Art zu interpretieren, als dass die Summe des Umlaufvermögens (Liquide Mittel, kurzfristige Forderungen und Vorräte) ausreicht, um 28,6 % der kurzfristigen Verbindlichkeiten zu decken. Anzustreben wäre hier eine Liquidität von mindestens 125 %.

	31.12.2012	31.12.2011
Liquidität 1. Grades	1,3 %	0,5 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Verbindlichkeiten}}$	$\frac{490,9 \text{ T€}}{36.370,9 \text{ T€}}$	$\frac{156,8 \text{ T€}}{32.292,9 \text{ T€}}$
Liquidität 2. Grades	12,9 %	26,1 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} + \text{Ford.} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Verbindlichkeiten}}$	$\frac{490,9 \text{ T€} + 4.202,6 \text{ T€}}{36.370,9 \text{ T€}}$	$\frac{156,8 \text{ T€} + 8.270,0 \text{ T€}}{32.292,9 \text{ T€}}$
Liquidität 3. Grades	37,5 %	46,6 %
= $\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Verbindlichkeiten}}$	$\frac{13.621,1 \text{ T€}}{36.370,9 \text{ T€}}$	$\frac{15.047,2 \text{ T€}}{32.292,9 \text{ T€}}$



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

2.2 Direkter Cash Flow

	Direkter Cash Flow	Zwischenwert I	Zwischenwert II	Endwert
1	<u>Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit</u>			4.938.974,27
1.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		142.212.582,27	
	Steuern und ähnliche Abgaben	1.887.543,16		
	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.907.562,78		
	Sonstige Transfereinzahlungen	3.968.240,41		
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.912.389,35		
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	539.295,86		
	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	37.810.109,89		
	Sonstige Einzahlungen	2.015.327,20		
	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6.172.113,62		
1.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		137.273.608,00	
	Personalauszahlungen	21.787.736,31		
	Versorgungsauszahlungen	26.640,30		
1.2.3	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.979.942,63		
	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.104.457,56		
	Transferauszahlungen	67.754.350,95		
	Sonstige Auszahlungen	37.620.480,25		
2	<u>Cash Flow aus der Investitionstätigkeit</u>			-9.039.443,80
2.1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		3.280.658,25	
2.1.1	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	200,00		
2.1.2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00		
2.1.3	Investitionszuweisungen und Investitionszuschüsse	2.314.777,81		
2.1.4	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00		
	Sonstige Investitionseinzahlungen	965.680,44		
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		12.320.102,05	
2.2.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	248.090,62		
	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.310.076,90		
2.2.3	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.208.069,30		
2.2.4	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	20.645,32		
2.2.5	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	6.329.978,88		
	Sonstige Investitionsauszahlungen	203.241,03		
3	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag			-4.100.469,53
4	<u>Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit</u>			-2.098.408,04
4.1	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		2.578.428,18	
	Einzahlungen aus Krediten	0,00		
	Aufnahme von Krediten	2.578.428,18		
	Rückflüsse	0,00		
	sonstige Einzahlungen	0,00		
4.2	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		4.676.836,22	



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

	Tilgung von Krediten	0,00	
	Tilgung von Krediten für Investitionen zur	4.676.836,22	
4.2.	Liquiditätssicherung		
	Vergabe von Krediten	0,00	
5	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (3 - 4)		-6.198.877,57
	Direkter Cash Flow		-6.198.877,57

Die Cash Flow Marge gibt an, wie viel Prozent der ordentlichen Erträge des Landkreises zur Investitionsfinanzierung und Schuldentilgung frei zur Verfügung stehen.

Cash Flow Marge	3,4 %	3,9 %
= $\frac{\text{Cash Flow (Erg. FR der lfd. Verw.)} \times 100 \%}{\text{Ordentliche Erträge}}$	$\frac{4.939,0 \text{ T€}}{146.227,0 \text{ T€}}$	$\frac{5.489,4 \text{ T€}}{140.351,8 \text{ T€}}$

2.3 Kennzahlen Ergebnisrechnung

Bei der Eigenkapitalrentabilität gilt, dass der Wert mindestens bei 0 % liegen sollte. Liegt er darunter, wurde im abgelaufenen Jahr ein Fehlbetrag erwirtschaftet.

Die Gesamtkapitalrentabilität gibt Aufschluss über die Verzinsung des Gesamtkapitals des Landkreises. Der Wert von 1 % bedeutet, dass für jeden Euro Kapital das zur Verfügung stand im abgelaufenen Jahr 1 Cent erwirtschaftet wurde.

Die Personalaufwandsquote ist das Verhältnis von Aufwendungen für die Mitarbeiter zu den ordentlichen Aufwendungen.

Die Kennzahl der Zinslastquote zeigt die anteilmäßige Belastung des Landkreises mit Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen. Je niedriger die Quote, desto besser.

Die Höhe der Transferaufwandsquote mit 48,3 % sagt aus, dass allein die Transferaufwendungen fast die Hälfte der ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes ausmachen.



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

	31.12.2012
Eigenkapitalrentabilität	-8,0 %
= $\frac{\text{Ergebnis lfd. Jahr} \times 100 \%}{\text{Nettoposition (-Sonderposten)}}$	$\frac{-2.738,6 \text{ T€}}{34.088,8 \text{ T€}}$
Gesamtkapitalrentabilität	-0,8 %
= $\frac{\text{Ergebnis lfd. Jahr} + \text{Fremdkapitalzinsen} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{-2.738,6 \text{ T€} + 1.068,6 \text{ T€}}{199.908,0 \text{ T€}}$
Personalaufwandsquote	16,8 %
= $\frac{\text{Personalaufw. inkl. Versorgung} \times 100 \%}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	$\frac{24.077,0 \text{ T€}}{142.915,5 \text{ T€}}$
Zinslastquote	0,7 %
= $\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100 \%}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	$\frac{1.068,6 \text{ T€}}{142.915,5 \text{ T€}}$
Transferaufwandsquote	48,3 %
= $\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100 \%}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	$\frac{68.968,3 \text{ T€}}{142.915,5 \text{ T€}}$

2.4 Finanzrechnung

Laufende Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt im Haushaltsjahr 2012 einen Überschuss in Höhe von 4.938.974,27 Euro. Dabei lagen die Einzahlungen in Höhe von 142.212.582,27 Euro um 5.208.782,27 Euro über dem Haushaltsansatz, während die Auszahlungen im Ergebnis mit 137.273.608,00 Euro um 1.445.392,00 Euro unter dem Haushaltsansatz lagen.

Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Investitionstätigkeit ergibt im Haushaltsjahr 2012 einen Fehlbetrag in Höhe von 9.039.443,80 Euro, wobei die Einzahlungen mit 3.280.658,25 Euro um 147.358,25 Euro über dem Haushaltsansatz lagen. Die Auszahlungen lagen um 1.965.597,95 Euro unterhalb des Haushaltsansatzes. Das Ergebnis betrug 12.320.102,05 Euro.



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Finanzierungstätigkeit

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit hat im Haushaltsjahr 2012 zu einem Fehlbetrag in Höhe von 2.098.408,04 Euro geführt und liegt somit um 10.947.908,04 Euro oberhalb des Haushaltsansatzes.

Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

Der Saldo aus haushaltswirksamen Ein- und Auszahlungen beträgt 6.545.776,05 Euro zugunsten der Einzahlungen. In den haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen sind die Abwicklung der Liquiditätskredite und diverse durchlaufende Posten enthalten. Die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen werden nicht im Haushaltsplan veranschlagt. Sie werden aber in der Finanzrechnung abgebildet, da sie den Bestand an Zahlungsmitteln verändern.

Weitere Einzelheiten zur Finanzrechnung sind unter Punkt V. Nr. 5 nachzulesen.

2.5 Übersicht über die im Haushaltsjahr 2012 gebildeten Haushaltsreste

Haushaltsreste für Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	Buchungstext
3119000000	7831101	0,00	3.451,00	Bildung HHR Invest. Aufträge/ Anschaffung 2012 Auszahl. 2013
5540000000	7831200	0,00	469,40	Bildung HHR Invest. Auftrag/ Anschaffung 2012 Auszahl. 2013
5719000000	7843100	0,00	2.000.000,00	Bildung HHR Invest. Kapitaleinlage Breitbandbetrieb BLW
1113100000	7871000	0,00	3.900.100,00	Übertragung HHR Baumaßnahmen
1113100000	7871000	0,00	-3.900.100,00	Storno Buchung HHR
1113100000	7871000	0,00	16.200,00	Bildung HHR Baumaßnahmen
1113100000	7871000	0,00	11.700,00	Bildung HHR Baumaßnahmen
1113100000	7871000	0,00	12.800,00	Bildung HHR Baumaßnahmen
1113100000	7871000	0,00	278.400,00	Bildung HHR Baumaßnahmen
1113100000	7871000	0,00	138.100,00	Bildung HHR Baumaßnahmen
1113100000	7871000	0,00	306.300,00	Bildung HHR Baumaßnahmen
1113100000	7871000	0,00	750.000,00	Bildung HHR Baumaßnahmen
1113100000	7871000	0,00	1.813.000,00	Bildung HHR Baumaßnahmen
1113100000	7871000	0,00	524.100,00	Bildung HHR Baumaßnahmen
1113100000	7871000	0,00	40.100,00	Bildung HHR Baumaßnahmen
1113100000	7871000	0,00	9.400,00	Bildung HHR Baumaßnahmen
1260000000	7831200	0,00	4.200,00	Bildung HHR 6 Funkgeräte à 700,00 €
1280000000	7831100	0,00	1.800,00	Bildung HHR Whiteboard
1113100000	7831100	0,00	2.500,00	Bildung HHR f. zwei Teeküchen
1113100000	7831100	0,00	2.500,00	Bildung HHR f. Teeküchen
5610000000	7831101	0,00	5.000,00	Bildung HHR Lizenz Schnittstelle Arc Gis SW Invest.-Nr. 6456100000001202
3119000000	7831201	0,00	800,00	Bildung HHR Software EDV-SaPo (Schnittst. Elster) Invest.-Nr. 5023119000001201
2410000000	7831101	0,00	14.342,84	Bildung HHR Lizenz Terraplan SW Schülerverwaltung Invest.-Nr. 4024100000001201
1280000000	7831201	0,00	15.000,00	Bildung HHR EDV-SaPo 20 Notebooks Invest.-Nr. 3212800000001203
1280000000	7831101	0,00	1.100,00	Bildung HHR Lizenzen ArcView Invest.-Nr. 3212800000001206
1280000000	7831101	0,00	1.100,00	Bildung HHR Lizenzen ArcView Invest.-Nr. 3212800000001206
1280000000	7831101	0,00	3.000,00	Bildung HHR Server Invest.-Nr. 3212800000001205
1280000000	7831101	0,00	3.000,00	Bildung HHR Beamer Invest.-Nr. 3212800000001204



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	Buchungstext
1220400000	7831101	0,00	5.500,00	Bildung HHR Lizenz Modul A35 OK-Vorfahrt Invest.-Nr. 3212204000001201
1220100000	7831201	0,00	300,00	Bildung HHR EDV-SaPo Netbook für Psych. Dienst Invest.-Nr. 3212201000001201
1112500000	7831201	0,00	2.000,00	Bildung HHR EDV-SaPo Waimea Software Invest.-Nr. 0111125000001232
1112500000	7831201	0,00	15.400,00	Bildung HHR EDV-SaPo 70 Citrix Terminalserver Lizenzen Invest.-Nr. 0111125000001232
1112500000	7831201	0,00	5.286,93	Bildung HHR OP EDV-SaPo 30 Monitore inkl. Soundleiste Invest.-Nr. 0111125000001232
1112500000	7831201	0,00	26.621,01	Bildung HHR OP EDV-SaPo 50 PCs Invest.-Nr. 0111125000001232
1112500000	7831101	0,00	10.000,00	Bildung HHR 2x Server für Citrixumgebung Invest.-Nr. 0111125000001223
1112500000	7831101	0,00	10.000,00	Bildung HHR 2x Server für Citrixumgebung Invest.-Nr. 0111125000001223
1112500000	7831101	0,00	1.500,00	Bildung HHR 5x Screwdriver Lizenz Invest.-Nr. 0111125000001210
1112500000	7831101	0,00	1.500,00	Bildung HHR 5x Screwdriver Lizenz Invest.-Nr. 0111125000001210
1112500000	7831101	0,00	1.500,00	Bildung HHR 5x Screwdriver Lizenz Invest.-Nr. 0111125000001210
1112500000	7831101	0,00	1.500,00	Bildung HHR 5x Screwdriver Lizenz Invest.-Nr. 0111125000001210
1112500000	7831101	0,00	1.500,00	Bildung HHR 5x Screwdriver Lizenz Invest.-Nr. 0111125000001210
1112500000	7831101	0,00	17.500,00	Bildung HHR 2x NetAPP FAS 2020-2040 Hardware Invest.-Nr. 0111125000001206
1112500000	7831101	0,00	17.500,00	Bildung HHR 2x NetAPP FAS 2020-2040 Hardware Invest.-Nr. 0111125000001206
1112500000	7831101	0,00	4.000,00	Bildung HHR 4x Terminalserver Invest.-Nr. 0111125000001201
1112500000	7831101	0,00	4.000,00	Bildung HHR 4x Terminalserver Invest.-Nr. 0111125000001201
1112500000	7831101	0,00	4.000,00	Bildung HHR 4x Terminalserver Invest.-Nr. 0111125000001201
1112500000	7831101	0,00	4.000,00	Bildung HHR 4x Terminalserver Invest.-Nr. 0111125000001201
1112500000	7831101	0,00	3.000,00	Bildung HHR Vmware Vcenter Server Invest.-Nr. 0111125000001225
1112500000	7831101	0,00	10.000,00	Bildung HHR 2 x ESX Server Invest.-Nr. 0111125000001224
1112500000	7831101	0,00	10.000,00	Bildung HHR 2 x ESX Server Invest.-Nr. 0111125000001224
1112500000	7831101	0,00	4.338,72	Bildung HHR OP HP ProCurve Switch 5406 zl. Invest.-Nr. 0111125000001219
1112500000	7831101	0,00	8.282,40	Bildung HHR OP HP ProCurve Switch 5412 zl. Invest.-Nr. 0111125000001218
1112500000	7831101	0,00	21.700,00	Bildung HHR Zeiterfassung Software Invest.-Nr. 0111125000001234
1112500000	7831101	0,00	20.500,00	Bildung HHR Zeiterfassung Hardware Invest.-Nr. 0111125000001235
1112500000	7831101	0,00	1.600,00	Bildung HHR Videoübertragung TV 38 Invest.-Nr. 0111125000001236
1112500000	7831101	0,00	1.600,00	Bildung HHR Videoübertragung TV 38 Invest.-Nr. 0111125000001236
1112500000	7831101	0,00	4.200,00	Bildung HHR Videoübertragung TV 38 Invest.-Nr. 0111125000001236
1112500000	7831101	0,00	2.701,30	Bildung HHR OP Software f. d. Datensicherungssoftware Invest.-Nr. unbekannt
1112500000	7831101	0,00	16.699,27	Bildung HHR OP MSL 4048 2x LTO 5 Ultr. Tape Hardware Invest.-Nr. 0111125000001216
1112500000	7831101	0,00	6.624,73	Bildung HHR OP Server HP DL 380 G7 z. Aussteuerung Invest.-Nr. 0111125000001217
1112500000	7831101	0,00	50,00	Erhöhung HHR OP HP ProCurve Switch 5406 zl. Invest.-Nr. 0111125000001219



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	Buchungstext
1112500000	7831201	0,00	3.500,00	Erhöhung HHR EDV-SaPo 70 Citrix Terminalserver Lizenzen Invest.-Nr. 0111125000001232
1113100000	7821000	0,00	13.200,00	Bildung HHR Erweiterung Grundstück Rettungswache Heiningen
5230000000	7812000	0,00	100.000,00	HHR Zuw. für Bahnhof Börßum
3650000000	7812000	0,00	21.192,75	Bildung HHR Investitionsförd. KiTa Gemeinde Cremlingen
3650000000	7812000	0,00	29.100,00	Bildung HHR Investitionsförd. KiTa Gemeinde Börßum
3650000000	7812000	0,00	18.500,00	Bildung HHR Investitionsförd. KiTa Stadt WF
3650000000	7812000	0,00	26.500,00	Bildung HHR Investitionsförd. KiTa Stadt WF
3650000000	7812000	0,00	1.500,00	Bildung HHR Investitionsförd. KiTa SG Asse
3650000000	7812000	0,00	2.800,00	Bildung HHR Investitionsförd. KiTa Gemeinde Cremlingen
2310100000	7831100	0,00	265.000,00	Bildung HHR Investitionen Erwerb von 5 Fräsmaschinen
2310100000	7831100	0,00	20.000,00	Bildung HHR Investitionen Zusätzliche Fräsmaschine
2310100000	7831100	0,00	23.100,00	Bildung HHR Investitionen Warenverkaufsraum
2310100000	7831100	0,00	2.800,00	Bildung HHR Investitionen Schreibtisch/Büroausstattung Schulleiter
2310100000	7831100	0,00	1.200,00	Bildung HHR Investitionen Schreibtisch/Büroausstattung Schulleiter
2310100000	7831100	0,00	31.000,00	Bildung HHR Investitionen Beschaffung Kfz mit Hybridtechnik
2310100000	7831100	0,00	1.282,82	Bildung HHR Investitionen Beschaffung von Edelstahl-schränken (Besenschrank)
2310100000	7831100	0,00	2.285,75	Bildung HHR Investitionen Beschaffung von Edelstahl-schränken (gr. Vorratsschrank)
2310100000	7831100	0,00	10.045,94	Bildung HHR Investitionen o.P. Beschaffung von Energiesäulen
2310100000	7831100	0,00	7.917,07	Bildung HHR Investitionen Beschaffung Dampfgarer
2310100000	7831100	0,00	4.368,40	Bildung HHR Investitionen o.P. Nacharbeiten Lehrküche C03
2310100000	7831100	0,00	761,60	Bildung HHR Investitionen o.P. Montage der Hebebühne
2310100000	7831100	0,00	30.000,00	Bildung HHR Investitionen o.P. Beschaffung Ackerschlepper
2310100000	7831101	0,00	10.000,00	Bildung HHR Investitionen Telefonanlage
2310100000	7831101	0,00	17.500,00	Bildung HHR Investitionen Klimaschränke für Server/ Umbau der Räume
2310100000	7831201	0,00	571,20	Bildung HHR Investitionen Ersatzbeschaffung PC- Ausstattung
2310100000	7831201	0,00	12.960,00	Bildung HHR Investitionen 18 PC-Ausstattungen (Medienkonzept)
2310100000	7831201	0,00	800,00	Bildung HHR Investitionen Whiteboard (Medienkonzept)
2310100000	7831200	0,00	7.125,46	Bildung HHR Investitionen o.P. Neuausstattung Lehrerzimmer B05
2310100000	7831200	0,00	1.026,26	Bildung HHR Investitionen o.P. Neuausstattung Lehrerzimmer B05
2310100000	7831200	0,00	349,00	Bildung HHR Investitionen o.P. Ersatzbeschaffung Funkmikrofon
2310100000	7831200	0,00	2.500,00	Bildung HHR Investitionen Beschaffung Tische/Stühle E04
2310100000	7831200	0,00	17.582,33	Bildung HHR Investitionen Beschaffung Werkbänke E04
2310100000	7831200	0,00	695,29	Bildung HHR Investitionen Beschaffung Klappschiebetafel D104
2310100000	7831200	0,00	848,56	Bildung HHR Investitionen Herstellung PC-Arbeitsplätze Tisch wandseits
2310100000	7831200	0,00	230,91	Bildung HHR Investitionen Beschaffung Standgarderobe für Abt. 4
2310100000	7831101	0,00	22.000,00	Bildung HHR Investitionen Beschaffung von 4 Smartboards
2310100000	7831101	0,00	8.000,00	Bildung HHR Investitionen Beschaffung von



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	Buchungstext
				5 Beamern
5719000000	7843100	0,00	1.999.000,00	Bildung HHR für Breitband
5719000000	7843100	0,00	-2.000.000,00	Storno HHR Kapitaleinlage Breitband
5719000000	7843100	0,00	1.000,00	Bildung HHR Breitband
5710000000	7817000	0,00	306.000,00	Bildung HHR Förderung KMU
2160100000	7831200	0,00	1.000,00	Bildung HHR Investitionen Erwerb eines Schlagzeugs
2160100000	7831200	0,00	1.000,00	Bildung HHR Investitionen Erwerb von zwei Gitarren
2160100000	7831101	0,00	7.000,00	Bildung HHR Investitionen Erwerb eines Whiteboards
2160100000	7831101	0,00	5.724,85	Bildung HHR Investitionen o.P. Erwerb von zwei Notebookwagen
2160200000	7831100	0,00	1.044,00	Bildung HHR Investitionen Verdunkelungsanlage
2160200000	7831200	0,00	6.458,44	Bildung HHR Investitionen versch. VG (Spülmaschine, ...)
2160200000	7831101	0,00	539,74	Bildung HHR Investitionen Ausbau PC-Anschlüsse/Switche
2160200000	7831201	0,00	13.000,00	Bildung HHR Investitionen Technik für Internet
2160200000	7871000	0,00	69.319,18	Bildung HHR Investitionen Turnhallensanierung
2160300000	7831100	0,00	2.379,24	Bildung HHR Investitionen Erwerb einer Formatkreissäge
2160300000	7831200	0,00	9.469,31	Bildung HHR Investitionen Erwerb Arbeitstische/Schränke
2160300000	7831200	0,00	462,56	Bildung HHR Investitionen Erwerb zwei Tellerschleifer
2160300000	7831200	0,00	1.355,06	Bildung HHR Investitionen Erwerb zwei Industriesauger
2160300000	7831200	0,00	2.513,07	Bildung HHR Investitionen Versch. VG (Drehtafel, ...)
2180200000	7831101	0,00	3.860,00	Bildung HHR Investitionen Erwerb von zwei Beamern
2180200000	7831101	0,00	4.200,00	Bildung HHR Investitionen Erwerb Server
2180200000	7831101	0,00	5.724,85	Bildung HHR Investitionen o.P. Erwerb von zwei Notebookwagen
2180300000	7831101	0,00	2.975,00	Bildung HHR Investitionen o.P. Implementierung Content
2180300000	7831101	0,00	2.000,00	Bildung HHR Investitionen Erwerb eines LED-Beamers
2180300000	7831101	0,00	5.000,00	Bildung HHR Investitionen Erwerb Projektionstafel
2180300000	7831101	0,00	5.000,00	Bildung HHR Investitionen Erwerb Projektionstafel
2180300000	7831101	0,00	5.000,00	Bildung HHR Investitionen Erwerb Projektionstafel
2180300000	7831101	0,00	5.000,00	Bildung HHR Investitionen Erwerb Projektionstafel
2180300000	7831101	0,00	5.000,00	Bildung HHR Investitionen Erwerb Projektionstafel
2210100000	7831200	0,00	550,00	Bildung HHR Investitionen Erwerb Ausstellungswand
2210100000	7831200	0,00	1.400,00	Bildung HHR Investitionen Erwerb von Badmintonpfosten
2210100000	7831201	0,00	1.000,00	Bildung HHR Investitionen Erwerb PC/Drucker
2210300000	7831200	0,00	3.000,00	Bildung HHR Investitionen Erwerb von PC-Möbeln
2210300000	7831200	0,00	400,00	Bildung HHR Investitionen Erwerb eines Fußföhlpfades
2210300000	7831200	0,00	690,00	Bildung HHR Investitionen Erwerb von drei Rollern
2440000000	7812000	0,00	991.784,75	Bildung HHR Investitionen Investitionszuschüsse KSBK
2440000000	7882300	0,00	1.349.271,74	Bildung HHR Investitionen Darlehen KSBK
2440000000	7812000	0,00	-5.428,20	Korrektur HHR Investitionen Investitionszuschüsse KSBK



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	Buchungstext
2440000000	7882300	0,00	-8.142,31	Korrektur HHR Investitionen Darlehen KSBK
	Summe	0,00	9.727.062,22	

Haushaltsreste für Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	Buchungstext
5540000000	7271002	0,00	171.245,97	Bildung HHR Ersatzgeld
5510000000	7429001	0,00	17.515,84	Bildung HHR Naturpark Elm-Lappwald
3631100000	7318015	0,00	1.748,48	Bildung HHR Spendenmittel Prävention
3625000000	7318018	0,00	4.698,78	Bildung HHR Spendenmittel Jugendarbeit
3612000001	7318014	0,00	26,00	Bildung HHR Spendenmittel FKSB
3631100001	7318019	0,00	257,50	Bildung HHR Spendenmittel PACE
3631100002	7318016	0,00	164,88	Bildung HHR Spendenmittel Auguststadt
3633000000	7318017	0,00	4.532,45	Bildung HHR Spendenmittel Abt. 513
3675000000	7318020	0,00	3.452,10	Bildung HHR Spendenmittel Abt. 514
3632000000	7271009	0,00	7.000,00	Bildung HHR Spendenmittel Aktion Eltern- briefe/Öffentlichkeitsarbeit
3632000000	7271009	0,00	-7.000,00	Storno HHR Spendenmittel Aktion Eltern- briefe/Öffentlichkeitsarbeit
3651000000	7271001	0,00	8.650,81	Bildung HHR für zweckgebundene Mittel Sprachförderung
3651000000	7271001	0,00	-8.650,81	Storno Bildung HHR für zweckgebundene Mittel Sprachförd.
3651000000	7271001	0,00	8.650,81	Bildung HHR Zweckgebundene Mittel Sprachförderung
3517100000	7339000	0,00	75.899,44	Bildung HHR Zweckgebundene Mittel Schulsozialarbeit
	Summe	0,00	288.192,25	

Haushaltsreste für ordentliche Aufwendungen

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	Buchungstext
3651000000	4271001	0,00	8.650,81	Bildung HHR für zweckgebundene Mittel Sprachförderung
3651000000	4271001	0,00	-8.650,81	Storno Bildung HHR für zweckgebundene Mittel Sprachförd.
	Summe	0,00	0,00	



2.6 Übersicht über die gebildeten Rückstellungen im Haushaltsjahr 2012

Rückstellungen nach Produkten:

Produktkonto	Bezeichnung	2012	2011	Differenz
1112100000.2891000	Andere Rückstellungen	0,00	6.186,21	-6.186,21
1112100001.2811000	Pensionsrückstellungen	37.694.879,00	37.618.627,00	76.252,00
1112100001.2812000	Beihilferückstellungen	5.088.808,67	4.815.184,26	273.624,41
1112100001.2821000	Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.223.696,60	754.948,00	468.748,60
1112100001.2822000	Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	262.198,38	201.421,06	60.777,32
1112100001.2823000	Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	180.586,58	311.235,95	-130.649,37
1112100001.2824000	sonstige Rückstellungen für Dienstjubiläen	119.132,19	136.961,90	-17.829,71
1112100001.2891000	Andere Rückstellungen - Rückstellungen für Leistungsentgelte	168.098,54	128.532,28	39.566,26
1113100000.2891000	Andere Rückstellungen	12.000,00	0,00	12.000,00
1220100000.2871000	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	13.500,00	12.750,00	750,00
1260000000.2891000	Andere Rückstellungen	3.600,00		
1270000000.2891000	Andere Rückstellungen	0,00	50.000,00	-50.000,00
2120000000.2891000	Andere Rückstellungen - Erstattungen an Gemeinden/GV	5.700,00	6.400,00	-700,00
2120000000.2891001	Andere Rückstellungen - Erstattungen an die Stadt WF	0,00	44.875,00	-44.875,00
2120000000.2891002	Andere Rückstellungen - Erstattungen an die Stadt WF Sondervereinbarung	0,00	1.575,00	-1.575,00
2150000000.2891000	Andere Rückstellungen - Erstattungen an Gemeinden/GV	11.000,00	1.700,00	9.300,00
2150000000.2891001	Andere Rückstellungen - Erstattungen an die Stadt WF	0,00	68.725,00	-68.725,00
2150000000.2891002	Andere Rückstellungen - Erstattungen an die Stadt WF Sondervereinbarung	0,00	5.750,00	-5.750,00
2160200000.2891000	Andere Rückstellungen - Erstattungen an Gemeinden/GV	95.000,00	67.100,00	27.900,00
2160400000.2891000	Andere Rückstellungen - Erstattungen an Gemeinden/GV	0,00	600,00	-600,00
2170000000.2891000	Andere Rückstellungen - Erstattungen an Gemeinden/GV	447.500,00	474.800,00	-27.300,00
2170000000.2891001	Andere Rückstellungen - Erstattungen an die Stadt WF	0,00	200.600,00	-200.600,00
2170000000.2891002	Andere Rückstellungen - Erstattungen an die Stadt WF Sondervereinbarung	0,00	82.425,00	-82.425,00



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

2170000000.2891003	Andere Rückstellungen - Erstattungen übrige Bereiche	4.000,00		
2180000000.2891000	Andere Rückstellungen - Erstattungen an Gemeinden/GV	42.000,00	40.200,00	1.800,00
2180300000.2891003	Andere Rückstellungen - Erstattungen Stadt WF Bes. Folgekosten Ravensberger Str.	15.000,00	0,00	15.000,00
2210000000.2891000	Andere Rückstellungen - Erstattungen an Gemeinden/GV	89.000,00	78.000,00	11.000,00
2210300000.2891000	Andere Rückstellungen - Erstattungen an Gemeinden/GV	0,00	200,00	-200,00
2310000000.2891000	Andere Rückstellungen - Erstattungen an Gemeinden/GV	345.000,00	257.500,00	87.500,00
2410000000.2871000	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	900,00	900,00	0,00
2410000000.2891000	Andere Rückstellungen - Schülerbeförderungskosten ÖPNV	301,20	159.100,00	-158.798,80
2410000000.2891001	Andere Rückstellungen - Schülerbeförderungskosten freigestellte Verkehre	0,00	6.500,00	-6.500,00
2410000000.2891002	Andere Rückstellungen - Schülerbeförderungskosten Erstattungen	22.000,00	0,00	22.000,00
2410000000.2891003	Andere Rückstellungen - Schülerbeförderungskosten Berufsorientierung	1.300,00	0,00	1.300,00
2430000000.2891001	Andere Rückstellungen - Erstattungen an die Stadt WF	0,00	18.300,00	-18.300,00
2430000000.2891002	Andere Rückstellungen - Erstattungen Stadt WF Unfallversicherung	0,00	5.000,00	-5.000,00
3112630022.2871000	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	1.404.160,60	1.216.740,40	187.420,20
3119000000.2871000	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	77.760,32	54.200,00	23.560,32
3121000000.2891000	Andere Rückstellungen	310.166,34	0,00	310.166,34
3650000000.2891000	Andere Rückstellungen - Endabrechn. Pers.-Kosten Kitas	1.292.000,00	0,00	1.292.000,00
4140000000.2871000	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	0,00	410,00	-410,00
5110000000.2891000	Andere Rückstellungen	6.000,00	6.259,40	-259,40
5370000000.2841000	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien	11.671.934,71	11.671.934,71	0,00
	Summe:	60.607.223,13	58.505.641,17	2.101.581,96



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

Rückstellungen nach Arten:

Bezeichnung	2012	2011	Differenz
Pensionsrückstellungen	37.694.879,00	37.618.627,00	76.252,00
Beihilferückstellungen	5.088.808,67	4.815.184,26	273.624,41
Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.223.696,60	754.948,00	468.748,60
Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	262.198,38	201.421,06	60.777,32
Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	180.586,58	311.235,95	-130.649,37
sonstige Rückstellungen für Dienstjubiläen	119.132,19	136.961,90	-17.829,71
Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien	11.671.934,71	11.671.934,71	0,00
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	1.496.320,92	1.285.000,40	211.320,52
Andere Rückstellungen	2.827.366,08	1.276.577,89	1.550.788,19
Andere Rückstellungen	22.000,00	339.000,00	-317.000,00
Andere Rückstellungen	20.300,00	94.750,00	-74.450,00
Summe:	60.607.223,13	58.505.641,17	2.101.581,96



3. Mögliche finanzwirtschaftliche Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sein könnten

- Die Aufwendungen für Strom und Heizkosten werden auch in den folgenden Jahren trotz der Bemühungen eines geringeren Verbrauchs infolge der ständigen Preiserhöhungen der Konzerne steigen.
- Der Vertrag zwischen dem Landkreis Wolfenbüttel, der Arbeiterwohlfahrt-Kreisverband Salzgitter-Wolfenbüttel zwecks Durchführung der sozialen Schuldnerberatung lief 2012 aus. Mit der AWO und dem Jobcenter wurde der Abschluss eines neuen Vertrages bis zum Jahr 2015 ausgehandelt. Die jährliche Belastung des Landkreises beträgt zurzeit 140.000 € und wird jährlich angepasst.
- Mit Schuljahresbeginn 2010 wurde eine integrierte Gesamtschule in der Wallstraße mit fünf fünften Klassen eröffnet. Im Sommer 2011 und 2012 folgten die nächsten fünf fünften Klassen, denen in den folgenden Jahren weitere folgen werden. Um allerdings die Schülerinnen und Schüler bedarfsgerecht unterbringen zu können, sind diverse Baumaßnahmen durchzuführen. Ebenso ist für alle Klassen neues Schulmaterial anzuschaffen. Geplant wird in der Zeit von 2010 bis zum Jahr 2016 mit einem Gesamtvolumen von rund 16 Mio. € für diese Maßnahmen. Die IGS-Wallstraße strebt an, im Schuljahr 2014/2015 die Voraussetzungen für die Errichtung eines Sekundarbereiches II zu erfüllen.
- Zum Schuljahr 2012/2013 wurde eine 2. Integrierte Gesamtschule in Wolfenbüttel eingerichtet. Der Landkreis wird die Schule mit den notwendigen Sachmitteln und den erforderlichen Möbeln ausstatten. Die Schule wird in den nächsten 6 Jahren aufsteigend aufgebaut. Mit der Stadt Wolfenbüttel wurde eine Nutzungsvereinbarung geschlossen, in der sich der Landkreis wegen der Nutzung des städtischen Gebäudes für die IGS zu Zahlungen an die Stadt verpflichtet.
- Ab dem Schuljahr 2012/2013 ist die inklusive Beschulung von behinderten Kindern möglich. Ab dem Schuljahr 2013/2014 ist sie ab den Klassen 1 und 5 aufsteigend vorgeschrieben. Es ist davon auszugehen, dass die vorhandenen Schulausstattungen erweitert werden müssen.
- Zusätzlich zu der Umlage an den Zweckverband Großraum Braunschweig unterstützt der Landkreis Wolfenbüttel den Zweckverband als Aufgabenträger im öffentlichen Personennahverkehr bei der Erhaltung des Verbundtarifes Region Braunschweig mit jeweils 423.000 Euro in den Jahren 2013 und 2014. Mit diesem Betrag soll das Defizit der im Landkreis tätigen privaten Verkehrsunternehmen im ÖPNV abgedeckt werden.
- Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 02.05.2011 beschlossen, die Fusion der Samtgemeinden Asse und Schöppenstedt finanziell für einen zeitlich begrenzten Zeitraum von sieben Jahren zu unterstützen. Die Sonderbedarfszuweisung des Landkreises Wolfenbüttel soll vorrangig zur Deckung der Altfehlbeträge herangezogen werden. Des Weiteren wurde in dieser Sitzung beschlossen, dass Sonderzuweisungen an fusionierte Mitgliedsgemeinden von Samtgemeinden grundsätzlich in Höhe von 10.000 Euro pro Jahr und reduzierter Mitgliedsgemeinde für sieben Jahre gewährt werden. Diese Regelung gilt für alle Fusionen ab dem 01. April 2011. Die erste Zahlung in Höhe von 20.000 Euro erfolgte bereits im Haushaltsjahr 2012. Für das Haushaltsjahr 2013 wurden weitere 50.000 Euro veranschlagt, für das Haushaltsjahr 2014 nochmals 50.000 Euro. Ab dem Haushaltsjahr 2015 wird unter ande-



Bericht über den Jahresabschluss 2012 des Landkreises Wolfenbüttel

rem die Fusion der Samtgemeinden Schöppenstedt und Asse mit 155.600 Euro eingeplant ist. Insgesamt sind für die Fusionen ab dem Haushaltsjahr 2015 bisher 215.600 Euro eingeplant.

- Nach wie vor bestehen noch Sollfehlbeträge aus den Haushaltsjahren 2008 und 2009 in Höhe von 35.169.491,61 €. Diese Fehlbeträge gilt es auszugleichen. Das ist allerdings nur dann möglich, wenn auch in den nächsten Jahren im Ergebnishaushalt Überschüsse erwirtschaftet werden.
- Die bisher in eigener Verantwortung erledigten Postdienstleistungen (Anlieferung, Abholung, Frankierung) wurden bis 2014 an externe Dienstleister vergeben. Die jährliche Belastung beträgt 305.000 Euro.
- Ab 2014 wird die zu verteilende Zuweisungsmasse im kommunalen Finanzausgleich nicht mehr mit 50,8 % zugunsten der Landkreise, sondern nur noch mit 49,6 % verteilt. Außerdem werden ab dem Jahr 2016 die Entlastung der Kreisebene bei der Grundsicherung im Alter und Erwerbsminderung bei der Ermittlung der Anteilsverhältnisse im kommunalen Finanzausgleich berücksichtigt. Die Landkreise erhalten in den Jahren 2015 und 2016 nur noch Anteile an der Zuweisungsmasse in Höhe von 49,1 % bzw. 48,6 %. Des Weiteren verändern sich auch in diesen Jahren die Berechnungsgrundlagen für die sog. zusätzlichen Einwohner gem. § 7 NFAG derart, dass der Landkreis Wolfenbüttel bei der Berechnung der FAG-Leistungen auf Grundlage des Haushaltsjahres 2014 für das Jahr 2015 rund 1,9 Mio. Euro und für 2016 rund 2,9 Mio. Euro weniger Zuweisungen erhält als im Haushaltsjahr 2014 geplant.
- Die bereits für 2013 geplante Zuweisung für den Digitalfunk an die Gemeinden wird erst ab 2014 getätigt. Hier ist ein Betrag in Höhe von 450.000 Euro vorgesehen. Der zweite Teil der Zuweisung in Höhe von 550.000 Euro soll 2015 abgewickelt werden.

Chr. Steinbrügge

Christiana Steinbrügge