



# Landkreis Wolfenbüttel

## Haushaltsjahr 2013

### Bericht

### über den Jahresabschluss

per 31.12.2013





## Inhaltsverzeichnis

<b>I. Ergebnisrechnung</b> .....	<b>2</b>
<b>II. Finanzrechnung</b> .....	<b>3</b>
<b>III. Ergebnis- und Finanzrechnungen der Teilhaushalte</b> .....	<b>5</b>
<b>IV. Bilanz</b> .....	<b>40</b>
<b>V. Anhang gem. § 55 GemHKVO</b> .....	<b>43</b>
1. Allgemeine Erläuterungen .....	43
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	43
3. Erläuterung der wesentlichen Bilanzpositionen und der darauf angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	46
4. Erläuterung der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung .....	55
5. Erläuterung der wesentlichen Positionen der Finanzrechnung .....	57
6. Haftungsverhältnisse .....	60
7. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können .....	60
8. Noch nicht abgedeckte Fehlbeträge .....	61
<b>VI. Anlagen zum Anhang gem. § 56 GemHKVO</b> .....	<b>62</b>
1. Anlagenübersicht .....	62
2. Forderungsübersicht .....	65
3. Schuldenübersicht .....	65
<b>VII. Rechenschaftsbericht gem. § 57 GemHKVO</b> .....	<b>66</b>
1. Verlauf der Haushaltswirtschaft .....	66
2. Darstellung der finanzwirtschaftlichen Lage des Landkreises Wolfenbüttel .....	78
3. Mögliche finanzwirtschaftliche Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sein könnten .....	111
4. Noch nicht abgedeckte Fehlbeträge .....	114



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

## I. Ergebnisrechnung

### Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge- und Aufwendungen		Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewil- ligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen
		-Euro-				
1		2	3	4	5	6
<b>ordentliche Erträge</b>						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.887.556,10	1.894.712,41	1.894.000	712,41	
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.244.508,38	87.956.081,31	87.688.700	267.381,31	
3.	Auflöserträge aus Sonderposten	2.306.112,23	2.414.558,48	2.284.200	130.358,48	
4.	sonstige Transfererträge	4.012.082,80	4.000.287,61	3.637.900	362.387,61	
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.880.272,93	6.372.406,05	6.343.900	28.506,05	
6.	privatrechtliche Entgelte	472.570,71	510.817,56	552.100	-41.282,44	
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.423.869,94	42.629.772,35	40.736.100	1.893.672,35	
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.392.368,97	6.177.985,84	6.237.200	-59.214,16	
9.	aktivierte Eigenleistungen	91.940,21	94.735,02	190.000	-95.264,98	
10.	Bestandsveränderungen	-13.074,90	-435,70	0	-435,70	
11.	sonstige ordentliche Erträge	3.528.807,44	2.238.269,79	2.231.800	6.469,79	
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>146.227.014,81</b>	<b>154.289.190,72</b>	<b>151.795.900</b>	<b>2.493.290,72</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>						
13.	Aufwendungen für aktives Personal	24.050.446,83	24.724.250,63	24.298.600	425.650,63	
14.	Aufwendungen für Versorgung	26.565,02	397.305,07	24.800	372.505,07	
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.779.168,96	9.709.277,30	9.990.300	-281.022,70	
16.	Abschreibungen	2.585.032,27	3.174.420,17	3.266.700	-92.279,83	
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.068.638,84	912.751,12	1.180.000	-267.248,88	
18.	Transferaufwendungen	68.965.577,45	70.136.537,18	72.018.000	-1.881.462,82	
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	37.440.056,34	39.766.406,77	41.242.200	-1.475.793,23	
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>142.915.485,71</b>	<b>148.820.948,24</b>	<b>152.020.600</b>	<b>-3.199.651,76</b>	
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 20)</b>	<b>3.311.529,10</b>	<b>5.468.242,48</b>	<b>-224.700</b>	<b>5.692.942,48</b>	
22.	außerordentliche Erträge	530.557,66	11.192.634,74	0	11.192.634,74	
23.	außerordentliche Aufwendungen	6.580.729,58	11.224.400,13	1.511.700	9.712.700,13	
<b>24.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 22 und 23)</b>	<b>-6.050.171,92</b>	<b>-31.765,39</b>	<b>-1.511.700</b>	<b>1.479.934,61</b>	
	<b>= Jahresergebnis Überschuss (+), Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.738.642,82</b>	<b>5.436.477,09</b>	<b>-1.736.400</b>	<b>7.172.877,09</b>	



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

## II. Finanzrechnung

### Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewil- ligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen
- Euro -						
1		2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.887.543,16	1.894.794,09	1.894.000	794,09	
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.907.562,78	88.187.734,74	87.688.700	499.034,74	
3.	sonstige Transfereinzahlungen	3.968.240,41	3.936.410,90	3.637.900	298.510,90	
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.912.224,35	6.208.979,56	6.143.600	65.379,56	
5.	privatrechtliche Entgelte	539.460,86	762.359,62	552.100	210.259,62	
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.810.109,89	42.554.435,65	40.736.100	1.818.335,65	
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6.172.113,62	6.403.537,98	6.237.400	166.137,98	
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.015.327,20	1.750.591,14	1.477.900	272.691,14	
<b>10.</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>142.212.582,27</b>	<b>151.698.843,68</b>	<b>148.367.700</b>	<b>3.331.143,68</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11.	Auszahlungen für aktives Personal	21.787.736,31	22.735.068,02	23.056.800	-321.731,98	
12.	Auszahlung für Versorgung	26.640,30	17.766,63	24.800	-7.033,37	
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	8.979.942,63	9.583.462,63	9.990.300	-406.837,37	
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.104.457,56	1.019.670,41	1.185.000	-165.329,59	
15.	Transferauszahlungen	67.754.350,95	68.745.267,57	72.018.000	-3.272.732,43	
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	37.620.480,25	37.827.109,38	41.233.300	-3.406.190,62	
<b>17.</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>137.273.608,00</b>	<b>139.928.344,64</b>	<b>147.508.200</b>	<b>-7.579.855,36</b>	
<b>18.</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>4.938.974,27</b>	<b>11.770.499,04</b>	<b>859.500</b>	<b>10.910.999,04</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.314.777,81	321.182,50	286.600	34.582,50	
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21.	Veräußerung von Sachvermögen	200,00	3.850,00	0	3.850,00	
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	965.680,44	943.343,28	933.800	9.543,28	
<b>24.</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.280.658,25</b>	<b>1.268.375,78</b>	<b>1.220.400</b>	<b>47.975,78</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	248.090,62	12.051,17	30.000	-17.948,83	
26.	Baumaßnahmen	4.310.076,90	3.220.838,96	3.628.000	-407.161,04	
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.208.069,30	1.819.974,58	2.383.300	-563.325,42	
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	20.645,32	2.018.922,53	20.900	1.998.022,53	
29.	Aktivierbare Zuwendungen	6.329.978,88	2.354.670,09	3.643.600	-1.288.929,91	
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	203.241,03	141.409,33	1.630.000	-1.488.590,67	
<b>31.</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.320.102,05</b>	<b>9.567.866,66</b>	<b>11.335.800</b>	<b>-1.767.933,34</b>	
<b>32.</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.039.443,80</b>	<b>-8.299.490,88</b>	<b>-10.115.400</b>	<b>1.815.909,12</b>	
<b>33.</b>	<b>= Finanzmittel-Überschuss/-fehlbetrag (Summe Zeile 18 und 32)</b>	<b>-4.100.469,53</b>	<b>3.471.008,16</b>	<b>-9.255.900</b>	<b>12.726.908,16</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>		Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewil- ligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen
		- Euro -				
1		2	3	4	5	6
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	2.578.428,18	5.700.000,00	10.115.400	-4.415.400,00	
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung v. in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	4.676.836,22	2.287.303,09	2.287.400	-96,91	
36.	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>	<b>-2.098.408,04</b>	<b>3.412.696,91</b>	<b>7.828.000</b>	<b>-4.415.303,09</b>	
37.	<b>= Finanzierungsmittelbestand (=Zeilen 33 und 36)</b>	<b>-6.198.877,57</b>	<b>6.883.705,07</b>	<b>-1.427.900</b>	<b>8.311.605,07</b>	
38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	76.026.322,06	71.248.927,62	0	71.248.927,62	
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	69.480.546,01	78.951.903,48	0	78.951.903,48	
40.	<b>= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vor- gängen (= Zeilen 38 und 39)</b>	<b>6.545.776,05</b>	<b>-7.702.975,86</b>	<b>0</b>	<b>-7.702.975,86</b>	
41.	<b>+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres</b>	<b>117.646,75</b>	<b>464.545,23</b>	<b>0</b>	<b>464.545,23</b>	
42.	<b>= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (= Zeilen 37, 40 und 41)</b>	<b>464.545,23</b>	<b>-354.725,56</b>	<b>-1.427.900</b>	<b>1.073.174,44</b>	



### III. Ergebnis- und Finanzrechnungen der Teilhaushalte

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

<b>Erträge- und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.665,00	37.252,25	19.000	18.252,25	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	64.500,83	148.803,11	48.900	99.903,11	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	87.979,00	104.184,60	130.200	-26.015,40	
6. privatrechtliche Entgelte	29.015,09	59.762,66	27.900	31.862,66	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	505.277,58	614.746,96	508.200	106.546,96	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	20.645,32	18.922,53	20.900	-1.977,47	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	-12.844,82	-435,70	0	-435,70	
11. sonstige ordentliche Erträge	1.553.339,81	491.679,71	754.700	-263.020,29	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.267.577,81</b>	<b>1.474.916,12</b>	<b>1.509.800</b>	<b>-34.883,88</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	6.611.243,95	6.613.593,86	5.838.500	775.093,86	-95.488,14
14. Aufwendungen für Versorgung	8.356,30	385.598,45	7.500	378.098,45	73.037,10
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	426.725,52	490.989,77	652.800	-161.810,23	-161.810,23
16. Abschreibungen	418.794,06	517.777,46	582.700	-64.922,54	-64.922,54
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	251.224,71	273.823,30	303.800	-29.976,70	-29.976,70
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	920.040,76	1.008.369,69	1.286.500	-278.130,31	-201.571,33
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.636.385,30</b>	<b>9.290.152,53</b>	<b>8.671.800</b>	<b>618.352,53</b>	<b>-480.731,84</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 20)</b>	<b>-6.368.807,49</b>	<b>-7.815.236,41</b>	<b>-7.162.000</b>	<b>-653.236,41</b>	<b>445.847,96</b>
22. außerordentliche Erträge	23.335,79	42.756,68	0	42.756,68	17.157,68
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	26.599,00	0	26.599,00	1.000,00
24. außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 22 und 23)	23.335,79	16.157,68	0	16.157,68	16.157,68
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) (= Zeilen 21 und 24)</b>	<b>-6.345.471,70</b>	<b>-7.799.078,73</b>	<b>-7.162.000</b>	<b>-637.078,73</b>	<b>462.005,64</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.351.409,84	2.329.396,05	2.045.100	284.296,05	284.296,05
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	393.516,25	276.533,37	419.700	-143.166,63	-143.166,63
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.957.893,59	2.052.862,68	1.625.400	427.462,68	427.462,68
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.387.578,11</b>	<b>-5.746.216,05</b>	<b>-5.536.600</b>	<b>-209.616,05</b>	<b>889.468,32</b>



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

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

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.665,00	37.252,25	19.000	18.252,25	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	92.080,50	101.049,40	130.200	-29.150,60	
5. privatrechtliche Entgelte	34.575,22	54.207,89	27.900	26.307,89	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	49.473,83	647.245,13	508.200	139.045,13	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	20.645,32	18.922,53	20.900	-1.977,47	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	18.978,01	30.834,59	28.100	2.734,59	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>235.417,88</b>	<b>889.511,79</b>	<b>734.300</b>	<b>155.211,79</b>	<b>155.211,79</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	4.334.839,86	4.605.374,21	4.596.700	8.674,21	8.674,21
12. Auszahlungen für Versorgung	8.419,64	5.948,83	7.500	-1.551,17	-1.551,17
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	468.384,42	536.931,22	652.800	-115.868,78	-115.868,78
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	287.320,59	230.523,68	303.800	-73.276,32	-73.276,32
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	939.868,84	1.036.156,42	1.286.500	-250.343,58	-173.784,60
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.038.833,35</b>	<b>6.414.934,36</b>	<b>6.847.300</b>	<b>-432.365,64</b>	<b>-355.806,66</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-5.803.415,47</b>	<b>-5.525.422,57</b>	<b>-6.113.000</b>	<b>587.577,43</b>	<b>511.018,45</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	53.775,00	300.132,50	73.300	226.832,50	226.832,50
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
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>53.775,00</b>	<b>300.132,50</b>	<b>73.300</b>	<b>226.832,50</b>	<b>226.832,50</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
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	307.436,35	581.544,69	561.200	20.344,69	-36.959,67
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	20.645,32	18.922,53	20.900	-1.977,47	-1.977,47
29. Aktivierbaren Zuwendungen	1.599.900,00	322.350,42	499.600	-177.249,58	-483.249,58
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.927.981,67</b>	<b>922.817,64</b>	<b>1.081.700</b>	<b>-158.882,36</b>	<b>-522.186,72</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 31)</b>	<b>-1.874.206,67</b>	<b>-622.685,14</b>	<b>-1.008.400</b>	<b>385.714,86</b>	<b>749.019,22</b>
<b>33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 18 und 32)</b>	<b>-7.677.622,14</b>	<b>-6.148.107,71</b>	<b>-7.121.400</b>	<b>973.292,29</b>	<b>1.260.037,67</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
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
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>37. Summe Übersicht Einzahlungen FH</b>	289.192,88	1.189.644,29	807.600	382.044,29	382.044,29
<b>38. Summe Übersicht Auszahlungen FH</b>	7.966.815,02	7.337.752,00	7.929.000	-591.248,00	-877.993,38

Kennzahlen Teilhaushalt 01

<b>Produktgruppe 571</b>	<b>Wirtschaftsförderung</b>
<b>Produktbeschreibung</b> Unternehmensorientierte Dienstleistung, Beschäftigungsorientierte Dienstleistung, Stellungnahmen, KMU- und andere Förderprogramme, Einheitlicher Ansprechpartner	
<b>Auftragsgrundlage</b> Kreistagsbeschlüsse	
<b>Produktziele</b> Erhöhung der Kundenfreundlichkeit durch Bescheidung aller Anträge auf KMU-Förderung innerhalb von 2 Wochen nach Vorliegen aller entscheidungsrelevanten Unterlagen	
<b>Verantwortlich</b> Herr Laurion	
<b>Zielgruppe</b> Existenzgründerinnen und Existenzgründer, ansässige Unternehmen aus Industrie, Handwerk, Handel und Dienstleistung im Landkreis Wolfenbüttel, Bürgerinnen und Bürger	

<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist 2013</b>	<b>Plan 2013</b>	<b>Abweichung</b>
Max. Bearbeitungszeit in Tagen für die Bescheidung der Anträge auf KMU-Förderung nach Vorliegen aller entscheidungsrelevanten Unterlagen	14,00	14,00	0,00

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

<b>Erträge- und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.756,75	2.252,25	2.200	52,25	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	151.465,39	161.215,37	151.000	10.215,37	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	1.078,00	0	1.078,00	
6. privatrechtliche Entgelte	363.077,37	342.372,79	414.100	-71.727,21	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.998,66	22.197,31	18.600	3.597,31	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	91.940,21	94.735,02	190.000	-95.264,98	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	100	-100,00	



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Erträge- und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>642.238,38</b>	<b>623.850,74</b>	<b>776.000</b>	<b>-152.149,26</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.580.769,98	1.480.060,74	1.506.600	-26.539,26	-26.539,26
14. Aufwendungen für Versorgung	913,26	521,50	700	-178,50	-178,50
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.084.793,42	4.771.846,36	4.567.300	204.546,36	-12.699,30
16. Abschreibungen	1.400.922,36	1.568.815,28	1.463.700	105.115,28	105.115,28
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	91.545,00	126.908,24	117.200	9.708,24	9.708,24
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.158.944,02</b>	<b>7.948.152,12</b>	<b>7.655.500</b>	<b>292.652,12</b>	<b>75.406,46</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 20)</b>	<b>-6.516.705,64</b>	<b>-7.324.301,38</b>	<b>-6.879.500</b>	<b>-444.801,38</b>	<b>-227.555,72</b>
22. außerordentliche Erträge	2.000,00	503,59	0	503,59	503,59
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	146,59	0	146,59	146,59
24. außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 22 und 23)	2.000,00	357,00	0	357,00	357,00
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) (= Zeilen 21 und 24)</b>	<b>-6.514.705,64</b>	<b>-7.323.944,38</b>	<b>-6.879.500</b>	<b>-444.444,38</b>	<b>-227.198,72</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.240.200,00	6.673.914,13	6.312.200	361.714,13	361.714,13
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	171.254,19	166.718,62	157.400	9.318,62	9.318,62
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	6.068.945,81	6.507.195,51	6.154.800	352.395,51	352.395,51
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-445.759,83</b>	<b>-816.748,87</b>	<b>-724.700</b>	<b>-92.048,87</b>	<b>125.196,79</b>

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

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.006,00	3.003,00	2.200	803,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	1.078,00	0	1.078,00	
5. privatrechtliche Entgelte	416.554,28	608.163,18	414.100	194.063,18	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.136,88	43.059,09	18.600	24.459,09	
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	100	-100,00	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>430.697,16</b>	<b>655.303,27</b>	<b>435.000</b>	<b>220.303,27</b>	<b>220.303,27</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.580.151,66	1.474.728,27	1.506.600	-31.871,73	-31.871,73
12. Auszahlungen für Versorgung	899,05	504,58	700	-195,42	-195,42
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.277.127,87	4.582.132,66	4.567.300	14.832,66	-202.413,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
15. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	94.823,47	124.829,44	117.200	7.629,44	7.629,44
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.953.002,05</b>	<b>6.182.194,95</b>	<b>6.191.800</b>	<b>-9.605,05</b>	<b>-226.850,71</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-5.522.304,89</b>	<b>-5.526.891,68</b>	<b>-5.756.800</b>	<b>229.908,32</b>	<b>447.153,98</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	58.673,45	20.000,00	211.900	-191.900,00	-191.900,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	500,00	0	500,00	500,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>58.673,45</b>	<b>20.500,00</b>	<b>211.900</b>	<b>-191.400,00</b>	<b>-191.400,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	240.904,76	12.051,17	30.000	-17.948,83	-31.148,83
26. Baumaßnahmen	4.291.199,20	3.158.353,03	3.628.000	-469.646,97	-4.369.746,97
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	241.905,20	349.227,60	384.200	-34.972,40	-39.972,40
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
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.774.009,16</b>	<b>3.519.631,80</b>	<b>4.042.200</b>	<b>-522.568,20</b>	<b>-4.440.868,20</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 31)</b>	<b>-4.715.335,71</b>	<b>-3.499.131,80</b>	<b>-3.830.300</b>	<b>331.168,20</b>	<b>4.249.468,20</b>
<b>33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 18 und 32)</b>	<b>-10.237.640,60</b>	<b>-9.026.023,48</b>	<b>-9.587.100</b>	<b>561.076,52</b>	<b>4.696.622,18</b>
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
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>37. Summe Übersicht Einzahlungen FH</b>	<b>489.370,61</b>	<b>675.803,27</b>	<b>646.900</b>	<b>28.903,27</b>	<b>28.903,27</b>
<b>38. Summe Übersicht Auszahlungen FH</b>	<b>10.727.011,21</b>	<b>9.701.826,75</b>	<b>10.234.000</b>	<b>-532.173,25</b>	<b>-4.667.718,91</b>



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Kennzahlen Teilhaushalt 23

Produkt	11131	Gebäudewirtschaft
<b>Produktbeschreibung</b>		
Wahrnehmung der Bauherrenfunktion bei kreiseigenen Neubau-, Erweiterungsbau-, Umbau- und Modernisierungsprojekten		
Bauliche Unterhaltung und Wartung kreiseigener Liegenschaften und haustechnischer Anlagen		
Bewirtschaftung von Gebäuden und Außenanlagen		
Energiemanagement mit Energieeinkauf, energetischer Überwachung und Optimierung der haustechnischen Anlagen		
Ausstattung der kreiseigenen Gebäude mit Mobiliar		
Koordination der Arbeitsschutzangelegenheiten		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Dienstleistungsvereinbarung mit dem Landkreis Wolfenbüttel, Aufträge / Beschlüsse des Kreistages und seiner Gremien		
<b>Produktziele</b>		
1. Umsetzung von Maßnahmen zur Energieeinsparung: Reduzierung von Heizenergie in den Liegenschaften Bahnhofstr. 11 und Harztorwall 25 durch energetische Sanierungsmaßnahmen		
<b>Verantwortlich</b>		
Herr Thiele		
<b>Zielgruppe</b>		
Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, Verwaltungsführung, Organisationseinheiten, Betriebe, Schulen		

Kennzahlen	Ist 2013	Plan 2013	Abweichung
Energieverbrauch in Kilowattstunden Bahnhofstr. 11	765.133,00	730.000,00	35.133,00
Energieverbrauch in Kilowattstunden Harztorwall 25	416.853,00	420.000,00	-3.147,00

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

Erträge- und Aufwendungen	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	168.186,74	135.531,02	132.000	3.531,02	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	34.136,70	34.139,78	33.100	1.039,78	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.135.464,53	5.494.304,95	5.286.000	208.304,95	
6. privatrechtliche Entgelte	1.920,00	2.174,28	1.800	374,28	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.291,73	30.382,73	61.000	-30.617,27	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Erträge- und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	1.952.956,69	1.728.638,64	1.449.000	279.638,64	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>7.347.956,39</b>	<b>7.425.171,40</b>	<b>6.962.900</b>	<b>462.271,40</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.824.635,93	2.921.685,42	3.038.900	-117.214,58	-117.214,58
14. Aufwendungen für Versorgung	3.493,06	2.432,07	3.600	-1.167,93	-1.167,93
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.313.271,48	3.477.256,05	3.505.400	-28.143,95	-28.143,95
16. Abschreibungen	171.821,05	173.878,16	332.300	-158.421,84	-158.421,84
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	14.755,68	13.449,58	14.700	-1.250,42	-1.250,42
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.056.722,26	1.307.826,99	1.372.300	-64.473,01	-64.473,01
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.384.699,46</b>	<b>7.896.528,27</b>	<b>8.267.200</b>	<b>-370.671,73</b>	<b>-370.671,73</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 20)</b>	<b>-36.743,07</b>	<b>-471.356,87</b>	<b>-1.304.300</b>	<b>832.943,13</b>	<b>832.943,13</b>
22. außerordentliche Erträge	60.194,05	629,00	0	629,00	629,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 22 und 23)	60.194,05	629,00	0	629,00	629,00
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) (= Zeilen 21 und 24)</b>	<b>23.450,98</b>	<b>-470.727,87</b>	<b>-1.304.300</b>	<b>833.572,13</b>	<b>833.572,13</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	428.729,66	619.582,10	765.600	-146.017,90	-146.017,90
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.418.658,71	1.491.947,61	1.646.200	-154.252,39	-154.252,39
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-989.929,05	-872.365,51	-880.600	8.234,49	8.234,49
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-966.478,07</b>	<b>-1.343.093,38</b>	<b>-2.184.900</b>	<b>841.806,62</b>	<b>841.806,62</b>

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

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	168.186,74	175.086,58	132.000	43.086,58	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.125.239,83	5.481.396,00	5.285.700	195.696,00	
5. privatrechtliche Entgelte	1.920,00	2.174,28	1.800	374,28	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	53.586,48	31.929,88	61.000	-29.070,12	
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	1.993.856,66	1.709.212,90	1.448.000	261.212,90	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.342.789,71</b>	<b>7.399.799,64</b>	<b>6.928.500</b>	<b>471.299,64</b>	<b>471.299,64</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
11. Auszahlungen für aktives Personal	2.842.109,47	2.923.867,99	3.038.900	-115.032,01	-115.032,01
12. Auszahlungen für Versorgung	3.537,38	2.436,68	3.600	-1.163,32	-1.163,32
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.313.292,87	3.473.750,83	3.505.400	-31.649,17	-31.649,17
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	17.782,18	13.449,58	14.700	-1.250,42	-1.250,42
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.148.599,88	1.262.288,78	1.372.300	-110.011,22	-110.011,22
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Ver- waltungstätigkeit</b>	<b>7.325.321,78</b>	<b>7.675.793,86</b>	<b>7.934.900</b>	<b>-259.106,14</b>	<b>-259.106,14</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>17.467,93</b>	<b>-275.994,22</b>	<b>-1.006.400</b>	<b>730.405,78</b>	<b>730.405,78</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	202.329,36	1.050,00	1.100	-50,00	-50,00
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
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstä- tigkeit</b>	<b>202.329,36</b>	<b>1.050,00</b>	<b>1.100</b>	<b>-50,00</b>	<b>-50,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
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	34.445,41	89.525,11	560.500	-470.974,89	-505.974,89
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	13.190,91	14.500	-1.309,09	-1.309,09
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstä- tigkeit</b>	<b>34.445,41</b>	<b>102.716,02</b>	<b>575.000</b>	<b>-472.283,98</b>	<b>-507.283,98</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 31)</b>	<b>167.883,95</b>	<b>-101.666,02</b>	<b>-573.900</b>	<b>472.233,98</b>	<b>507.233,98</b>
<b>33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 18 und 32)</b>	<b>185.351,88</b>	<b>-377.660,24</b>	<b>-1.580.300</b>	<b>1.202.639,76</b>	<b>1.237.639,76</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitions- stätigkeit	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
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>37. Summe Übersicht Einzahlungen FH</b>	<b>7.545.119,07</b>	<b>7.400.849,64</b>	<b>6.929.600</b>	<b>471.249,64</b>	<b>471.249,64</b>
<b>38. Summe Übersicht Auszahlungen FH</b>	<b>7.359.767,19</b>	<b>7.778.509,88</b>	<b>8.509.900</b>	<b>-731.390,12</b>	<b>-766.390,12</b>



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

### Kennzahlen Teilhaushalt 32

#### Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten

##### Produktbeschreibung

Regelung der jagdlichen Angelegenheiten; Regelung des Besitzes von Waffen; Genehmigungen und Untersagungen für Gewerbetreibende; Genehmigungen, Untersagungen für andere; Versammlungsrecht; ordnungsbehördliches Eingreifen zur Abwehr einer (akuten) Gefahr;

Geldwäscheprävention

Verkehr mit landwirtschaftlichen Grundstücken

Meldeangelegenheiten; Ausweise und sonstige Dokumente; Regelung der deutschen Staatsangehörigkeit; Regelung der deutschen Volkszugehörigkeit; Behördliche Namensänderung; Standesamtsaufsicht

Aufenthaltsregelung von Asylbewerberinnen und Asylbewerbern sowie sonstigen Ausländerinnen und Ausländern

Realverbandsangelegenheiten; Überwachung der gewerbetreibenden, lebensmittelherstellenden Betriebe und Gaststätten; Stellungnahmen bei Ordnungswidrigkeiten, Rechtsfällen und Bauleitplänen; Fachgespräche und Bescheinigungen; Attestierung von Lebensmittelverbringung und Export; Vorbereitung bei Betriebszulassungen; Kontrolle der Milchhygiene; Zulassung von Wildgehegen; Erteilung von Ausnahmegenehmigungen zur Abgabe von Impfstoffen; Überprüfung nach NHundG; Überwachung freiverkäuflicher Arzneimittel; Tierseuchenbekämpfung; Tierkörperbeseitigung, Tierschutz; Tierarzneimittelüberwachung; Reglementierung gefährlicher Tiere, Überprüfung von EU-Direktzahlungsempfängern;

Schlachtier- und Fleischuntersuchungen

Verkehrsrechtliche Genehmigungen, Verkehrslenkung und -überwachung, Überwachung des fließenden Verkehrs, ÖPNV, Fahr- und Beförderungserlaubnisse, Verwarnungs- und Bußgeldverfahren

Kraftfahrzeugzulassungen

##### Auftragsgrundlage

Ordnungsrechtliche Normen

##### Produktziele

1. Abarbeitung der Verwaltungsvorgänge in einem für Bürgerinnen und Bürger vertretbaren Zeitrahmen bei
  - 1.1 Einbürgerungsanträgen
  - 1.2 Fahrzeugzulassungen
2. Sicherung und Verbesserung des Verbraucherschutzes und der Lebensmittelüberwachung
3. Durchführung von Überwachungsmaßnahmen zur vorbeugenden Tierseuchenbekämpfung
4. Durch rechtmäßige Entscheidungen sollen nur zur Führung von Kraftfahrzeugen geeignete Personen zur motorisierten Teilnahme am öffentlichen Straßenverkehr zugelassen werden
5. Flächendeckende mobile Geschwindigkeitsüberwachung zur Erhöhung der Verkehrssicherheit
6. Sicherstellung der Recht- und Zweckmäßigkeit der Aufgabenerfüllung im Bereich des Tierschutzrechts

##### Verantwortlich

Herr Lehmann

##### Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger, Verkehrsteilnehmerinnen und -teilnehmer, Ausländerinnen und Ausländer, Migrantinnen und Migranten, Gewerbetreibende, Tierhalterinnen und Tierhalter, Betriebe, kreisangehörige Gemeinden, Verwaltung



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Produktgruppe 122</b>		<b>Ordnungsangelegenheiten</b>		
<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist 2013</b>	<b>Plan 2013</b>	<b>Abweichung</b>	
Zu Produktziel 1.1: Anteil (in %) der Einbürgerungsanträge, die innerhalb von 4 Monaten abschließend (= bis zur Einbürgerungszusicherung) bearbeitet wurden	92,00	90,00	2,00	
Zu Produktziel 1.2: Sicherung der Wartezeit (Durchschnitt in Minuten)	9,55	20,00	-10,45	
Zu Produktziel 2: Durchgeführte Kontrollbesuche in risikobewerteten Lebensmittelbetrieben	643,00	800,00	-157,00	
Zu Produktziel 3: Mindestanteil in % der überprüften tierseuchenrelevanten Betriebe im Gebiet des Landkreises Wolfenbüttel (z. Zt. 90)	2,10	2,00	0,10	
Zu Produktziel 4: Anteil (in %) erfolgreich angefochtener Entscheidungen im Fahrerlaubnisentziehungs- /versagungsverfahren	0,00	5,00	-5,00	
Zu Produktziel 5: Messzeit pro Schicht (in Stunden)	4,00	5,00	-1,00	
Zu Produktziel 6: Max. erfolgreich beklagte tierschutzrechtliche Bescheide in Prozent	0,00	5,00	-5,00	

<b>Produktgruppe 126</b>		<b>Brandschutz</b>		
<b>Produktbeschreibung</b>				
Sicherstellung der übergemeindlichen Aufgaben des abwehrenden Brandschutzes und der Hilfeleistung, Einrichtung und Unterhaltung einer Feuerwehrtechnischen Zentrale, Aus- und Fortbildung der Feuerwehren, Einsatz der Kreisfeuerwehrbereitschaft				
Sicherstellung des vorbeugenden Brandschutzes, hauptamtliche Brandverhütungsschau, Beteiligung bei Bauvorhaben, Beratung von Bauherren und Bauaufsicht				
<b>Auftragsgrundlage</b>				
NBrandSchG, NRettdG, NBauO, VStättVO u.a.				
<b>Produktziele</b>				
1. Überprüfung der Einsatzbereitschaft der Kreisfeuerwehrbereitschaften				
2. Sicherstellung des vorbeugenden Brandschutzes durch regelmäßig durchgeführte Brandverhütungsschauen				
<b>Verantwortlich</b>				
Herr Zander				
<b>Zielgruppe</b>				
alle natürlichen und juristischen Personen im Landkreis Wolfenbüttel, Träger des Brandschutzes, Feuerwehrangehörige, Kreisfeuerwehrverband				

<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist 2013</b>	<b>Plan 2013</b>	<b>Abweichung</b>
Zu Produktziel 1: Anzahl Alarmierungsübungen je Brandschutzabschnitt	1,00	1,00	0,00
Zu Produktziel 2: Anzahl Brandverhütungsschauen	62,00	30,00	32,00



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Produktgruppe 127</b>	<b>Rettungsdienst</b>
<b>Produktbeschreibung</b> Notfallrettung, qualifizierter Krankentransport, Sekundärtransporte (medizinische Verlegungen), integrierte Regionalleitstelle, rettungsdienstliche Aus- und Fortbildung	
<b>Auftragsgrundlage</b> NRettDG, NBrandSchG u.a.	
<b>Produktziele</b> Die Eintreffzeit von maximal 15 Minuten wird im Bereich der Notfallrettung in mindestens 95 % der Fälle eingehalten.	
<b>Verantwortlich</b> Herr Zander	
<b>Zielgruppe</b> Hilfsorganisationen, Menschen, die sich im Kreisgebiet aufhalten	

<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist 2013</b>	<b>Plan 2013</b>	<b>Abweichung</b>
Eintreffzeit in Notfallrettung – Jahreswert in %	90,00	95,00	-5,00

<b>Produktgruppe 128</b>	<b>Katastrophenschutz</b>
<b>Produktbeschreibung</b> Vorbereitung der Bekämpfung und die Bekämpfung von Katastrophen, Einrichtung eines Katastrophenschutzstabes, Ausbildung und Ausstattung des Stabes und der Hilfsorganisationen, Vorsorge durch Katastrophenschutzpläne	
<b>Auftragsgrundlage</b> NKatSG, FwDV 100 u. a.	
<b>Produktziele</b> Verbesserung der Einsatzbereitschaft und des Schulungszustandes im Katastrophenschutzbereich	
<b>Verantwortlich</b> Herr Zander	
<b>Zielgruppe</b> Behörden und Organisationen mit Sicherheitsaufgaben, Bevölkerung des Landkreises Wolfenbüttel, weitere Bundes-, Landes- und Kommunalbehörden, Betriebe	

<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist 2013</b>	<b>Plan 2013</b>	<b>Abweichung</b>
Schulung der 2. Schicht des Führungsstabes an der AKNZ	1,00	1,00	0,00
Durchführung einer Katastrophenschutzübung	1,00	1,00	0,00



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

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

<b>Erträge- und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	175.771,80	152.514,12	148.000	4.514,12	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	23.720,88	38.061,99	19.200	18.861,99	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	18.736,65	33.067,73	23.200	9.867,73	
6. privatrechtliche Entgelte	54.808,15	96.410,13	104.400	-7.989,87	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.875,46	76.564,37	87.000	-10.435,63	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	-230,08	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	136,72	0,00	1.000	-1.000,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>348.819,58</b>	<b>396.618,34</b>	<b>382.800</b>	<b>13.818,34</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.297.597,95	1.537.810,78	1.654.100	-116.289,22	-116.289,22
14. Aufwendungen für Versorgung	1.074,33	739,72	2.100	-1.360,28	-1.360,28
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	466.826,37	464.436,75	637.600	-173.163,25	-173.163,25
16. Abschreibungen	252.494,00	415.336,39	312.400	102.936,39	102.936,39
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	101.607,00	106.307,45	114.500	-8.192,55	-8.192,55
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.659.012,21	13.355.442,82	14.206.000	-850.557,18	-850.557,18
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>14.778.611,86</b>	<b>15.880.073,91</b>	<b>16.926.700</b>	<b>-1.046.626,09</b>	<b>-1.046.626,09</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 20)</b>	<b>-14.429.792,28</b>	<b>-15.483.455,57</b>	<b>-16.543.900</b>	<b>1.060.444,43</b>	<b>1.060.444,43</b>
22. außerordentliche Erträge	444.614,78	138.935,22	0	138.935,22	138.935,22
23. außerordentliche Aufwendungen	302.998,99	16.936,48	0	16.936,48	16.936,48
24. außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 22 und 23)	141.615,79	121.998,74	0	121.998,74	121.998,74
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) (= Zeilen 21 und 24)</b>	<b>-14.288.176,49</b>	<b>-15.361.456,83</b>	<b>-16.543.900</b>	<b>1.182.443,17</b>	<b>1.182.443,17</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.945.772,61	5.951.186,33	5.047.400	903.786,33	903.786,33
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.945.772,61	-5.951.186,33	-5.047.400	-903.786,33	-903.786,33
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-19.233.949,10</b>	<b>-21.312.643,16</b>	<b>-21.591.300</b>	<b>278.656,84</b>	<b>278.656,84</b>



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

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

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	149.771,80	149.970,00	148.000	1.970,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	18.047,71	36.910,57	23.200	13.710,57	
5. privatrechtliche Entgelte	63.411,26	87.726,57	104.400	-16.673,43	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	91.192,31	75.499,32	87.000	-11.500,68	
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	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>322.423,08</b>	<b>350.106,46</b>	<b>362.600</b>	<b>-12.493,54</b>	<b>-12.493,54</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.302.184,31	1.541.366,61	1.654.100	-112.733,39	-112.733,39
12. Auszahlungen für Versorgung	1.087,71	810,96	2.100	-1.289,04	-1.289,04
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	447.212,41	461.440,44	637.600	-176.159,56	-176.159,56
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	101.606,97	93.807,45	114.500	-20.692,55	-20.692,55
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	12.768.125,85	12.799.479,99	14.197.100	-1.397.620,01	-1.397.620,01
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.620.217,25</b>	<b>14.896.905,45</b>	<b>16.605.400</b>	<b>-1.708.494,55</b>	<b>-1.708.494,55</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-14.297.794,17</b>	<b>-14.546.798,99</b>	<b>-16.242.800</b>	<b>1.696.001,01</b>	<b>1.696.001,01</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.000.000,00	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	200,00	3.350,00	0	3.350,00	3.350,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	641.435,11	626.193,96	628.200	-2.006,04	-2.006,04
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.641.635,11</b>	<b>629.543,96</b>	<b>628.200</b>	<b>1.343,96</b>	<b>1.343,96</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.185,86	0,00	0	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	25.109,50	0	25.109,50	-44.209,68
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	602.248,88	773.293,84	860.200	-86.906,16	-891.245,71
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	1.599.464,10	529.938,53	1.642.400	-1.112.461,47	-2.098.818,02
30. Sonstige Investitionstätigkeit	203.241,03	141.409,33	1.630.000	-1.488.590,67	-2.829.720,10
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.412.139,87</b>	<b>1.469.751,20</b>	<b>4.132.600</b>	<b>-2.662.848,80</b>	<b>-5.863.993,51</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 31)</b>	<b>229.495,24</b>	<b>-840.207,24</b>	<b>-3.504.400</b>	<b>2.664.192,76</b>	<b>5.865.337,47</b>
<b>33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 18 und 32)</b>	<b>-14.068.298,93</b>	<b>-15.387.006,23</b>	<b>-19.747.200</b>	<b>4.360.193,77</b>	<b>7.561.338,48</b>
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
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>37. Summe Übersicht Einzahlungen FH</b>	2.964.058,19	979.650,42	990.800	-11.149,58	-11.149,58
<b>38. Summe Übersicht Auszahlungen FH</b>	17.032.357,12	16.366.656,65	20.738.000	-4.371.343,35	-7.572.488,06

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

<b>Erträge- und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.418.562,91	5.591.775,82	5.971.100	-379.324,18	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0	0,00	
4. sonstige Transfererträge	2.799.330,64	2.656.104,13	2.339.100	317.004,13	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.675,00	4.500,00	1.000	3.500,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	100	-100,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.030.065,35	39.090.452,67	37.460.200	1.630.252,67	
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	20.767,85	5.190,49	2.200	2.990,49	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>43.272.401,75</b>	<b>47.348.023,11</b>	<b>45.773.700</b>	<b>1.574.323,11</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.537.243,21	3.664.020,88	3.713.000	-48.979,12	-48.979,12
14. Aufwendungen für Versorgung	6.341,15	3.915,03	5.000	-1.084,97	-1.084,97
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.572,66	34.719,90	40.400	-5.680,10	-5.680,10
16. Abschreibungen	13.287,72	16.672,74	18.600	-1.927,26	-1.927,26
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	44.632.442,89	44.620.354,18	45.370.600	-750.245,82	-750.245,82
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.879.075,94	21.568.405,90	22.047.900	-479.494,10	-479.494,10
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>69.104.963,57</b>	<b>69.908.088,63</b>	<b>71.195.500</b>	<b>-1.287.411,37</b>	<b>-1.287.411,37</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 20)</b>	<b>-25.832.561,82</b>	<b>-22.560.065,52</b>	<b>-25.421.800</b>	<b>2.861.734,48</b>	<b>1.686.091,13</b>
22. außerordentliche Erträge	0,00	1.481.920,92	0	1.481.920,92	1.076.833,14
23. außerordentliche Aufwendungen	76.587,94	0,00	0	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 22 und 23)	-76.587,94	1.481.920,92	0	1.481.920,92	1.076.833,14
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) (= Zeilen 21 und 24)</b>	<b>-25.909.149,76</b>	<b>-21.078.144,60</b>	<b>-25.421.800</b>	<b>4.343.655,40</b>	<b>2.762.924,27</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	531.983,38	471.958,62	801.500	-329.541,38	-329.541,38
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-531.983,38	-471.958,62	-801.500	329.541,38	329.541,38
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-26.441.133,14</b>	<b>-21.550.103,22</b>	<b>-26.223.300</b>	<b>4.673.196,78</b>	<b>3.092.465,65</b>



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

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

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.756.365,06	5.575.623,21	5.971.100	-395.476,79	
3. sonstige Transfereinzahlungen	2.787.475,12	2.660.228,95	2.339.100	321.128,95	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.675,00	4.500,00	1.000	3.500,00	
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	100	-100,00	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	34.941.939,50	39.249.011,62	37.460.200	1.788.811,62	
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	2.266,54	0,56	100	-99,44	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>43.491.721,22</b>	<b>47.489.364,34</b>	<b>45.771.600</b>	<b>1.717.764,34</b>	<b>1.717.764,34</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	3.540.418,59	3.675.556,68	3.713.000	-37.443,32	-37.443,32
12. Auszahlungen für Versorgung	6.308,82	3.970,67	5.000	-1.029,33	-1.029,33
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.288,11	34.290,03	40.400	-6.109,97	-6.109,97
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	43.823.118,57	44.245.195,92	45.370.600	-1.125.404,08	-1.125.404,08
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	20.816.256,52	20.287.571,12	22.047.900	-1.760.328,88	-1.760.328,88
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>68.223.390,61</b>	<b>68.246.584,42</b>	<b>71.176.900</b>	<b>-2.930.315,58</b>	<b>-2.930.315,58</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-24.731.669,39</b>	<b>-20.757.220,08</b>	<b>-25.405.300</b>	<b>4.648.079,92</b>	<b>4.648.079,92</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
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	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
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	3.451,00	0	3.451,00	-800,00
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
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>3.451,00</b>	<b>0</b>	<b>3.451,00</b>	<b>-800,00</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 31)</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.451,00</b>	<b>0</b>	<b>-3.451,00</b>	<b>800,00</b>
<b>33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 18 und 32)</b>	<b>-24.731.669,39</b>	<b>-20.760.671,08</b>	<b>-25.405.300</b>	<b>4.644.628,92</b>	<b>4.648.879,92</b>
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 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 34 und 35)</b>	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>37. Summe Übersicht Einzahlungen FH</b>	43.491.721,22	47.489.364,34	45.771.600	1.717.764,34	1.717.764,34
<b>38. Summe Übersicht Auszahlungen FH</b>	68.223.390,61	68.250.035,42	71.176.900	-2.926.864,58	-2.931.115,58

<b>Produktgruppe 311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII</b>
<b>Produktbeschreibung</b> Sämtliche Leistungen der Sozialhilfe sowie Beratung
<b>Auftragsgrundlage</b> Sozialgesetzbuch - Zwölftes Buch (SGB XII)
<b>Produktziele</b> Sicherung einer menschenwürdigen Existenz der Leistungsberechtigten durch eine kundenorientierte, bedarfsgerechte und zeitnahe Leistungsgewährung. Transparenz der finanzwirtschaftlichen Auswirkungen.
<b>Verantwortlich</b> Herr Rosenthal
<b>Zielgruppe</b> Ratsuchende für Hilfen nach dem SGB XII

<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist 2013</b>	<b>Plan 2013</b>	<b>Abweichung</b>
Ergebnis pro Einwohner in Euro	33,40	54,59	-21,19
Kostendeckungsgrad (%)	90,03	83,99	6,04
Durchschnittliche monatliche Anzahl der Leistungsempfänger avE Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	1.184,00	1.031,00	153,00
Netto-Transferaufwand pro Leistungsempfänger avE Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung in Euro	0,00	233,66	-233,66
Durchschnittliche monatliche Anzahl der Leistungsempfänger avE Hilfe zur Pflege nach dem SGB XII	102,00	99,00	3,00
Durchschnittliche monatliche Anzahl der Leistungsempfänger iE Hilfe zur Pflege nach dem SGB XII	509,00	501,00	8,00
Netto-Transferaufwand pro Leistungsempfänger avE Hilfe zur Pflege nach dem SGB XII in Euro	4.145,09	4.120,20	24,89
Netto-Transferaufwand pro Leistungsempfänger iE Hilfe zur Pflege nach dem SGB XII in Euro	4.083,31	4.689,42	-606,11
Anteil der Bezieher ambulanter Leistungen bei der Hilfeart Hilfe zur Pflege in %	17,20	16,50	0,70
Durchschnittliche monatliche Anzahl der Leistungsempfänger im ambulant betreuten Wohnen (örtlicher Träger)	247,00	214,00	33,00
Netto-Transferaufwand pro Leistungsempfänger ambulant betreutes Wohnen in Euro	3.971,30	4.237,85	-266,55
Durchschnittliche monatliche Anzahl der Leistungsempfänger mit Schulhelfern (örtlicher Träger)	52,00	39,00	13,00
Netto-Transferaufwand pro Leistungsempfänger – Schulhelfer in Euro	16.920,57	19.835,90	-2.915,33



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Produktgruppe 312</b>	<b>Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II</b>
<b>Produktbeschreibung</b>	
Die Grundsicherung für Arbeitsuchende umfasst Leistungen zur Beendigung oder Verringerung der Hilfebedürftigkeit insbesondere durch Eingliederung in Arbeit und zur Sicherung des Lebensunterhaltes.	
<b>Auftragsgrundlage</b>	
Sozialgesetzbuch- Zweites Buch (SGB II)	
<b>Produktziele</b>	
Kundenorientierte, bedarfsgerechte und zeitnahe Sicherung des notwendigen Unterkunftsbedarfs und der nicht mit dem Arbeitslosengeld II und Sozialgeld abgegoltenen Bedarfe für den anspruchsberechtigten Personenkreis	
<b>Verantwortlich</b>	
Herr Rosenthal	
<b>Zielgruppe</b>	
Bezieher von Leistungen der Grundsicherung für Arbeitsuchende (SGB II)	

<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist 2013</b>	<b>Plan 2013</b>	<b>Abweichung</b>
Ergebnis pro Einwohner in Euro	115,01	118,57	-3,56
Kostendeckungsgrad (%)	25,81	25,65	0,16
Transferaufwand gesamt in Euro	37.797.549,07	37.958.900,00	-161.350,93
Transferaufwand kommunal in Euro	18.855.731,07	19.398.900,00	-543.168,93
Durchschnittliche monatliche Anzahl Bedarfsgemeinschaften	4.264,00	4.495,00	-231,00
Integrationsquote (%)	24,70	26,50	-1,80
Quote Landzeitleistungsbezieher (%)	67,00	72,00	-5,00

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

<b>Erträge- und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	582.441,84	957.700,27	482.200	475.500,27	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	49,80	0	49,80	
4. sonstige Transfererträge	1.212.752,16	1.344.183,48	1.298.800	45.383,48	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.896,21	2.605,20	6.000	-3.394,80	
6. privatrechtliche Entgelte	23.123,10	9.367,70	3.500	5.867,70	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.316.207,03	2.400.990,98	2.127.500	273.490,98	
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	1.480,38	2.328,56	23.200	-20.871,44	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>4.139.900,72</b>	<b>4.717.225,99</b>	<b>3.941.200</b>	<b>776.025,99</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.315.155,37	4.504.655,10	4.490.800	13.855,10	13.855,10
14. Aufwendungen für Versorgung	1.903,00	1.107,99	1.700	-592,01	-592,01



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Erträge- und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.068,22	179.616,27	248.700	-69.083,73	-69.083,73
16. Abschreibungen	103.164,70	95.183,56	100.200	-5.016,44	-5.016,44
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	17.768.784,62	18.892.395,47	19.955.300	-1.062.904,53	-1.062.904,53
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	594.457,98	936.504,47	541.000	395.504,47	395.504,47
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>22.901.533,89</b>	<b>24.609.462,86</b>	<b>25.337.700</b>	<b>-728.237,14</b>	<b>-728.237,14</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 20)</b>	<b>-18.761.633,17</b>	<b>-19.892.236,87</b>	<b>-21.396.500</b>	<b>1.504.263,13</b>	<b>1.504.263,13</b>
22. außerordentliche Erträge	3,04	12.000,00	0	12.000,00	12.000,00
23. außerordentliche Aufwendungen	1.181.559,48	405.087,78	0	405.087,78	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 22 und 23)	-1.181.556,44	-393.087,78	0	-393.087,78	12.000,00
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) (= Zeilen 21 und 24)</b>	<b>-19.943.189,61</b>	<b>-20.285.324,65</b>	<b>-21.396.500</b>	<b>1.111.175,35</b>	<b>1.516.263,13</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	345.730,99	0,00	319.600	-319.600,00	-319.600,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.180.659,31	696.115,60	718.900	-22.784,40	-22.784,40
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-834.928,32	-696.115,60	-399.300	-296.815,60	-296.815,60
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-20.778.117,93</b>	<b>-20.981.440,25</b>	<b>-21.795.800</b>	<b>814.359,75</b>	<b>1.219.447,53</b>

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

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	795.247,34	1.025.155,36	482.200	542.955,36	
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.180.765,29	1.276.181,95	1.298.800	-22.618,05	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.896,21	2.572,50	6.000	-3.427,50	
5. privatrechtliche Entgelte	22.373,10	9.337,70	3.500	5.837,70	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.343.645,67	1.967.079,60	2.127.500	-160.420,40	
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	100,00	419,00	1.000	-581,00	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.346.027,61</b>	<b>4.280.746,11</b>	<b>3.919.000</b>	<b>361.746,11</b>	<b>361.746,11</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	4.318.110,02	4.511.585,52	4.490.800	20.785,52	20.785,52
12. Auszahlungen für Versorgung	1.878,20	1.128,47	1.700	-571,53	-571,53
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	112.214,09	189.554,13	248.700	-59.145,87	-67.796,68
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	17.328.192,49	19.596.897,31	19.955.300	-358.402,69	-449.182,32
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	590.852,13	812.057,49	541.000	271.057,49	271.057,49
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>22.351.246,93</b>	<b>25.111.222,92</b>	<b>25.237.500</b>	<b>-126.277,08</b>	<b>-225.707,52</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-18.005.219,32</b>	<b>-20.830.476,81</b>	<b>-21.318.500</b>	<b>488.023,19</b>	<b>587.453,63</b>



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
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	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
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	3.965,69	13.756,51	8.700	5.056,51	5.056,51
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	86.558,78	152.150,23	150.000	2.150,23	-97.442,52
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>90.524,47</b>	<b>165.906,74</b>	<b>158.700</b>	<b>7.206,74</b>	<b>-92.386,01</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 31)</b>	<b>-90.524,47</b>	<b>-165.906,74</b>	<b>-158.700</b>	<b>-7.206,74</b>	<b>92.386,01</b>
<b>33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 18 und 32)</b>	<b>-18.095.743,79</b>	<b>-20.996.383,55</b>	<b>-21.477.200</b>	<b>480.816,45</b>	<b>679.839,64</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
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
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>37. Summe Übersicht Einzahlungen FH</b>	<b>4.346.027,61</b>	<b>4.280.746,11</b>	<b>3.919.000</b>	<b>361.746,11</b>	<b>361.746,11</b>
<b>38. Summe Übersicht Auszahlungen FH</b>	<b>22.441.771,40</b>	<b>25.277.129,66</b>	<b>25.396.200</b>	<b>-119.070,34</b>	<b>-318.093,53</b>

<b>Produktgruppe 242</b>	<b>Fördermaßnahmen für Schüler</b>
<b>Produktbeschreibung</b> Gewährung von Leistungen nach dem Bundesausbildungsförderungsgesetz	
<b>Auftragsgrundlage</b> BGB, ZPO, Bundesausbildungsförderungsgesetz	
<b>Produktziele</b> 1. Ziel des BAföG ist es, jedem jungen Menschen die Möglichkeit zu geben, unabhängig von seiner sozialen und wirtschaftlichen Situation, eine Ausbildung zu absolvieren, die seinen Fähigkeiten und Interessen entspricht sowie die Aufgabenwahrnehmung effektiv zu gestalten. 2. Die Gewährung von Leistungen nach dem BAföG effizient zu gestalten (Referenzwert ist der Durchschnittswert des NLT-Kennzahlenvergleichs der Fälle je Mitarbeiter 2011, bezogen auf eine Vollzeitstelle = 444,39).	
<b>Verantwortlich</b> Frau Weitzen	
<b>Zielgruppe</b> Schüler von weiterführenden allgemeinbildenden Schulen, Berufsfachschulen, Fach- und Fachoberschulen	



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Produktgruppe 242</b>	<b>Fördermaßnahmen für Schüler</b>
len, Berufsaufbauschulen	

<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist 2013</b>	<b>Plan 2013</b>	<b>Abweichung</b>
Anträge nach dem BAföG	298,00	330,00	-32,00
Fälle je Mitarbeiter bezogen auf eine Vollzeitstelle	492,00	510,00	-18,00

<b>Produktgruppe 341</b>	<b>Unterhaltsvorschussleistungen</b>
<b>Produktbeschreibung</b> Gewährung von Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	
<b>Auftragsgrundlage</b> BGB, Unterhaltsvorschussgesetz, Zivilprozessordnung	
<b>Produktziele</b> 1. Schnelle finanzielle Hilfe für Kinder alleinerziehender Elternteile, deren anderer Elternteil keine Unterhalt leistet durch zeitnahe Antragsabwicklung (Referenzwert =< 26 Tage) 2. Stabilisierung der Rückholquote auf 20%	
<b>Verantwortlich</b> Herr Curland	
<b>Zielgruppe</b> Alleinerziehende Elternteile, minderjährige Mütter	

<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist 2013</b>	<b>Plan 2013</b>	<b>Abweichung</b>
Unterhaltsvorschuss, Zahlfälle zum 31.12.	534,00	660,00	-126,00
Durchschnittliche Durchlaufzeit pro Fall in Tagen	19,00	25,00	-6,00
Unterhaltsvorschuss: Rückholquote in %	30,00	20,00	10,00

<b>Produktgruppe 361</b>	<b>Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen</b>
<b>Produktbeschreibung</b> Übernahme von Elternbeiträgen in Kindertagesstätten entsprechend der gesetzlichen Bestimmungen zentral für den gesamten Landkreis	
Gemeinsame Erziehung von behinderten und nicht behinderten Kindern finanziell fördern durch öffentlich-rechtliche Vereinbarungen hinsichtlich der Integration von behinderten Kindern in Regelkindergärten zur Erhöhung des Gruppenangebotes entsprechend des vorhandenen Bedarfs	
Förderung von Kindern in der Tagespflege und Bereitstellung entsprechender Platzzahlen	
<b>Auftragsgrundlage</b> SGB VIII, AG KJHG, KiTaG, TAG, KiföG, DVO-KiTaG	
<b>Produktziele</b> 1. Sicherstellung einer ausreichenden und angemessenen Betreuung und Versorgung von Kindern in Tagespflege. 2. Förderung der Bildung und Erziehung in Kindertageseinrichtungen durch die Übernahme von Gebühren für Kinder in Kindertageseinrichtungen.	
<b>Verantwortlich</b> Herr Röttger zu Produktziel 1	



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Produktgruppe 361</b>	<b>Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen</b>
Frau Weitzen zu Produktziel 2	
<b>Zielgruppe</b>	
Erziehungsberechtigte, Alleinerziehende Elternteile, Kinder, Eltern	

<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist 2013</b>	<b>Plan 2013</b>	<b>Abweichung</b>
Anzahl der zur Verfügung stehenden Tagespflegeplätze	344,00	340,00	4,00
Anzahl der Kinder in Tagespflege (Stichtag 15.03 des Erhebungsjahres)	98,00	120,00	-22,00
Fallzahl der Übernahme von Gebühren für Kindertageseinrichtungen (Stichtag 31.07 des Erhebungsjahres)	538,00	610,00	-72,00

<b>Produktgruppe 362</b>	<b>Jugendarbeit</b>
<b>Produktbeschreibung</b>	
Kinder - und Jugendarbeit, Prävention sowie erzieherischer und gesetzlicher Kinder- und Jugendschutz, Jugendsozialarbeit, Institutionelle Förderung, Beteiligungsverfahren als Träger öffentlicher Belange	
Vernetzung der Kinder- und Jugendarbeit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	
SGB VIII, AG KJHG, Gesetz zum Schutz der Jugend in der Öffentlichkeit, Gesetz über die Verbreitung jugendgefährdender Schriften und Medieninhalte, Gesetz zum Schutz der arbeitenden Jugend, BauGB, Nds. Spielplatzgesetz, Jugendförderrichtlinien des Landkreises Wolfenbüttel, Nds. Richtlinien zur Ausbildung von Jugendleitern/-innen	
<b>Produktziele</b>	
1. Förderung von Angeboten der Jugendarbeit und Durchführung von Betreuungsangeboten in den Oster- und Herbstferien in Kooperation mit einem freien Träger für Kinder im Alter von 6-12 Jahren.	
2. Wahrnehmung des außerschulischen Bildungsauftrages durch Richtlinienförderung von Maßnahmen und Projekten.	
3. Qualifizierung (Aus- und Fortbildung) von Jugendleitern/-innen sowie Durchführung von Maßnahmen im Rahmen Pro Juleica Initiative. Bestandssicherung von Jugendleitern/-innen im Landkreis Wolfenbüttel.	
4. Durchführung von ergänzenden Sommermaßnahmen für Kinder im Alter von 7-12 Jahren, auch für Kinder aus Familien im Bezug von ALG I, ALG II und SGB XII Leistungen.	
5. Mindestens 12 Sozialtrainings in Schulen im Rahmen der Prävention.	
<b>Verantwortlich</b>	
Herr Ziebarth	
<b>Zielgruppe</b>	
Kinder, Jugendliche, Junge Volljährige	

<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist 2013</b>	<b>Plan 2013</b>	<b>Abweichung</b>
Durchführung von Betreuungsangeboten in den Oster- und Herbstferien für Kinder im Alter von 6-12 Jahren	77,00	130,00	-53,00
Geförderte Maßnahmen und Projekte nach Richtlinien	278,00	360,00	-82,00
Anzahl der JugendleiterInnen im Kreisgebiet	371,00	450,00	-79,00
Erreichte Jugendliche Asselager	50,00	110,00	-60,00
Davon mindestens 30 Kinder aus Familien mit Bezug von ALG I, ALG II oder Leistungen nach dem SGB XII	15,00	30,00	-15,00
Ausbau von Sozialtraining in Schulen	6,00	12,00	-6,00



**Produktgruppe 363**

**sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

**Produktbeschreibung**

Sicherstellung der Erziehung und Versorgung des Kindes oder Jugendlichen durch Einzelfallhilfen, wenn eine dem Wohl des Kindes bzw. Jugendlichen entsprechende Erziehung nicht gewährleistet ist. Mit pädagogischen und/oder therapeutischen Angeboten soll die Entwicklung des Kindes bzw. Jugendlichen gefördert und die Entwicklungsbedingungen in der Herkunftsfamilie verbessert werden.

Unterbringung und Betreuung von Müttern und Vätern mit ihren Kindern.

Betreuung und Versorgung von Kindern bei plötzlichem Ausfall der Erziehungs- und Versorgungspersonen.

Unvorbereitete Herausnahme und kurzfristige Unterbringung von Kindern und Jugendlichen aus Krisensituationen mit anschließender Herbeiführung einer Entscheidung des Familiengerichts.

Beratungen in Erziehungsfragen, Partnerschaft, Trennung und Scheidung und bei der Ausübung der Personensorge sowie der Sicherstellung des notwendigen Hilfebedarfs im Rahmen der Eingliederungshilfe zur Reintegration und Teilhabe in die Gesellschaft.

Förderung von Maßnahmen im erzieherischen und gesetzlichen Kinder- und Jugendschutz und Prävention.

Beratung, Unterstützung, Belehrung von werdenden Eltern, Aufnahmewilligen und ehemals Adoptierter in allen Fragen der Adoption sowie Durchführung des rechtlichen Verfahrens.

Aufzeigen erzieherischer und sozialer Gesichtspunkte sowie gutachterliche Stellungnahmen zur Entwicklung Minderjähriger bzw. Anträge in ein Familiengerichts- bzw. Vormundschaftsgerichtsverfahren einbringen, um kindeswohlfördernde Entscheidungen zu ermöglichen.

Planung, Strukturierung und Überwachung von sozialpädagogischen Maßnahmen (z.B. Gruppenarbeit, gemeinnützige Arbeitseinsätze).

Bereitstellung von Angeboten einer differenzierten und lebensweltorientierten Jugendberufshilfe für Schulabgänger ohne Abschluss.

Elterngeld: Gewährung von Leistungen nach dem Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetz.

Beistandschaften/Amtsvormundschaften: Vormundschaften, Pflegschaften und Beistandschaften einrichten, Beratung und Unterstützung in Unterhaltsangelegenheiten sowie Beurkundungen und Klageverfahren durchführen.

**Auftragsgrundlage**

SGB VIII, Adoptionsvermittlungsgesetz, BGB, ZPO, Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetz, Beurkundungsgesetz, FGG, Jugendgerichtsgesetz (JGG), Kinderschutzgesetz

**Produktziele**

1. Hilfen zur Erziehung: Bereitstellung des Angebotes der Hilfen zur Erziehung gem. SGB VIII im geplanten Umfang.
2. Elterngeld: Das Elterngeld soll die wirtschaftliche Situation von Familien nach der Geburt eines Kindes verbessern. Eltern sollen sich Zeit für Ihre Kinder nehmen können, ohne deswegen einen finanziellen Einbruch verkraften zu müssen.
3. Amtsvormundschaften/Beistandschaften: Vertretung der Interessen des Kindes bei der Vaterschaftsfeststellung, Unterhaltsangelegenheiten, Vormundschaften und Pflegschaften im geplanten Umfang.
4. Die Gesamtkosten der Jugendhilfe sollen pro Kopf der 0 - 21-Jährigen nicht mehr als 3 % ansteigen bezogen auf die Einwohner dieser Altersgruppe zum 31.12. des Vorjahres.
5. Alle im Landkreis zur Vermittlung anstehenden Kinder werden vermittelt.
6. Der Anteil der Schulabgänger ohne Abschluss wird auf niedrigem Niveau gehalten.



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Produktgruppe 363</b>	<b>sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>
<b>Verantwortlich</b>	
Teilprodukt HzE: Herr Alpert, Teilprodukt Elterngeld: Frau Weitzen, Teilprodukt Beistandschaften, Amtsvormundschaften: Herr Curland, Teilprodukt Übergangmanagement Schule/Beruf: Frau Walter	
<b>Zielgruppe</b>	
Alleinerziehende Elternteile, minderjährige Mütter, Kinder, Eltern, Jugendliche, Junge Volljährige, Adoptionswillige, Freie Träger der Jugendhilfe	

<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist 2013</b>	<b>Plan 2013</b>	<b>Abweichung</b>
Hilfen zur Erziehung Minderjähriger gem. Vierter Abschnitt SGB VIII, 1. Unterabschnitt (ohne Nachhilfe)	711,00	680,00	31,00
Hilfen für junge Volljährige gem. Vierter Abschnitt SGB VIII, 4. Unterabschnitt	51,00	70,00	-19,00
Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche 0-26 Jahre, gem. 4. Abschnitt SGB VIII, 2. Unterabschnitt	193,00	150,00	43,00
Elterngeld (Anträge)	1.146,00	900,00	246,00
Elterngeld, Fallzahl je Sachbearbeiter (Leistungsanteile eingerechnet)	572,00	425,00	147,00
Beratung und Unterstützung nach den §§ 52 a, 18 Abs. 1 und 4, 53 SGB VIII und § 1615 I BGB	2.087,00	1.650,00	437,00
Beurkundungen	655,00	600,00	55,00
Vormundschaften zum Stichtag 31.12	87,00	70,00	17,00
Pflegschaften zum Stichtag 31.12	71,00	70,00	1,00
Beistandschaften zum Stichtag 31.12	1.320,00	1.300,00	20,00
Prozentualer Anstieg der Kosten der Jugendhilfe pro Kopf der 0-21-Jährigen (bezogen auf die Einwohner dieser Altersgruppe zum 31.12 des Vorjahres)	10,00	3,00	7,00
Quote Adoptionsvermittlung in %	100,00	100,00	0,00
Der Anteil der Schulabgänger ohne Abschluss wird auf max. 8 % gehalten.	8,00	8,00	0,00

<b>Produktgruppe 365</b>	<b>Tageseinrichtungen für Kinder</b>
<b>Produktbeschreibung</b>	
Gewährung eines Personalkostenzuschusses an die kreisangehörigen Kommunen zur Sicherstellung einer quantitativ und qualitativ ausreichenden und angemessenen Betreuung und Versorgung von Kindern.	
Gewährung von Investitionskostenzuschüssen für die Schaffung von erforderlichen neuen Kindertagesstättenplätzen.	
<b>Auftragsgrundlage</b>	
SGB VIII, AG KJHG, KiTaG, TAG, KiföG, DVO-KiTaG, öffentlich-rechtliche Vereinbarungen zwischen dem Landkreis Wolfenbüttel und der jeweiligen Stadt/Samtgemeinde/Gemeinde	
<b>Produktziele</b>	
Förderung der Bildung und Erziehung in Kindertageseinrichtungen durch die Gewährung von Personal- und Investitionskostenzuschüssen zum Ausbau und Betrieb der Betreuung in Kindertagesstätten zur Erreichung der Betreuungsplätze gem. Ausbaustufenplan zum TAG und Jugendhilfeplan Teil I.	
<b>Verantwortlich</b>	
Frau Weitzen	
<b>Zielgruppe</b>	
Träger von Tageseinrichtungen für Kinder	

<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist 2013</b>	<b>Plan 2013</b>	<b>Abweichung</b>
Anzahl der Krippenplätze (Stichtag 15.03 des Erhebungsjahres)	708,00	732,00	-24,00
Anzahl der Kindergartenplätze (Stichtag 15.03 des Erhebungsjahres)	2.958,00	2.707,00	251,00
Anzahl der Ganztagsbetreuungsplätze für Grundschulkinder	487,00	493,00	-6,00



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

(Stichtag 15.03 des Erhebungsjahres)

**Produktgruppe 366 Einrichtungen der Jugendarbeit**

**Produktbeschreibung**

Verwaltung des Zeltplatzes Asse

**Auftragsgrundlage**

SGB VIII

**Produktziele**

Bereitstellung des Jugendzeltplatzes Asse für Zeltlager im Rahmen der Jugendarbeit.

**Verantwortlich**

Herr Ziebarth

**Zielgruppe**

Kinder, Jugendliche, Jugendgruppen

Kennzahlen	Ist 2013	Plan 2013	Abweichung
Bereitstellung des Zeltplatzes im Leistungsumfang von durchschnittlich 10 Übernachtungsmöglichkeiten/Tag für Kinder und Jugendliche 01.05 - 30.09 d.J.	10,00	11,00	-1,00

**Produktgruppe 367 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

**Produktbeschreibung**

Beratung, psychologische Diagnostik und psychotherapeutische Unterstützung insbesondere bei Erziehungsfragen und Erziehungsschwierigkeiten, seelischen Problemen, Verhaltensauffälligkeiten, Leistungsproblemen, körperlichen Auffälligkeiten, familiären Krisen, Trennung und Scheidung; Hilfen bei Umgangsregelungen

Präventive einzelfallübergreifende Angebote und institutionelle Beratung, Vernetzung und Zusammenarbeit mit Diensten, Einrichtungen und Initiativen aus den Bereichen Jugendhilfe, Schule und Gesundheitswesen

**Auftragsgrundlage**

SGB VIII

**Produktziele**

1. Unterstützung der Familien bei der Wahrnehmung ihres Erziehungsauftrages und bei der Bewältigung von Krisen, Problemen und Auffälligkeiten im eingeplanten Umfang.
2. Die Wartezeit für Erstgespräche soll im Durchschnitt weniger als 28 Tage (vier Wochen) betragen.
3. Die Angebote in den Bereichen Prävention und Vernetzung (inkl. Familienbildung und Patenprojekt) sollen weiter etabliert und deren Anzahl auf 80 gehalten werden.

**Verantwortlich**

Frau Lezius-Paulus

**Zielgruppe**

Erziehungsberechtigte, Kinder, Eltern, Jugendliche, Junge Volljährige

Kennzahlen	Ist 2013	Plan 2013	Abweichung
Bearbeitete Fälle in der Erziehungsberatung	717,00	780,00	-63,00
Davon Anmeldungen im Berichtsjahr	469,00	500,00	-31,00
Offene Sprechstunden	97,00	150,00	-53,00
Durchschnittliche Wartezeit in Tagen auf ein Erstgespräch nach Anmeldung	20,00	28,00	-8,00



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Produktgruppe 367</b>	<b>Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>			
Fallübergreifende Aktivitäten (z.B. Prävention, Familienbildung, Vernetzung)		95,00	80,00	15,00

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

<b>Erträge- und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	105.538,61	109.883,84	300	109.583,84	
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	255.556,28	278.069,08	211.500	66.569,08	
6. privatrechtliche Entgelte	552,00	600,00	100	500,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.888,88	38.888,89	140.300	-101.411,11	
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	0,00	0,00	500	-500,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>400.791,56</b>	<b>427.697,60</b>	<b>352.900</b>	<b>74.797,60</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.606.052,93	1.667.011,98	1.724.100	-57.088,02	-57.088,02
14. Aufwendungen für Versorgung	1.964,39	1.328,37	1.800	-471,63	-471,63
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.334,38	113.139,07	117.100	-3.960,93	-3.960,93
16. Abschreibungen	3.752,83	5.714,30	7.800	-2.085,70	-2.085,70
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	167.272,00	167.272,00	167.100	172,00	172,00
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.258,65	22.381,73	25.600	-3.218,27	-3.218,27
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.907.635,18</b>	<b>1.976.847,45</b>	<b>2.043.500</b>	<b>-66.652,55</b>	<b>-66.652,55</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 20)</b>	<b>-1.506.843,62</b>	<b>-1.549.149,85</b>	<b>-1.690.600</b>	<b>141.450,15</b>	<b>141.450,15</b>
22. außerordentliche Erträge	410,00	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)	410,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) (= Zeilen 21 und 24)</b>	<b>-1.506.433,62</b>	<b>-1.549.149,85</b>	<b>-1.690.600</b>	<b>141.450,15</b>	<b>141.450,15</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	335.827,01	257.451,26	315.200	-57.748,74	-57.748,74
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-335.827,01	-257.451,26	-315.200	57.748,74	57.748,74
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.842.260,63</b>	<b>-1.806.601,11</b>	<b>-2.005.800</b>	<b>199.198,89</b>	<b>199.198,89</b>

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



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.158,53	49.240,37	300	48.940,37	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	285.549,14	265.533,84	211.500	54.033,84	
5. privatrechtliche Entgelte	552,00	620,00	100	520,00	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	33.259,93	44.517,84	140.300	-95.782,16	
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	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>420.519,60</b>	<b>359.912,05</b>	<b>352.200</b>	<b>7.712,05</b>	<b>7.712,05</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.611.042,05	1.661.629,81	1.724.100	-62.470,19	-62.470,19
12. Auszahlungen für Versorgung	1.978,82	1.291,57	1.800	-508,43	-508,43
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	104.716,73	113.220,73	117.100	-3.879,27	-3.879,27
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	167.284,00	167.272,00	167.100	172,00	172,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	22.393,07	21.566,12	25.600	-4.033,88	-4.033,88
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.907.414,67</b>	<b>1.964.980,23</b>	<b>2.035.700</b>	<b>-70.719,77</b>	<b>-70.719,77</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.486.895,07</b>	<b>-1.605.068,18</b>	<b>-1.683.500</b>	<b>78.431,82</b>	<b>78.431,82</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	300	-300,00	-300,00
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
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300</b>	<b>-300,00</b>	<b>-300,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
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	7.487,48	2.394,67	3.100	-705,33	-705,33
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
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.487,48</b>	<b>2.394,67</b>	<b>3.100</b>	<b>-705,33</b>	<b>-705,33</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 31)</b>	<b>-7.487,48</b>	<b>-2.394,67</b>	<b>-2.800</b>	<b>405,33</b>	<b>405,33</b>
<b>33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 18 und 32)</b>	<b>-1.494.382,55</b>	<b>-1.607.462,85</b>	<b>-1.686.300</b>	<b>78.837,15</b>	<b>78.837,15</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
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
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>37. Summe Übersicht Einzahlungen FH</b>	<b>420.519,60</b>	<b>359.912,05</b>	<b>352.500</b>	<b>7.412,05</b>	<b>7.412,05</b>
<b>38. Summe Übersicht Auszahlungen FH</b>	<b>1.914.902,15</b>	<b>1.967.374,90</b>	<b>2.038.800</b>	<b>-71.425,10</b>	<b>-71.425,10</b>



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Produktgruppe 412</b>	<b>Gesundheitseinrichtungen</b>
<b>Produktbeschreibung</b> Hilfen für psychisch Kranke und seelisch Behinderte	
<b>Auftragsgrundlage</b> NPsychKG, SGB XII, SGB VIII, FGG, §§ 63, 64 StGB, § 219 StGB i.V.m. §§ 5, 6 SchKG, Kreistagsbeschlüsse	
<b>Produktziele</b> Erhalt der Intensität des qualifizierten Beratungsangebotes (fachärztlich und sozialarbeiterisch) für psychisch kranke KlientInnen und deren Angehörige im Rahmen von Kontakten im Gesundheitsamt und aufsuchend bei Hausbesuchen zur Prävention und zur Steigerung der Lebensqualität	
<b>Verantwortlich</b> Frau Dr. Krause-Hünerjäger	
<b>Zielgruppe</b> Psychisch kranke Erwachsene, Menschen in Lebenskrisen, deren Angehörige aus dem sozialen Umfeld	

<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist 2013</b>	<b>Plan 2013</b>	<b>Abweichung</b>
PatientInnen-/KlientInnenkontakte im sozialpsychiatrischen Sozialdienst	5.582,00	5.600,00	-18,00

<b>Produktgruppe 414</b>	<b>Maßnahmen der Gesundheitspflege</b>
<b>Produktbeschreibung</b> Beratung, Betreuung und Unterstützung von Pflegebedürftigen, Kranken und Behinderten, Personen mit Wohnproblemen; Durchführung von Sprachheilsprechtagen	
Unterstützung, Koordinierung und Initiierung von Maßnahmen zur Prävention und Gesundheitsförderung; Öffentlichkeitsarbeit und Sonderaktionen; Gesundheitsberichterstattung, Internetauftritt, Teilnahme an Runden Tischen, z. B. Frühe Hilfen; Arbeitskreis Integration (Vernetzung von Institutionen)	
Durchführung von Regeluntersuchungen in Schulen und freiwilligen Untersuchungen in Kindergärten; Impfberatung und jährliche Durchsicht der Impfbücher aller Sechstklässler auf Empfehlung des NLGA, Schutzimpfungen für Säuglinge, Kinder und Jugendliche	
Maßnahmen zur Erkennung und Verhütung von Zahn-, Mund- und Kieferkrankheiten; zahnärztliche Untersuchung aller Kinder in Kindergärten und in Schulen bis zum 12. Lebensjahr, Aufklärung, Risikokinderbetreuung	
Impfwesen für Erwachsene; Verhütung von übertragbaren Krankheiten; Bekämpfung übertragbarer Krankheiten; Bearbeitung von Anzeigen über meldepflichtige Krankheiten; Durchführung von Belehrungen; Tuberkulosefürsorge; Leichen- und Bestattungswesen	
Trinkwasser-, Schwimmbäder- und Badegewässerüberwachung; Stellungnahmen zu gesundheitlichen Auswirkungen von Schadstoffen im Boden und in der Innen- und Außenluft	
Infektionshygienische Überwachung von Gemeinschaftseinrichtungen; Überprüfung von Bebauungsplänen nach gesundheitlichen Gesichtspunkten; Beratung bei und Stellungnahmen zu Planungen von Gemeinschaftseinrichtungen, Industrie- und Gewerbeanlagen, Zulassung von Heilpraktikern; Überwachung der Meldepflichten von Hebammen	
Amtsärztliche Gutachten; Gerichtsärztliche Gutachten; Sozialmedizinische Gutachten; Gutachten und Stellungnahmen des Jugend-, Schul- und Zahnärztlichen Dienstes	



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Produktgruppe 414</b>	<b>Maßnahmen der Gesundheitspflege</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	
<p>NGöGD, SGB V, SGB IX, SGB XI, VO zur Feststellung des sonderpädagogischen Förderbedarfs, § 56 NSchulG sowie die dazugehörenden Erlasse, Landesrahmenvereinbarung zur Förderung der Gruppenprophylaxe, RdErl. des Nds. Sozialministers vom 15.07.1987, RdErl. d. MFAS v. 20.04.2004 über "Freiwillige Schutzimpfungen nach dem Infektionsschutzgesetz", STIKO-Empfehlungen, IfSG, BestattG, TrinkwV, EU-Richtlinien, BadegewässerVO, Hygiene-VO, HPG, GefStoffVO, NHebG, BImSchG, KrW-/AbfG, BBodSchG, BBodSchVO, NWG, § 30 GewO, BauGB, Beamtenrechtliche Vorschriften (z. B. NBG), Beihilfavorschriften, FeV, Untersuchung auf besondere Anforderung, §§ 1898, 1906, 1908 BGB, JVEG, Vereinbarung zwischen der ARGE Wolfenbüttel und dem Landkreis Wolfenbüttel über Fachdienste und Leistungen der Agentur, AsylbLG, SGB II, SGB VIII, SGB XII</p>	
<b>Produktziele</b>	
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Alle schulpflichtig werdenden Kinder werden bis zum Beginn der Sommerferien untersucht</li> <li>2. Es erfolgen jährlich 39 Begehungen der Einrichtungen im Sinne des § 36 IfSG</li> <li>3. Es erfolgen jährlich 28 Untersuchungen der natürlichen und nicht natürlichen Badegewässer gem. Badegewässerverordnung und UBA 2006</li> <li>4. Es erfolgen jährlich 45 Überprüfungen der Wasserversorgungsanlagen i. S. d. § 3 Abs. 2 TrinkwV 2001</li> <li>5. Es erfolgt eine zeitnahe Erledigung der voraussichtlich 1.700 personenbezogenen Gutachtenaufträge des amtsärztlichen Dienstes. 80 % der Gutachten sollen innerhalb von sechs Wochen nach Eingang des Gutachtenauftrages erstellt sein</li> </ol>	
<b>Verantwortlich</b>	
Herr Kattenstroth	
<b>Zielgruppe</b>	
<p>Personen in Gemeinschaftseinrichtungen, Gewerbetreibende, definierte Berufsgruppen, Patienten, Beamte und Beschäftigte im öffentlichen Dienst, Einwohnerinnen und Einwohner der Region, Antragstellerinnen und Antragsteller, Ratsuchende, körperlich und geistig Behinderte bzw. von Behinderung bedrohte Personen, Kranke bzw. Krankheitsverdächtige, Impfwillige, Risikogruppen, Kinder, Jugendliche, Eltern, Behörden, Arbeitgeber, Dienstherrn, Gerichte, Adoptionswillige, öffentliche Einrichtungen, Bäderbetreiber, Wasserversorger, Berufsgruppen und Antragsteller im Gesundheitswesen oder in infektionssensiblen Bereichen.</p>	

<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist 2013</b>	<b>Plan 2013</b>	<b>Abweichung</b>
Anzahl der Prüfungen von Wasserversorgungsanlagen nach § 3 Abs. 2 TrinkwV 2001	45,00	45,00	0,00
Anzahl der Begehungen von Einrichtungen nach § 36 IfSG	39,00	39,00	0,00
Anzahl der Untersuchungen der natürlichen und nicht natürlichen Badegewässer nach BadegewässerVO und DIN 19643	23,00	28,00	28,00
Anzahl der schulpflichtig werdenden Kinder	1.003,00	1.100,00	-97,00
Anzahl der bis zu den Sommerferien durchgeführten Schuleinganguntersuchungen	1.003,00	1.100,00	-97,00
Personenbezogene Untersuchungen des amtsärztlichen Dienstes	1.793,00	1.700,00	93,00
Prozentualer Anteil der innerhalb von sechs Wochen erledigten Gutachtenaufträge des amtsärztlichen Dienstes	69,00	80,00	-11,00

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

<b>Erträge- und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>					



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Erträge- und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.223,28	7.293,38	12.800	-5.506,62	
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	326.261,21	404.669,86	556.000	-151.330,14	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110.824,00	116.279,22	111.200	5.079,22	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.812,68	3.225,51	3.500	-274,49	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	125,99	10.182,39	1.100	9.082,39	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>469.911,13</b>	<b>542.314,33</b>	<b>685.200</b>	<b>-142.885,67</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.065.258,61	1.099.419,34	1.085.800	13.619,34	13.619,34
14. Aufwendungen für Versorgung	960,74	616,50	1.000	-383,50	-383,50
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.159,50	65.106,72	151.500	-86.393,28	-86.393,28
16. Abschreibungen	19.710,11	138.041,80	204.800	-66.758,20	-66.758,20
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	210,00	210,00	0	210,00	210,00
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	89.284,09	290.027,95	376.100	-86.072,05	-86.072,05
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.287.583,05</b>	<b>1.593.422,31</b>	<b>1.819.200</b>	<b>-225.777,69</b>	<b>-225.777,69</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 20)</b>	<b>-817.671,92</b>	<b>-1.051.107,98</b>	<b>-1.134.000</b>	<b>82.892,02</b>	<b>82.892,02</b>
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
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) (= Zeilen 21 und 24)</b>	<b>-817.671,92</b>	<b>-1.051.107,98</b>	<b>-1.134.000</b>	<b>82.892,02</b>	<b>82.892,02</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	195.254,34	148.478,21	177.200	-28.721,79	-28.721,79
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-195.254,34	-148.478,21	-177.200	28.721,79	28.721,79
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.012.926,26</b>	<b>-1.199.586,19</b>	<b>-1.311.200</b>	<b>111.613,81</b>	<b>111.613,81</b>

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

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.621,34	8.895,32	12.800	-3.904,68	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	338.141,64	263.071,98	356.000	-92.928,02	
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	112.425,94	115.293,35	111.200	4.093,35	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.215,29	3.548,54	3.700	-151,46	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	125,99	10.124,09	600	9.524,09	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>481.530,20</b>	<b>400.933,28</b>	<b>484.300</b>	<b>-83.366,72</b>	<b>-83.366,72</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.056.635,08	1.101.864,53	1.085.800	16.064,53	16.064,53
12. Auszahlungen für Versorgung	961,11	623,25	1.000	-376,75	-376,75
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	104.312,51	81.635,11	151.500	-69.864,89	-69.864,89
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	210,00	210,00	0	210,00	210,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	93.974,41	286.823,99	376.100	-89.276,01	-89.276,01
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.256.093,11</b>	<b>1.471.156,88</b>	<b>1.614.400</b>	<b>-143.243,12</b>	<b>-143.243,12</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-774.562,91</b>	<b>-1.070.223,60</b>	<b>-1.130.100</b>	<b>59.876,40</b>	<b>59.876,40</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
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	120.168,72	104.045,24	90.600	13.445,24	13.445,24
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>120.168,72</b>	<b>104.045,24</b>	<b>90.600</b>	<b>13.445,24</b>	<b>13.445,24</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
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	4.456,55	1.511,30	5.400	-3.888,70	-3.888,70
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	100.000,00	100.000	0,00	-100.000,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.456,55</b>	<b>101.511,30</b>	<b>105.400</b>	<b>-3.888,70</b>	<b>-103.888,70</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 31)</b>	<b>115.712,17</b>	<b>2.533,94</b>	<b>-14.800</b>	<b>17.333,94</b>	<b>117.333,94</b>
<b>33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 18 und 32)</b>	<b>-658.850,74</b>	<b>-1.067.689,66</b>	<b>-1.144.900</b>	<b>77.210,34</b>	<b>177.210,34</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
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
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>37. Summe Übersicht Einzahlungen FH</b>	<b>601.698,92</b>	<b>504.978,52</b>	<b>574.900</b>	<b>-69.921,48</b>	<b>-69.921,48</b>
<b>38. Summe Übersicht Auszahlungen FH</b>	<b>1.260.549,66</b>	<b>1.572.668,18</b>	<b>1.719.800</b>	<b>-147.131,82</b>	<b>-247.131,82</b>

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



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Erträge- und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	98.731,45	91.750,82	50.600	41.150,82	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.753,32	1.753,32	1.600	153,32	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	48.704,05	49.926,63	130.000	-80.073,37	
6. privatrechtliche Entgelte	75,00	130,00	200	-70,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	262.441,25	232.744,22	215.500	17.244,22	
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	0,00	250,00	0	250,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>411.705,07</b>	<b>376.554,99</b>	<b>397.900</b>	<b>-21.345,01</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.212.488,90	1.235.992,53	1.246.800	-10.807,47	-10.807,47
14. Aufwendungen für Versorgung	1.558,79	1.045,44	1.400	-354,56	-354,56
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.417,41	110.143,68	69.500	40.643,68	40.643,68
16. Abschreibungen	7.894,44	8.574,48	5.800	2.774,48	2.774,48
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	78.269,42	78.396,81	79.100	-703,19	-703,19
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	240.178,13	217.264,77	336.400	-119.135,23	-119.135,23
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.656.807,09</b>	<b>1.651.417,71</b>	<b>1.739.000</b>	<b>-87.582,29</b>	<b>-87.582,29</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 20)</b>	<b>-1.245.102,02</b>	<b>-1.274.862,72</b>	<b>-1.341.100</b>	<b>66.237,28</b>	<b>66.237,28</b>
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
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) (= Zeilen 21 und 24)</b>	<b>-1.245.102,02</b>	<b>-1.274.862,72</b>	<b>-1.341.100</b>	<b>66.237,28</b>	<b>66.237,28</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	193.144,69	162.502,66	159.000	3.502,66	3.502,66
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-193.144,69	-162.502,66	-159.000	-3.502,66	-3.502,66
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.438.246,71</b>	<b>-1.437.365,38</b>	<b>-1.500.100</b>	<b>62.734,62</b>	<b>62.734,62</b>

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

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	253.854,65	293.381,11	50.600	242.781,11	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	45.594,32	52.867,27	130.000	-77.132,73	
5. privatrechtliche Entgelte	75,00	130,00	200	-70,00	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	176.449,35	374.274,82	215.500	158.774,82	
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	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>475.973,32</b>	<b>720.653,20</b>	<b>396.300</b>	<b>324.353,20</b>	<b>324.353,20</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.202.245,27	1.239.094,40	1.246.800	-7.705,60	-7.705,60
12. Auszahlungen für Versorgung	1.569,57	1.051,62	1.400	-348,38	-348,38
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	115.393,62	110.507,48	69.500	41.007,48	-130.238,49
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	78.269,42	75.826,41	79.100	-3.273,59	-3.273,59
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	186.426,18	263.061,82	336.400	-73.338,18	-90.854,02
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.583.904,06</b>	<b>1.689.541,73</b>	<b>1.733.200</b>	<b>-43.658,27</b>	<b>-232.420,08</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.107.930,74</b>	<b>-968.888,53</b>	<b>-1.336.900</b>	<b>368.011,47</b>	<b>556.773,28</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
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	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	18.877,70	37.376,43	0	37.376,43	37.376,43
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.123,74	5.269,86	0	5.269,86	-199,54
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
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>25.001,44</b>	<b>42.646,29</b>	<b>0</b>	<b>42.646,29</b>	<b>37.176,89</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 31)</b>	<b>-25.001,44</b>	<b>-42.646,29</b>	<b>0</b>	<b>-42.646,29</b>	<b>-37.176,89</b>
<b>33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 18 und 32)</b>	<b>-1.132.932,18</b>	<b>-1.011.534,82</b>	<b>-1.336.900</b>	<b>325.365,18</b>	<b>519.596,39</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
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
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>37. Summe Übersicht Einzahlungen FH</b>	<b>475.973,32</b>	<b>720.653,20</b>	<b>396.300</b>	<b>324.353,20</b>	<b>324.353,20</b>
<b>38. Summe Übersicht Auszahlungen FH</b>	<b>1.608.905,50</b>	<b>1.732.188,02</b>	<b>1.733.200</b>	<b>-1.011,98</b>	<b>-195.243,19</b>



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

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

<b>Erträge- und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.887.556,10	1.894.712,41	1.894.000	712,41	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.641.630,00	80.870.127,54	80.870.500	-372,46	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.029.615,35	2.029.615,35	2.029.600	15,35	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	6.525,00	6.600	-75,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.366.910,97	6.155.837,80	6.212.800	-56.962,20	
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	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>86.925.712,42</b>	<b>90.956.818,10</b>	<b>91.013.500</b>	<b>-56.681,90</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
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	2.022,73	0	2.022,73	2.022,73
16. Abschreibungen	193.191,00	234.426,00	238.400	-3.974,00	-3.974,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.068.638,84	912.751,12	1.180.000	-267.248,88	-126.562,20
18. Transferaufwendungen	5.951.011,13	5.984.328,39	6.012.900	-28.571,61	-28.571,61
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	885.481,32	933.274,21	933.200	74,21	74,21
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.098.322,29</b>	<b>8.066.802,45</b>	<b>8.364.500</b>	<b>-297.697,55</b>	<b>-157.010,87</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 20)</b>	<b>78.827.390,13</b>	<b>82.890.015,65</b>	<b>82.649.000</b>	<b>241.015,65</b>	<b>100.328,97</b>
22. außerordentliche Erträge	0,00	9.515.889,33	0	9.515.889,33	9.515.889,33
23. außerordentliche Aufwendungen	5.019.583,17	10.775.630,28	1.511.700	9.263.930,28	9.263.930,28
24. außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 22 und 23)	-5.019.583,17	-1.259.740,95	-1.511.700	251.959,05	251.959,05
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) (= Zeilen 21 und 24)</b>	<b>73.807.806,96</b>	<b>81.630.274,70</b>	<b>81.137.300</b>	<b>492.974,70</b>	<b>352.288,02</b>
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
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>73.807.806,96</b>	<b>81.630.274,70</b>	<b>81.137.300</b>	<b>492.974,70</b>	<b>352.288,02</b>

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



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.887.543,16	1.894.794,09	1.894.000	794,09	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.631.686,32	80.870.127,54	80.870.500	-372,46	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
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	6.525,00	6.600	-75,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6.146.253,01	6.381.066,91	6.212.800	168.266,91	
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	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>84.665.482,49</b>	<b>89.152.513,54</b>	<b>88.983.900</b>	<b>168.613,54</b>	<b>168.613,54</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
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	1.104.457,56	1.019.670,41	1.185.000	-165.329,59	-24.642,91
15. Transferauszahlungen	5.950.566,73	4.322.085,22	6.012.900	-1.690.814,78	-1.690.814,78
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	959.159,90	933.274,21	933.200	74,21	74,21
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.014.184,19</b>	<b>6.275.029,84</b>	<b>8.131.100</b>	<b>-1.856.070,16</b>	<b>-1.715.383,48</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>76.651.298,30</b>	<b>82.877.483,70</b>	<b>80.852.800</b>	<b>2.024.683,70</b>	<b>1.883.997,02</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
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	204.076,61	213.104,08	215.000	-1.895,92	-1.895,92
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>204.076,61</b>	<b>213.104,08</b>	<b>215.000</b>	<b>-1.895,92</b>	<b>-1.895,92</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
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	2.000.000,00	0	2.000.000,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	3.044.056,00	1.237.040,00	1.237.100	-60,00	-60,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.044.056,00</b>	<b>3.237.040,00</b>	<b>1.237.100</b>	<b>1.999.940,00</b>	<b>-60,00</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 24 und 31)</b>	<b>-2.839.979,39</b>	<b>-3.023.935,92</b>	<b>-1.022.100</b>	<b>-2.001.835,92</b>	<b>-1.835,92</b>
<b>33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 18 und 32)</b>	<b>73.811.318,91</b>	<b>79.853.547,78</b>	<b>79.830.700</b>	<b>22.847,78</b>	<b>1.882.161,10</b>
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	2.578.428,18	5.700.000,00	10.115.400	-4.415.400,00	-10.115.400,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inn. Darlehen f. Investitionstätigkeit	4.676.836,22	2.287.303,09	2.287.400	-96,91	-96,91
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 34 und 35)</b>	<b>-2.098.408,04</b>	<b>3.412.696,91</b>	<b>7.828.000</b>	<b>-4.415.303,09</b>	<b>-10.115.303,09</b>
<b>37. Summe Übersicht Einzahlungen FH</b>	<b>87.447.987,28</b>	<b>95.065.617,62</b>	<b>99.314.300</b>	<b>-4.248.682,38</b>	<b>-9.948.682,38</b>
<b>38. Summe Übersicht Auszahlungen FH</b>	<b>15.735.076,41</b>	<b>11.799.372,93</b>	<b>11.655.600</b>	<b>143.772,93</b>	<b>-1.715.540,39</b>



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

## IV. Bilanz

### Bilanz zum 31.12.2013

	2012 -Euro-	2013 -Euro-	
<b><u>AKTIVA</u></b>			
1	Immaterielles Vermögen	7.623.658,06	9.403.147,06
1.1	Konzession	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	533.035,00	503.959,00
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	7.090.623,06	8.899.188,06
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2	Sachvermögen	58.574.987,37	61.758.398,87
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	52.275.166,36	55.812.342,63
2.3	Infrastrukturvermögen	25.137,00	55.854,00
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	5.515,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	4.797,50
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	675.307,79	613.488,10
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.109.539,31	4.072.522,87
2.8	Vorräte	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.489.836,91	1.193.878,77
3	Finanzvermögen	127.269.434,59	132.645.458,39
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2	Beteiligungen	456.350,00	430.750,00
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	71.997.819,19	73.997.819,19
3.4	Ausleihungen	2.145.658,70	5.961.978,40
3.5	Wertpapiere	47.978.271,84	46.718.531,89
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.245.058,24	1.333.273,50
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	772.362,97	831.357,22
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.185.177,96	2.864.089,97
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	488.735,69	507.658,22
4.	Liquide Mittel	490.880,32	472.703,01
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	5.949.034,89	4.884.008,27
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>199.907.995,23</b>	<b>209.163.715,60</b>
<b><u>PASSIVA</u></b>			
1.	Nettoposition	70.153.160,56	78.976.956,04
1.1	Basis-Reinvermögen	38.355.193,44	32.831.683,53
1.1.1	Reinvermögen	73.524.685,05	68.001.175,14
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss (Minusbetrag)	-35.169.491,61	-35.169.491,61
1.2	Rücklagen	-2.025.444,20	8.941.395,21
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	-2.025.444,20	8.941.395,21
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	-2.240.960,56	3.195.516,53



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

		<b>2012</b>	<b>2013</b>
		<b>-Euro-</b>	<b>-Euro-</b>
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	497.682,26	-2.240.960,56
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR f. Aufwendungen (0,00 €)	-2.738.642,82	5.436.477,09
1.4	Sonderposten	36.064.371,88	34.008.360,77
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	36.064.371,88	34.008.360,77
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	0,00	0,00
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2.	Schulden	68.694.330,93	67.842.826,42
2.1	Geldschulden	63.893.709,87	61.467.465,62
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	17.253.709,87	20.666.406,78
2.1.3	Liquiditätskredite	46.640.000,00	40.801.058,84
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	24.720,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.815.947,91	1.337.124,83
2.4	Transferverbindlichkeiten	2.339.674,25	4.630.989,03
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke	777.238,84	2.722.361,26
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	1.535.940,87	1.821.337,13
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen	26.494,54	87.290,64
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	644.998,90	382.526,94
2.5.1	Durchlaufende Posten	430.781,85	381.509,10
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	430.781,85	381.509,10
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	214.217,05	1.017,84
3.	Rückstellungen	60.607.223,13	61.549.439,95
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	42.783.687,67	45.133.671,38
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.785.613,75	1.367.464,22
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	55.000,00
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	11.671.934,71	11.671.934,17
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Schuldverhältnissen	0,00	0,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	1.496.320,92	77.653,00
3.8	Andere Rückstellungen	2.869.666,08	3.243.717,18
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	453.280,61	794.493,19
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>199.907.995,23</b>	<b>209.163.715,60</b>



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

1.	Haushaltsreste für Ausz. f. Investitionen	9.254.442,15 €
	Haushaltsreste für ordentl. Aufwendungen	0,00 €
	Haushaltsreste für Ausz. aus lfd. Verw.	6.849.156,44 €
	Haushaltsreste für Einz. aus lfd. Verw.	-55.500,00 €
2.	Bürgschaften	1.925.277,25 €
3.	Gewährleistungsverträge	0,00 €
4.	Über das Haushaltsjahr hinausgehende Stundungen	0,00 €
	<b>Summe der Vorbelastungen:</b>	<b>17.973.375,84 €</b>

Sonstige Verpflichtungen:

1.	Eigenbetrieb Abfallwirtschaft	5.178.341 €
----	-------------------------------	-------------

*Christiana Steinbrügge*

Wolfenbüttel, 12.01.2016

Christiana Steinbrügge  
Landrätin

Liquide Mittel - Bestand:

<b>Bestand lt. Bilanz per 31.12.2013:</b>	<b>472.703,01</b>	<b>Ermittlung Endbestand an Zahlungsmitteln lt. Finanzrechnung:</b>
<b>davon</b>		
Postbank Hannover	123.300,12	
Volksbank WF-SZ eG	33.329,68	
Mündelgelder	275.779,69	
Spendenkonto	22,42	
Zahlstelle Gesundheitsamt	318,18	
Zahlstelle CGL-Schule	-66,98	
Creditreform	7.109,32	
Kassenbestand	6.540,85	
Zwischenergebnis:	446.333,28	446.333,28
Sonstige Einlagen als Sicherheitsleistungen u.ä.	23.127,04	
Handvorschüsse	1.092,69	
Betriebsmittelvorschuss Zahlstellen	2.150,00	
Bestand NordLB/BLSK - Ausweis als Liquiditätskredit		-801.058,84
Endbestand lt. Finanzrechnung:		-354.725,56



## **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 2013 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.

Bei der Übernahme des Anlagevermögens Dietrich-Bonhoeffer-Str. 8 zum 01.01.2009 in das Vermögen des damaligen Regiebetriebes Gebäudewirtschaft wurde bei der Erfassung nur der Anteil der Rettungsleitstelle übernommen. Für das Gebäude Rettungsdienst musste der Anschaffungswert i.H.v. 378.987,44 Euro und für weitere Gebäude und Garagen 361.592,28 Euro nachträglich eingestellt werden. Die Fortschreibung erfolgte ebenfalls bei den Buchwerten mit 322.585,59 Euro bzw. 307.779,52 Euro.

Die zweckgebundene Rücklage der Kreisschulbaukasse macht eine Berichtigung der ersten Eröffnungsbilanz erforderlich, da sich herausgestellt hat, dass der Nachweis der zweckgebundenen Rücklage anders als bisher dargestellt zu erfolgen hat. Nachfolgend ist der dazu angefertigte Vermerk aufgeführt:

Zur Finanzierung des Schulbaus führt der Landkreis Wolfenbüttel gemäß § 117 Abs. 5 des Niedersächsischen Schulgesetzes (NSchG) als zweckgebundenes Sondervermögen die Kreisschulbaukasse (KSBK). Bei der Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 wurde davon ausgegangen, dass als Bestand des Sondervermögens KSBK auf der Passivseite der Bilanz die noch vorhandenen liquiden Mittel der KSBK nachzuweisen sind. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten für das Haushaltsjahr 2013 hat sich herausgestellt, dass diese Ansicht nicht zutreffend ist. Als Bestand des Sondervermögens ist auf der Passivseite der Bilanz die Summe von liquiden Mitteln sowie der Forderungen aus Ausleihungen anzugeben (Mittelherkunft). Der Wertansatz des Sondervermögens KSBK wurde demnach zu niedrig und das Reinvermögen zu hoch ausgewiesen. Ferner sind die liquiden Mittel und die gewährten Ausleihungen auf der Aktivseite der Bilanz zu erfassen (Mittelverwendung). Gegenwärtig erfolgt eine Darstellung der Ausleihungen nur als Sollsaldo auf der Passivseite der Bilanz.

Nach den Vorgaben des § 61 Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung (GemHKVO) ist eine Berichtigung der ersten Eröffnungsbilanz durchzuführen, wenn sich bei der Aufstellung späterer Jahresabschlüsse ergibt, dass in der ersten Eröffnungsbilanz eine Bilanzposition, ausgenommen die Nettoposition, zu Unrecht nicht angesetzt oder mit einem unzutreffenden Wert versehen worden ist. Die Berichtigung würde im konkreten Fall im Jahresabschluss 2013 auf der Aktiv- und Passivseite der Bilanz durch Umbuchung der auf der Passivseite unterhalb der Nettoposition mit einem Sollsaldo nachgewiesenen Ausleihungen auf die Aktivseite und durch Erhöhung des Sondervermögens KSBK zu Lasten des unterhalb der Nettoposition nachgewiesenen Reinvermögens erfolgen. Zwar schließt der Wortlaut des § 61 Abs. 1 GemHKVO eine (reine) Berichtigung der Nettoposition, zu der sowohl das Sondervermögen KSBK als auch das Reinvermö-



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

gen gehört, aus, doch könnte das wesentlich fehlerhaft bilanzierte Sondervermögen KSBK ansonsten nur aufwands- und ergebniswirksam korrigiert werden. Sinn und Zweck der Vorschrift des § 61 GemHKVO ist es jedoch, dass eine Berichtigung der ersten Eröffnungsbilanz bis spätestens zum vierten der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss nicht ergebniswirksam gebucht wird. Es ist daher nach § 61 GemHKVO zu verfahren.

Die in der Zwischenzeit durchgeführten Jahresabschlüsse werden nicht korrigiert. Durch die durchzuführenden Korrekturen werden sämtliche betroffene Bilanzpositionen im Nachhinein so bilanziert und bewertet wie sie unter Berücksichtigung etwaiger Wertentwicklungen zum Stichtag der ersten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 korrekt zu bilanzieren gewesen wären. In der Anlage zu diesem Vermerk sind die sich ergebenden Veränderungen dargestellt. Sämtliche Korrekturen erfolgen ergebnisneutral und insgesamt zu Lasten des Reinvermögens des Landkreises. Konkret sinkt das Reinvermögen um den Betrag von 6.438.330,18 €.

Bestände vor Durchführung der Korrekturbuchungen

<b>Ist 01.01.2010 (Eröffnungsbilanz 2010)</b>				
<b>Produktkonto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Saldo</b>	<b>Soll</b>	<b>Haben</b>
2440000000.2040000	Bestand Kreisschulbaukasse	-779.512,15	0,00	779.512,15
2440000000.2040001	Vergebene Zuwendungen aus der Kreisschulbaukasse	0,00	0,00	0,00
2440000000.2040002	Ausleihungen aus der Kreisschulbaukasse	6.438.560,26	6.438.560,26	0,00
2440000000.2040003	Zinsen der Kreisschulbaukasse	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamt</b>	<b>Summe</b>	<b>5.659.048,11</b>	<b>6.438.560,26</b>	<b>779.512,15</b>

<b>Ist 31.12.2013 (vorl. Jahresabschluss 2013)</b>				
<b>Produktkonto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Saldo</b>	<b>Soll</b>	<b>Haben</b>
2440000000.2040000	Bestand Kreisschulbaukasse	-730.232,06	0,00	730.232,06
2440000000.2040001	Vergebene Zuwendungen aus der Kreisschulbaukasse	232.736,98	232.736,98	0,00
2440000000.2040002	Ausleihungen aus der Kreisschulbaukasse	4.135.646,95	5.044.659,57	909.012,62
2440000000.2040003	Zinsen der Kreisschulbaukasse	-3.219,42	0,00	3.219,42
2440000000.2040004	Erhaltene Beiträge KSBK	-2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
<b>Gesamt</b>	<b>Summe</b>	<b>1.634.932,45</b>	<b>5.277.396,55</b>	<b>3.642.464,10</b>



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Soll-Bestände nach Durchführung der Korrekturbuchungen

<b>Soll 31.12.2013</b>		
<b>Produktkonto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Saldo</b>
2440000000.1312301	Ausleihungen aus der KSBK	4.135.646,95
2440000000.2040000	Bestand Kreisschulbaukasse	8.941.395,21
2440000000.2040001	Vergebene Zuwendungen aus der Kreisschulbaukasse	0,00
2440000000.2040002	Ausleihungen aus der Kreisschulbaukasse	0,00
2440000000.2040003	Zinsen der Kreisschulbaukasse 2012	0,00
2440000000.2040004	Erhaltene Beiträge KSBK	0,00

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

**Aktiva**

**3.1 Immaterielles Vermögen**

Stand per 31.12.2012:	7.623.658,06 €
Zugang:	2.477.798,87 €
Abgang:	-698.309,87 €
Stand zum 31.12.2013:	9.403.147,06 €

**3.1.1 Lizenzen**

Stand per 31.12.2012:	533.035,00 €
Zugang:	156.605,56 €
Abgang:	-185.681,56 €
Stand zum 31.12.2013:	503.959,00 €

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 8.899.188,06 Euro. Hierin sind Abschreibungen in Höhe von 512.628,31 Euro enthalten. Der in 2013 ausgezahlte Wert beträgt 2.321.193,31 Euro. Die vom Landkreis Wolfenbüttel jährlich zu leistende Krankenhausumlage macht allein 1.237.040,00 Euro aus. Bei dem restlichen Betrag handelt es sich um Zuweisungen aus dem Bereich der Wirtschaftsförderung und der Sportförderung.

Stand per 31.12.2012:	7.090.623,06 €
Zugang:	2.321.193,31 €
Abgang:	-512.628,31 €
Stand zum 31.12.2013:	8.899.188,06 €



### 3.2 Sachvermögen

Das Sachvermögen hat insgesamt einen Zuwachs in Höhe von 3.183.411,50 Euro zu verzeichnen und ist bilanziert mit 61.758.398,87 Euro.

Stand per 31.12.2012:	58.574.987,37 €
Zugang:	10.034.404,17 €
Abgang:	-6.850.992,67 €
Stand zum 31.12.2013:	61.758.398,87 €

#### 3.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei der Übernahme des Anlagevermögens Dietrich-Bonhoeffer-Str. 8 zum 01.01.2009 in das Vermögen des damaligen Regiebetriebes Gebäudewirtschaft wurde bei der Erfassung nur der Anteil der Rettungsleitstelle übernommen. Für das Gebäude Rettungsdienst musste der Anschaffungswert i.H.v. 378.987,44 Euro und für weitere Gebäude und Garagen mit 361.592,28 Euro nachträglich eingestellt werden. Die Fortschreibung erfolgte ebenfalls bei den Buchwerten mit 322.585,59 Euro bzw. 307.779,52 Euro.

Stand per 31.12.2012:	52.275.166,36 €
Zugang:	4.876.044,40 €
Abgang:	-1.338.868,13 €
Stand zum 31.12.2013:	55.812.342,63 €

#### 3.2.3 Infrastrukturvermögen

Stand per 31.12.2012:	25.137,00 €
Zugang:	34.738,80 €
Abgang:	-4.021,80 €
Stand zum 31.12.2013:	55.854,00 €

#### 3.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand per 31.12.2012:	675.307,79 €
Zugang:	30.082,22 €
Abgang:	-91.901,91 €
Stand zum 31.12.2013:	613.488,10 €

#### 3.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Bilanzwert der Betriebs- und Geschäftsausstattung beläuft sich nunmehr auf 4.072.522,87 Euro, was eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr von rund 963.000 Euro bedeutet. Davon betreffen allein rund 379.000 Euro Sammelposten und EDV-Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150 bis 1.000 Euro.

Stand per 31.12.2012:	3.109.539,31 €
Zugang:	1.790.931,99 €
Abgang:	-827.948,43 €
Stand zum 31.12.2013:	4.072.522,87 €



### 3.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Der Endbestand der Anlagen im Bau in Höhe von 1.193.878,77 Euro betrifft unter anderem den Um- bzw. Neubau der Mensa der IGS Wallstraße. Als Abgang werden die Maßnahmen bezeichnet, die fertig gestellt und den entsprechenden Sachkonten zugeordnet werden konnten.

Stand per 31.12.2012:	2.489.836,91 €
Zugang:	3.292.152,84 €
Abgang:	-4.588.110,98 €
Stand zum 31.12.2013:	1.193.878,77 €

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 erhöht sich um insgesamt 5.376.023,80 Euro. Dieser Betrag setzt sich unter anderem zusammen aus dem Kursverfall der E.ON Aktien (1,2 Mio. Euro), Bildung des Breitbandbetriebes (2,0 Mio. Euro), Zuordnung der Ausleihungen der Kreisschulbaukasse zu den Ausleihungen (4,1 Mio. Euro) und der Erhöhung der durchlaufende Posten um 1,3 Mio. Euro.

Stand per 31.12.2012:	127.269.434,59 €
Zugang:	266.631.251,37 €
Abgang:	-261.255.227,57 €
Stand zum 31.12.2013:	132.645.458,39 €

#### 3.3.2 Beteiligungen

Hier wirkt sich der Verkauf der Tourismus- und Warnetalbahn GmbH aus.

Stand per 31.12.2012:	456.350,00 €
Zugang:	0,00 €
Abgang:	-25.600 €
Stand zum 31.12.2013:	430.750,00 €

#### 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.

<b>Betrieb</b>	<b>Anteil Landkreis</b>
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 €
Betrieb Breitband (im WLW eingegliedert)	2.000.000,00 €
<b>Summe</b>	<b>73.997.819,19 €</b>



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Stand per 31.12.2012:	71.997.819,19 €
Zugang:	2.000.000,00 €
Abgang:	-0,00 €
Stand zum 31.12.2013:	73.997.819,19 €

### 3.3.4 Ausleihungen

Die Ausleihungen erhöhen sich um 3.816.319,70 Euro. Maßgeblichen Anteil daran hat die andere Darstellung der Darlehen aus der Kreisschulbaukasse (siehe dazu auch unter Ziffer 2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden). Im Weiteren handelt es sich um Ausleihungen an die Betriebe des Landkreises (Schuldendiensterrstattungen), Ausleihungen im Rahmen der Wohnbauförderung an Private und an Gemeinden.

Stand per 31.12.2012:	2.145.658,70 €
Zugang:	4.135.646,95 €
Abgang:	-319.327,25 €
Stand zum 31.12.2013:	5.961.978,40 €

### 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 Aktie von 14,08 Euro auf 13,43 Euro musste eine außerordentliche Abschreibung in Höhe von 1,2 Mio. Euro gebucht werden. Der Wert der Wertpapiere beträgt insgesamt 46.718.531,89 Euro.

Stand per 31.12.2012:	47.978.271,84 €
Zugang:	0,00 €
Abgang:	-1.259.739,95 €
Stand zum 31.12.2013:	46.718.531,89 €

### 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
1.471.113,21 €	-137.839,71 €	1.333.273,50 €

Forderung aus Transferleistungen	Einzelwertberichtigung	Gesamt
912.262,86 €	-80.905,64 €	831.357,22 €

Sonstige privatrechtliche Forderung	Einzelwertberichtigung	Gesamt
2.866.147,48 €	-2.057,51 €	2.864.089,97 €



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

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

Stand per 31.12.2012:	2.017.421,21 €
Zugang:	141.704.914,70 €
Abgang:	-141.557.705,19 €
Stand zum 31.12.2013:	2.164.630,72 €

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

Stand per 31.12.2012:	2.673.913,65 €
Zugang:	109.249.200,39 €
Abgang:	-108.551.365,85 €
Stand zum 31.12.2013:	3.371.748,19 €

### 3.4 Liquide Mittel

Die Liquiden Mittel geben den Bestand der Konten bei den verschiedenen Geldinstituten, Bestand der Barkasse, Sparsbuchbestände und Hand- und Betriebsmittelzuschüsse wider. Der Bestand hat sich gegenüber dem Vorjahr um rund 18.000 Euro verringert. In diesem Bestand ist das Konto der NordLB/BLSK nicht enthalten. Durch die Überziehung des Kontos in Höhe von 801.058,84 Euro wird der Minusbestand als Liquiditätskredit auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.

Stand per 31.12.2012:	490.880,32 €
Zugang:	0,00 €
Abgang:	-18.177,31 €
Stand zum 31.12.2013:	472.703,01 €

### 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 2014, die bereits im Dezember 2013 ausgezahlt wurden. Der Betrag der Rechnungsabgrenzung hat sich um 1.065.026,62 Euro verringert auf 4.884.008,27 Euro.

Stand per 31.12.2012:	5.949.034,89 €
Zugang:	4.880.985,68 €
Abgang:	-5.946.012,30 €
Stand zum 31.12.2013:	4.884.008,27 €

## 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 78.976.956,04 Euro. Das sind 8.823.795,48 Euro mehr als zum Jahresabschluss 2012.



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Stand per 31.12.2012:	70.153.160,56 €
Stand zum 31.12.2013:	78.976.956,04 €

### 3.1.1 Basis-Reinvermögen

Das Basisreinvermögen besteht aus den Positionen Reinvermögen mit 68.001.175,14 Euro und dem Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss im Verwaltungshaushalt (35.169.491,61 Euro) als Minusbetrag und hat sich um rund 5,5 Mio. Euro verändert.

Stand per 31.12.2012:	38.355.193,44 €
Stand zum 31.12.2013:	32.831.683,53 €

### 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 8.941.395,21 Euro erhöht und setzt sich ausschließlich aus dem Bestand und den noch zurück zu zahlenden Darlehen der Kreisschulbaukasse zusammen. Der Grund der außergewöhnlichen Erhöhung des Bestandes ist bereits unter Ziffer 2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erläutert.

Stand per 31.12.2012:	-2.025.444,20 €
Stand zum 31.12.2013:	8.941.395,21 €

### 3.1.3 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis 2013 mit einem Überschuss in Höhe von 5.436.477,09 Euro fällt besser aus als im Vorjahr. Nähere Erläuterungen werden dazu noch im weiteren Verlauf des Berichtes gegeben.

Stand per 31.12.2012:	-2.240.960,56 €
Stand zum 31.12.2013:	3.195.516,53 €

### 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 2.056.011,11 Euro verringert.

Stand per 31.12.2012:	36.064.371,88 €
Zugang:	358.547,37 €
Abgang:	-2.414.558,48 €
Stand zum 31.12.2013:	34.008.360,77 €



### 3.2 Schulden

Die Schulden haben sich gegenüber zu Beginn des Jahres 2013 um 851.504,51 Euro auf 67.842.826,42 Euro verringert. In diesem Bestand ist das Konto der NordLB/BLSK enthalten. Durch die Überziehung des Kontos in Höhe von 801.058,84 Euro wird der Minusbestand als Liquiditätskredit ausgewiesen. In den nachfolgenden Tabellen sind jeweils die gesamten Soll- und Haben-Buchungen als Ab- oder Zugang aufgeführt.

Stand per 31.12.2012:	68.694.330,93 €
Zugang:	283.937.980,83 €
Abgang:	-285.590.544,18 €
NordLB/BLSK	801.058,84 €
Stand zum 31.12.2013:	67.842.826,42 €

#### 3.2.1 Geldschulden

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen haben sich um 3.412.696,91 Euro auf 20.666.406,78 Euro erhöht, währenddessen die Liquiditätskredite sich um 5.838.941,16 Euro auf nunmehr 40.801.058,84 Euro verringert haben. Ein Investitionskredit wurde im Haushaltsjahr 2013 in Höhe von 5,7 Mio. Euro aufgenommen. Nach Abzug der Tilgungsleistungen ergibt sich ein um 2.426.244,25 Euro geringerer Bestand an Geldschulden gegenüber dem Vorjahr. Er beträgt jetzt 61.467.465,62 Euro.

Stand per 31.12.2012:	63.893.709,87 €
Stand zum 31.12.2013:	61.467.465,62 €

#### 3.2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Der Bestand an Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 478.823,08 Euro auf 1.337.124,83 Euro verringert. Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten, die im Haushaltsjahr 2013 entstanden sind, aber erst 2014 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 2.291.314,78 Euro auf 4.630.989,03 Euro erhöht.

#### 3.2.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten haben sich um 262.471,96 Euro auf 382.526,94 Euro verringert. Hierunter fiel auch das Schuldanerkenntnis des Landkreises gegenüber dem Bildungszentrum, dass in 2013 mit dem Restbetrag von 214.217,05 Euro endgültig getilgt wurde. Weiterhin handelt es sich bei den Veränderungen um die Verringerung der durchlaufenden Posten.

#### Verbindlichkeiten gesamt:

Stand per 31.12.2012:	4.800.621,06 €
Zugang:	260.813.260,83 €
Abgang:	-259.263.241,09 €
Stand zum 31.12.2013:	6.350.640,80 €



### **3.3 Rückstellungen**

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Rückstellungen insgesamt um 942.216,82 Euro erhöht.

Stand per 31.12.2012:	60.607.223,13 €
Zugang:	5.234.134,59 €
Abgang:	-4.291.917,77 €
Stand zum 31.12.2013:	61.549.439,95 €

#### 3.3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen

Die Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen erfolgte durch die Niedersächsische Versorgungskasse. Die Pensionsrückstellungen betragen 39.891.334,00 Euro. Mit den Beihilferückstellungen in Höhe von 5.242.337,38 Euro wird auf diesem Bilanzposten ein Betrag von 45.133.671,38 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 59.871,46 Euro. Die weiteren Rückstellungen in diesem Bereich setzen sich zusammen aus 945.660,40 Euro für nicht in Anspruch genommenen Urlaub, 246.503,15 Euro für geleistete Überstunden und 115.429,21 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 seit mehreren Jahren andauerndes Gerichtsverfahren im Bereich des Amtes für Arbeit und Soziales wurde zugunsten des Landkreises entschieden. Dadurch konnte die Rückstellung in Höhe von 1.404.160,60 Euro ertragsbringend (außerordentlicher Ertrag) aufgelöst werden. Der restliche Betrag Euro setzt sich aus mehreren kleineren Gerichtsverfahren aus verschiedenen Bereichen zusammen. Insgesamt konnten diese Rückstellungen um 1.418.667,92 Euro verringert werden.

#### 3.3.8 Andere Rückstellungen

Die anderen Rückstellungen haben sich um 374.051,10 Euro auf 3.243.717,18 Euro erhöht. Dabei handelt es sich unter anderem um Rückstellungen für das in 2014 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 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

### nachrichtlich:

#### Personalrückstellungen

Stand per 31.12.2012:	44.569.301,42 €
Zugang:	2.381.103,17 €
Abgang:	-449.268,99 €
Stand zum 31.12.2013:	46.501.135,60 €

#### Sonstige Rückstellungen

Stand per 31.12.2012:	16.037.921,71 €
Zugang:	2.853.031,42 €
Abgang:	-3.842.648,78 €
Stand zum 31.12.2013:	15.048.304,35 €

### 3.4 Passive Rechnungsabgrenzung

Hierbei handelt es sich um Beträge nach § 49 Abs. 3 (Einnahmen, die vor dem Abschlussstichtag 31.12.2013 eingegangen sind und das Haushaltsjahr 2014 betreffen) und Abs. 4 GemHKVO (Zweckgebundene Einnahmen aus dem Haushaltsjahr 2013, die noch nicht verausgabt sind). Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um 341.212,58 Euro auf 794.493,19 Euro erhöht.

Stand per 31.12.2012:	453.280,61 €
Zugang:	801.886,99 €
Abgang:	-460.674,41 €
Stand zum 31.12.2013:	794.493,19 €

### 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 2014 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 2013 wurde ein Überschuss in Höhe von 5.436.477,09 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 2013 zu einem Jahresüberschuss in Höhe von 5.468.242,48 Euro geführt.

##### 4.3 Außerordentliches Ergebnis

Die Summe der außerordentlichen Erträge und die Summe der außerordentlichen Aufwendungen ergeben das außerordentliche Ergebnis. Im Haushaltsjahr 2013 wurde ein Fehlbetrag in Höhe von -31.765,39 Euro ermittelt.

##### 4.4 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge schließen 2013 mit einem Gesamtbetrag von 154.289.190,72 Euro ab und liegen damit um rund 2,5 Mio. Euro über dem Haushaltsansatz. Im Einzelnen gliedern sich die ordentlichen Erträge in folgende Positionen:

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr(+)/weniger(-)
Steuern und ähnliche Abgaben	1.894.712,41	1.894.000	712,41
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.956.081,31	87.688.700	267.381,31
Auflösungserträge aus Sonderposten	2.414.558,48	2.284.200	130.358,48
sonstige Transfererträge	4.000.287,61	3.637.900	362.387,61
öffentlich-rechtliche Entgelte	6.372.406,05	6.343.900	28.506,05
privatrechtliche Entgelte	510.817,56	552.100	-41.282,44
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.629.772,35	40.736.100	1.893.672,35
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.177.985,84	6.237.200	-59.214,16
aktivierte Eigenleistungen	94.735,02	190.000	-95.264,98
Bestandsveränderungen	-435,70	0	-435,70
sonstige ordentliche Erträge	2.238.269,79	2.231.800	6.469,79
<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>154.289.190,72</b>	<b>151.795.900</b>	<b>2.493.290,72</b>

Die Abweichung bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen beinhaltet unter anderem Zuweisungen vom Land in Höhe von rund 363.000 Euro für die Schulsozialarbeit und eine um 170.000 Euro höhere Zuweisung für das Projekt Pace. Die Erträge aus der Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuche – BuT – fielen um 400.000 Euro geringer aus.

Leistungen von Sozialleistungsträgern in Einrichtungen verbesserten das Ergebnis bei den sonstigen Transfererträgen um 200.000 Euro.



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Kostenerstattungen und Kostenumlagen haben im Haushaltsjahr 2013 einen Überschuss von insgesamt 1.893.672,35 Euro erzielt. Allein die Kostenerstattungen vom Land für das Quotale System weisen einen Mehrertrag in Höhe von 362.000 Euro aus. Auch die Kostenerstattungen vom Land für die Grundsicherung liegen mit 92.000 Euro über dem Haushaltsansatz von 2013, wie auch die Erstattungen vom Land für die Leistungen nach dem AsylbLG (104.000 Euro).

### 4.5 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen schließen 2013 mit einem Gesamtbetrag von - 148.820.948,24 Euro ab und liegen damit um rund 3,2 Mio. Euro unter dem Haushaltsansatz. Im Einzelnen gliedern sich die ordentlichen Aufwendungen in folgende Positionen:

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr(+)/weniger(-)
Aufwendungen für aktives Personal	24.724.250,63	24.298.600	425.650,63
Aufwendungen für Versorgung	397.305,07	24.800	372.505,07
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.709.277,30	9.990.300	-281.022,70
Abschreibungen	3.174.420,17	3.266.700	-92.279,83
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	912.751,12	1.180.000	-267.248,88
Transferaufwendungen	70.136.537,18	72.018.000	-1.881.462,82
sonstige ordentliche Aufwendungen	39.766.406,77	41.242.200	-1.475.793,23
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>148.820.948,24</b>	<b>152.020.600</b>	<b>-3.199.651,76</b>

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 und sonstige Beschäftigte in Höhe von 291.800 Euro. Mehraufwendungen gab es bei den Zuführungen zu den Personalrückstellungen von rund 730.000 Euro.

Der Mehraufwand bei den Aufwendungen für Versorgung ergibt sich aus höheren Zuführungen zu den Personalrückstellungen.

Das Rechnungsergebnis 2013 ist bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 281.000 Euro geringer ausgefallen als geplant. Dieser Betrag setzt sich aus mehreren kleineren Beträgen aus verschiedenen Bereichen zusammen.

Bedingt durch weiterhin günstige Zinssätze konnten bei den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen Einsparungen von insgesamt 267.248,88 Euro erzielt werden.

Die Transferaufwendungen schließen mit Minderaufwendungen in Höhe von 1.881.462,82 Euro ab. Davon betreffen 750.000 Euro den Bereich des Teilhaushaltes 50 - Arbeit und Soziales - und 1,1 Mio. Euro den Teilhaushalt 51 - Jugend -.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen schließen mit einem Minderaufwand in Höhe von 1.475.793,23 Euro ab. Hauptursache hierfür sind u.a. geringere Schülerbeförderungskosten (1.141.000 Euro).



#### 4.6 Außerordentliche Erträge

Hierin sind Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen in Höhe von 1,6 Mio. Euro und Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen über 9,5 Mio. Euro enthalten. Die Zuschreibung ist allerdings nur buchungstechnischer Natur und erscheint auch bei den außerordentlichen Aufwendungen.

#### 4.7 Außerordentliche Aufwendungen

Durch den Kursverfall der E.ON AG Aktie von 14,08 auf 13,43 Euro musste eine außerordentliche Abschreibung in Höhe von 1,2 Mio. Euro gebucht werden. Weitere 380.000 Euro mussten für nachzuholende Rückstellungen für Zuweisungen für Personalkosten der Kindertagesstätten aus den Vorjahren gebucht 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 2013 wurde ein Bestand an Zahlungsmitteln in Höhe von -354.725,56 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 2013 zu einem Überschuss in Höhe von 11.770.499,04 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 2013 einen Fehlbetrag in Höhe von 8.299.490,88 Euro ergeben.

#### 5.4 Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit wird aus der Summe der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit gebildet und hat im Haushaltsjahr 2013 zu einem Überschuss in Höhe von 3.412.696,91 Euro geführt.

#### 5.5 Saldo aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen

Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen beträgt -7.702.975,86 Euro. 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 2013 mit einem Gesamtbetrag von 151.698.843,68 Euro ab und liegen damit um rund 3,3 Mio. Euro über



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

dem Haushaltsansatz. Im Einzelnen gliedern sich die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in folgende Positionen:

Finanzhaushalt	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr(+)/weniger (-)
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>			
Steuern und ähnliche Abgaben	1.894.794,09	1.894.000	794,09
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.187.734,74	87.688.700	499.034,74
sonstige Transfereinzahlungen	3.936.410,90	3.637.900	298.510,90
öffentlich-rechtliche Entgelte	6.208.979,56	6.143.600	65.379,56
privatrechtliche Entgelte	762.359,62	552.100	210.259,62
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.554.435,65	40.736.100	1.818.335,65
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6.403.537,98	6.237.400	166.137,98
Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	0,00
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.750.591,14	1.477.900	272.691,14
<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>151.698.843,68</b>	<b>148.367.700</b>	<b>3.331.143,68</b>

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 2013 mit einem Gesamtbetrag von 139.928.344,64 Euro ab und liegen damit um rund 7,6 Mio. Euro unter dem Haushaltsansatz. Im Einzelnen gliedern sich die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in folgende Positionen:

Finanzhaushalt	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr(+)/weniger(-)
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>			
Auszahlungen für aktives Personal	22.735.068,02	23.056.800	-321.731,98
Auszahlung für Versorgung	17.766,63	24.800	-7.033,37
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	9.583.462,63	9.990.300	-406.837,37
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.019.670,41	1.185.000	-165.329,59
Transferauszahlungen	68.745.267,57	72.018.000	-3.272.732,43
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	37.827.109,38	41.233.300	-3.406.190,62
<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>139.928.344,64</b>	<b>147.508.200</b>	<b>-7.579.855,36</b>

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 2013 mit einem Gesamtbetrag von 1.268.375,78 Euro ab und liegen damit um rund 48.000 Euro über dem Haushaltsansatz. Im Einzelnen gliedern sich die Einzahlungen für Investitionstätigkeit in folgende Positionen:



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Finanzhaushalt	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr(+)/weniger(-)
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>			
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	321.182,50	286.600	34.582,50
Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00
Veräußerung von Sachvermögen	3.850,00	0	3.850,00
Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0,00
Sonstige Investitionstätigkeit	943.343,28	933.800	9.543,28
<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.268.375,78</b>	<b>1.220.400</b>	<b>47.975,78</b>

Die Mehreinzahlungen bei den Zuwendungen für Investitionstätigkeit setzen sich zusammen aus erhaltenen KMU- Zuwendungen (300.000 Euro) und nicht ausgezahlten Zuweisungen aus der Kreisschulbaukasse (212.000 Euro).

### 5.9 Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit schließen 2013 mit einem Gesamtbetrag von 9.567.866,66 Euro ab und liegen damit um rund 1,8 Mio. Euro unter dem Haushaltsansatz. Im Einzelnen gliedern sich die Auszahlungen für Investitionstätigkeit in folgende Positionen:

Finanzhaushalt	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr(+)/weniger(-)
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.051,17	30.000	-17.948,83
Baumaßnahmen	3.220.838,96	3.628.000	-407.161,04
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.819.974,58	2.383.300	-563.325,42
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.018.922,53	20.900	1.998.022,53
Aktivierbare Zuwendungen	2.354.670,09	3.643.600	-1.288.929,91
Sonstige Investitionstätigkeit	141.409,33	1.630.000	-1.488.590,67
<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.567.866,66</b>	<b>11.335.800</b>	<b>-1.767.933,34</b>

Die durchzuführenden Baumaßnahmen fielen um 400.000 Euro geringer aus als geplant.

Der Erwerb von beweglichem Sachvermögen fiel im Bereich der Anschaffungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 Euro geringer aus.

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

Die Minderauszahlungen bei den aktivierbaren Zuwendungen basieren auf nicht ausgezahlte Zuweisungen aus der Kreisschulbaukasse.

Die um 1,5 Mio. 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 2013 mit einem Gesamtsaldo von 3.412.696,91 Euro ab und liegen damit um rund 4,4 Mio. Euro unter dem Haushaltsansatz. Im Einzelnen gliedern sich die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit in folgende Positionen:



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Finanzhaushalt	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr(+)/weniger(-)
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	5.700.000,00	10.115.400	-4.415.400,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	2.287.303,09	2.287.400	-96,91
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>3.412.696,91</b>	<b>7.828.000</b>	<b>-4.415.303,09</b>

Im Ansatz der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit war die Aufnahme eines Kredites zur Deckung der Investitionstätigkeit in Höhe von 9.797.500 Euro und die Aufnahme eines Darlehens aus der Kreisschulbaukasse in Höhe von 317.900 Euro veranschlagt. Das Darlehen aus der Kreisschulbaukasse kam nicht zur Auszahlung. Die Aufnahme des Darlehens zum Investitionsausgleich in Höhe von 5,7 Mio. Euro betraf das Haushaltsjahr 2012. Für das Haushaltsjahr 2013 wurde kein Investitionskredit aufgenommen.

### 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 wurde mit 214.217,05 Euro im Haushaltsjahr 2013 endgültig getilgt.

Der Abfallwirtschaftsbetrieb hat in seiner Bilanz 2013 zusätzliche Deponierückstellungen in Höhe von 5.178.341 Euro nicht gebildet. Es ist rechtlich zwar nicht zu beanstan-



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

den, dass der betreffende Rückstellungsbetrag aufgrund einer Übergangsregelung im Niedersächsisches Abfallgesetz (§ 48 NAbfG) von dem Betrieb nicht zwingend gebildet werden muss, da er sich noch auf die Zeit von vor dem 01.01.2003 (Änderung des NAbfG) bezieht. Das ändert aber nichts an dem Umstand, dass der fehlende Betrag nach den geltenden Regelungen objektiv zur Erfüllung der bestehenden Nachsorgeverpflichtungen notwendig ist und deshalb letztendlich vom Landkreis Wolfenbüttel aufgebracht werden muss, wenn er nicht durch Gebühreneinnahmen erwirtschaftet werden kann. Die fehlende Rückstellung beim Abfallwirtschaftsbetrieb von 5.178.341 Euro stellt ein entsprechendes Risiko für den Landkreis dar, für das er im Bedarfsfalle einzutreten hat.

### 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 ein positives Ergebnis der außerordentlichen Erträge (25.492,76 Euro) und durch den Überschuss des damaligen Regiebetriebes Gebäudewirtschaft (216.066,52 Euro) 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 €
2013	-	31.765,39 €



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

## VI. Anlagen zum Anhang gem. § 56 GemHKVO

### 1. Anlagenübersicht

Anlagevermögen <sup>1) 2)</sup>	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2012	Zugänge 2013	Abgänge 2013	Umbuchungen 2013	Stand am 31.12.2013	Stand am 31.12.2012	Abschreibungen 2013	Auf- lösun- gen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen 2013	Stand am 31.12.2013	am 31.12.2013	am 31.12.2012
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	8.682.311,14	2.475.249,77	8.660,72	0,00	11.148.900,19	1.058.653,08	695.724,77	8.624,72	0,00	1.745.753,13	9.403.147,06	7.623.658,06
<b>2. Sachvermögen<sup>4)</sup></b>	<b>63.392.737,79</b>	<b>8.769.823,97</b>	<b>4.020.384,79</b>	<b>0,00</b>	<b>68.142.176,97</b>	<b>4.187.385,31</b>	<b>2.204.414,64</b>	<b>8.018,26</b>	<b>3,59</b>	<b>6.383.778,10</b>	<b>61.758.398,87</b>	<b>59.205.352,48</b>
<b>2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte<sup>4)</sup></b>	<b>55.407.215,92</b>	<b>4.220.631,66</b>	<b>91,74</b>	<b>0,00</b>	<b>59.627.755,84</b>	<b>2.501.684,45</b>	<b>1.313.736,09</b>	<b>3,74</b>	<b>3,59</b>	<b>3.815.413,21</b>	<b>55.812.342,63</b>	<b>52.905.531,47</b>
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	20.754,65	8.914,00	0,00	0,00	29.668,65	289.263,00	298.177,00
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 <sup>4)</sup>	55.088.284,27	4.220.631,66	91,74	0,00	59.308.824,19	2.480.929,80	1.304.822,09	3,74	3,59	3.785.744,56	55.523.079,63	52.607.354,47
<b>2.3 Infrastrukturvermögen</b>	<b>25.349,03</b>	<b>31.720,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.069,04</b>	<b>212,03</b>	<b>1.003,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.215,04</b>	<b>55.854,00</b>	<b>25.137,00</b>
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 Streckenausrüstung 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 Abwasserbeseitigungsan- lagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsan- lagen	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 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Anlagevermögen <sup>1) 2)</sup>	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2012	Zugänge 2013	Abgänge 2013	Umbuchungen 2013	Stand am 31.12.2013	Stand am 31.12.2012	Abschreibungen 2013	Auf- lösungen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen 2013	Stand am 31.12.2013	am 31.12.2013	am 31.12.2012
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.3.6 Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige 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	25.349,03	31.720,01	0,00	0,00	57.069,04	212,03	1.003,01	0,00	0,00	1.215,04	55.854,00	25.137,00
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	5.656,42	0,00	0,00	5.656,42	0,00	141,42	0,00	0,00	141,42	5.515,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	4.797,50	0,00	0,00	4.797,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.797,50	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.100.030,56	30.082,22	416,76	0,00	1.129.696,02	424.722,77	91.758,91	273,76	0,00	516.207,92	613.488,10	675.307,79
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.370.305,37	1.760.758,77	7.740,76	0,00	6.123.323,38	1.260.766,06	797.775,21	7.740,76	0,00	2.050.800,51	4.072.522,87	3.109.539,31
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.489.836,91	2.716.177,39	4.012.135,53	0,00	1.193.878,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.193.878,77	2.489.836,91
<b>3. Finanzvermögen</b>	<b>127.685.089,07</b>	<b>11.676.222,19</b>	<b>968.943,28</b>	<b>0,00</b>	<b>138.392.367,98</b>	<b>0,00</b>	<b>10.775.630,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.775.630,28</b>	<b>127.616.737,70</b>	<b>127.685.089,07</b>
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	25.600,00	0,00	430.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430.750,00	456.350,00
3.3 Sondervermögen	71.997.819,19	2.000.000,00	0,00	0,00	73.997.819,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.997.819,19	71.997.819,19
3.4 Ausleihungen <sup>5),6)</sup>	6.763.912,35	141.409,33	943.343,28	0,00	5.961.978,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.961.978,40	6.763.912,35
3.5 Wertpapiere	47.978.271,84	9.515.890,33	0,00	0,00	57.494.162,17	0,00	10.775.630,28	0,00	0,00	10.775.630,28	46.718.531,89	47.978.271,84
3.6 Sonstige Vermögensgegenstände	488.735,69	18.922,53	0,00	0,00	507.658,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507.658,22	488.735,69
<b>insgesamt</b>	<b>199.760.138,00</b>	<b>22.921.295,93</b>	<b>4.997.988,79</b>	<b>0,00</b>	<b>217.683.445,14</b>	<b>5.246.038,39</b>	<b>13.675.769,69</b>	<b>16.642,98</b>	<b>3,59</b>	<b>18.905.161,51</b>	<b>198.778.283,63</b>	<b>194.514.099,61</b>

<sup>1)</sup> Gliederung richtet sich nach der Bilanz

<sup>2)</sup> Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen

<sup>3)</sup> Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

<sup>4)</sup> Stand und Buchwerte am 31.12.2012

	Alter Stand per 31.12.2012 gemäß Anlagenübersicht 2012	Stand per 31.12.2012 gemäß Anlagen- übersicht 2013	Differenz
2 Sachvermögen	62.652.158,07	63.392.737,79	740.579,72
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	54.666.636,20	55.407.215,92	740.579,72
2.2.6 Grdstücke mit sonst. Dienstgebäuden etc.	54.347.704,55	55.088.284,27	740.579,72
	Alter Buchwert per 31.12.2012 gemäß Anla- genübersicht 2012	Buchwert per 31.12.2012 gemäß Anlagenübersicht 2013	Differenz
2 Sachvermögen	58.574.987,37	59.205.352,48	630.365,11



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	52.275.166,36	52.905.531,47	630.365,11
2.2.6 Grdstücke mit sonst. Dienstgebäuden etc.	51.976.989,36	52.607.354,47	630.365,11
Bei der Übernahme des Anlagevermögens Dietrich-Bonhoeffer-Str. 8 zum 01.01.2009 in das Vermögen des damaligen Regiebetriebes Gebäudewirtschaft wurde bei der Erfassung nur der Anteil der Rettungsleitstelle übernommen. Für das Gebäude Rettungsdienst musste der Anschaffungswert i.H.v. 378.987,44 € und für weitere Gebäude und Garagen 361.592,28 € nachträglich eingestellt werden. Die Fortschreibung erfolgte ebenfalls bei den Buchwerten mit 322.585,59 € bzw. 307.779,52 €			

<sup>5)</sup> 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	

<sup>6)</sup> Stand am 31.12.2013 manuell wie folgt verändert:

Alter Bestand per 31.12.2012 gemäß autom. Anlagenübersicht:	6.763.912,35	
Ausleihungen KSBK	-4.620.431,58	Bestand per 31.12.2012 bei Konto 244.2040002
Mietkautionen Amt 51	2.177,93	Nicht im KVV gebucht
Alter Bestand per 31.12.2012:	2.145.658,70	
Alter Bestand per 31.12.2013 gemäß autom. Anlagenübersicht:	5.959.945,26	
Schuldendienst Bildungszentrum	2.033,14	Letzte Rate erst in 2014 gezahlt, aber im KVV unter 2013 gebucht.
Bestand:	5.961.978,40	

Erläuterungen zur Veränderung des Bestandes der Kreisschulbaukasse siehe Anhang



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

### 2. Forderungsübersicht

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2013  -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2012  -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
<b>1. Öffentlich rechtlichen Forderungen</b>	1.333.273,50	1.331.910,14	1.362,81	0,55	1.245.058,24	88.215,26
<b>2. Forderungen aus Transferleistungen</b>	831.357,22	602.753,88	112.250,73	116.352,61	772.362,97	58.994,25
<b>3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen</b>	2.864.089,97	2.864.089,97	0,00	0,00	2.185.177,96	678.912,01
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>5.028.720,69</b>	<b>4.798.753,99</b>	<b>113.613,54</b>	<b>116.353,16</b>	<b>4.202.599,17</b>	<b>826.121,52</b>

### 3. Schuldenübersicht

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2013  -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2012  -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
<b>1. Geldschulden</b>	61.467.465,62	47.467.465,62	14.000.000,00	0,00	63.893.709,87	-2.426.244,25
<b>1.1 Anleihen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	20.666.406,78	20.666.406,78	0,00	0,00	17.253.709,87	3.412.696,91
<b>1.3 Liquiditätskredite</b>	40.801.058,84	26.801.058,84	14.000.000,00	0,00	46.640.000,00	-5.838.941,16
<b>1.4 sonstige Geldschulden</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	24.720,00	24.720,00	0,00	0,00	0,00	24.720,00
<b>3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	1.337.124,83	1.335.306,54	1.784,34	33,95	1.815.947,91	-478.823,08
<b>4. Transferverbindlichkeiten</b>	4.630.989,03	4.152.225,19	478.763,84	0,00	2.339.674,25	2.291.314,78
<b>5. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	382.526,94	382.526,94	0,00	0,00	644.998,90	-262.471,96
<b>Schulden insgesamt</b>	<b>67.842.826,42</b>	<b>53.362.244,29</b>	<b>14.480.548,18</b>	<b>33,95</b>	<b>68.694.330,93</b>	<b>-851.504,51</b>

In den Liquiditätskrediten (1.3) sind 801.058,84 € enthalten, die durch Überziehung des Bankkontos entstanden sind.



## VII. 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

2013	Ergebnis	Ansatz	Abweichung
	Euro		Euro
Ordentliches Ergebnis	5.468.242,48	-224.700	5.692.942,48
Außerordentliches Ergebnis	-31.765,39	-1.511.700	1.479.934,61
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>5.436.477,09</b>	<b>-1.736.400</b>	<b>7.172.877,09</b>

##### 1.1.2 Ordentliches Ergebnis

Nachdem im Haushaltsjahr 2013 die ordentlichen Erträge 2.493.290,72 Euro über dem Ansatz und die ordentlichen Aufwendungen -3.199.651,76 Euro unter dem Ansatz lagen, ergibt sich ein Überschuss in Höhe von 5.468.242,48 Euro gegenüber dem geplanten Fehlbetrag von -224.700 Euro.

Die Summe der Mehrerträge ergibt sich im Wesentlichen aus den Bereichen der Zuwendungen vom Land (267.000 Euro), den sonstigen Transfererträgen (362.000 Euro) und der Kostenerstattungen und Kostenumlagen (1.893.000 Euro).

Minderaufwendungen haben sich im Wesentlichen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rund 281.000 Euro ergeben. Ersparte Zinsen und ähnlichen Aufwendungen über 267.000 Euro haben genauso zur Verbesserung des Ergebnisses beigetragen, wie auch Minderaufwendungen bei den Transferaufwendungen in Höhe von 1.881.000 Euro. Des Weiteren konnten die sonstigen ordentlichen Aufwendungen mit 1.476.000 Euro unter dem Ansatz bleiben.



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

### 1.1.3 Außerordentliches Ergebnis

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

Die außerordentlichen Aufwendungen beinhalten außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzvermögen. Mit rund 1,3 Mio. Euro musste die Abschreibung der E.ON Aktie nachgewiesen werden, da ihr Kursverfall zum 31.12.2013 in der Bilanz erfasst werden musste. Weiterhin mussten im Jugendamt Rückstellungen nachgeholt und sonstige periodenfremde Aufwendungen getätigt werden. Weiterhin sind hier Aufwendungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen (Tourismus und Warnetalbahn GmbH) nachgewiesen.

### **1.2 Teilergebnisrechnungen**

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

<b>2013</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Abweichung</b>
	Euro		Euro
<b>TH 01 – Verwaltungssteuerung und -service</b>	-5.746.216,05	-5.536.600	-209.616,05
<b>TH 23 - Gebäudewirtschaft</b>	-816.748,87	-724.700	-92.048,87
<b>TH 32 - Ordnung und Verbraucherschutz</b>	-1.343.093,38	-2.184.900	841.806,62
<b>TH 40 - Schule und Sport</b>	-21.312.643,16	-21.591.300	278.656,84
<b>TH 50 - Arbeit und Soziales</b>	-21.550.103,22	-26.223.300	4.673.196,78
<b>TH 51 - Jugend</b>	-20.981.440,25	-21.795.800	814.359,75
<b>TH 53 - Gesundheit</b>	-1.806.601,11	-2.005.800	199.198,89
<b>TH 60 – Bauen und Planen</b>	-1.199.586,19	-1.311.200	111.613,81
<b>TH 64 - Umwelt</b>	-1.437.365,38	-1.500.100	62.734,62
<b>TH 90 - Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	81.630.274,70	81.137.300	492.974,70
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>5.436.477,09</b>	<b>-1.736.400</b>	<b>7.172.877,09</b>



### 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 geringeren Saldo gegenüber der Planung von rund 35.000 Euro ab. Die Aufwendungen dagegen liegen 618.000 über dem Ansatz.

Bei den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen für Beschäftigte mussten 871.000 Euro mehr (1.903.382,00 Euro) gebucht werden als im Ansatz vorhanden waren. Für die Beihilferückstellungen für Beschäftigte wurden statt der veranschlagten 208.400 Euro 66.921,17 Euro als Aufwand gebucht. Ebenfalls mehr als geplant wurde bei den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger gebucht (293.073,00 Euro). Ein Ansatz war hier nicht vorgesehen. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen waren mit 1.286.500 Euro veranschlagt. Durch Einsparungen u.a. bei den Postgebühren in Höhe von 156.153,84 Euro konnte das Ergebnis um insgesamt 278.130,31 Euro verringert werden.

#### 1.2.1.2 TH 23 - Gebäudewirtschaft

Mit rund 178.600 Euro wurde der Ansatz für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen überschritten.

#### 1.2.1.3 TH 32 - Ordnung und Verbraucherschutz

Die öffentlich-rechtlichen Entgelte aus dem Rettungswesen haben zum Jahresabschluss einen Überschuss von 137.800 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 187.200 Euro erwirtschaftet. Die Stadt Braunschweig erhielt für die Rettungsleitstelle 146.000 Euro weniger als in der Planung veranschlagt.

#### 1.2.1.4 TH 40 - Schule und Sport

Einsparungen gab es bei den Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte mit 110.000 Euro, ebenso bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 173.200 Euro. Die Schülerbeförderungskosten im ÖPNV sind mit 1.141.000 Euro unterhalb des Haushaltsansatzes geblieben. Die Erstattungen an die Gemeinden (+164.300 Euro) und an die Stadt Wolfenbüttel (+136.100 Euro) haben allerdings den Haushaltsansatz überschritten.

Außerordentliche Erträge konnten aus der Herabsetzung von Rückstellungen in Höhe von 135.600 Euro erzielt 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



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

für Arbeitssuche – BuT –. Sie fiel rein rechnerisch zwar um 400.424 Euro geringer aus, jedoch war dieses buchungstechnisch bedingt.

Insgesamt 317.004 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 667.000 Euro durch eine Nachzahlung der Abrechnung für 2012 und einer Neuberechnung der laufenden Abschläge höher aus. Ebenfalls zu einer höheren Erstattung kam es bei der Bundesbeteiligung an den Aufwendungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung.

Die Transferaufwendungen fielen insgesamt um 750.245,82 Euro niedriger aus. Darin enthalten sind unter anderem Mehraufwendungen für laufende soziale Leistungen an natürliche Personen mit 287.431 Euro, Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung mit 459.313 Euro und Hilfen zu einer angemessenen Schulbildung -Integrationshelfer- mit 116.269 Euro. Minderaufwendungen entfallen auf die vollstationäre Dauerpflege Pflegestufe I mit 175.649 Euro und der vollstationären Dauerpflege Investitionskosten der Pflegestufe II mit 167.194 Euro. Bei den sozialen Leistungen zum selbstbest. Leben in betreuten Wohnmöglichkeiten für geistig behinderte Menschen wurden 348.369 Euro aufgrund zu hoher Ansätze eingespart.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind insgesamt Einsparungen in Höhe von 479.494,10 Euro erzielt worden. Einsparungen haben sich unter anderem in Höhe von 108.648 Euro bei den Leistungen für Bildung und Teilhabe ergeben.

### 1.2.1.6 TH 51 – Jugend

In die Planung des Haushaltes 2013 konnten die Mittel für die Frühen Hilfen nicht eingeplant werden, da die Bescheiderteilung kurzfristig erfolgte. Die Mittel für die Schulsozialarbeit wurden nicht mehr verrechnet sondern direkt in den Teilhaushalt 51 eingebucht. Zuzüglich der Ausschöpfung der Landesmittel für die Förderprojekte ergaben sich entsprechende Ertragssteigerungen.

Weitere Mehrerträge ergaben sich aus den Kostenerstattungen der Vollzeitpflege nach § 33 SGB VIII und der Unterbringungen nach § 34, insbesondere in den Erziehungsstellen, so dass sich die Erträge mit einem Plus von rd. 19 % deutlich verbessert gegenüber der Planung darstellen.

Das Gesamtergebnis des Teilhaushaltes 51 unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen liegt mit 6% unter dem Ansatz für das Jahr 2013.

Die relativ hohen Minderaufwendungen resultieren zum Teil aus den Hilfen zur Erziehung, Eingliederungshilfen und Hilfen für junge Volljährige. Allein hier waren rd. 5,5 % unter Ansatz aufzuwenden. Neben den ambulanten Hilfearten waren es vor allem die Minderaufwendungen in den Mutter/Kind Unterbringungen, sowie den stationären Eingliederungshilfe der Volljährigen, die das Ergebnis um rund 3 % verbesserten.



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Wesentliche Abweichungen wurden im Produkt 3633000000.4452000 festgestellt. Die aus diesem Produkt geleisteten Zahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände betreffen die Kostenerstattung stationärer Unterbringungen Minderjähriger und spiegeln den drastischen Anstieg in dieser Hilfeart seit 2012 wider. Allein für dieses Produktkonto wurden Mehraufwendungen im Vergleich zu 2012 in Höhe von rd. 345.400 Euro geleistet. Diese Mehraufwendungen konnten durch Minderaufwendungen im Bereich der Ambulanten Hilfen jedoch wieder kompensiert werden.

### 1.2.1.7 TH 53 – Gesundheit

Der Teilhaushalt 53 schließt mit einem Ergebnis von rund -1.800.000 Euro ab. Das Ergebnis ist somit um 200.000 Euro besser als in der Ansatzplanung 2013 vorgesehen.

### 1.2.1.8 TH 60 – Bauen und Planen

Der Teilhaushalt 60 schließt mit einem Ergebnis von rund -1.199.586 Euro ab. Das Ergebnis ist somit um 111.613 Euro besser als in der Ansatzplanung 2013 vorgesehen.

### 1.2.1.9 TH 64 – Umwelt

Der Teilhaushalt 64 schließt mit einem Ergebnis von rund -1.437.365 Euro ab. Das Ergebnis ist somit um 62.734 Euro besser als in der Ansatzplanung 2013 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 81.137.300 Mio. Euro wurde noch um 492.974 Euro übertroffen.

Um 650.000 Euro fielen die Schlüsselzuweisungen vom Land höher aus als im Vorjahr. Die Kreisumlage stieg um 650.000 Euro.

Bedingt durch weiterhin günstige Zinssätze bei den Liquiditätskrediten (die Einsparung betrug 263.567 Euro) und die Nichtinanspruchnahme von allen Kreditermächtigungen konnten bei den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen Einsparungen von insgesamt 267.248 Euro verbucht werden.

Das Jahresergebnis im Teilhaushalt 90 hätte noch um 1,3 Mio. 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 31.12.2013. Durch den Kursverfall der Aktie von 14,08 Euro auf 13,43 Euro zum 31.12.2013 musste eine außerordentliche Abschreibung gebucht werden.



### 1.3 Teilfinanzrechnungen

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

2013	Ergebnis	Ansatz	Abweichung
	Euro		Euro
<b>TH 01 – Verwaltungssteuerung und -service</b>	-6.148.107,71	-7.121.400	973.292,29
<b>TH 23 - Gebäudewirtschaft</b>	-9.026.023,48	-9.587.100	561.076,52
<b>TH 32 - Ordnung und Verbraucherschutz</b>	-377.660,24	-1.580.300	1.202.639,76
<b>TH 40 - Schule und Sport</b>	-15.387.006,23	-19.747.200	4.360.193,77
<b>TH 50 - Arbeit und Soziales</b>	-20.760.671,08	-25.405.300	4.644.628,92
<b>TH 51 - Jugend</b>	-20.996.383,55	-21.477.200	480.816,45
<b>TH 53 - Gesundheit</b>	-1.607.462,85	-1.686.300	78.837,15
<b>TH 60 – Bauen und Planen</b>	-1.067.689,66	-1.144.900	77.210,34
<b>TH 64 - Umwelt</b>	-1.011.534,82	-1.336.900	325.365,18
<b>TH 90 - Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	95.065.617,62	99.314.300	-4.248.682,38

#### 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

Für die KMU-Förderung wurden vom Land außerplanmäßig 300.132 Euro überwiesen.



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Der Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 Euro wurde um 106.883 Euro geringer gehalten.

Zuschüsse an kleine und mittlere Unternehmen (KMU-Förderung) wurden mit 184.649 Euro unter dem Ansatz ausgezahlt.

### 1.3.1.2 TH 23 – Gebäudewirtschaft

Die veranschlagten Zuweisungen aus der Kreisschulbaukasse in Höhe von 211.900 Euro kamen nicht zur Auszahlung

Die Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen waren insgesamt um 469.646 Euro geringer, da die Baumaßnahmen noch nicht so weit fortgeschritten waren wie geplant.

### 1.3.1.3 TH 32 – Ordnung und Verbraucherschutz

Die Beschaffung des Einsatzleitwagens konnte noch nicht vollzogen werden. Hierfür wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 485.000 Euro gebildet.

### 1.3.1.4 TH 40 – Schule und Sport

Die Minderauszahlungen bei den aktivierbaren Zuwendungen betreffen die Zuwendungen aus der Kreisschulbaukasse (1.113.460 Euro). Die Mittel aus der Kreisschulbaukasse sind nur in geringem Maße zur Auszahlung gelangt, wurden aber als Haushaltsrest in das nächste Haushaltsjahr übertragen.

Die um 1.488.590 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.



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

### 1.3.1.8 TH 60 – Bauen und Planen

Hier fielen im Investitions- und Finanzierungsbereich auch keine wesentlichen Ein- oder Auszahlungen an.

### 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

Als Erwerb von Vermögensanlagen wurde die Kapitaleinlage für den Breitbandbetrieb in Höhe von 2.000.000 Euro auf Haushaltsrest gebucht.

Im Ansatz der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit war die Aufnahme eines Kredites zu Deckung der Investitionstätigkeit in Höhe von 10.115.400 Euro veranschlagt. Für das Haushaltsjahr 2012 wurde im Haushaltsjahr 2013 ein Kredit für Investitionen in Höhe von 5.700.000 Euro aufgenommen.



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

### 1.4 Übersicht Ergebnisrechnung nach Teilhaushalten

Bezeichnung der Teilhaushalte	Ordentliches Ergebnis 2012			Ordentliches Ergebnis 2013			Ordentlicher Ansatz 2013		
	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Teilhaushalt 01 Verwaltungssteuerung und -service	2.267.577,81	8.636.385,30	-6.368.807,49	1.474.916,12	9.290.152,53	-7.815.236,41	1.509.800	8.671.800	-7.162.000
Teilhaushalt 23 Gebäudewirtschaft	642.238,38	7.158.944,02	-6.516.705,64	623.850,74	7.948.152,12	-7.324.301,38	776.000	7.655.500	-6.879.500
Teilhaushalt 32 Ordnung und Verbraucherschutz	7.347.956,39	7.384.699,46	-36.743,07	7.425.171,40	7.896.528,27	-471.356,87	6.962.900	8.267.200	-1.304.300
Teilhaushalt 40 Schule und Sport	348.819,58	14.778.611,86	-14.429.792,28	396.618,34	15.880.073,91	-15.483.455,57	382.800	16.926.700	-16.543.900
Teilhaushalt 50 Arbeit und Soziales	43.272.401,75	69.104.963,57	-25.832.561,82	47.348.023,11	69.908.088,63	-22.560.065,52	45.773.700	71.195.500	-25.421.800
Teilhaushalt 51 Jugend	4.139.900,72	22.901.533,89	-18.761.633,17	4.717.225,99	24.609.462,86	-19.892.236,87	3.941.200	25.337.700	-21.396.500
Teilhaushalt 53 Gesundheit	400.791,56	1.907.635,18	-1.506.843,62	427.697,60	1.976.847,45	-1.549.149,85	352.900	2.043.500	-1.690.600
Teilhaushalt 60 Bauen und Planen	469.911,13	1.287.583,05	-817.671,92	542.314,33	1.593.422,31	-1.051.107,98	685.200	1.819.200	-1.134.000
Teilhaushalt 64 Umwelt	411.705,07	1.656.807,09	-1.245.102,02	376.554,99	1.651.417,71	-1.274.862,72	397.900	1.739.000	-1.341.100
Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	86.925.712,42	8.098.322,29	78.827.390,13	90.956.818,10	8.066.802,45	82.890.015,65	91.013.500	8.364.500	82.649.000
<b>Summe</b>	<b>146.227.014,81</b>	<b>142.915.485,71</b>	<b>3.311.529,10</b>	<b>154.289.190,72</b>	<b>148.820.948,24</b>	<b>5.468.242,48</b>	<b>151.795.900</b>	<b>152.020.600</b>	<b>-224.700</b>

Bezeichnung der Teilhaushalte	Außerordentliches Ergebnis 2012			Außerordentliches Ergebnis 2013			Außerordentlicher Ansatz 2013		
	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Teilhaushalt 01 Verwaltungssteuerung und -service	23.335,79	0,00	23.335,79	42.756,68	26.599,00	16.157,68	0	0	0
Teilhaushalt 23 Gebäudewirtschaft	2.000,00	0,00	2.000,00	503,59	146,59	357,00	0	0	0
Teilhaushalt 32 Ordnung und Verbraucherschutz	60.194,05	0,00	60.194,05	629,00	0,00	629,00	0	0	0
Teilhaushalt 40 Schule und Sport	444.614,78	302.998,99	141.615,79	138.935,22	16.936,48	121.998,74	0	0	0
Teilhaushalt 50 Arbeit und Soziales	0,00	76.587,94	-76.587,94	1.481.920,92	0,00	1.481.920,92	0	0	0
Teilhaushalt 51 Jugend	3,04	1.181.559,48	-1.181.556,44	12.000,00	405.087,78	-393.087,78	0	0	0
Teilhaushalt 53 Gesundheit	410,00	0,00	410,00	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



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Bezeichnung der Teilhaushalte	Außerordentliches Ergebnis 2012			Außerordentliches Ergebnis 2013			Außerordentlicher Ansatz 2013		
	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	5.019.583,17	-5.019.583,17	9.515.889,33	10.775.630,28	-1.259.740,95	0	1.511.700	-1.511.700
<b>Summe</b>	<b>530.557,66</b>	<b>6.580.729,58</b>	<b>-6.050.171,92</b>	<b>11.192.634,74</b>	<b>11.224.400,13</b>	<b>-31.765,39</b>	<b>0</b>	<b>1.511.700</b>	<b>-1.511.700</b>

1.5 Übersicht Finanzrechnung nach Teilhaushalten

Bezeichnung der Teilhaushalte	Ergebnis 2012			Ergebnis 2013			Ansatz 2013		
	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>									
Teilhaushalt 01 Verwaltungssteuerung und -service	235.417,88	6.038.833,35	-5.803.415,47	889.511,79	6.414.934,36	-5.525.422,57	734.300	6.847.300	-6.113.000
Teilhaushalt 23 Gebäudewirtschaft	430.697,16	5.953.002,05	-5.522.304,89	655.303,27	6.182.194,95	-5.526.891,68	435.000	6.191.800	-5.756.800
Teilhaushalt 32 Ordnung und Verbraucherschutz	7.342.789,71	7.325.321,78	17.467,93	7.399.799,64	7.675.793,86	-275.994,22	6.928.500	7.934.900	-1.006.400
Teilhaushalt 40 Schule und Sport	322.423,08	14.620.217,25	-14.297.794,17	350.106,46	14.896.905,45	-14.546.798,99	362.600	16.605.400	-16.242.800
Teilhaushalt 50 Arbeit und Soziales	43.491.721,22	68.223.390,61	-24.731.669,39	47.489.364,34	68.246.584,42	-20.757.220,08	45.771.600	71.176.900	-25.405.300
Teilhaushalt 51 Jugend	4.346.027,61	22.351.246,93	-18.005.219,32	4.280.746,11	25.111.222,92	-20.830.476,81	3.919.000	25.237.500	-21.318.500
Teilhaushalt 53 Gesundheit	420.519,60	1.907.414,67	-1.486.895,07	359.912,05	1.964.980,23	-1.605.068,18	352.200	2.035.700	-1.683.500
Teilhaushalt 60 Bauen und Planen	481.530,20	1.256.093,11	-774.562,91	400.933,28	1.471.156,88	-1.070.223,60	484.300	1.614.400	-1.130.100
Teilhaushalt 64 Umwelt	475.973,32	1.583.904,06	-1.107.930,74	720.653,20	1.689.541,73	-968.888,53	396.300	1.733.200	-1.336.900
Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	84.665.482,49	8.014.184,19	76.651.298,30	89.152.513,54	6.275.029,84	82.877.483,70	88.983.900	8.131.100	80.852.800
<b>Summe</b>	<b>142.212.582,27</b>	<b>137.273.608,00</b>	<b>4.938.974,27</b>	<b>151.698.843,68</b>	<b>139.928.344,64</b>	<b>11.770.499,04</b>	<b>148.367.700</b>	<b>147.508.200</b>	<b>859.500</b>
<b>Investitionen</b>									
		Ergebnis 2012		Ergebnis 2013		Ansatz 2013			



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Bezeichnung der Teilhaushalte	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Teilhaushalt 01 Verwaltungssteuerung und -service	53.775,00	1.927.981,67	-1.874.206,67	300.132,50	922.817,64	-622.685,14	73.300	1.081.700	-1.008.400
Teilhaushalt 23 Gebäudewirtschaft	58.673,45	4.774.009,16	-4.715.335,71	20.500,00	3.519.631,80	-3.499.131,80	211.900	4.042.200	-3.830.300
Teilhaushalt 32 Ordnung und Verbraucherschutz	202.329,36	34.445,41	167.883,95	1.050,00	102.716,02	-101.666,02	1.100	575.000	-573.900
Teilhaushalt 40 Schule und Sport	2.641.635,11	2.412.139,87	229.495,24	629.543,96	1.469.751,20	-840.207,24	628.200	4.132.600	-3.504.400
Teilhaushalt 50 Arbeit und Soziales	0,00	0,00	0,00	0,00	3.451,00	-3.451,00	0	0	0
Teilhaushalt 51 Jugend	0,00	90.524,47	-90.524,47	0,00	165.906,74	-165.906,74	0	158.700	-158.700
Teilhaushalt 53 Gesundheit	0,00	7.487,48	-7.487,48	0,00	2.394,67	-2.394,67	300	3.100	-2.800
Teilhaushalt 60 Bauen und Planen	120.168,72	4.456,55	115.712,17	104.045,24	101.511,30	2.533,94	90.600	105.400	-14.800
Teilhaushalt 64 Umwelt	0,00	25.001,44	-25.001,44	0,00	42.646,29	-42.646,29	0	0	0
Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	204.076,61	3.044.056,00	-2.839.979,39	213.104,08	3.237.040,00	-3.023.935,92	215.000	1.237.100	-1.022.100
<b>Summe</b>	<b>3.280.658,25</b>	<b>12.320.102,05</b>	<b>-9.039.443,80</b>	<b>1.268.375,78</b>	<b>9.567.866,66</b>	<b>-8.299.490,88</b>	<b>1.220.400</b>	<b>11.335.800</b>	<b>-10.115.400</b>



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

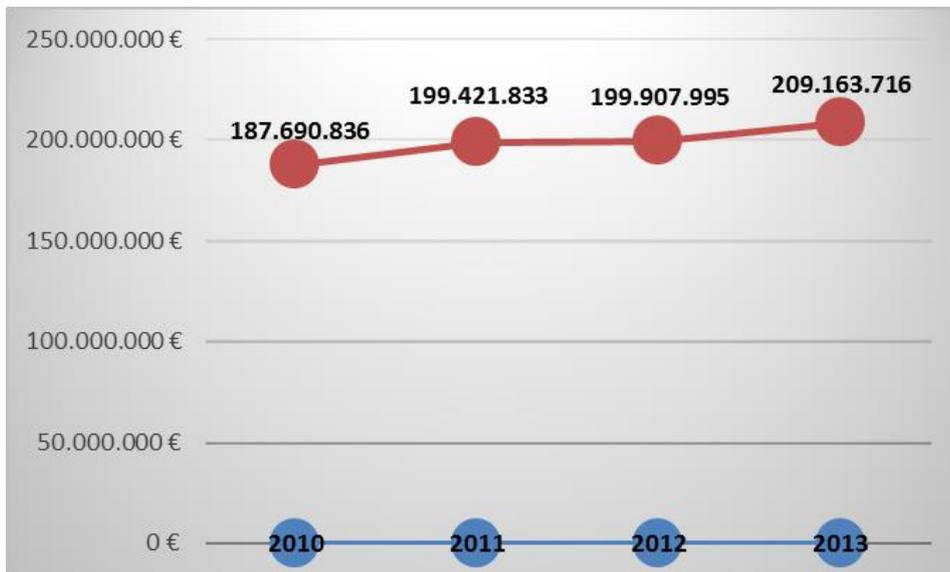
<b>Finanzierungstätigkeit</b>	<b>Ergebnis 2012</b>			<b>Ergebnis 2013</b>			<b>Ansatz 2013</b>		
	<b>Einzahlungen</b>	<b>Auszahlungen</b>	<b>Saldo</b>	<b>Einzahlungen</b>	<b>Auszahlungen</b>	<b>Saldo</b>	<b>Einzahlungen</b>	<b>Auszahlungen</b>	<b>Saldo</b>
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Teilhaushalt 01 Verwaltungssteuerung und -service	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0	0	<b>0</b>
Teilhaushalt 23 Gebäudewirtschaft	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0	0	<b>0</b>
Teilhaushalt 32 Ordnung und Verbraucherschutz	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0	0	<b>0</b>
Teilhaushalt 40 Schule und Sport	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0	0	<b>0</b>
Teilhaushalt 50 Arbeit und Soziales	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0	0	<b>0</b>
Teilhaushalt 51 Jugend	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0	0	<b>0</b>
Teilhaushalt 53 Gesundheit	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0	0	<b>0</b>
Teilhaushalt 60 Bauen und Planen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0	0	<b>0</b>
Teilhaushalt 64 Umwelt	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0	0	<b>0</b>
Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	2.578.428,18	4.676.836,22	<b>-2.098.408,04</b>	5.700.000,00	2.287.303,09	<b>3.412.696,91</b>	10.115.400	2.287.400	<b>7.828.000</b>
<b>Summe</b>	<b>2.578.428,18</b>	<b>4.676.836,22</b>	<b>-2.098.408,04</b>	<b>5.700.000,00</b>	<b>2.287.303,09</b>	<b>3.412.696,91</b>	<b>10.115.400</b>	<b>2.287.400</b>	<b>7.828.000</b>

<b>Zusammenfassung</b>	<b>Einzahlungen</b>	<b>Auszahlungen</b>
Laufende Verwaltungstätigkeit	151.698.843,68	139.928.344,64
Investitionstätigkeit	1.268.375,78	9.567.866,66
Finanzierungstätigkeit	5.700.000,00	2.287.303,09
<b>Summe</b>	<b>158.667.219,46</b>	<b>151.783.514,39</b>



## 2. Darstellung der finanzwirtschaftlichen Lage des Landkreises Wolfenbüttel

Bilanzwerte der Jahre 2010 - 2013



Die Bilanzsumme zum Jahresabschluss 2013 hat sich gegenüber der Bilanz per 31.12.2012 um 9.255.720,37 Euro auf 209.163.715,60 Euro erhöht. Darin enthalten ist der Überschuss aus der Ergebnisrechnung in Höhe von 5.436.477,09 Euro. Die Nettoposition hat sich auf 78.976.956,04 Euro erhöht. Da sich aber auch die Sonderposten auf 34.008.360,77 Euro verringert haben, führt das dazu, dass die Eigenkapitalquote von 17,0 % auf nunmehr 21,4 % gestiegen ist. Damit hat der Landkreis seine Abhängigkeit von Fremdkapitalgebern jedoch nur minimal reduziert (siehe auch Seite 84).

Die betriebswirtschaftliche Eigenkapitalquote unter Berücksichtigung der Sonderposten ist leicht gestiegen. Sie beträgt nunmehr 37,7 % gegenüber 35,0 % in der Vorjahresbilanz und drückt unter Hinzuziehung der Sonderposten ebenfalls die finanzielle Unabhängigkeit des Landkreises aus.

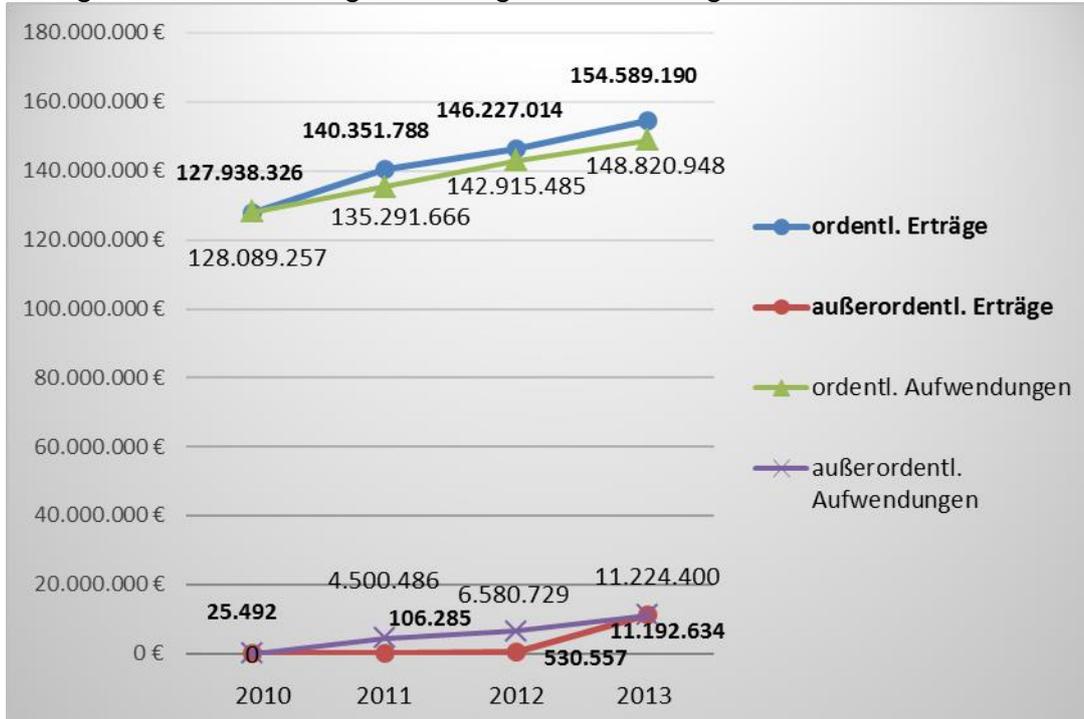
Der Grad der Verschuldung (Fremdkapitalquote an der Nettoposition) hat sich verbessert. Mit nun 287,7 % steht der Landkreis Wolfenbüttel etwas besser als der Durchschnitt deutscher Unternehmen da. Allerdings sagt dieser Wert auch aus, dass der Landkreis fast dreimal mehr Schulden als Eigenkapital besitzt.

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 6,1 Jahren möglich sein und verringert sich damit gegenüber dem Vorjahr.



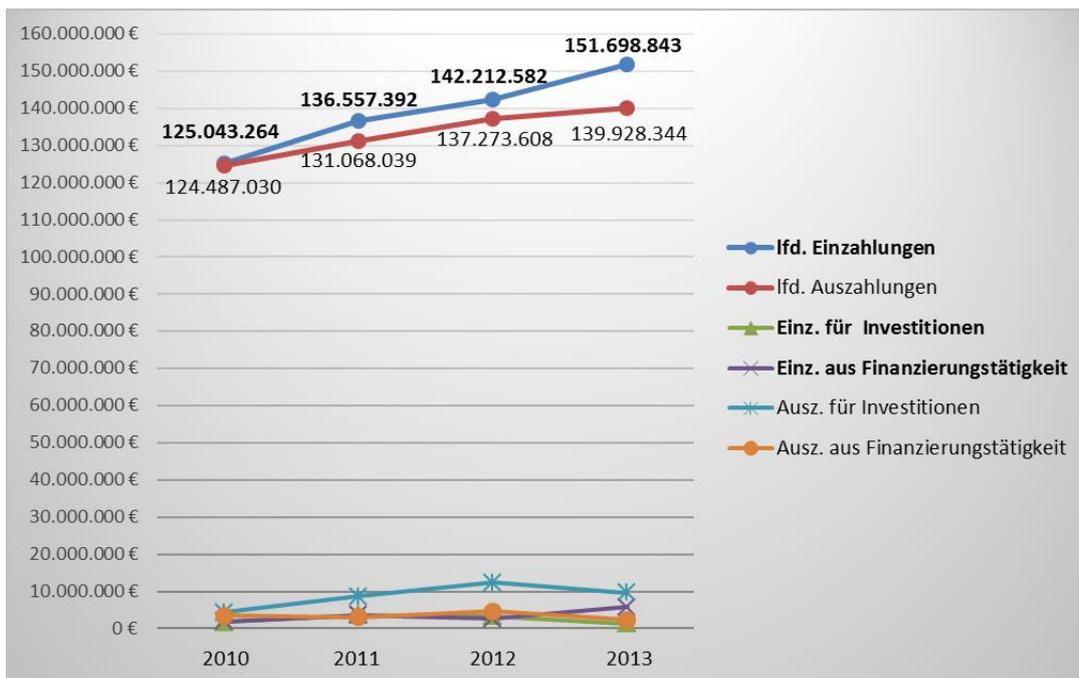
## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

### Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnungen der Jahre 2010 - 2013



Der Ergebnishaushalt hat mit einem Überschuss in Höhe von 5.436.477,09 Euro abgeschlossen. Die außerplanmäßige Abschreibung der E.ON-Aktien in Höhe von rund 1,3 Mio. Euro konnte durch die Herabsetzung einer Rückstellung aus einem gewonnenen Gerichtsverfahren kompensiert werden.

### Einzahlungen und Auszahlungen der Finanzrechnungen der Jahre 2010 - 2013

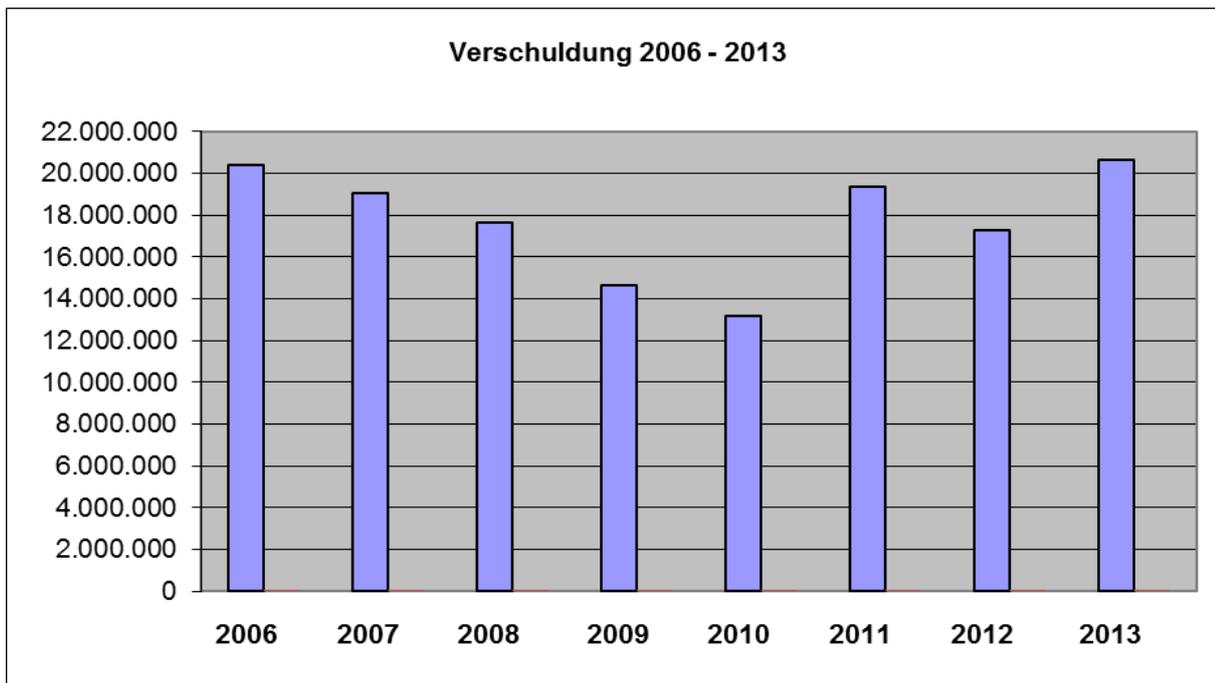




## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Die Finanzrechnung schließt bei den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit einem Überschuss in Höhe von 11.770.499,04 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 2013 in Höhe von 5,7 Mio. Euro aufgenommen.

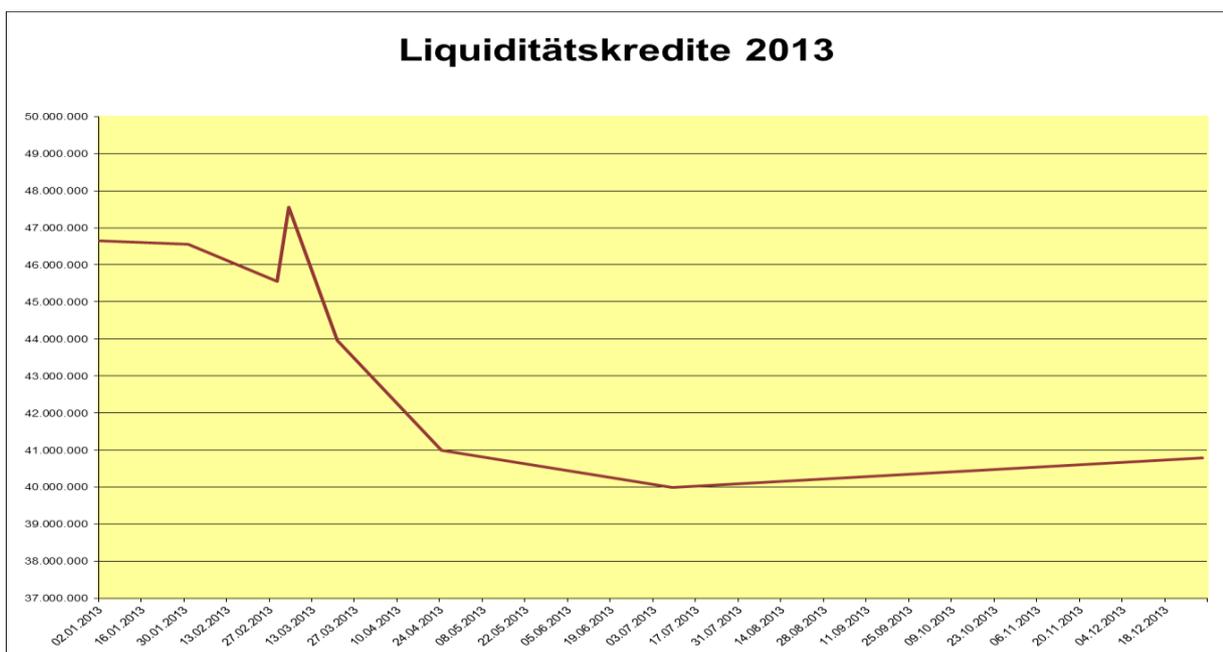
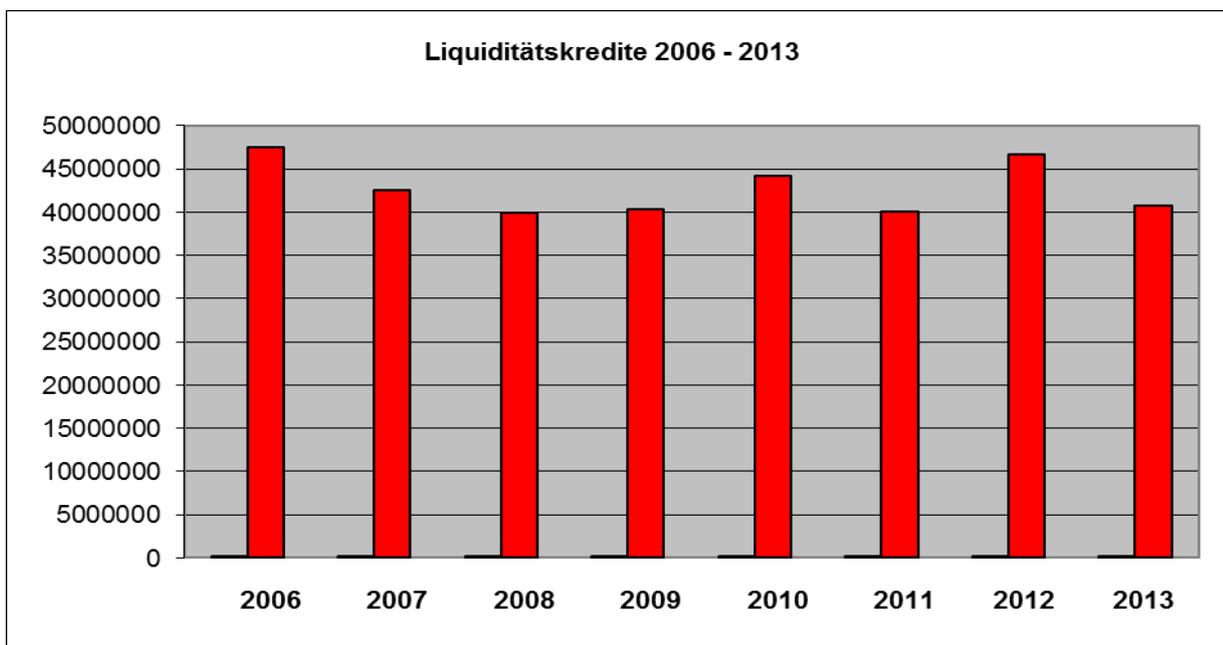
Das folgende Diagramm stellt bis zum Haushaltsjahr 2010 sinkenden Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen dar, da bis dahin keine neuen Kredite aufgenommen wurden. Erst im Haushaltsjahr 2011 wurde ein Kredit in Höhe von 2,6 Mio. Euro aufgenommen. Hinzu kommen die Kredite des ehemaligen Regiebetriebes Gebäudewirtschaft, 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 laufenden Tilgungsleistungen zum 31.12.2012 auf 17,25 Mio. Euro abgesenkt werden konnte. Durch die Neuaufnahme des Kredites über 5,7 Mio. Euro steigt die Verschuldung auf 20,7 Mio. Euro.





## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

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. Durch die Aufnahme eines weiteren Kredites und dem positiven Abschluss konnten die Liquiditätskredite per 31.12.2013 auf 40,8 Mio. Euro reduziert werden.





## 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 spielen auch in der Doppik eine wichtige Rolle. 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.

### Vermögensstruktur

	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
<b>AKTIVA</b>					
<b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>197.076,7</b>	<b>94,2</b>	<b>186.286,9</b>	<b>93,1</b>	<b>10.789,8</b>
Immaterielle Vermögensgegenstände	9.403,1	4,4	7.623,6	3,8	1.779,4
Sachvermögen	61.758,3	29,5	58.574,9	29,3	3.183,4
Finanzvermögen	132.645,4	63,4	127.269,4	63,6	5.376,0
<b>Mittel- und kurzfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>11.285,9</b>	<b>5,3</b>	<b>13.621,0</b>	<b>6,8</b>	<b>-2.335,1</b>
Vorräte, gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.193,8	0,5	2.489,8	1,2	-1.295,9
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.536,3	2,6	4.691,3	2,3	845,0
Liquide Mittel	-328,3	-0,1	490,8	0,2	-819,2
Aktive Rechnungsabgrenzung	4.884,0	2,3	5.949,0	2,9	-1.065,0
<b>Bilanzsumme</b>	<b>209.163,7</b>	<b>100,0</b>	<b>199.907,9</b>	<b>100,0</b>	<b>9.255,7</b>



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

### Kapitalstruktur

	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Nettoposition</b> (ohne Sonderposten)	<b>44.968,5</b>	<b>21,4</b>	<b>34.088,7</b>	<b>17,0</b>	<b>10.879,8</b>
Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zweckgebundene Rücklagen	8.941,3	4,2	-2.025,4	-1,0	10.966,8
Fehlbeträge aus Vorjahren	-2.240,9	-1,0	497,6	0,2	-2.738,6
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	5.436,4	2,5	-2.240,9	-1,1	7.677,4
<b>Sonderposten</b>	<b>34.008,3</b>	<b>16,2</b>	<b>36.064,3</b>	<b>18,0</b>	<b>-2.056,0</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>61.549,4</b>	<b>29,4</b>	<b>60.607,2</b>	<b>30,3</b>	<b>942,2</b>
<b>Schulden</b>	<b>67.041,7</b>	<b>32,0</b>	<b>68.694,3</b>	<b>34,3</b>	<b>-1.652,5</b>
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	60.691,1	29,0	63.893,7	31,9	-3.202,5
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.361,8	0,6	1.815,9	0,9	-454,1
Sonstige Verbindlichkeiten	5.013,5	2,3	2.984,6	1,4	2.028,8
<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>794,4</b>	<b>0,3</b>	<b>453,2</b>	<b>0,2</b>	<b>341,2</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>209.163,7</b>	<b>100,0</b>	<b>199.907,9</b>	<b>100,0</b>	<b>9.255,7</b>



## 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 umso 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 zugeordnet.

	31.12.2013	31.12.2012
(Eigenkapitalquote) Grad der finanziellen Unabhängigkeit (ohne Sonderposten) = $\frac{\text{Nettoposition} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	21,4 %  $\frac{44.968,5 \text{ T€}}{209.163,7 \text{ T€}}$	17,0 %  $\frac{34.088,7 \text{ T€}}{199.907,9 \text{ T€}}$
Betriebswirtschaftliche Eigenkapitalquote Unter Berücksichtigung der Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen = $\frac{(\text{Nettoposition} + \text{Sonderposten}) \times 100\%}{\text{Gesamtkapital}}$	37,7 %  $\frac{44.968,5 \text{ T€} + 34.008,3 \text{ T€}}{209.163,7 \text{ T€}}$	35,0 %  $\frac{34.088,7 \text{ T€} + 36.064,3 \text{ T€}}{199.907,9 \text{ T€}}$

### 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 dreimal 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 6,1 Jahren möglich sein.

	31.12.2013	31.12.2012
Fremdkapitalquote Grad der Verschuldung (I) (Schulden, Rückst., PRAG) = $\frac{\text{Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	61,8 %  $\frac{129.385,7 \text{ T€}}{209.163,7 \text{ T€}}$	64,9 %  $\frac{129.754,8 \text{ T€}}{199.907,9 \text{ T€}}$



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Grad der Verschuldung (II) (Fremdkapitalquote an der Nettoposition) = $\frac{\text{Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Nettoposition}}$	287,7 %  $\frac{129.385,7 \text{ T€}}{44.968,5 \text{ T€}}$	380,6 %  $\frac{129.754,8 \text{ T€}}{34.088,7 \text{ T€}}$
Dynamischer Verschuldungsgrad  = $\frac{\text{Nettoverschuldung}}{\text{Cash Flow}}$	6,1 Jahre  $\frac{129.385,7 \text{ T€}}{11.770,4 \text{ T€}}$ $\frac{-56.716,3 \text{ T€}}{11.770,4 \text{ T€}}$	14,3 Jahre  $\frac{129.754,8 \text{ T€}}{4.938,9 \text{ T€}}$ $\frac{-59.077,1 \text{ T€}}{4.938,9 \text{ T€}}$
Anteil des langfristigen Fremdkapitals  = $\frac{\text{langfr. Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	9,8 %  $\frac{20.691,1 \text{ T€}}{209.163,7 \text{ T€}}$	8,6 %  $\frac{17.253,7 \text{ T€}}{199.907,9 \text{ T€}}$
Anteil des kurzfristigen Fremdkapitals  = $\frac{\text{kurzfr. Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	15,4 %  $\frac{32.262,7 \text{ T€}}{209.163,7 \text{ T€}}$	18,1 %  $\frac{36.370,8 \text{ T€}}{199.907,9 \text{ T€}}$
Anteil der Personalrückstellungen  = $\frac{\text{Personalrückstellungen} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	22,2 %  $\frac{46.501,1 \text{ T€}}{209.163,7 \text{ T€}}$	22,3 %  $\frac{44.569,3 \text{ T€}}{199.907,9 \text{ T€}}$
Pro-Kopf-Verschuldung  = $\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Einwohnerzahl}}$	1.076,30 €  $\frac{129.385.700 \text{ €}}{120.213}$	1.064,60 €  $\frac{129.754.834 \text{ €}}{121.881}$

## 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 ((Immaterielles Vermögen, Sachvermögen bis BGA, Finanzvermögen bis Wertpapiere) voll durch die Nettoposition (Deckungsgrad I) gedeckt ist. Reicht die Nettoposition dazu nicht aus, so darf zusätzlich nur langfristiges Kapital (langfristige Kredite, kreditähnliche Rechtsgeschäfte, Anleihen) herangezogen werden. Der Deckungsgrad II sollte



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

dann mindestens 100 % betragen. Der Deckungsgrad I verbessert sich durch den höheren Anteil der Nettoposition an der Gesamtbilanz. Liegt der Deckungsgrad II über 100 %, so zeigt dieses, dass das Anlagevermögen zu 100 % durch langfristiges Kapital gedeckt ist. Das entspricht der goldenen Bilanzregel.

	31.12.2013	31.12.2012
Deckungsgrad I	40,0 %	37,6 %
= $\frac{\text{Nettoposition} + \text{Sonderposten}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100 \%$	44.968,5 T€ <u>+34.008,3 T€</u> 197.076,7 T€	34.088,7 T€ <u>+36.064,3 T€</u> 186.286,9 T€
Deckungsgrad II	50,5 %	46,9 %
= $\frac{\text{Langfr. Kap.} + \text{Nettopos.} + \text{Sonderp.}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100 \%$	20.691,1 T€ <u>+44.968,5 T€</u> <u>+34.008,3 T€</u> 197.076,7 T€	17.253,7 T€ <u>+34.088,7 T€</u> <u>+36.064,3 T€</u> 186.286,9 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.

	31.12.2013	31.12.2012
Anlagenintensität	94,2 %	93,1 %
= $\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	<u>197.076,7 T€</u> 209.163,7 T€	<u>186.286,9 T€</u> 199.907,9 T€
Anteil des Umlaufvermögens	5,3 %	6,8 %
= $\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	<u>11.285,9 T€</u> 209.163,7 T€	<u>13.621,0 T€</u> 199.907,9 T€
Forderungsquote	2,6 %	2,3 %
= $\frac{\text{Forderungen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	<u>5.536,3 T€</u> 209.163,7 T€	<u>4.691,3 T€</u> 199.907,9 T€



Anteil der liquiden Mittel	0,2 %	0,2 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{472,2 \text{ T€}}{209.163,7 \text{ T€}}$	$\frac{490,8 \text{ T€}}{199.907,9 \text{ T€}}$

#### 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 26,0 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 34,9 % der kurzfristigen Verbindlichkeiten zu decken. Anzustreben wäre hier eine Liquidität von mindestens 125 %.

	31.12.2013	31.12.2012
Liquidität 1. Grades	1,5 %	1,3 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Verbindlichkeiten}}$	$\frac{472,2 \text{ T€}}{32.262,7 \text{ T€}}$	$\frac{490,8 \text{ T€}}{36.370,8 \text{ T€}}$
Liquidität 2. Grades	17,1 %	12,9 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} + \text{Ford.} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Verbindlichkeiten}}$	$\frac{472,2 \text{ T€} + 5.028,7 \text{ T€}}{32.262,7 \text{ T€}}$	$\frac{490,8 \text{ T€} + 4.202,5 \text{ T€}}{36.370,8 \text{ T€}}$
Liquidität 3. Grades	34,9 %	37,4 %
= $\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Verbindlichkeiten}}$	$\frac{11.285,9 \text{ T€}}{32.262,7 \text{ T€}}$	$\frac{13.621,0 \text{ T€}}{36.370,8 \text{ T€}}$



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

## 2.2 Direkter Cash Flow

Direkter Cash Flow	Zwischenwert I	Zwischenwert II	Endwert
<b>1 Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>			<b>11.770.499,04</b>
1.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		151.698.843,68	
1.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.894.794,09		
1.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.187.734,74		
1.1.3 sonstige Transfereinzahlungen	3.936.410,90		
1.1.4 öffentlich-rechtliche Entgelte	6.208.979,56		
1.1.5 privatrechtliche Entgelte	762.359,62		
1.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.554.435,65		
1.1.7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6.403.537,98		
1.1.8 Einzahlungen aus Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00		
1.1.9 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.750.591,14		
1.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		139.928.344,64	
1.2.1 Auszahlungen für aktives Personal	22.735.068,02		
1.2.2 Auszahlungen für Versorgung	17.766,63		
1.2.3 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	9.583.462,63		
1.2.4 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.019.670,41		
1.2.5 Transferauszahlungen	68.745.267,57		
1.2.6 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	37.827.109,38		
<b>2 Cash Flow aus Investitionstätigkeit</b>			<b>-8.299.490,88</b>
2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.268.375,78	
2.1.1 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	321.182,50		
2.1.2 Beiträgen u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00		
2.1.3 Veräußerung von Sachanlagen	3.850,00		
2.1.4 Finanzvermögensanlagen	0,00		
2.1.5 Sonstige Investitionstätigkeit	943.343,28		
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		9.567.866,66	
2.2.1 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.051,17		
2.2.2 Baumaßnahmen	3.220.838,96		
2.2.3 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.819.974,58		
2.2.4 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.018.922,53		
2.2.5 Aktivierbare Zuwendungen	2.354.670,09		
2.2.6 Sonstige Investitionstätigkeit	141.409,33		
<b>3 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (1 + 2)</b>			<b>3.471.008,16</b>
<b>4 Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit</b>			<b>-3.227.303,09</b>
4.1 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		7.700.000,00	
4.1.1 Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	5.700.000,00		
4.1.2 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.000.000,00		
4.2 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		10.927.303,09	
4.2.1 Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	2.287.303,09		
4.2.2 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	8.640.000,00		
<b>5 Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (3 + 4)</b>			<b>243.705,07</b>
<b>6 Anfangsbestand an Finanzmitteln</b>			<b>464.545,23</b>
<b>7 Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>			<b>-1.062.929,76</b>
7.1 Haushaltsunwirksame Einzahlungen	69.248.927,62		
7.2 Haushaltsunwirksame Auszahlungen	70.311.857,38		
<b>Direkter Cash Flow nach IAS 7</b>			<b>-354.679,46</b>



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

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	7,6 %	3,3 %
= $\frac{\text{Cash Flow (Erg. FR der lfd. Verw.)} \times 100 \%}{\text{Ordentliche Erträge}}$	$\frac{11.770,4 \text{ T€}}{154.289,1 \text{ T€}}$	$\frac{4.938,9 \text{ T€}}{146.227,0 \text{ T€}}$

### 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 3 % bedeutet, dass für jeden Euro Kapital das zur Verfügung stand im abgelaufenen Jahr 3 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 47,1 % sagt aus, dass allein die Transferaufwendungen fast die Hälfte der ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes ausmachen.

	31.12.2013
Eigenkapitalrentabilität	12,0 %
= $\frac{\text{Ergebnis lfd. Jahr} \times 100 \%}{\text{Nettoposition (-Sonderposten)}}$	$\frac{5.436,4 \text{ T€}}{44.968,5 \text{ T€}}$
Gesamtkapitalrentabilität	3,0 %
= $\frac{\text{Ergebnis lfd. Jahr} + \text{Fremdkapitalzinsen} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{5.436,4 \text{ T€} + 912,7 \text{ T€}}{209.163,7 \text{ T€}}$
Personalaufwandsquote	16,8 %
= $\frac{\text{Personalaufw. inkl. Versorgung} \times 100 \%}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	$\frac{25.121,5 \text{ T€}}{148.820,9 \text{ T€}}$



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Zinslastquote	0,6 %
= $\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100 \%}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	$\frac{912,7 \text{ T€}}{148.820,9 \text{ T€}}$
Transferaufwandsquote	47,1 %
= $\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100 \%}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	$\frac{70.136,5 \text{ T€}}{148.820,9 \text{ T€}}$

### 2.4 Finanzrechnung

#### Laufende Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt im Haushaltsjahr 2013 einen Überschuss in Höhe von 11.770.499,04 Euro. Dabei lagen die Einzahlungen in Höhe von 151.698.843,68 Euro um 3.331.143,68 Euro über dem Haushaltsansatz, während die Auszahlungen im Ergebnis mit 139.928.344,64 Euro um 7.579.855,36 Euro unter dem Haushaltsansatz lagen.

#### Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Investitionstätigkeit ergibt im Haushaltsjahr 2013 einen Fehlbetrag in Höhe von 8.299.490,88 Euro, wobei die Einzahlungen mit 1.268.375,78 Euro um 47.975,78 Euro über dem Haushaltsansatz lagen. Die Auszahlungen lagen um 1.767.933,34 Euro unterhalb des Haushaltsansatzes. Das Ergebnis betrug 9.567.866,66 Euro.

#### Finanzierungstätigkeit

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit hat im Haushaltsjahr 2013 zu einem Überschuss in Höhe von 3.412.696,91 Euro geführt und liegt um 4.415.303,09 Euro unterhalb des Haushaltsansatzes.

#### Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

Der Saldo aus haushaltswirksamen Ein- und Auszahlungen beträgt 7.702.975,86 Euro zugunsten der Auszahlungen. 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 2013 gebildeten Haushaltsreste

Nach dem Prinzip der Periodengerechtigkeit sind Aufwendungen in dem Jahr ihrer wirtschaftlichen Verursachung zu verbuchen, Auszahlungen hingegen nach dem Prinzip der Kassenwirksamkeit in dem Jahr der Ist-Buchung. Durch diese unterschiedlichen



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Prinzipien bedingt ist mitunter bei zahlungswirksamen Aufwendungen die Auszahlung einem anderen Haushaltsjahr zuzuordnen als der Aufwand. Dies gilt, wenn die zum Jahresabschlussstichtag eingebuchten Aufwendungen als Verbindlichkeiten in das Folgejahr vorgetragen werden und dort erst zu Auszahlungen führen. In der Haushaltssoftware proDoppik kann die Umsetzung der durch den offenen Posten entstandenen Vormerkungen als Haushaltsrest automatisch erfolgen. Diese Haushaltsreste erhalten dann den Buchungstext „Bildung HHR Vormerkungen“ und sind in den nachfolgenden Aufstellungen enthalten und entsprechend im Buchungstext dargestellt.

### Haushaltsreste für Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	Buchungstext
1112100000	7831200	0,00	1.148,53	Bildung HHR Vormerkungen
1112500000	7831101	0,00	1.788,00	Bildung HHR Vormerkungen
1112500000	7831101	0,00	119,60	Bildung HHR Vormerkungen
1112500000	7831101	0,00	3.100,00	Bildung HHR Screwdriver Lizenzen 32bit
1112500000	7831101	0,00	4.400,00	Bildung HHR Screwdriver Lizenzen 64bit
1112500000	7831101	0,00	17.183,60	Bildung HHR Erweiterung EVA 4400
1112500000	7831101	0,00	9.000,00	Bildung HHR Erhöhung Lizenzen EA-Vertrag
1112500000	7831101	0,00	4.000,00	Bildung HHR 4 Terminalserver
1112500000	7831101	0,00	4.000,00	Bildung HHR 4 Terminalserver
1112500000	7831101	0,00	4.000,00	Bildung HHR 4 Terminalserver
1112500000	7831101	0,00	4.000,00	Bildung HHR 4 Terminalserver
1112500000	7831101	0,00	2.600,00	Bildung HHR Suse Linux Webserver
1112500000	7831101	0,00	10.000,00	Bildung Server Citrix Umgebung
1112500000	7831101	0,00	10.000,00	Bildung Server Citrix Umgebung
1112500000	7831101	0,00	1.785,00	Hh-Rest SEPA-Schnittstelle Sitzungsgeld
1112500000	7831101	0,00	259,90	Hh-Rest Netzgerät KBA Gateway
1112500000	7831101	0,00	4.058,02	Hh-Rest Lizenzen Telefonanlage
1112500000	7831101	0,00	-1.785,00	Bildung HHR Vormerkungen Ausbuchung Rest vom 03.03.14 (doppelt eingebucht)
1112500000	7831101	0,00	928,20	Bildung HHR Vormerkungen
1112500000	7831201	0,00	16.564,80	Bildung HHR 30 PC u. TFT
1113100000	7821000	0,00	27.000,00	Bildung HHR Grundstückkauf iVm Neubau RW Schöppenstedt
1113100000	7831100	0,00	1.524,56	Bildung HHR
1113100000	7831200	0,00	16.123,21	Bildung HHR Anschaffung div. Mobiliar; Auftragsvergabe 2013
1113100000	7831200	0,00	4.526,76	Bildung HHR Bildung HHR o.P. Sammelposten 2013
1113100000	7831200	0,00	9.145,00	Bildung HHR Beschaffung diverses Büromobiliar
1113100000	7871000	0,00	120.359,07	Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7871000	0,00	23.439,42	Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7871000	0,00	2.856,55	Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7871000	0,00	9.638,95	Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7871000	0,00	812,62	Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7871000	0,00	36.257,48	Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7871000	0,00	4.760,00	Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7871000	0,00	6.601,88	Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7871000	0,00	40.178,72	Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7871000	0,00	1.748,82	Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7871000	0,00	523,01	Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7871000	0,00	20.000,00	Bildung HHR Hauptgebäude Brandschutzkonzept
1113100000	7871000	0,00	30.000,00	Bildung HHR Hauptgebäude Kühlung Serverraum
1113100000	7871000	0,00	534.600,00	Bildung HHR RW Schöppenstedt Neubau



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	Buchungstext
1113100000	7871000	0,00	100.000,00	Bildung HhR CGL Umsetzung Brand- schutzkonzept
1113100000	7871000	0,00	29.500,00	Bildung HHR CGL Dachausbau Haus A
1113100000	7871000	0,00	20.000,00	Bildung HHR HRS Schöppenstedt Brandschutzmaßnahmen II.BA
1113100000	7871000	0,00	51.000,00	Bildung HHR HRS Sickte Dach Turnhalle
1113100000	7871000	0,00	25.000,00	Bildung HHR HRS Sickte Neubau Durchgang Cafeteria/Schulhof
1113100000	7871000	0,00	150.000,00	Bildung HHR HRS Sickte Neubau Schulhof Westseite
1113100000	7871000	0,00	20.000,00	Bildung HHR HRS Sickte neue Netz- werkanbindung aller Klassenräume
1113100000	7871000	0,00	222.100,00	Bildung HHR HRS Sickte Brand- schutz- und Sanierungsmaß- nahmen
1113100000	7871000	0,00	172.300,00	Bildung HHR HRS Sickte Umsetzung Brandschutzkonzept
1113100000	7871000	0,00	100.000,00	Bildung HHR HRS Sickte Umsetzung Brandschutzkonzept
1113100000	7871000	0,00	25.000,00	Bildung HHR IGS I Wallstr. Neuge- staltung alte Mensa zu Freizeitbe- reich
1113100000	7871000	0,00	40.000,00	Bildung HHR IGS I Wallstr. Umbau Klassenräume zu Differenzierungs- räumen
1113100000	7871000	0,00	1.574.241,04	Bildung HHR IGS I Wallstr. Umbau alte Turnhalle zur Mensa
1113100000	7871000	0,00	837.800,00	Bildung HHR IGS I Wallstr. Investiti- onsmaßnahmen
1113100000	7871000	0,00	32.073,22	Bildung HHR Schule im Innerstetal Sanierung Turn- halle Mehrjahres- programm
1220300000	7831100	0,00	6.387,50	Bildung HHR für Geschwindig- keits- überwachungsanlage B6
1220300000	7831101	0,00	1.011,50	Bildung HHR Vormerkungen
1220300000	7831201	0,00	1.011,50	Bildung HHR o.P. Software Datenab- gleich 2 (ZFER/ö.R.)
1220400000	7831101	0,00	1.892,10	Bildung HHR Erweiterung OS/ECM Leerbrieffverwaltung
1220400000	7831101	0,00	654,50	Bildung HHR Software OS/ECM annotation
1220400000	7831201	0,00	654,50	Bildung HHR Software OS/ECM annotation
1220400000	7831201	0,00	-654,50	Storno HHR Software OS/ECM annotation
1260000000	7831100	0,00	485.000,00	Bildung HHR Beschaffung Einsatz- leitwagen 2
1260000000	7831101	0,00	1.886,15	Bildung HHR o.P. Software Labtec
1260000000	7831200	0,00	951,00	Bildung HHR Beschaffung Kel- lersaugkorb
1280000000	7831100	0,00	1.171,56	Bildung HHR Vormerkungen
1280000000	7831100	0,00	-1.171,56	Storno HHR auf offene Posten (fal- sche Kontenzuordnung)
1280000000	7831100	0,00	1.171,56	Bildung HHR Vormerkungen
1280000000	7831101	0,00	1.200,00	Bildung HHR Telefonanlagen- redun- danz
1280000000	7831101	0,00	600,00	Bildung HHR Headsets
1280000000	7831101	0,00	4.996,81	Bildung HHR o.P. Notebookwagen
1280000000	7831200	0,00	1.171,56	Bildung HHR o.P. Beschaffung Whi- teboard
2160100000	7831101	0,00	3.600,00	Bildung HHR Notebookwagen
2160100000	7831101	0,00	3.600,00	Bildung HHR Notebookwagen
2160100000	7831101	0,00	5.500,00	Bildung HHR Interaktives Whiteboard
2160100000	7831101	0,00	5.500,00	Bildung HHR Interaktives Whiteboard
2160100000	7831200	0,00	180,00	Bildung HHR Gitarre
2160100000	7831200	0,00	190,00	Bildung HHR Küchenmaschine
2160100000	7831201	0,00	1.300,00	Bildung HHR Beschaffung von zwei Laptops



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	Buchungstext
2160200000	7831100	0,00	2.100,00	Bildung HHR Polstergruppe Besprechungsraum
2160200000	7831100	0,00	-2.100,00	Ausbuchung HHR Polstergruppe Besprechungsraum
2160200000	7831101	0,00	3.200,00	Bildung HHR Server
2160200000	7831200	0,00	5.000,00	Bildung HHR PC-Möbel
2160200000	7831200	0,00	1.600,00	Bildung HHR Spülmaschine
2160200000	7831200	0,00	5.520,00	Bildung HHR Beschaffung von zwölf Bühnenelementen
2160200000	7831200	0,00	6.075,52	Bildung HHR Ausstattung Lehrerarbeitsraum
2160200000	7831200	0,00	500,00	Bildung HHR 2 Tische Lehrerarbeitsplätze
2160200000	7831200	0,00	520,00	Bildung HHR 2 Stühle Lehrerarbeitsplätze
2160300000	7831200	0,00	249,00	Bildung HHR Lehrerarbeitstisch
2160300000	7831200	0,00	199,90	Bildung HHR Spielfostensystem
2160500000	7831100	0,00	2.524,82	Bildung HHR o.P. Kaiser+Kraft GmbH Regale, Box
2160500000	7831100	0,00	1.700,00	Bildung HHR Transportwagen/ NTW Vorbereitung
2160500000	7831100	0,00	1.700,00	Bildung HHR Transportwagen/ NTW Vorbereitung
2160500000	7831101	0,00	5.500,00	Bildung HHR Interaktive Projektionstafel
2160500000	7831101	0,00	5.500,00	Bildung HHR Interaktive Projektionstafel
2160500000	7831200	0,00	418,67	Bildung HHR o.P. Kaiser+Kraft GmbH Regale, Box
2160500000	7831200	0,00	499,00	Bildung HHR o.P. Betzold Experimentierbox Wind+Wetter
2160500000	7831200	0,00	30.000,00	Bildung HHR Mobiliar Vortragsraum
2160500000	7831200	0,00	20.000,00	Bildung HHR NTW
2160500000	7831200	0,00	5.600,00	Bildung HHR Sammlungsschränke Biologieraum
2170000000	7812000	0,00	17.032,64	HHR Spitzabrechnung 2013 Stadt WF
2180200000	7831100	0,00	5.000,00	Bildung HHR Regalsystem Schulbücherei
2180200000	7831200	0,00	404,56	Bildung HHR o.P. Phywe Systeme Kamera
2180200000	7831200	0,00	-404,56	Storno HHR o.P. Phywe Systeme Kamera (falsches Produktkonto)
2180200000	7831201	0,00	18.049,92	Bildung HHR o.P. Dell GmbH 32 Notebooks
2180300000	7831101	0,00	5.500,00	Bildung HHR Interaktive Projektionstafel
2180300000	7831101	0,00	5.500,00	Bildung HHR Interaktive Projektionstafel
2180300000	7831101	0,00	5.500,00	Bildung HHR Interaktive Projektionstafel
2180300000	7831101	0,00	5.500,00	Bildung HHR Interaktive Projektionstafel
2180300000	7831101	0,00	5.500,00	Bildung HHR Interaktive Projektionstafel
2180300000	7831101	0,00	5.500,00	Bildung HHR Digitales schwarzes Brett
2180300000	7831200	0,00	404,56	Bildung HHR o.P. Phywe Systeme Kamera
2180300000	7831200	0,00	499,00	Bildung HHR o.P. Unger Erst. Kosten Kamera und Zubehör
2180300000	7831200	0,00	2.082,50	Bildung HHR o.P. Wesemann GmbH Einrichtung NW-Raum
2180300000	7831200	0,00	2.400,00	Bildung HHR drei Musikschränke
2180300000	7831200	0,00	730,83	Bildung HHR Rollcontainer Kunst
2180300000	7831201	0,00	991,27	Bildung HHR o.P. Bartels-Lehr- mittel Demo Beamer Wagen
2210100000	7831100	0,00	215,92	Bildung HHR o.P. Hellweg GmbH Ausstattung Schülercafe



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	Buchungstext
2210100000	7831100	0,00	794,20	Bildung HHR o.P. Ikano GbmH Ausstattung Schülercafe
2210100000	7831100	0,00	1.109,40	Bildung HHR o.P. Ikano GbmH Ausstattung Schülercafe
2210100000	7831101	0,00	1.500,00	Bildung HHR Einrichtung Internet-Auftritt WUBS
2210100000	7831200	0,00	1.000,00	Bildung HHR mobile Klimageräte
2210100000	7831200	0,00	329,00	Bildung HHR Matratzenhaus
2210100000	7831200	0,00	217,00	Bildung HHR Prallschutzmatte
2210100000	7831200	0,00	7.826,51	Bildung HHR Lehrzimmerstühle
2210100000	7831200	0,00	2.000,00	Bildung HHR 4 Schränke (Textilraum)
2210100000	7831200	0,00	499,00	Bildung HHR abschließbarer Aufbewahrungsschrank (Kunstr.)
2210200000	7831100	0,00	4.208,76	Bildung HHR o.P. dp-med Pro Transfer Multifunktionslift
2310100000	7831100	0,00	239,19	Bildung HHR o.P. RA Dageförde Beratung Ausschr Fräsmaschinen
2310100000	7831100	0,00	14.738,50	Bildung HHR o.P. Telelekom Rechnung Telefonanlage
2310100000	7831100	0,00	1.229,75	Bildung HHR o.P. Raschke Raumausstattung Sonnenschutz
2310100000	7831100	0,00	20.000,00	Bildung HHR Beschaffung Abgasabsauganlage
2310100000	7831100	0,00	4.300,00	Bildung HHR Beschaffung Energiesäule
2310100000	7831100	0,00	4.300,00	Bildung HHR Beschaffung Energiesäule
2310100000	7831100	0,00	4.300,00	Bildung HHR Beschaffung Energiesäule
2310100000	7831100	0,00	4.300,00	Bildung HHR Beschaffung Energiesäule
2310100000	7831100	0,00	143.202,33	Bildung HHR Mittel Projekt "Elektromobilität"
2310100000	7831100	0,00	296.000,00	Bildung HHR fünf Universal Bohr-Fräsmaschinen
2310100000	7831100	0,00	8.798,98	Bildung HHR Beschaffung eines Systemtesters
2310100000	7831100	0,00	23.100,00	Bildung HHR Ausstattung Warenverkaufsraum
2310100000	7831200	0,00	1.285,20	Bildung HHR o.P. C+P Möbel Fächerschrank
2310100000	7831200	0,00	1.441,42	Bildung HHR o.P. Gaerner GmbH 2 Schränke
2310100000	7831200	0,00	4.415,37	Bildung HHR o.P. Raschke Raumausstattung Sonnenschutz
2310100000	7831200	0,00	364,29	Bildung HHR o.P. Lehrmittel- Vierkant Bürodrehstühle
2310100000	7831200	0,00	431,20	Bildung HHR o.P. Lehrmittel- Vierkant Bürodrehstühle
2310100000	7831200	0,00	2.930,00	Bildung HHR 13 Stahlspinde (E014)
2310100000	7831200	0,00	4.082,38	Bildung HHR Tische und Stühle Werkstattausstattung
2310100000	7831200	0,00	1.564,92	Bildung HHR Klappschiebetafeln
2310100000	7831200	0,00	595,63	Bildung HHR Beschaffung von drei Bürodrehstühlen
2310100000	7831200	0,00	4.413,71	Bildung HHR Beschaffung von sieben Whiteboards
2310100000	7831201	0,00	583,10	Bildung HHR o.P. Bechtle GmbH Monitore
2310100000	7831201	0,00	266,98	Bildung HHR o.P. redcoon GmbH Tablet-PC
2310100000	7831201	0,00	7.200,00	Bildung HHR Beschaffung neun PC's sowie ein Laptop
2310100000	7871000	0,00	11.723,11	Bildung HHR o.P. Hindemith Pflasterarbeiten Elektrofahrz.
2310100000	7871000	0,00	5.265,06	Bildung HHR o.P. Wagenführer Solartankstelle
2410000000	7831101	0,00	6.000,00	Bildung HHR Beschaffung Drucker SSZK



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	Buchungstext
2410000000	7831101	0,00	500,00	Bildung HHR Beschaffung Objektlayer für Terraplan
2410000000	7831101	0,00	14.342,84	Bildung HHR Lizenz Terraplan SW Schülerverwaltung
2440000000	7812000	0,00	1.151.519,09	Bildung HHR Investitions- zuweisungen KSBK
2440000000	7882300	0,00	1.727.278,64	Bildung HHR Darlehen KSBK
3650000000	7812000	0,00	3.900,00	Bildung HHR Zuweisung Invest. Kita Cremlingen Sternschnuppe
3650000000	7812000	0,00	16.700,00	Bildung HHR Zuweisung Invest. Stadt WF Kita Geibelstraße
3650000000	7812000	0,00	900,00	Bildung HHR Zuweisung Invest. Stadt WF LH Kita Löwenzahn
3650000000	7812000	0,00	900,00	Bildung HHR Zuweisung Invest. Stadt WF Kita Fümmelse
3650000000	7812000	0,00	45.000,00	Bildung HHR Zuweisung Invest. Stadt WF Kita Linden
4120000000	7831200	0,00	300,00	Bildung HHR Diktiergerät
4140000000	7831101	0,00	2.973,90	Bildung HHR Vormerkungen
4140000000	7831200	0,00	900,00	Bildung HHR Diktiergeräte
5210000000	7831101	0,00	1.400,00	Bildung HHR Beschaffung Scanner
5210000000	7831201	0,00	600,00	Bildung HHR PC-Arbeitsplatz
5210000000	7831201	0,00	600,00	Bildung HHR TFT
5230000000	7812000	0,00	100.000,00	Bildung HHR Zuweisung SG Oderwald Bahnhof Börßum
5710000000	7817000	0,00	15.000,00	Bildung HHR Zuschuss Arztpraxis Dr. Brucker
5710000000	7817000	0,00	30.000,00	Bildung HHR Zuschuss Eventus GmbH
5710000000	7817000	0,00	30.000,00	Bildung HHR Zuschuss Dentaltechnik Saremba
5710000000	7817000	0,00	24.000,00	Bildung HHR Zuschuss Flewo
5710000000	7817000	0,00	20.000,00	Bildung HHR Zuschuss Tischlerei Roloff
5710000000	7817000	0,00	17.500,00	Bildung HHR Zuschuss Götz Pumpen GmbH
5710000000	7817000	0,00	21.500,00	Bildung HHR Zuschuss Trader GmbH Kfz Werkstatt
5710000000	7817000	0,00	6.000,00	Bildung HHR Zuschuss Holzhof GmbH
5710000000	7817000	0,00	200.000,00	Bildung HHR Zuschuss AVS Maschinenbau GmbH
5710000000	7817000	0,00	50.000,00	Bildung HHR Zuschuss Computerfirma Lindener Str.
5710000000	7817000	0,00	15.000,00	Bildung HHR Zuschuss Tischlerei Bartels
5710000000	7817000	0,00	30.979,00	Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
5710000000	7817000	0,00	39.315,00	Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>9.254.442,15</b>	



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

### Haushaltsreste für Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	G-Konto	Buchungstext
1110100000	7251000	0,00	56,65		Bildung HHR Vormerkungen
1110100000	7429000	0,00	15,00		Bildung HHR Vormerkungen
1110100000	7431002	0,00	324,97		Bildung HHR Vormerkungen
1110100000	7431004	0,00	198,10		Bildung HHR Vormerkungen
1110100000	7431005	0,00	1.360,80		Bildung HHR Vormerkungen
1110200000	7271000	0,00	20,00		Bildung HHR Vormerkungen
1110200000	7271001	0,00	721,00		Bildung HHR Vormerkungen
1110200000	7431004	0,00	16,08		Bildung HHR Vormerkungen
1110200000	7431005	0,00	43,80		Bildung HHR Vormerkungen
1110300000	7431002	0,00	59,92		Bildung HHR Vormerkungen
1110300000	7431005	0,00	99,40		Bildung HHR Vormerkungen
1112100000	7011000	0,00	1.189,59		Bildung HHR Vormerkungen
1112100000	7221000	0,00	1.998,64		Bildung HHR Vormerkungen
1112100000	7231000	0,00	6.974,98		Bildung HHR Vormerkungen
1112100000	7261001	0,00	13,50		Bildung HHR Vormerkungen
1112100000	7261003	0,00	468,92		Bildung HHR Vormerkungen
1112100000	7291000	0,00	589,05		Bildung HHR Vormerkungen
1112100000	7291001	0,00	3.054,90		Bildung HHR Vormerkungen
1112100000	7411000	0,00	719,82		Bildung HHR Vormerkungen
1112100000	7429000	0,00	5,00		Bildung HHR Vormerkungen
1112100000	7431001	0,00	1.751,88		Bildung HHR Vormerkungen
1112100000	7431002	0,00	1.704,61		Bildung HHR Vormerkungen
1112100000	7431003	0,00	23.354,66		Bildung HHR Vormerkungen
1112100000	7431004	0,00	192,36		Bildung HHR Vormerkungen
1112100000	7431005	0,00	114,70		Bildung HHR Vormerkungen
1112300000	7221000	0,00	173,95		Bildung HHR Vormerkungen
1112300000	7411000	0,00	24,83		Bildung HHR Vormerkungen
1112300000	7431002	0,00	95,77		Bildung HHR Vormerkungen
1112300000	7431004	0,00	63,31		Bildung HHR Vormerkungen
1112300000	7431006	0,00	18,00		Bildung HHR Vormerkungen
1112300000	7431009	0,00	2.983,03		Bildung HHR Vormerkungen
1112500000	7221001	0,00	20.000,00		HHR zu Rückstellung Rechn. O.S.K. (Kleinmat. und Mieten)
1112500000	7221001	0,00	933,52		Bildung HHR Vormerkungen
1112500000	7231000	0,00	77,35		HHR zu Rückstellung Rechn. O.S.K. (Kleinmat. und Mieten)
1112500000	7261001	0,00	8.627,50		Bildung HHR Vormerkungen
1112500000	7431004	0,00	8.380,65		Bildung HHR Vormerkungen
1112500000	7431005	0,00	203,70		Bildung HHR Vormerkungen
1112500000	7431006	0,00	418,88		Bildung HHR Vormerkungen
1112500000	7431009	0,00	474,16		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7011000	0,00	2.747,86		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7011000	0,00	10.282,15		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7211000	0,00	3.220,43		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7211000	0,00	55.000,00		HHR zu Instandhaltungsrück- stellung VHS/BIZ Heizregelanl.
1113100000	7211000	0,00	93.032,80		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7211001	0,00	2.245,21		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7211003	0,00	8.140,99		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7221000	0,00	8.903,79		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7222000	0,00	1.131,34		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7222002	0,00	639,64		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7241002	0,00	111.083,46		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7241003	0,00	1.931,44		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7241004	0,00	487,74		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7241005	0,00	69.194,53		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7241005	0,00	-3.363,70		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7241005	0,00	-3.363,70		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7241005	0,00	3.363,70		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7241006	0,00	8.751,81		Bildung HHR Vormerkungen



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	G-Konto	Buchungstext
1113100000	7241006	0,00	50.797,60		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7241008	0,00	326,34		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7241008	0,00	280,94		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7241009	0,00	356,52		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7241013	0,00	569,06		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7241014	0,00	431,59		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7251000	0,00	2.175,69		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7251001	0,00	251,75		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7261001	0,00	25,80		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7291001	0,00	1.279,16		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7291001	0,00	3.299,86		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7431002	0,00	128,57		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7431004	0,00	744,15		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7431005	0,00	353,70		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7431006	0,00	1.535,10		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7431009	0,00	6,14		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7431010	0,00	869,30		Bildung HHR Vormerkungen
1113100000	7482000	0,00	0,32		Bildung HHR Vormerkungen
1113100001	7443000	0,00	603,84		Bildung HHR Vormerkungen
1114000000	7261001	0,00	160,80		Bildung HHR Vormerkungen
1114000000	7431002	0,00	238,90		Bildung HHR Vormerkungen
1114000000	7431002	0,00	109,90		Bildung HHR Vormerkungen
1114000000	7431004	0,00	34,00		Bildung HHR Vormerkungen
1114000000	7431005	0,00	592,20		Bildung HHR Vormerkungen
1220100000	7221001	0,00	22,02		Bildung HHR Vormerkungen
1220100000	7222001	0,00	0,80		Bildung HHR Vormerkungen
1220100000	7431002	0,00	93,89		Bildung HHR Vormerkungen
1220100000	7431004	0,00	16,08		Bildung HHR Vormerkungen
1220100000	7431005	0,00	118,50		Bildung HHR Vormerkungen
1220100000	7431006	0,00	25.569,00		HHR zu Rückstellung für lfd. Gerichtsverfahren 2012+2013
1220100000	7431006	0,00	141,00		Bildung HHR Vormerkungen
1220100000	7491000	0,00	1.187,87		Bildung HHR Vormerkungen
1220200000	7261001	0,00	10,60		Bildung HHR Vormerkungen
1220200000	7431002	0,00	483,57		Bildung HHR Vormerkungen
1220200000	7431004	0,00	105,70		Bildung HHR Vormerkungen
1220200000	7431005	0,00	841,20		Bildung HHR Vormerkungen
1220200000	7431006	0,00	560,00		Bildung HHR Vormerkungen
1220200000	7431012	0,00	62,28		Bildung HHR Vormerkungen
1220300000	7212000	0,00	345,10		Bildung HHR Vormerkungen
1220300000	7251000	0,00	580,52		Bildung HHR Vormerkungen
1220300000	7431002	0,00	1.018,06		Bildung HHR Vormerkungen
1220300000	7431004	0,00	102,96		Bildung HHR Vormerkungen
1220300000	7431005	0,00	104,50		Bildung HHR Vormerkungen
1220300000	7431006	0,00	11,42		Bildung HHR Vormerkungen
1220300000	7431012	0,00	480,88		Bildung HHR Vormerkungen
1220300000	7431012	0,00	2.395,37		Bildung HHR Vormerkungen
1220300000	7431012	0,00	-2.395,37		Bildung HHR Vormerkungen
1220400000	7429000	0,00	52,77		Bildung HHR Vormerkungen
1220400000	7431012	0,00	2.395,37		Bildung HHR Vormerkungen
1220400000	7452000	0,00	3.599,86		Bildung HHR Vormerkungen
1220500000	7431005	0,00	97,20		Bildung HHR Vormerkungen
1220500000	7431005	0,00	97,20		Bildung HHR Vormerkungen
1220500000	7431005	0,00	-97,20		Bildung HHR Vormerkungen
1220500000	7431006	0,00	5,57		Bildung HHR Vormerkungen
1260000000	7221000	0,00	331,06		Bildung HHR Vormerkungen
1260000000	7222000	0,00	168,03		Bildung HHR Vormerkungen
1260000000	7241006	0,00	107,18		Bildung HHR Vormerkungen
1260000000	7251000	0,00	1.911,16		Bildung HHR Vormerkungen
1260000000	7421000	0,00	4.379,51		Bildung HHR Vormerkungen
1260000000	7431002	0,00	561,66		Bildung HHR Vormerkungen
1260000000	7431004	0,00	323,69		Bildung HHR Vormerkungen
1260000000	7431005	0,00	197,10		Bildung HHR Vormerkungen



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	G-Konto	Buchungstext
1260000001	7431002	0,00	101,00		Bildung HHR Vormerkungen
1260000001	7431004	0,00	33,42		Bildung HHR Vormerkungen
1260000001	7431005	0,00	150,00		Bildung HHR Vormerkungen
1270000000	7241006	0,00	107,17		Bildung HHR Vormerkungen
1270000000	7431004	0,00	16,47		Bildung HHR Vormerkungen
1270000000	7431005	0,00	63,50		Bildung HHR Vormerkungen
1270000000	7456000	0,00	22.800,00		HHR zu Rückstellung für den Einsatz von Ärzten Klinikum WF
1280000000	7251000	0,00	798,29		Bildung HHR Vormerkungen
1280000000	7261001	0,00	1.599,15		Bildung HHR Vormerkungen
1280000000	7431004	0,00	89,51		Bildung HHR Vormerkungen
2120000000	7452000	0,00	5.700,00		HHR zu Rückstellung Erstatt. Gem/GV Schuljahr 2013/2014
2120000000	7452001	0,00	43.900,00		HHR zu Rückstellung Erstatt. Stadt WF 2013 n. § 118 NSchG
2120000000	7452001	0,00	-43.900,00		Storno HHR
2150000000	7452000	0,00	12.000,00		HHR zu Rückstellung Erstatt. Gem/GV Schuljahr 2013/2014
2150000000	7452001	0,00	32.800,00		HHR zu Rückstellung Erstatt. Stadt WF 2013 n. § 118 NSchG
2150000000	7452001	0,00	-32.800,00		Storno HHR
2160100000	7019000	0,00	1.800,00		Bildung HHR Vormerkungen
2160100000	7221000	0,00	68,61		Bildung HHR Vormerkungen
2160100000	7221001	0,00	225,00		Bildung HHR Vormerkungen
2160100000	7231000	0,00	305,38		Bildung HHR Vormerkungen
2160100000	7271001	0,00	1.717,12		Bildung HHR Vormerkungen
2160100000	7271002	0,00	270,71		Bildung HHR Vormerkungen
2160100000	7271003	0,00	361,15		Bildung HHR Vormerkungen
2160100000	7271004	0,00	66,74		Bildung HHR Vormerkungen
2160100000	7271005	0,00	182,00		Bildung HHR Vormerkungen
2160100000	7271006	0,00	129,50		Bildung HHR Vormerkungen
2160100000	7431001	0,00	346,92		Bildung HHR Vormerkungen
2160100000	7431003	0,00	74,85		Bildung HHR Vormerkungen
2160100000	7431004	0,00	12,53		Bildung HHR Vormerkungen
2160100000	7431005	0,00	213,60		Bildung HHR Vormerkungen
2160200000	7019000	0,00	115,89		Bildung HHR Vormerkungen
2160200000	7221001	0,00	2.305,63		Bildung HHR Vormerkungen
2160200000	7271001	0,00	261,62		Bildung HHR Vormerkungen
2160200000	7271002	0,00	102,24		Bildung HHR Vormerkungen
2160200000	7271003	0,00	433,38		Bildung HHR Vormerkungen
2160200000	7271005	0,00	15,97		Bildung HHR Vormerkungen
2160200000	7431005	0,00	127,50		Bildung HHR Vormerkungen
2160200000	7431006	0,00	900,00		Bildung HHR Vormerkungen
2160200000	7452000	0,00	180.000,00		HHR zu Rückstellung Erstatt. Gem/GV Schuljahr 2013/2014
2160200000	7452000	0,00	-180.000,00		Ausbuchung HHR zu Rückstellung Erst. Gem/GV Schuljahr 2013/14
2160200000	7452000	0,00	180.000,00		HHR zu Rückstellung Erstatt. SG Asse HS/RS Remlingen 2013
2160200000	7452000	0,00	4.735,62		Bildung HHR Vormerkungen
2160300000	7019000	0,00	505,00		Bildung HHR Vormerkungen
2160300000	7241004	0,00	4,95		Bildung HHR Vormerkungen
2160300000	7271001	0,00	27,00		Bildung HHR Vormerkungen
2160300000	7271008	0,00	63,00		Bildung HHR Vormerkungen
2160300000	7431005	0,00	281,40		Bildung HHR Vormerkungen
2160400000	7231000	0,00	462,56		Bildung HHR Vormerkungen
2160400000	7271002	0,00	120,00		Bildung HHR Vormerkungen
2160400000	7271003	0,00	434,39		Bildung HHR Vormerkungen
2160400000	7271008	0,00	129,67		Bildung HHR Vormerkungen
2160400000	7431003	0,00	52,58		Bildung HHR Vormerkungen
2160400000	7431004	0,00	19,46		Bildung HHR Vormerkungen
2160400000	7452000	0,00	12.700,00		HHR zu Rückstellung Erstatt. SG Schöppenst Nutz. Halle 2013
2160400000	7452000	0,00	-12.700,00		Ausbuchung HHR zu Rückstellung Erstatt. SG Schöppenst Nutz. Halle



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	G-Konto	Buchungstext
					2013
2160400000	7452000	0,00	7.324,78		Bildung HHR Vormerkungen
2160500000	7019000	0,00	891,26		Bildung HHR Vormerkungen
2160500000	7221001	0,00	685,44		Bildung HHR Vormerkungen
2160500000	7222000	0,00	89,99		Bildung HHR Vormerkungen
2160500000	7231000	0,00	653,88		Bildung HHR Vormerkungen
2160500000	7271001	0,00	252,46		Bildung HHR Vormerkungen
2160500000	7271003	0,00	389,91		Bildung HHR Vormerkungen
2160500000	7271005	0,00	10,00		Bildung HHR Vormerkungen
2160500000	7431001	0,00	329,41		Bildung HHR Vormerkungen
2160500000	7431003	0,00	111,33		Bildung HHR Vormerkungen
2160500000	7431004	0,00	45,87		Bildung HHR Vormerkungen
2160500000	7431005	0,00	166,80		Bildung HHR Vormerkungen
2170000000	7452000	0,00	456.000,00		HHR zu Rückstellung Erstatt. Gem/GV Schuljahr 2013/2014
2170000000	7452001	0,00	173.300,00		HHR zu Rückstellung Erstatt. Stadt WF 2013 n. § 118 NSchG
2170000000	7452001	0,00	-173.300,00		Storno HHR
2170000000	7458000	0,00	4.000,00		HHR zu Rückstellung Erstatt. übr. Ber. Schuljahr 2013/2014
2180000000	7452000	0,00	42.000,00		HHR zu Rückstellung Erstatt. Gem/GV Schuljahr 2013/2014
2180200000	7019000	0,00	1.609,98		Bildung HHR Vormerkungen
2180200000	7221001	0,00	416,50		HHR zu sonst. Verbindlichkeit Hosting + Datensicherung
2180200000	7221001	0,00	1.542,54		Bildung HHR Vormerkungen
2180200000	7222000	0,00	39,90		Bildung HHR Vormerkungen
2180200000	7222001	0,00	100,73		Bildung HHR Vormerkungen
2180200000	7231000	0,00	653,61		Bildung HHR Vormerkungen
2180200000	7271001	0,00	485,90		Bildung HHR Vormerkungen
2180200000	7271003	0,00	181,59		Bildung HHR Vormerkungen
2180200000	7271005	0,00	12,94		Bildung HHR Vormerkungen
2180200000	7431001	0,00	310,05		Bildung HHR Vormerkungen
2180200000	7431002	0,00	70,99		Bildung HHR Vormerkungen
2180200000	7431003	0,00	104,20		Bildung HHR Vormerkungen
2180200000	7431004	0,00	162,71		Bildung HHR Vormerkungen
2180300000	7019000	0,00	2.858,34		Bildung HHR Vormerkungen
2180300000	7222000	0,00	119,96		Bildung HHR Vormerkungen
2180300000	7231000	0,00	403,07		Bildung HHR Vormerkungen
2180300000	7261001	0,00	23,00		Bildung HHR Vormerkungen
2180300000	7271001	0,00	702,11		Bildung HHR Vormerkungen
2180300000	7431001	0,00	90,10		Bildung HHR Vormerkungen
2180300000	7431004	0,00	152,55		Bildung HHR Vormerkungen
2180300000	7452001	0,00	21.650,00		HHR zu Rückstellung Erstatt. Stadt WF 2013 Kapitalkosten
2180300000	7452500	0,00	16.800,00		HHR zu Rückstellung Erstatt. Stadt WF 2013 Betriebskosten
2180300000	7452500	0,00	-16.800,00		Storno HHR
2210000000	7452000	0,00	114.000,00		HHR zu Rückstellung Erstatt. Gem/GV Schuljahr 2013/2014
2210000000	7452001	0,00	4.026,40		Bildung HHR Vormerkungen
2210000000	7458000	0,00	3.996,41		Bildung HHR Vormerkungen
2210100000	7221001	0,00	556,32		Bildung HHR Vormerkungen
2210100000	7231000	0,00	279,00		Bildung HHR Vormerkungen
2210100000	7251000	0,00	25,01		Bildung HHR Vormerkungen
2210100000	7271002	0,00	1.107,02		Bildung HHR Vormerkungen
2210100000	7271003	0,00	288,99		Bildung HHR Vormerkungen
2210100000	7271005	0,00	225,43		Bildung HHR Vormerkungen
2210100000	7429000	0,00	44,78		Bildung HHR Vormerkungen
2210100000	7431001	0,00	25,25		Bildung HHR Vormerkungen
2210100000	7431004	0,00	234,27		Bildung HHR Vormerkungen
2210200000	7221000	0,00	96,69		Bildung HHR Vormerkungen
2210200000	7221001	0,00	809,20		Bildung HHR Vormerkungen
2210200000	7222000	0,00	113,87		Bildung HHR Vormerkungen



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	G-Konto	Buchungstext
2210200000	7231000	0,00	95,20		Bildung HHR Vormerkungen
2210200000	7251000	0,00	41,95		Bildung HHR Vormerkungen
2210200000	7261001	0,00	30,40		Bildung HHR Vormerkungen
2210200000	7271002	0,00	120,01		Bildung HHR Vormerkungen
2210200000	7271003	0,00	99,74		Bildung HHR Vormerkungen
2210200000	7271004	0,00	137,80		Bildung HHR Vormerkungen
2210200000	7271007	0,00	3.403,80		Bildung HHR Vormerkungen
2210200000	7429000	0,00	50,58		Bildung HHR Vormerkungen
2210200000	7431001	0,00	436,06		Bildung HHR Vormerkungen
2210200000	7431004	0,00	41,28		Bildung HHR Vormerkungen
2210200000	7431009	0,00	75,26		Bildung HHR Vormerkungen
2210300000	7221001	0,00	282,63		Bildung HHR Vormerkungen
2210300000	7261001	0,00	10,00		Bildung HHR Vormerkungen
2210300000	7271002	0,00	10,64		Bildung HHR Vormerkungen
2210300000	7271003	0,00	89,88		Bildung HHR Vormerkungen
2210300000	7271005	0,00	42,97		Bildung HHR Vormerkungen
2210300000	7431003	0,00	35,28		Bildung HHR Vormerkungen
2210300000	7431004	0,00	16,96		Bildung HHR Vormerkungen
2210300000	7452000	0,00	562,95		Bildung HHR Vormerkungen
2310000000	7452000	0,00	298.500,00		HHR zu Rückstellung Erstatt. Gem/GV Schuljahr 2013/2014
2310000000	7452000	0,00	3.535,34		Bildung HHR Vormerkungen
2310100000	7221000	0,00	360,27		Bildung HHR Vormerkungen
2310100000	7222000	0,00	468,89		Bildung HHR Vormerkungen
2310100000	7271002	0,00	1.081,96		Bildung HHR Vormerkungen
2310100000	7271003	0,00	263,42		Bildung HHR Vormerkungen
2310100000	7271010	0,00	1.342,24		Bildung HHR Vormerkungen
2310100000	7431001	0,00	136,88		Bildung HHR Vormerkungen
2310100000	7431004	0,00	106,02		Bildung HHR Vormerkungen
2310100000	7431006	0,00	2.000,00		HHR zu Rückstellung für ein anhängiges Gerichtsverfahren
2410000000	7429001	0,00	70.071,28		Bildung HHR Vormerkungen
2410000000	7429002	0,00	2.500,00		HHR zu Rückstellung Freigest. Verkehre Ausstehende Rg. 2013
2410000000	7429002	0,00	126.479,37		Bildung HHR Vormerkungen
2410000000	7429003	0,00	50.000,00		HHR zu Rückstellung Erstatt. Schülerbef. (ohne Sek II) 2013
2410000000	7429003	0,00	13.866,72		Bildung HHR Vormerkungen
2410000000	7429004	0,00	1.000,00		HHR zu Rückstellung Erstatt. Schülerbef. Berufsorient. 2013
2410000000	7429004	0,00	5.876,66		Bildung HHR Vormerkungen
2410000000	7429005	0,00	500,00		HHR zu Rückstellung Erstatt. Schülerbef. Austauschsch. 2013
2410000000	7429005	0,00	365,50		Bildung HHR Vormerkungen
2410000000	7429006	0,00	8.000,00		HHR zu Rückstellung Erstatt. Schülerbef. Sek II 2013
2410000000	7429006	0,00	4.960,19		Bildung HHR Vormerkungen
2410000000	7431006	0,00	2.000,00		HHR zu Rückstellung für drei anhängige Gerichtsverfahren
2430000000	7261001	0,00	245,51		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
2430000000	7431002	0,00	233,31		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
2430000000	7431004	0,00	39,15		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
2430000000	7431005	0,00	80,60		Bildung HHR Vormerkungen
2430000000	7452001	0,00	34.700,00		HHR zu Rückstellung Erstatt. Stadt WF 2013 n. § 118 NSchG
2430000000	7452001	0,00	-34.700,00		Storno HHR
3111100001	7332000	0,00	187,55		Bildung HHR Vormerkungen
3111100001	7332001	0,00	119,29		Bildung HHR Vormerkungen
3111100001	7332002	0,00	315,72		Bildung HHR Vormerkungen
3111100001	7332005	0,00	40.940,86		Bildung HHR Vormerkungen
3111100001	7332006	0,00	137,98		Bildung HHR Vormerkungen
3111100002	7331000	0,00	28.640,30		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	G-Konto	Buchungstext
3111100002	7332000	0,00	2.242,60		Konten
					Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3111100002	7332002	0,00	1.210,47		Bildung HHR Vormerkungen
3111100002	7332004	0,00	2.694,41		Bildung HHR Vormerkungen
3111100002	7332004	0,00	2.694,41		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3111100002	7332004	0,00	-2.694,41		Bildung HHR Vormerkungen
3111100002	7332005	0,00	5.552,22		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3111200002	7331000	0,00	419,95		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3111200002	7331012	0,00	100,00		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3111200002	7331015	0,00	218,00		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3112100002	7331000	0,00	3.843,34		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3112200002	7331000	0,00	1.906,67		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3112300002	7331000	0,00	836,17		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3112420002	7331000	0,00	1.189,92		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3112440002	7331000	0,00	29.967,39		Bildung HHR Vormerkungen
3112610011	7332001	0,00	94,26		Bildung HHR Vormerkungen
3112610012	7332001	0,00	821,75		Bildung HHR Vormerkungen
3112610021	7332001	0,00	87,05		Bildung HHR Vormerkungen
3112610022	7332001	0,00	1.750,37		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3112620011	7332002	0,00	71,18		Bildung HHR Vormerkungen
3112620012	7332002	0,00	6.213,03		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3112620022	7332002	0,00	9.284,70		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3112630012	7332003	0,00	2.237,03		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3112630022	7332003	0,00	687,90		Bildung HHR Vormerkungen
3112640011	7332004	0,00	226,95		Bildung HHR Vormerkungen
3112640011	7332004	0,00	226,95		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3112640012	7332004	0,00	727,13		Bildung HHR Vormerkungen
3112640022	7332004	0,00	1.219,81		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3112700011	7332000	0,00	1.128,59		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3112700012	7332000	0,00	4.408,93		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3112700021	7332000	0,00	558,91		Bildung HHR Vormerkungen
3112700022	7332000	0,00	959,94		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3113100002	7331000	0,00	389,40		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3113210012	7331000	0,00	208.584,92		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3113210022	7332000	0,00	3.335,50		Bildung HHR Vormerkungen
3113210031	7332000	0,00	70.368,94		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3113410001	7332000	0,00	299.389,49		Bildung HHR auf F/V-Konten
3113410002	7332000	0,00	13.757,64		Bildung HHR aus Vorträgen FV-Konten
3113620012	7331000	0,00	72.553,98		Bildung HHR Vormerkungen
3113620021	7332000	0,00	51.243,31		Bildung HHR Vormerkungen
3113620031	7332000	0,00	32.340,08		Bildung HHR Vormerkungen
3113620041	7332000	0,00	80.788,18		Bildung HHR aus Vorträgen FV-Konten
3113620061	7332000	0,00	21.220,20		Bildung HHR aus Vorträgen FV-Konten



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	G-Konto	Buchungstext
3113630001	7332000	0,00	25.020,23		Bildung HHR Vormerkungen
3113630002	7331000	0,00	0,00		Bildung HHR aus Vorträgen FV-Konten
3113630002	7331000	0,00	4.192,90		Bildung HHR aus Vorträgen FV-Konten
3113630002	7332000	0,00	13.140,98		Bildung HHR aus Vorträgen FV-Konten
3113650002	7331000	0,00	391,80		Bildung HHR Vormerkungen
3113660011	7332000	0,00	98.081,63		Bildung HHR Vormerkungen
3113660012	7331000	0,00	31.436,31		Bildung HHR Vormerkungen
3113660012	7332000	0,00	3.366,88		Bildung HHR aus Vorträgen FV-Konten
3113660021	7332000	0,00	5.869,56		Bildung HHR aus Vorträgen FV-Konten
3113660022	7331000	0,00	3.709,79		Bildung HHR aus Vorträgen FV-Konten
3113660022	7332000	0,00	319,75		Bildung HHR Vormerkungen
3113660031	7332000	0,00	3.702,93		Bildung HHR Vormerkungen
3113660032	7331000	0,00	91.313,60		Bildung HHR aus Vorträgen FV-Konten
3113660032	7332000	0,00	1.390,61		Bildung HHR Vormerkungen
3113660041	7332000	0,00	4.102,35		Bildung HHR Vormerkungen
3113660042	7331000	0,00	15.298,70		Bildung HHR Vormerkungen
3113660042	7332000	0,00	1.076,95		Bildung HHR Vormerkungen
3113670001	7332000	0,00	632,28		Bildung HHR aus Vorträgen FV-Konten
3113670002	7331000	0,00	3.940,83		Bildung HHR Vormerkungen
3113670002	7332000	0,00	11,00		Bildung HHR Vormerkungen
3113700001	7332000	0,00	530,38		Bildung HHR aus Vorträgen FV-Konten
3114600012	7454000	0,00	11.176,08		Bildung HHR Vormerkungen
3114600022	7454000	0,00	558,81		Bildung HHR Vormerkungen
3115100001	7332000	0,00	5.912,40		Bildung HHR aus Vorträgen FV-Konten
3115100002	7331000	0,00	5.454,57		Bildung HHR aus Vorträgen FV-Konten
3115200001	7332000	0,00	63,12		Bildung HHR aus Vorträgen FV-Konten
3115200002	7331000	0,00	364,99		Bildung HHR Vormerkungen
3115200002	7332000	0,00	645,00		Bildung HHR Vormerkungen
3115500002	7331000	0,00	1.391,39		Bildung HHR aus Vorträgen FV-Konten
3116100001	7332000	0,00	1.272,76		Bildung HHR aus Vorträgen FV-Konten
3116100001	7332005	0,00	29.879,23		Bildung HHR aus Vorträgen FV-Konten
3116100002	7331000	0,00	28.731,26		Bildungs HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3116100002	7332002	0,00	4.264,41		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3116100002	7332005	0,00	13.843,99		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3116100002	7332005	0,00	13.843,99		Bildung HHR Vormerkungen
3116100002	7332005	0,00	-27.687,98		Bildung HHR Vormerkungen
3116110002	7331000	0,00	1.273,75		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3119000000	7261001	0,00	533,67		Bildung HHR Vormerkungen
3119000000	7431002	0,00	2.031,78		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3119000000	7431004	0,00	55,98		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3119000000	7431005	0,00	168,30		Bildung HHR Vormerkungen
3119000000	7431006	0,00	3.771,60		HHR zu Rückstellung Streitverfahren Grotjahn-Stiftung
3119000000	7431006	0,00	1.325,31		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3119000000	7431007	0,00	7,68		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	G-Konto	Buchungstext
					Konten
3119000000	7452000	0,00	1.001,61		Bildung HHR Vormerkungen
3129000100	7454000	0,00	7.615,66		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3131100000	7339200	0,00	554,00		Bildung HHR Vormerkungen
3131100000	7339215	0,00	122,00		Bildung HHR Vormerkungen
3132100000	7339200	0,00	3.529,61		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3132300000	7339200	0,00	266,13		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3132400000	7339200	0,00	1.771,12		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3132400000	7339200	0,00	-1.771,12		Bildung HHR Vormerkungen
3133000000	7339200	0,00	20.561,98		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3135100000	7339200	0,00	8.529,46		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3135100000	7339212	0,00	210,00		Bildung HHR Vormerkungen
3135100000	7339215	0,00	874,15		Bildung HHR Vormerkungen
3135200000	7339200	0,00	458,96		Bildung HHR Vormerkungen
3152000010	7318001	0,00	3.946,28		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3152000020	7317001	0,00	44.312,40		HHR zu Rückstellung Streitverfahren Grotjahn-Stiftung
3152000040	7317001	0,00	17.379,64		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3152000040	7318001	0,00	10.870,65		Bildung HHR Vormerkungen
3210000101	7339422	0,00	5,78		Bildung HHR Vormerkungen
3210000101	7339492	0,00	8.824,79		Bildung HHR Vormerkungen
3210000501	7339353	0,00	461,90		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3210000501	7339391	0,00	87,50		Bildung HHR Vormerkungen
3210000702	7339361	0,00	609,45		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3210000702	7339391	0,00	4.557,97		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3410000000	7339000	0,00	5.064,60		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3430000000	7431002	0,00	110,89		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3430000000	7431004	0,00	16,08		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3430000000	7431005	0,00	585,00		Bildung HHR Vormerkungen
3440000000	7339500	0,00	947,17		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3450000000	7339600	0,00	17.210,00		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3450000000	7339600	0,00	-17.210,00		Bildung HHR Vormerkungen
3460000010	7339700	0,00	25.175,24		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3460000010	7339700	0,00	-25.175,24		Bildung HHR Vormerkungen
3460000020	7339700	0,00	12.689,00		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3460000020	7339700	0,00	-12.689,00		Bildung HHR Vormerkungen
3470000000	7339710	0,00	121,92		Bildung HHR aus Vormerkungen FV-Konten
3470000000	7339711	0,00	244,43		Bildung HHR Vormerkungen
3470000000	7339712	0,00	120,00		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3470000000	7339715	0,00	1.302,83		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3470000000	7339716	0,00	730,34		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3470000000	7339915	0,00	51,50		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3470000000	7339916	0,00	24,00		Bildung HHR Vormerkungen
3511000002	7339800	0,00	809,68		Bildung HHR Vormerkungen
3517000002	7318004	0,00	205,00		Bildung HHR Vormerkungen



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	G-Konto	Buchungstext
3517100000	7339000	0,00	138.288,23		Bildung HHR Zweckgebundene Mittel Schulsozialarbeit
3611000000	7332000	0,00	15.749,76		Bildung HHR Vormerkungen
3612000001	7312000	0,00	6.271,29		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3612000001	7318000	0,00	15.442,99		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3612000001	7318014	0,00	26,00		Bildung HHR Spendenmittel FKSB
3612000001	7331000	0,00	28.054,90		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3612000001	7331001	0,00	82,00		Bildung HHR Vormerkungen
3612000001	7431005	0,00	552,60		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3612000001	7441000	0,00	830,40		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3620000000	7251000	0,00	65,86		Bildung HHR Vormerkungen
3620000000	7431004	0,00	155,44		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3621000000	7331000	0,00	1.834,65		Bildung HHR Vormerkungen
3622000000	7318000	0,00	588,00		Bildung HHR Vormerkungen
3622000000	7331000	0,00	1.824,22		Bildung HHR Vormerkungen
3623000000	7318002	0,00	728,00		Bildung HHR Vormerkungen
3623000000	7331000	0,00	225,46		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3625000000	7318018	0,00	406,79		Bildung HHR Spendenmittel Jugendarbeit
3631100000	7318000	0,00	3.127,78		Bildung HHR Vormerkungen
3631100000	7318001	0,00	2.427,81		Bildung HHR Vormerkungen
3631100000	7318003	0,00	2.122,50		Bildung HHR Vormerkungen
3631100000	7318015	0,00	5.648,48		Bildung HHR Spendenmittel Prävention
3631100000	7331000	0,00	62.737,39		Bildung HHR Vormerkungen
3631100001	7261001	0,00	91,70		Bildung HHR Vormerkungen
3631100001	7318002	0,00	17.321,00		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3631100001	7318019	0,00	257,50		Bildung HHR Zweckgebundene Mittel aus Spenden PACE
3631100001	7431005	0,00	10,80		Bildung HHR Vormerkungen
3631100002	7318016	0,00	664,88		Bildung HHR Spendenmittel Auguststadt
3631100002	7331001	0,00	2.332,86		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3631100003	7431004	0,00	221,68		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3631100003	7431005	0,00	238,20		Bildung HHR Vormerkungen
3631100004	7318016	0,00	251,63		Bildung HHR Spendenmittel Juliusstadt u. Schladen
3631100004	7331001	0,00	814,13		Bildung HHR Vormerkungen
3631100004	7331002	0,00	52,79		Bildung HHR Vormerkungen
3631100004	7431004	0,00	174,22		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3631100004	7431005	0,00	126,60		Bildung HHR Vormerkungen
3632000001	7271000	0,00	3.833,77		Bildung HHR Vormerkungen
3632000002	7318000	0,00	6.789,14		Bildung HHR Vormerkungen
3632300000	7332000	0,00	6.639,51		Bildung HHR Vormerkungen
3633000000	7019000	0,00	298,75		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3633000000	7261000	0,00	590,00		Bildung HHR Vormerkungen
3633000000	7318017	0,00	4.532,45		Bildung HHR Spendenmittel Abt. 513
3633000000	7431004	0,00	122,54		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3633000000	7431005	0,00	4.847,15		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3633000000	7452000	0,00	155.614,08		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3633000001	7431005	0,00	154,20		Bildung HHR Vormerkungen
3633000001	7452000	0,00	3.843,62		Bildung HHR aus Vormerkung FV-



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	G-Konto	Buchungstext
					Konten
3633100000	7331000	0,00	35,93		Bildung HHR Vormerkungen
3633100000	7331001	0,00	3.602,00		Bildung HHR Vormerkungen
3633100000	7331002	0,00	24.335,89		Bildung HHR Vormerkungen
3633100000	7331004	0,00	14.833,31		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3633400000	7331000	0,00	10.198,12		Bildung HHR Vormerkungen
3633500000	7331000	0,00	107.411,42		Bildung HHR Vormerkungen
3633600000	7331000	0,00	1.350,96		Bildung HHR Vormerkungen
3633700000	7331001	0,00	4.119,48		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3633700000	7331003	0,00	195,48		Bildung HHR Vormerkungen
3633800000	7332000	0,00	20.635,22		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3633900000	7331000	0,00	2.001,32		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3633900000	7332000	0,00	6.713,83		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3634100000	7331000	0,00	204,00		Bildung HHR Vormerkungen
3634100000	7331002	0,00	404,85		Bildung HHR Vormerkungen
3634100000	7332000	0,00	5.479,88		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3634100000	7332002	0,00	9.326,98		Bildung HHR Vormerkungen
3634200000	7331000	0,00	14.636,25		Bildung HHR Vormerkungen
3634300000	7331000	0,00	28.860,30		Bildung HHR Vormerkungen
3634300000	7331001	0,00	65.620,12		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3634300000	7331002	0,00	293,80		Bildung HHR Vormerkungen
3634300000	7332000	0,00	7.032,23		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3634300000	7332001	0,00	6.589,56		Bildung HHR Vormerkungen
3634300000	7332002	0,00	1.422,50		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3635000000	7261001	0,00	75,20		Bildung HHR Vormerkungen
3635000000	7271000	0,00	4,78		Bildung HHR Vormerkungen
3635000000	7431004	0,00	116,48		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3635000000	7431005	0,00	542,50		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3639000000	7261001	0,00	63,50		Bildung HHR Vormerkungen
3639000000	7431002	0,00	657,90		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3639000000	7431005	0,00	222,50		Bildung HHR Vormerkungen
3639000000	7431006	0,00	2.626,29		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3650000000	7312000	0,00	17.453,83		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
3651000000	7271001	0,00	25.243,35		Bildung HHR Zweckgebundene Mittel Sprachförderung
3675000000	7271000	0,00	193,80		Bildung HHR Vormerkungen
3675000000	7318000	0,00	4.648,79		Bildung HHR Vormerkungen
3675000000	7318020	0,00	4.994,60		Bildung HHR Spendenmittel Abt. 514
3675000000	7431005	0,00	84,00		Bildung HHR Vormerkungen
4120000000	7431004	0,00	120,52		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
4120000000	7431005	0,00	1.223,10		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
4140000000	7261001	0,00	24,90		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
4140000000	7261001	0,00	666,77		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
4140000000	7291001	0,00	666,77		Bildung HHR Vormerkungen
4140000000	7291003	0,00	9.722,22		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
4140000000	7291004	0,00	1.464,91		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
4140000000	7431004	0,00	97,48		Bildung HHR aus Vormerkung FV-



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	G-Konto	Buchungstext
					Konten
414000000	7431005	0,00	1.094,10		Bildung HHR Vormerkungen
414000000	7431012	0,00	1.023,22		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
421000000	7318002	0,00	12.500,00		HHR zu Rückstellung Zuschuss Sanierung Parkpl. Schützenges.
511000000	7431004	0,00	16,08		Bildung HHR Vormerkungen
511000000	7431005	0,00	164,90		Bildung HHR Vormerkungen
521000000	7261001	0,00	11,00		Bildung HHR Vormerkungen
521000000	7271001	0,00	2.480,00		Bildung HHR Vormerkungen
521000000	7431002	0,00	458,62		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
521000000	7431005	0,00	608,60		Bildung HHR Vormerkungen
521000000	7431006	0,00	1.666,00		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
521000000	7452000	0,00	395,50		Bildung HHR Vormerkungen
521000000	7491001	0,00	338,54		Bildung HHR Vormerkungen
522000000	7431002	0,00	39,90		Bildung HHR Vormerkungen
522000000	7451000	0,00	3.740,00		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
523000000	7261001	0,00	9,60		Bildung HHR Vormerkungen
523000000	7431002	0,00	19,00		Bildung HHR Vormerkungen
523000000	7431005	0,00	725,70		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
537000000	7291000	0,00	2.022,73		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
537000000	7313000	0,00	32.498,00		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
542000000	7315000	0,00	1.669.200,00		Bildung HHR Vormerkungen
547000000	7429000	0,00	6.348,66		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
551000000	7429001	0,00	22.932,84		Bildung HHR Naturpark Elm- Lappwald
551000000	7429001	0,00	294,91		Bildung HHR Vormerkungen
551000000	7431004	0,00	88,30		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
551000000	7431005	0,00	524,10		Bildung HHR Vormerkungen
554000000	7212000	0,00	1.306,20		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
554000000	7271002	0,00	326.576,11		Bildung HHR Ersatzgeld
554000000	7421000	0,00	62,10		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
554000000	7431004	0,00	28,10		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
554000000	7431005	0,00	452,70		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
554000000	7431008	0,00	3.290,35		Bildung HHR Vormerkungen
561000000	7011000	0,00	10,83		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
561000000	7318000	0,00	2.570,40		Bildung HHR Vormerkungen
561000000	7431002	0,00	1.048,26		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
561000000	7431004	0,00	111,20		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
561000000	7431005	0,00	659,40		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
561000000	7431009	0,00	5.961,27		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
561000000	7431013	0,00	156,00		Bildung HHR Vormerkungen
571000000	7311000	0,00	10.759,93		Bildung HHR Vormerkungen
571000000	7311000	0,00	10.759,93		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
571000000	7311000	0,00	-10.759,93		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten; Storno
571000000	7431005	0,00	77,10		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten; Storno
575000000	7431005	0,00	267,30		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	G-Konto	Buchungstext
6120000000	7517000	0,00	28.077,35		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
6120000000	7521000	0,00	166.078,77		Bildung HHR aus Vormerkung FV-Konten
<b>Summe</b>		<b>0,00</b>	<b>6.849.156,44</b>		

**Haushaltsreste für Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Produkt-Nr.	Konto	Soll	Haben	G-Konto	Buchungstext
5610000000	6480000	0,00	-55.500,00		HHR zur Rückstellung Überzahlung Erstattungsbetrag BMUB
<b>Summe</b>		<b>0,00</b>	<b>-55.500,00</b>		



## 2.6 Übersicht über die gebildeten Rückstellungen im Haushaltsjahr 2013

### Rückstellungen nach Produkten:

Produktkonto	Bezeichnung	2013	2012	Differenz
1112100001.2811000	Rückstellungen Personal - Pensionsrückstellungen	39.891.334,00	37.694.879,00	2.196.455,00
1112100001.2812000	Rückstellungen Personal - Beihilferückstellungen	5.242.337,38	5.088.808,67	153.528,71
1112100001.2821000	Rückstellungen Personal - Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	945.660,40	1.223.696,60	-278.036,20
1112100001.2822000	Rückstellungen Personal - Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	246.503,15	262.198,38	-15.695,23
1112100001.2823000	Rückstellungen Personal - Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	59.871,46	180.586,58	-120.715,12
1112100001.2824000	Rückstellungen Personal - sonstige Rückstellungen für Dienstjubiläen	115.429,21	119.132,19	-3.702,98
1112100001.2891000	Rückstellungen Personal - Andere Rückstellungen	201.048,15	168.098,54	32.949,61
1112500000.2891000	EDV - Andere Rückstellungen	20.077,35	0,00	20.077,35
1113100000.2831000	Gebäudewirtschaft - Instandhaltungsrückstellungen für Grundstücke und bauliche Anlagen	55.000,00	0,00	55.000,00
1113100000.2891000	Gebäudewirtschaft - Andere Rückstellungen	0,00	12.000,00	-12.000,00
1220100000.2871000	Allg. Sicherheit und Ordnung - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	25.569,00	13.500,00	12.069,00
1260000000.2891000	Brandschutz - Andere Rückstellungen	0,00	3.600,00	-3.600,00
1270000000.2891000	Rettungsdienst - Andere Rückstellungen	22.800,00	0,00	22.800,00
2120000000.2891000	Hauptschule allgemein - Andere Rückstellungen	5.700,00	5.700,00	0,00
2150000000.2891000	Realschule allgemein - Andere Rückstellungen	12.000,00	11.000,00	1.000,00



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

2160200000.2891000	HS/RS Remlingen - Andere Rückstellungen	180.000,00	95.000,00	85.000,00
2170000000.2891000	Gymnasien allgemein - Andere Rückstellungen	456.000,00	447.500,00	8.500,00
2170000000.2891003	Gymnasien allgemein - Andere Rückstellungen	4.000,00	4.000,00	0,00
2180000000.2891000	Gesamtschulen allgemein - Andere Rückstellungen	42.000,00	42.000,00	0,00
2180300000.2891001	Integrierte Gesamtschule Ravensberger - Andere Rückstellungen	21.650,00	0,00	21.650,00
2180300000.2891003	Integrierte Gesamtschule Ravensberger - Andere Rückstellungen	0,00	15.000,00	-15.000,00
2210000000.2891000	Förderschulen allgemein - Andere Rückstellungen	120.589,66	89.000,00	31.589,66
2310000000.2891000	Berufliche Schulen allgemein - Andere Rückstellungen	298.500,00	345.000,00	-46.500,00
2310100000.2871000	Berufbildende Schule WF / CGL-Schule - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	2.000,00	0,00	2.000,00
2410000000.2871000	Schülerbeförderung - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	2.000,00	900,00	1.100,00
2410000000.2891000	Schülerbeförderung - Andere Rückstellungen	0,00	301,20	-301,20
2410000000.2891001	Schülerbeförderung - Andere Rückstellungen	2.500,00	0,00	2.500,00
2410000000.2891002	Schülerbeförderung - Andere Rückstellungen	50.000,00	22.000,00	28.000,00
2410000000.2891003	Schülerbeförderung - Andere Rückstellungen	1.000,00	1.300,00	-300,00
2410000000.2891004	Schülerbeförderung - Andere Rückstellungen	500,00	0,00	500,00
2410000000.2891005	Schülerbeförderung - Andere Rückstellungen	8.000,00	0,00	8.000,00
3112630022.2871000	Vollstationäre Dauerpflege Investitions- - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	0,00	1.404.160,60	-1.404.160,60



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

3119000000.2871000	Verwaltung der Sozialhilfe - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	3.771,60	77.760,32	-73.988,72
3121000000.2891000	Leistungen für Unterkunft und Heizung - Andere Rückstellungen	310.166,34	310.166,34	0,00
3152000020.2871000	Pflegeeinrichtungen Kurzzeitpflege - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	44.312,40	0,00	44.312,40
3650000000.2891000	Tageseinrichtungen für Kinder - Andere Rückstellungen	1.419.185,68	1.292.000,00	127.185,68
4210000000.2891000	Förderung des Sports - Andere Rückstellungen	12.500,00	0,00	12.500,00
5110000000.2891000	Räumliche Planungs- und - Andere Rückstellungen	0,00	6.000,00	-6.000,00
5370000000.2841000	Abfallwirtschaft - Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien	11.671.934,17	11.671.934,71	-0,54
5610000000.2891000	Umweltschutzmaßnahmen - Andere Rückstellungen	55.500,00	0,00	55.500,00
	<b>Summe:</b>	<b>61.549.439,95</b>	<b>60.607.223,13</b>	<b>942.216,82</b>



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Rückstellungen nach Arten:

Rückstellungsarten	Stand 31.12.2011	Stand 31.12.2012	Zuführungen 2013	Auflösung 2013	Stand 31.12.2013
	1	2	3	4	5
<b>1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>43.838.378,17</b>	<b>44.569.301,42</b>	<b>2.381.103,17</b>	<b>-449.268,99</b>	<b>46.501.135,60</b>
Pensionsrückstellungen	37.618.627,00	37.694.879,00	2.196.455,00	0,00	39.891.334,00
Beihilferückstellungen	4.815.184,26	5.088.808,67	153.528,71	0,00	5.242.337,38
Altersteilzeitrückstellungen	311.235,95	180.586,58	31.119,46	-151.834,58	59.871,46
Urlaubsrückstellungen	754.948,00	1.223.696,60	0,00	-278.036,20	945.660,40
Überstundenrückstellungen	201.421,06	262.198,38	0,00	-15.695,23	246.503,15
Rückstellungen für Dienstjubiläen	136.961,90	119.132,19	0,00	-3.702,98	115.429,21
<b>2. Rückstellung für unterlassene Instandhaltung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.000,00</b>
<b>3. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien</b>	<b>11.671.934,71</b>	<b>11.671.934,71</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,54</b>	<b>11.671.934,17</b>
<b>4. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und aus anhängigen Gerichtsverfahren</b>	<b>1.285.000,40</b>	<b>1.496.320,92</b>	<b>64.903,00</b>	<b>-1.483.570,92</b>	<b>77.653,00</b>
<b>6. sonstige Rückstellungen</b>	<b>1.710.327,89</b>	<b>2.869.666,08</b>	<b>2.733.128,42</b>	<b>-2.359.077,32</b>	<b>3.243.717,18</b>
Rückstellungen aus dem Bereich Schule (ohne 5.)	1.519.350,00	1.077.801,20	1.195.850,00	-1.071.211,54	1.202.439,66
Andere Rückstellungen	190.977,89	1.791.864,88	1.537.278,42	-1.287.865,78	2.041.277,52
<b>Gesamtsumme Rückstellungen</b>	<b>58.505.641,17</b>	<b>60.607.223,13</b>	<b>5.234.134,59</b>	<b>-4.291.917,77</b>	<b>61.549.439,95</b>

**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.
- Reinigungskosten für die landkreiseigenen Liegenschaften werden in der Zeit von 2014 - 2017 in Höhe von jährlich 876.000 Euro anfallen. Eine Preisanpassung durch Tarifänderung ist allerdings jederzeit möglich.
- Zweckvereinbarung mit der Stadt Braunschweig über die Einrichtung und Unterhaltung einer gemeinsamen Feuerwehreinsatz- und Rettungsleitstelle. Von den Gesamtkosten in Höhe von ca. 669.250 Euro übernehmen die Kostenträger (Krankenkassen) 60 % = 401.550 Euro. Die restlichen 40 % = 267.700 Euro (Plankosten ab dem Jahr 2015) sind aus Kreismitteln aufzubringen.
- Es ist ein Neubau der gemeinsamen Leitstelle zusammen mit der Polizei geplant. Die Investitionskosten sollen laut Grobkostenschätzung insgesamt rund 13 Mio. Euro betragen. Davon entfallen auf den Landkreis Wolfenbüttel voraussichtlich 1,2 Mio. Euro. Die Form der Finanzierung ist noch nicht vereinbart. Die Landkreise Peine und



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

Wolfenbüttel werden darauf bestehen, dass die Finanzierung über Abschreibung und kalkulatorische Zinsen erfolgt.

- Die IGS Wallstraße, die zum Schuljahr 2010/2011 errichtet wurde, ist in den kommenden Jahren weiterhin mit Sachmitteln und Mobiliar auszustatten. Die IGS wird ab dem Schuljahr 2016/2017 einen Sekundarbereich II betreiben. Die Raumkapazitäten des von der IGS Wallstraße genutzten Gebäudes in der Wallstraße 22-26 sind für den Sekundarbereich I und II nicht ausreichend, es wird daher voraussichtlich ein Neubau entstehen, der die geplanten Oberstufen der beiden IGS aufnehmen kann.
- Zum Schuljahr 2012/2013 wurde die Integrierte Gesamtschule Ravensberger Straße in Wolfenbüttel eingerichtet. Der Landkreis wird die Schule mit den notwendigen Sachmitteln und den erforderlichen Möbeln ausstatten. Die Schule wird bis zum 10. Jahrgang (1. Jahrgang der IGS kommt im Sommer 2017 in die 10. Klasse) aufsteigend aufgebaut. Für die Errichtung eines Sekundarbereiches II kann frühestens im Jahr 2016 ein Antrag bei der Landesschulbehörde gestellt werden. Inwieweit ein Sekundarbereich II eingerichtet werden soll, muss vorab in den politischen Gremien entschieden werden.
- 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.
- Der Landkreis leistet im Rahmen der Schulvereinbarung Zahlungen an die Stadt Wolfenbüttel. Eine grundsätzliche Zahlungspflicht ergibt sich aus § 118 Niedersächsisches Schulgesetz.
- Ab dem Schuljahr 2012/2013 ist die inklusive Beschulung von behinderten Kindern an Regelschulen möglich. Die inklusive Beschulung bedeutet, dass jedes Kind ein Recht auf die Beschulung in einer Regelschule hat. Die Kosten hierfür sind noch nicht absehbar. Es werden voraussichtlich Schulausstattungen erweitert werden müssen. Bis zum Jahr 2018 müssen nach dem NSchG alle Schulen so ausgestattet sein, dass dort eine inklusive Beschulung durchführbar ist.
- Der Landkreis Wolfenbüttel hat im Jahr 2013 eine neue Satzung über die Schülerbeförderung im Landkreis Wolfenbüttel erlassen. Seit dem Schuljahr 2013/2014 werden nun als freiwillige die Kosten für die Schülerbeförderung im Sekundarbereich II übernommen, und zwar für die allgemein bildenden Schulen und die berufsbildenden Schulen.
- Die bestehenden Beförderungsverträge für die sog. freigestellten Verkehre sollen gekündigt werden, da eine europaweite Ausschreibung für die Schülerbeförderung im freigestellten Verkehr unabdingbar ist. Die bestehenden alten Verträge wurden zum Schuljahresende 2013/2014 gekündigt, für das 1. Schulhalbjahr 2014/2015 wird eine „Vertragsverlängerung“ angestrebt. Ab dem 2. Schulhalbjahr des Schuljahres 2014/2015 sollen neue Verträge mit den Beförderungsunternehmen geschlossen werden.
- 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 145.000 Euro und wird jährlich angepasst.
- 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



## Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

soll das Defizit der im Landkreis tätigen privaten Verkehrsunternehmen im ÖPNV abgedeckt werden.

- Verpflichtende Vereinbarungen bestehen mit den kreisangehörigen Kommunen im Bereich der Kindertagesstätten. Hier werden Personalkostenzuschüsse für das in den Kindertagesstätten eingesetzte Personal und Investitionskostenzuschüsse gewährt. Das Volumen für die Personalkostenzuschüsse beläuft sich auf 3,5 Mio. Euro. Investitionskostenzuschüsse wurden in Höhe von 147.734,93 Euro ausgezahlt. Da die Förderung insbesondere der Personalkostenzuschüsse von den Landesförderungen prozentual abhängig ist, und ein weiterer Ausbau der Kindertagesstätten noch anstehen könnte, muss mit weiter steigenden Aufwendungen in diesem Bereich gerechnet 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 anderem die Fusion der Samtgemeinden Schöppenstedt und Asse mit 162.000 Euro eingeplant ist. Insgesamt sind für die Fusionen im Haushaltsjahr 2015 bisher 211.000 Euro, für 2016 sind 219.000 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.
- 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 49,6 % bzw. 48,7 %. 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 die Jahre 2015 und 2016 nicht wesentlich mehr FAG-Leistungen erhält.
- 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.
- Durch den weiter anhaltenden Flüchtlingsstrom entstehen Haushaltsbelastungen, die sich nicht genau kalkulieren lassen. Die entstehenden Kosten sind vom Landkreis vorzufinanzieren und sorgen so für einen Anstieg der Liquiditätskredite. Ab dem Haushaltsjahr 2016 finden geänderten Abrechnungsmodalitäten bei den Maßnahmen zur Unterbringung von Asylbewerbern und Flüchtlingen statt. Dadurch wird



Bericht über den Jahresabschluss 2013 des Landkreises Wolfenbüttel

der Ansatz im Ergebnishaushalt in der Weise erhöht, dass die erst in zwei Jahren fließenden Erstattungen vom Land bereits eingeplant werden müssen.

#### 4. Noch nicht abgedeckte Fehlbeträge

Kameraler Fehlbetrag				Gesamtergebnis
	2008		-13.662.972,83 €	
	2009		-21.748.078,06 €	
		Gesamt:		-35.411.050,89 €
		Rest:		-35.169.491,61 €
Doppische Fehlbeträge/Überschüsse				
Kernverwaltung	2010	ordentl. Ergebnis	-150.930,46 €	-150.930,46 €
Gebäudewirtschaft Ab 2011 in die Kernverwaltung integriert	2009	Ergebnis	-17.308,66 €	-17.308,66 €
Kernverwaltung	2011	a.o. Ergebnis	-4.394.200,98 €	
				-4.394.200,98
Kernverwaltung	2012	o. Ergebnis	3.311.529,10 €	
		a.o. Ergebnis	-6.050.171,92 €	-2.738.642,82 €

*Christiana Steinbrügge*

Christiana Steinbrügge