

STADT BAD SACHSA
Der Bürgermeister
Kämmereiamt
Ur-/ Gru

Bad Sachsa, 18.10.2018

R A T S V O R L A G E

Drucksache Nr. 17/18 zu TOP 0.

über den

☐	Bauausschuss	-	Sitzung vom . . . 2018, TOP
☒	Finanz-, Wirtschafts-, und Tourismusausschuss		Sitzung vom 16. 10. 2018, TOP 7
☐	Jugend-, Schul-, Kultur-, Sport- und Sozialausschuss		Sitzung vom . . . 2018, TOP
☐	Forst- und Umweltausschuss		Sitzung vom . . . 2018, TOP
☒	Verwaltungsausschuss	-	Sitzung vom 25. 10. 2018, TOP 6b)

Betreff

Jahresabschluss 2015 der Stadt Bad Sachsa;
hier: Stellungnahme und Entlastungserteilung gem. § 129 Abs. 1 NKomVG

Beschlussvorschlag:

Der Rat möge den Jahresabschluss 2015 beschließen und dem Bürgermeister gem. § 129 Abs. 1 NKomVG Entlastung erteilen.

Begründung:

Das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Göttingen hat den Jahresabschluss 2015 der Stadt Bad Sachsa geprüft und den entsprechenden Schlussbericht erstellt.

Für das Haushaltsjahr 2015 wurden folgende Erklärungen nach § 156 Abs. 1 NKomVG abgegeben:

Aufgrund des Prüfungsergebnisses wird bestätigt, dass - soweit im Bericht keine Einschränkungen gemacht werden

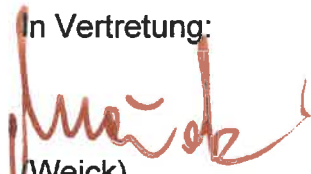
- der Haushaltsplan im Allgemeinen eingehalten worden ist,
- die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung eingehalten worden sind,

- bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Ein- und Auszahlungen des kommunalen Geld- und Vermögensverkehrs im Wesentlichen nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren wurde und
- sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen enthalten sind und der Jahresabschluss die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage darstellt.

Entlastungsvorschlag

Nach dem Ergebnis der Prüfung bestehen gegen die Erteilung der Entlastung gem. § 129 Abs. 1 NKomVG keine Bedenken. Der Schlussbericht 2015 enthält keine einschränkenden Bemerkungen, zu deren Ausräumung eine entsprechende Stellungnahme der Verwaltung erforderlich ist. Für den Jahresabschluss 2015 kann somit Entlastung gem. § 129 Abs. 1 NKomVG erteilt werden.

In Vertretung:



(Weick)
Stadtoberamtsrat



Anlagen:

Rechenschaftsbericht

Schlussbilanz mit Ergebnis- und Finanzrechnung

Vollständigkeitserklärung des Jahresabschlusses 2015 der Stadt Bad Sachsa

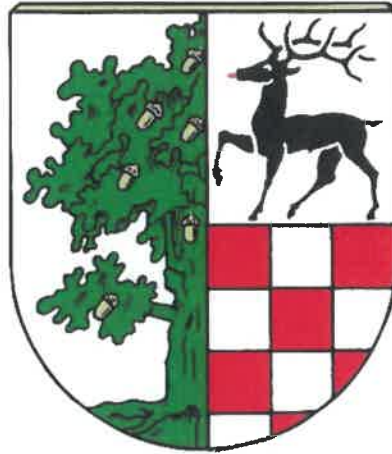
Gem. § 129 Abs. 1 Satz 2 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) stellt der Hauptverwaltungsbeamte die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses fest.

Ich erkläre die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2015 für die Stadt Bad Sachsa mit der Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und dem Anhang gem. dem nachfolgenden Inhaltsverzeichnis.

Bad Sachsa, den 08.01.2018



Dr. Axel Hartmann
Bürgermeister



Rechenschaftsbericht

zum

Jahresabschluss

für das Haushaltsjahr 2015

der Stadt Bad Sachsa

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Allgemeines	3
Festsetzung des Haushaltsplanes 2015	4 - 5
Schlussbilanz zum 31.12.2015	6 - 7
Bilanzsummen in den Schlussbilanzen 2007 – 2015	7
Plan-Ist-Vergleich Ergebnishaushalt 2015	8 - 10
Ergebnisrechnung 2015 mit Vorjahresvergleich	11 – 13
Freiwillige Leistungen – Anteil an den ordentl. Aufwendungen im Ergebnishaushalt	14
Steuern und ähnlichen Abgaben, Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, Transferaufwendungen	15 - 16
Aufkommen Gewerbesteuer 2009 bis 2015 - Grafik	16
Personalaufwendungen	16 - 17
Versorgungsaufwendungen	18
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19 - 20
Plan-Ist-Vergleich Finanzhaushalt 2015 – Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21 - 22
Finanzrechnung 2015 mit Vorjahresvergleich – Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22 - 23
Plan-Ist-Vergleich Finanzhaushalt 2015 – Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23 - 24
Übersicht über die Investitionen	25 - 28
Finanzhaushalt 2015 mit Vorjahresvergleich – Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29 - 30
Plan-Ist-Vergleich Finanzhaushalt 2015 - Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	30
Finanzrechnung 2015 mit Vorjahresvergleich – Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	31
Entwicklung der Kredite für Investitionen 2009 bis 2015 - Grafik	31
Plan-Ist-Vergleich Finanzhaushalt 2015 – Entwicklung der Finanzmittel	31 - 32
Finanzrechnung 2015 mit Vorjahresvergleich – Entwicklung der Finanzmittel	33
Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2015	33 - 36
Anteile an verbundenen Unternehmen	37 - 38
Übersicht über die Ergebnisrechnungen in den Teilhaushalten	
Teilergebnishaushalt 10 – Hauptamt	39 - 40
Teilergebnishaushalt 20 – Kämmereiamt	40 - 41
Teilergebnishaushalt 32 – Ordnungs- und Sozialamt	42 - 43
Teilergebnishaushalt 40 – Grundschule	44
Teilergebnishaushalt 60 – Bauamt	45 - 47
Teilergebnishaushalt 82 – Forstamt	48
Bewertung des Jahresabschlusses 2015	49

Allgemeines

Die gesetzliche Grundlage für den Rechenschaftsbericht bildet § 128 Abs. 3 Nr. 1 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) in Verbindung mit § 57 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans sowie die Abwicklung der Kassengeschäfte der Gemeinden auf der Grundlage der kommunalen Doppik (Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung – GemHKVO).

Die Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans sowie die Abwicklung der Kassengeschäfte der Kommunen (Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung – KomHKVO) vom 18.04.2017 ist rückwirkend zum 01.01.2017 in Kraft getreten.

Gem. § 63 Abs. 3 Satz 1 KomHKVO können die Vorschriften der Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung für das Haushaltsjahr 2017 weiterhin, auch in Teilen, angewendet werden.

Im nachfolgenden Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2015 wird auf die Vorschriften der Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung Bezug genommen.

Im Rechenschaftsbericht werden, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Stadt Bad Sachsa dargestellt. Dabei wird eine Bewertung der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung vorgenommen.

Im Rechenschaftsbericht sind auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind, dargestellt.

Festsetzung des Haushaltsplanes 2015

	Haushaltsplan einschließlich I. Nachtragshaushalts- plan 2015	Haushaltsplan 2014
	Ansatz	Ansatz
Ergebnishaushalt		
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	11.561.000 €	11.269.700 €
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	11.447.400 €	11.263.900 €
ordentliches Ergebnis	113.600 €	5.800 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	71.000 €	1.000 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	5.000 €	6.800 €
außerordentliches Ergebnis	66.000 €	-5.800 €
Jahresergebnis	179.600 €	0 €
Finanzhaushalt		
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.796.400 €	19.672.100 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.053.200 €	9.777.500 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	743.200 €	9.894.600 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	627.400 €	355.000 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.067.400 €	788.600 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-440.000 €	-433.600 €
Finanzierungsmittel - Überschuss / Fehlbetrag	303.200 €	9.461.000 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	415.100 €	433.600 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	680.500 €	666.800 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-265.400 €	-233.200 €
Finanzmittelveränderung	37.800 €	9.227.800 €
Kreditermächtigung	415.100 €	433.600 €
Nettoneuverschuldung	-265.400 €	-233.200 €
Verpflichtungsermächtigungen	0 €	250.000 €
Liquiditätskredite	6.255.000 €	6.255.000 €

Der Rat der Stadt Bad Sachsa hat die Haushaltssatzung 2015 in seiner Sitzung am 19.02.2015 beschlossen. Nachdem der Landkreis Osterode am Harz beanstandet hat, dass in den Auszahlungen für Investitionen die Zuführung an die Versorgungsrücklage in Höhe von 9.400 € enthalten ist, erfolgte in der Ratssitzung am 17.06.2015 ein entsprechender Änderungsbeschluss.

Der Landkreis Osterode am Harz hat am 24.07.2015 die erforderlichen Genehmigungen für die Haushaltssatzung 2015 erteilt. Die Haushaltssatzung ist nach Ablauf der öffentlichen Auslegungsfrist am 20.08.2015 wirksam geworden.

In seiner Sitzung am 19.10.2015 hat der Rat der Stadt Bad Sachsa die I. Nachtragshaushaltssatzung 2015 beschlossen. Die erforderlichen Genehmigungen sind durch den Landkreis Osterode am Harz am 11.12.2015 erteilt worden. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung ist nach Abschluss der öffentlichen Auslegung am 26.01.2016 in Kraft getreten.

Der Haushalt 2015 einschließlich des 1. Nachtragshaushaltes weist im Ergebnishaushalt 11.561.000 € ordentliche Erträge, 11.447.400 € ordentliche Aufwendungen und daraus resultierend ein ordentliches Ergebnis von 113.600 € aus.

Das außerordentliche Ergebnis beträgt 66.000 € und das Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis) 179.600 €.

Das ordentliche Ergebnis liegt um 62.500 € unter dem Zukunftsvertrag, der für das Haushaltsjahr 2015 ein positives ordentliches Ergebnis von 176.100 € prognostiziert.

Nach Abzug der über den Zukunftsvertrag hinausgehenden Erträge aus der Erhöhung der Abwassergebühren um 67.500 € zum Abbau der Fehlbeträge aus den Vorjahren, verringert sich das ordentliche Ergebnis auf 46.100 € und verfehlt den Zukunftsvertrag um 130.000 €.

Hieran wird deutlich, dass die finanzielle Situation der Stadt Bad Sachsa weiterhin sehr angespannt ist. Trotz intensiver Bemühungen um weitere Einsparungen und Kompensationsmöglichkeiten konnte die Verringerung des ordentlichen Ergebnisses nicht verhindert werden.

Das positive ordentliche Ergebnis erfüllt die im Zukunftsvertrag eingegangene Verpflichtung, zur Erreichung einer nachhaltigen Haushaltskonsolidierung ein ausgeglichenes Jahresergebnis des Ergebnishaushaltes (ordentliches Ergebnis) zu erzielen.

Aus 10.796.400 € Einzahlungen und 10.053.200 € Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit resultiert ein positiver Saldo in Höhe von 743.200 €, der die Tilgung von investiven Krediten deckt.

Die Einzahlungen für Investitionstätigkeit betragen 627.400 € und die Auszahlungen 1.067.400 €, Der Saldo der Investitionstätigkeit beträgt -440.000 €.

Die Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit (Kreditermächtigung) betragen 415.100 € und die Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit (Kredittilgung) 680.500 €. Der negative Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 265.400 € entspricht der Entschuldung.

Aus den Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit resultiert ein Anstieg der Finanzmittel um 37.800 €.

Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht festgesetzt.

Der Höchstbetrag, bis zu dem Liquiditätskredite beansprucht werden dürfen, bleibt mit 6.255.000 € unverändert.

Schlussbilanz zum 31.12.2015

AKTIVA	31.12.2015	31.12.2014	mehr/ weniger	Prozen- tuale Abweich- ung
1. Immaterielles Vermögen	236.504,87 €	211.147,68 €	25.357,19 €	10,72%
Lizenzen	3.462,87 €	5.765,70 €	- 2.302,83 €	-66,50%
Geleistete Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	233.042,00 €	205.381,98 €	27.660,02 €	11,87%
Sonstiges immaterielles Vermögen		- €	- €	
2. Sachvermögen	37.072.468,86 €	37.466.437,57 €	- 393.968,71 €	-1,06%
Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	7.911.178,10 €	7.915.213,94 €	- 4.035,84 €	-0,05%
Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	5.511.284,60 €	5.081.358,90 €	429.925,70 €	7,80%
Infrastrukturvermögen	22.352.161,28 €	22.046.619,39 €	305.541,89 €	1,37%
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	19.632,12 €	23.255,22 €	- 3.623,10 €	-18,45%
Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	795.022,25 €	740.728,60 €	54.293,65 €	6,83%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	394.837,45 €	331.366,50 €	63.470,95 €	16,08%
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	88.353,06 €	1.327.895,02 €	-1.239.541,96 €	-1402,94%
3. Finanzvermögen	6.346.954,67 €	6.288.423,49 €	58.531,18 €	0,92%
Anteile an verbundenen Unternehmen	5.600.000,00 €	5.600.000,00 €	- €	0,00%
Beteiligungen	7.250,00 €	7.000,00 €	250,00 €	3,45%
Ausleihungen	480,00 €	480,00 €	- €	0,00%
Öffentlich-rechtliche Forderungen	303.185,27 €	264.238,81 €	38.946,46 €	12,85%
Forderungen aus Transferleistungen	106.821,06 €	130.422,98 €	- 23.601,92 €	-22,09%
Sonstige privatrechtliche Forderungen	238.291,93 €	204.737,37 €	33.554,56 €	14,08%
Sonstige Vermögensgegenstände	90.926,41 €	81.544,33 €	9.382,08 €	10,32%
4. Liquide Mittel	258.401,17 €	935.113,77 €	- 676.712,60 €	-261,88%
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	92.091,78 €	86.330,44 €	5.761,34 €	6,26%
Bilanzsumme AKTIVA	44.006.421,35 €	44.987.452,95 €	- 981.031,60 €	-2,23%
PASSIVA	31.12.2015	31.12.2014	mehr/ weniger	Prozen- tuale Abweich- ung
1. Nettoposition	19.765.913,79 €	19.735.482,16 €	30.431,63 €	0,15%
Basis-Reinvermögen	10.331.976,92 €	10.331.976,92 €	- €	0,00%
Jahresergebnis	- 2.673.801,22 €	- 2.938.885,10 €	265.083,88 €	-9,91%
Sonderposten	12.107.738,09 €	12.342.390,34 €	- 234.652,25 €	-1,94%
2. Schulden	19.694.388,26 €	20.672.875,41 €	- 978.487,15 €	-4,97%
Geldschulden	19.304.278,68 €	20.201.866,67 €	- 897.587,99 €	-4,65%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.325,83 €	34.847,27 €	- 27.521,44 €	-375,68%
Transferverbindlichkeiten	128.296,25 €	161.889,29 €	- 33.593,04 €	-26,18%
Sonstige Verbindlichkeiten	254.487,50 €	274.272,18 €	- 19.784,68 €	-7,77%
3. Rückstellungen	4.540.565,88 €	4.560.972,38 €	- 20.406,50 €	-0,45%
Pensionsrückstellungen u. ähnl. Verpflichtungen	4.157.692,19 €	4.196.435,98 €	- 38.743,79 €	-0,93%
Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	201.395,98 €	197.458,69 €	3.937,29 €	1,95%
Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und Steuerschuldverhältnissen	69.630,00 €	49.230,00 €	20.400,00 €	29,30%
Andere Rückstellungen	111.847,71 €	117.847,71 €	- 6.000,00 €	-5,36%
4. Passive Rechnungsabgrenzung	5.553,42 €	18.123,00 €	- 12.569,58 €	-226,34%
Bilanzsumme PASSIVA	44.006.421,35 €	44.987.452,95 €	- 981.031,60 €	-2,23%

Die Bilanzsummen auf der Aktivseite und auf der Passivseite der Schlussbilanz 2015 betragen jeweils 44.006.421,35 €. Verglichen mit dem Vorjahr ist hier ein Rückgang um 981.031,60 € erfolgt.

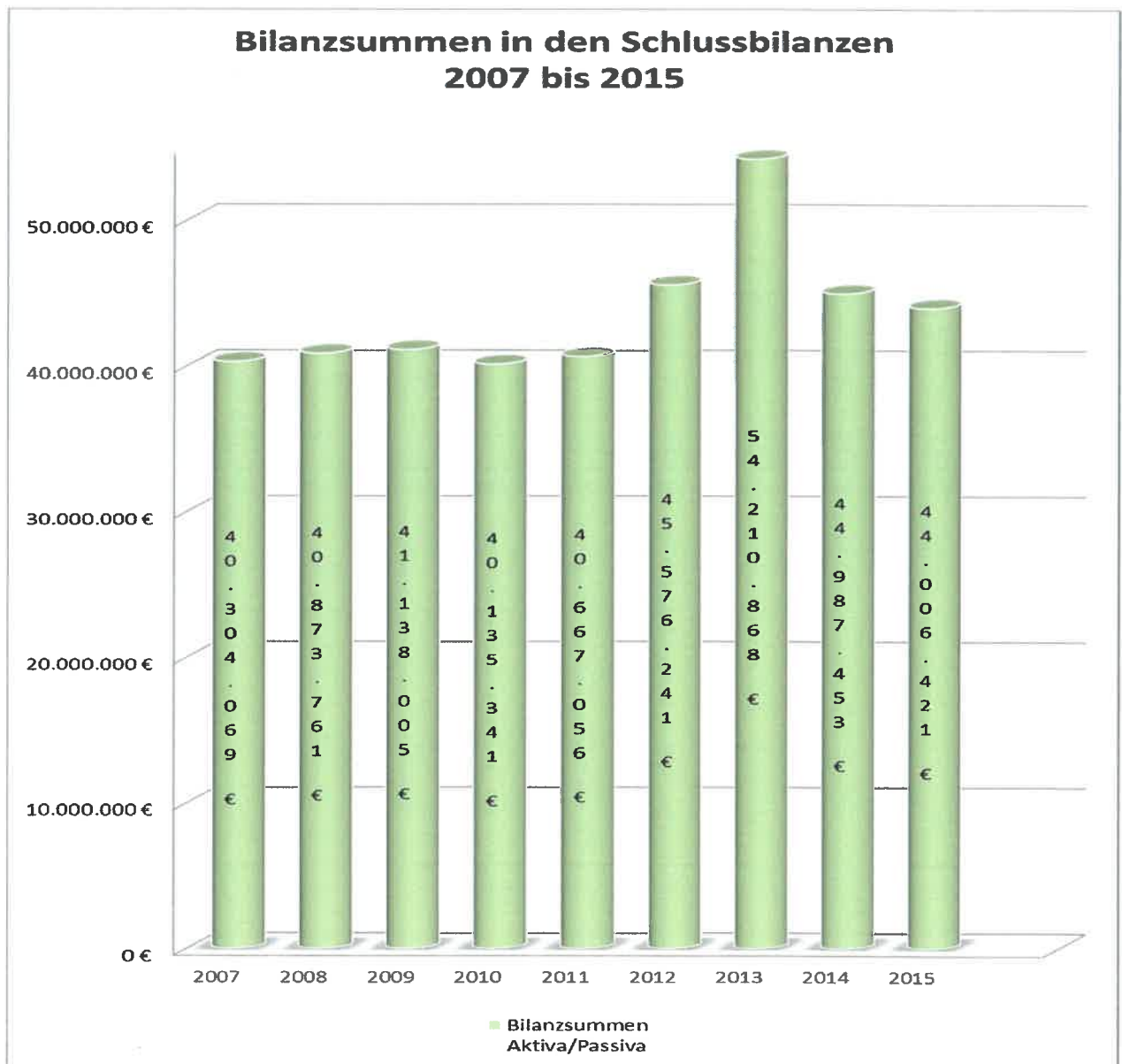
Zu einer Reduzierung der Aktivseite der Bilanz führen im Wesentlichen die Verringerung des Sachvermögens und der liquiden Mittel

Der Werteverzehr aus den Abschreibungen wird auch weiterhin nicht durch entsprechende Vermögenszugänge aufgefangen. Die Aktivierung der fertiggestellten Baumaßnahmen im Vitalpark und am Uffeplatz hat das Infrastrukturvermögen erhöht.

Auf der Passivseite der Bilanz konnten die Liquiditätskredite aufgrund der anhaltend guten Liquidität seit 01.05.2015 bis zum Jahresende 2015 um 255.000 € auf 6.000.000 € verringert werden. Die Aufnahme eines Teilbetrages von Krediten für Investitionen in Höhe von 415.100 € aus der Kreditermächtigung 2015 ist erst in 2016 erfolgt.

Die Geldschulden sind um 897.588 € auf 19.304.279 € zurückgegangen. Unter Zugrundelegung der 7.510 Einwohner der Stadt Bad Sachsa am 31.12.2015 ergibt sich eine Pro-Kopf-Verschuldung aus Krediten von 2.570 €. Am 31.12.2014 betrug die Pro-Kopf-Verschuldung aus Krediten der vormals 7.431 Einwohner noch 2.719 € und war somit je Einwohner um 149 € höher.

Weitergehende Erläuterungen zu der Bilanz sind im Anhang zur Schlussbilanz gegeben.



Plan-Ist-Vergleich Ergebnishaushalt 2015

Erträge	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Veränderung	in Prozent
Steuern und ähnliche Abgaben	4.434.600 €	4.447.637 €	13.037 €	0,29%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.704.900 €	2.780.842 €	75.942 €	2,81%
Auflösungserträge aus Sonderposten	804.600 €	797.313 €	-7.287 €	-0,91%
Sonstige Transfererträge	36.000 €	127.865 €	91.865 €	255,18%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.331.700 €	2.347.013 €	15.313 €	0,66%
Privat-rechtliche Entgelte	411.000 €	441.214 €	30.214 €	7,35%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	444.200 €	464.570 €	20.370 €	4,59%
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	30.500 €	39.537 €	9.037 €	29,63%
Sonstige ordentliche Erträge	363.500 €	507.134 €	143.634 €	39,51%
Summe ordentliche Erträge	11.561.000 €	11.953.124 €	392.124 €	3,39%
Aufwendungen				
Aufwendungen für aktives Personal	2.974.600 €	2.975.317 €	717 €	0,02%
Aufwendungen für Versorgung	0 €	0 €	0 €	0,00%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.406.700 €	1.448.849 €	42.149 €	3,00%
Abschreibungen	1.292.700 €	1.410.893 €	118.193 €	9,14%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	531.000 €	533.691 €	2.691 €	0,51%
Transferaufwendungen	4.702.000 €	4.799.779 €	97.779 €	2,08%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	540.400 €	529.759 €	-10.641 €	-1,97%
Summe ordentliche Aufwendungen	11.447.400 €	11.698.287 €	250.887 €	2,19%
Ordentliches Ergebnis	113.600 €	254.837 €	141.237 €	124,33%
Jahresüberschuss (+)				
Jahresfehlbetrag (-)				
Außerordentliche Erträge	71.000 €	61.509 €	-9.491 €	-13,37%
Außerordentliche Aufwendungen	5.000 €	51.262 €	46.262 €	925,24%
Außerordentliches Ergebnis	66.000 €	10.247 €	-55.753 €	-84,47%
Jahresergebnis	179.600 €	265.084 €	85.484 €	
Überschuss (+)				
Fehlbetrag (-)				

Die Ergebnisrechnung 2015 weist ein positives Jahresergebnis aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 265.084 € aus. Das im Zukunftsvertrag in Höhe von 176.100 € prognostizierte Ergebnis fällt damit um 88.984 € besser aus.

Die ordentliche Erträge sind um 392.124 € höher, als in der Haushaltsplanung prognostiziert, ausgefallen. Die ordentlichen Aufwendungen überschreiten diese um 250.887 €.

Im ordentlichen Ergebnis übersteigen die Steuern und ähnlichen Abgaben die Haushaltsansätze. Die Gewerbesteuern sind mit 785.972 € erneut angestiegen und liegen über dem Ansatz sowie dem Vorjahresergebnis in Höhe von 727.787 €.

Mehrerträge sind auch bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, insbesondere aus den Schlüsselzuweisungen, sowie aus den Zuweisungen vom Land aus der Feuerschutzsteuer und für die Beitragsfreiheit im letzten Kindergartenjahr, zu verzeichnen.

Die Auflösungserträge aus Sonderposten bleiben geringfügig unter dem Ansatz.

Die sonstigen Transfererträge beinhalten neben der Erstattung von Beiträgen für die Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und für die Altenhilfe, hauptsächlich Kostenersätze u. a. von Sozialleistungsträgern und -empfängern, die als durchlaufende Gelder an den Landkreis Osterode erstattet werden. Aus finanzstatistischen Gründen müssen diese im Haushalt gebucht werden. Eine Veranschlagung im Haushalt erfolgt nicht. Somit kommt es regelmäßig zu den hohen Abweichungen zwischen Ansatz und Ergebnis.

Die öffentlich-rechtlichen Entgelte sind im Wesentlichen durch Mehreinnahmen aus Verwaltungsgebühren für Angelegenheiten der öffentlichen Sicherheit und Ordnung gestiegen.

Die privatrechtlichen Entgelte liegen vor allem durch höhere Erlöse aus dem Verkauf von Holz aus dem Sturmschaden im Juli 2015 und Wild aus dem Stadtwald über dem Haushaltsansatz.

Höhere Kostenerstattungen und Kostenumlagen ergeben sich aufgrund von gestiegenen Personalkostenerstattungen für die Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende und für Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz.

Mehrerträge aus Zinsen und ähnlichen Finanzerträgen resultieren aus der Verzinsung von Gewerbesteuernachforderungen und aus der von der Niedersächsischen Versorgungskasse vorgenommenen Verzinsung der Anlage der Versorgungsrücklage.

Die sonstigen ordentlichen Erträge weisen umfangreiche Mehreinnahmen aus. Diese resultieren aus höheren Erträgen aus Säumniszuschlägen, der Erstattung von Vollstreckungskosten und besonders die einmalige Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen für die verstorbene Witwe eines früheren Pensionärs bei der Stadt Bad Sachsa. Erträge ergeben sich auch aus der Auflösung von Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden.

In den ordentlichen Aufwendungen sind die Personalaufwendungen nahezu identisch mit der Haushaltsplanung.

Versorgungsaufwendungen sind nicht entstanden.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen über den Haushaltsansätzen. Der Mehraufwand ist unter anderem darin begründet, dass bei der Unterhaltung von Gebäuden im Bereich Grundschule und Kläranlage aufgrund mehrerer dringender – auch sicherheitsrelevanter – und somit unaufschiebbarer umfangreicher Reparaturen deutliche Mehrkosten zu verzeichnen waren. Der räum- und streuintensive Winter 2014/2015 führte zu spürbaren Mehraufwendungen bei der Beschaffung von Streusalz und Splitt. Der teilweise überalterte Bestand an Winterdienstgeräten war die Ursache für mehrere größere Reparaturen an Streugeräten und Räumschildern von Einsatzfahrzeugen.

Die Abschreibungen sind insbesondere aufgrund der nicht planbaren Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit (Niederschlagung) und Einzelwertberichtigungen angestiegen.

Einsparungen ergeben sich bei den Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite und für Investivkredite aufgrund des anhaltend niedrigen Zinsniveaus.

Die Transferaufwendungen übersteigen die Ansätze im Wesentlichen aus den Aufwendungen für die in der Haushaltsplanung nicht mehr zu berücksichtigenden Erstattungen an den Landkreis Osterode am Harz aus Einnahmen von Sozialleistungsempfängern aus überzahlten Sozialleistungen. Die Weiterleitung der Fremdenverkehrsbeiträge und Gästebeiträge an die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG ist nur in Höhe der tatsächlichen Einnahmen erfolgt. Der Zuschuss an die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG wurde entsprechend des Haushaltsansatzes in Höhe 150.000 € gezahlt.

Die Einsparungen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ergeben sich im Wesentlichen bei den Zahlungen an die Bundesdruckerei für Personalausweise und Reisepässe.

Außerordentliche Erträge haben sich aus empfangenen Schadensersatzleistungen für Vermögensschäden, insbesondere für Sturmschäden aus dem Juli 2015, Verkaufserlösen aus der Veräußerung städtischer Grundstücke und periodenfremden Erträgen ergeben.

Außerordentlichen Aufwendungen sind durch periodenfremde Aufwendungen, außerplanmäßige Abschreibungen und insbesondere für die Beseitigung der umfangreichen Schäden an den Gemeindestraßen, Leitplanken, Straßenbeleuchtung, Dächern von städtischen Gebäuden und auf öffentlichen Flächen, die der Sturm im Juli 2015 durch umstürzende Bäume verursacht hat, entstanden.

Ergebnisrechnung 2015 mit Vorjahresvergleich

Erträge	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Veränderung	in Prozent
Steuern und ähnliche Abgaben	4.447.637 €	4.263.838 €	183.799 €	4,31%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.780.842 €	2.905.275 €	-124.433 €	-4,28%
Auflösungserträge aus Sonderposten	797.312 €	827.902 €	-30.590 €	-3,69%
Sonstige Transfererträge	127.865 €	254.078 €	-126.213 €	-49,67%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.347.013 €	2.114.091 €	232.922 €	11,02%
Privat-rechtliche Entgelte	441.214 €	352.308 €	88.906 €	25,24%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	464.570 €	459.402 €	5.168 €	1,12%
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	39.537 €	24.633 €	14.904 €	60,51%
Sonstige ordentliche Erträge	507.134 €	715.557 €	-208.423 €	-29,13%
Summe ordentliche Erträge	11.953.124 €	11.917.083 €	36.041 €	0,30%
Aufwendungen				
Aufwendungen für aktives Personal	2.975.317 €	2.881.053 €	94.264 €	3,27%
Aufwendungen für Versorgung	0 €	606.003 €	-606.003 €	-100,00%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.448.849 €	1.380.037 €	68.812 €	4,99%
Abschreibungen	1.410.893 €	1.353.765 €	57.127 €	4,22%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	533.691 €	563.440 €	-29.749 €	-5,28%
Transferaufwendungen	4.799.779 €	4.668.129 €	131.650 €	2,82%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	529.759 €	521.000 €	8.759 €	1,68%
Summe ordentliche Aufwendungen	11.698.287 €	11.973.427 €	-275.140 €	-2,30%
Ordentliches Ergebnis	254.837 €	-56.344 €	311.181 €	
Jahresüberschuss (+)				
Jahresfehlbetrag (-)				
Außerordentliche Erträge	61.509 €	9.727 €	51.782 €	532,34%
Außerordentliche Aufwendungen	51.262 €	32.265 €	18.998 €	58,88%
Außerordentliches Ergebnis	10.247 €	-22.537 €	32.784 €	-145,47%
Jahresergebnis	265.084 €	-78.881 €	343.965 €	-436,05%
Überschuss (+)				
Fehlbetrag (-)				

Gegenüber dem Vorjahr sind die ordentlichen Erträge geringfügig um 36.041 € gestiegen. Die ordentlichen Aufwendungen sind um -275.140 € zurückgegangen. Das ordentliche Ergebnis schließt

mit einem Jahresüberschuss von 254.837 € und somit um 311.181 € besser als im Jahr 2014, in dem nur ein negatives ordentliches Ergebnis von -56.344 € erreicht wurde.

Die ordentlichen Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben fallen hauptsächlich aus der Grundsteuer B (+ 94.959 €), der Gewerbesteuer (+ 58.141 €) und den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer (+ 12.167 €) höher als in 2014 aus.

Die Hebesätze für die Grundsteuer A und B wurden zum 01.01.2015 um 10 vom Hundert auf 400 vom Hundert erhöht. Der Hebesatz für die Gewerbesteuer wurde zum 01.01.2015 um 10 vom Hundert auf 380 vom Hundert angehoben.

In den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind die Schlüsselzuweisungen vom Land in 2015 mit 2.520.304 € um -124.433 € geringer gegenüber dem Vorjahr ausgefallen.

Die Auflösungserträge aus Sonderposten sind mit 797.313 € weiter deutlich um -30.590 € zurückgegangen. Die aus EFRE-, Stadt-sanierungs- und Dorferneuerungsmitteln geförderten Maßnahmen sind ausgelaufen bzw. laufen aus.

Die öffentlich-rechtlichen Entgelte betragen 2.347.013 € und sind um 232.922 € angestiegen. Ursächlich hierfür ist die Erhöhung der Schmutzwasserbenutzungsgebühr zum 01.01.2015 um 0,50 € je Kubikmeter Abwasser.

Der Gebührenhaushalt Schmutzwasser weist trotz Gebührenanpassungen seit 2009 jährlich steigende Mehrausgaben aus. Die in den vergangenen Jahren erwirtschafteten Defizite sollen durch die Gebührenanhebung innerhalb des dreijährigen Kalkulationszeitraums von 2015 bis 2017 ausgeglichen werden.

Die privatrechtlichen Entgelte erreichen 441.214 € sind gegenüber 2014 um rund 100.000 € angestiegen. Ursächlich hierfür sind deutlich höhere Holzverkäufe infolge der Aufarbeitung und des Verkaufs einer Vielzahl der während des Sturms in Bad Sachsa im Juli 2015 umgestürzten Bäume im Stadtwald.

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen fallen durch Personalkostenerstattungen für eine seit 2014 im Haushalt ausgewiesene städtische Beschäftigte, die bei der Glücksburg Consulting Group AG tätig ist, höher aus. Die Personalkostenerstattung vom Landkreis Osterode am Harz für die Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende ist gestiegen.

Die Zinsen und ähnlichen Finanzerträge sind aufgrund von Gewinnausschüttungen und Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen (Sparkasse Bad Sachsa, Volksbank im Harz eG), die in 2015 für das Vorjahr gezahlt wurden und nicht mehr nach 2014 abgegrenzt werden konnten, höher ausgefallen.

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind im Vergleich zum Jahr 2014 wesentlich niedriger.

In 2015 haben sich höhere Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen, maßgeblich aus dem Ausscheiden der bisherigen Bürgermeisterin aus dem aktiven Beamtenverhältnis und dem Tod einer Empfängerin von Versorgungsbezügen ergeben. Die Anpassung von Wertberichtigungen auf Forderungen der Stadtkasse geht mit gestiegenen Erträgen einher. Verglichen mit dem Vorjahr ist ein geringerer Abbau von nicht in Anspruch genommenem Urlaub und ein weiterer Zuwachs von Überstunden erfolgt.

In den ordentlichen Aufwendungen sind die Personalaufwendungen in Höhe von insgesamt 2.975.317 € im Vergleich zum Vorjahr vergleichsweise moderat um 3,27 % gestiegen. Dies ist in erster Linie den deutlichen Steigerungen der tariflichen Einkommen zum 01.03.2014 um 3,0 % und 01.03.2015 um 2,4 % geschuldet, obwohl gemäß Stellenplan nochmals 1,57 Stellen abgebaut wurden.

Die Versorgungsaufwendungen sind, wie bereits ausgeführt, durch den Wechsel der bisherigen Bürgermeisterin aus dem aktiven Beamtenverhältnis zu den Versorgungsempfängern deutlich höher ausgefallen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen gegenüber dem Vorjahr um 68.812 € auf 1.448.848 € an. Insbesondere bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen und beweglichen Vermögens sowie der Grundstücke und baulichen Anlagen mussten in erhöhtem Ausmaß unabweisbare Erhaltungsarbeiten durchgeführt werden.

Die Abschreibungen sind um 57.064 € auf 1.410.893 gestiegen. Während die Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen infolge fehlender Investitionen weiter rückläufig sind, sind die Abschreibungen aufgrund uneinbringlicher Forderungen und für die Pauschalwertberichtigung von älteren Forderungen weiter angestiegen.

Die Zinsaufwendungen sind mit 533.691 € erneut um 29.749 € geringer als im Vorjahr ausgefallen. Aufgrund des anhaltend niedrigen Zinsniveaus konnten Investivkredite zu deutlich günstigeren Zinsen aufgenommen bzw. nach Ablauf der Zinsbindung neu vereinbart werden. Die Liquiditätskredite (Kassenkredite) blieben nach der Zahlung der Entschuldungshilfe 2014 auf niedrigerem Niveau. Hierdurch haben die Zinsaufwendungen deutlich abgenommen.

Die Transferaufwendungen sind mit 4.799.779 € nochmals um 131.650 € gestiegen. Hier stehen einem Zuschuss an die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG, der mit 150.000 € unverändert zu 2014 blieb, die Weiterleitung höherer Einnahmen aus Gästebeteiligungsbeiträgen an die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG und erheblich gestiegene Fehlbedarfsfinanzierungen für Kindertagesstätten und ein Anstieg der Kreisumlage gegenüber. Die Kreisumlage ist aufgrund höherer Gewerbesteuerereinnahmen angestiegen.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind gegenüber 2014 mit 529.759 € nahezu unverändert geblieben.

Auf einen Vergleich der außerordentlichen Ergebnisse wird verzichtet. Das außerordentliche Ergebnis beinhaltet ungewöhnliche und selten vorkommende oder periodenfremde Erträge und Aufwendungen, die nicht mit denen des Vorjahres vergleichbar sind.

Freiwillige Leistungen –
Anteil an den ordentlichen Aufwendungen im Ergebnishaushalt

Ergebnishaushalt		Freiwilliger Anteil	Zuschussbedarf Haushaltsplan einschließlich 1. Nachtragshaushaltsplan 2015	Zuschussbedarf Jahresabschluss 2015
<u>Produkt</u>				
126000	Brandschutz und Feuerwehr (Zuschüsse)	100%	1.200 €	1.184 €
252002	Örtliche Museen	100%	4.200 €	3.916 €
272000	Stadtbibliothek	100%	32.800 €	32.233 €
281002	Kulturelle Angelegenheiten	100%	2.300 €	2.023 €
281003	Partnerschaften	100%	4.300 €	4.028 €
315100	Altenbetreuung	80%	1.600 €	1.479 €
421000	Förderung des Sports	100%	1.600 €	861 €
551102	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	100%	58.000 €	23.134 €
551103	Bau u. Unterh. v. Wanderwegen, Radwegen	100%	4.200 €	4.423 €
555000	Stadtwald *	100%	0 €	0 €
571002	Wirtschaftsförderung	100%	1.600 €	1.688 €
573100	Wochenmarkt	100%	4.000 €	4.766 €
573202	DGH Neuhof	100%	10.900 €	11.284 €
573203	DGH Tettenborn	100%	11.700 €	11.866 €
575000	Förderung Fremdenverkehr, Zuschuss Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG	100%	130.000 €	130.000 €
575000	Förderung Fremdenverkehr, Zuschuss Skizentrum Ravensberg	100%	20.000 €	20.000 €
<u>Summe</u>			<u>288.400 €</u>	<u>252.885 €</u>
Prozentualer Zuschussbedarf an den ordentlichen Aufwendungen			2,47%	2,21%
Ordentliche Aufwendungen			11.698.287 €	11.447.400 €

* Die freiwillige Leistung "Stadtwald" erzielt Überschüsse.
Der Stadtwald wird deshalb mit "0 €" ausgewiesen.

Der Zukunftsvertrag bestimmt, dass die Freiwilligen Leistungen während der Laufzeit des Vertrages das Volumen von 3 % der Gesamtaufwendungen nicht überschreiten.
Im Jahresabschluss 2015 sind die Freiwilligen Leistungen mit einem Anteil von 2,21 % an den ordentlichen Aufwendungen unter der 3 % Grenze geblieben.

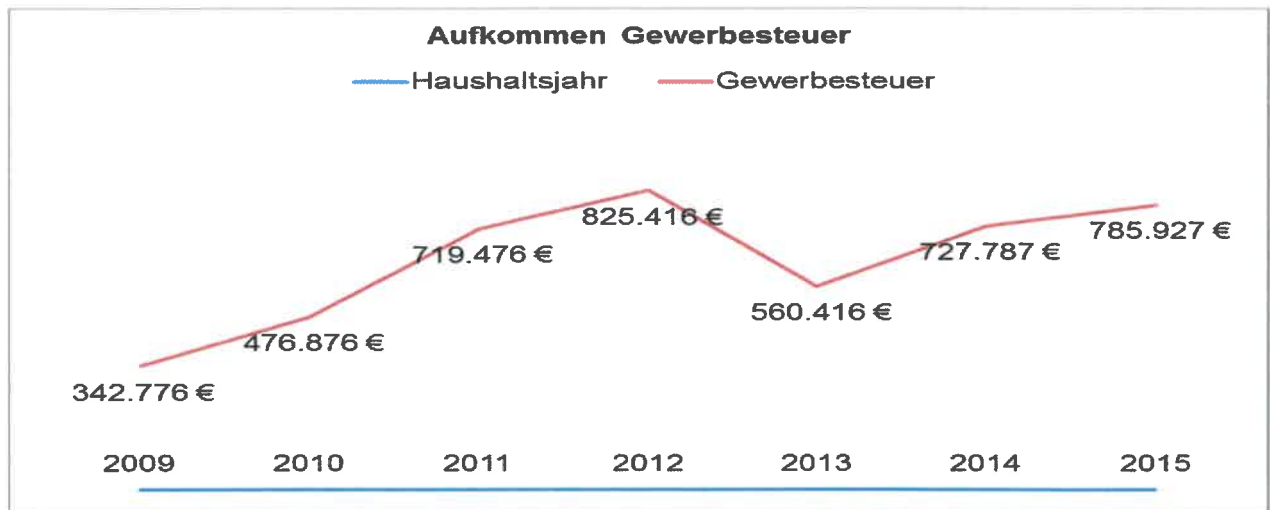
Steuern und ähnliche Abgaben, Zuwendungen und allgemeine Umlagen, Transferaufwendungen

Steuern und ähnliche Abgaben, Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Veränderung Ansatz 2015 / Ergebnis 2015	in Prozent	Ergebnis 2014	Veränderung Ergebnis 2015/ Ergebnis 2014	in Prozent
Grundsteuer A	26.900 €	25.289 €	-1.611 €	-5,99%	26.296 €	-1.007 €	-3,98%
Grundsteuer B	1.278.000 €	1.283.430 €	5.430 €	0,42%	1.188.534 €	94.896 €	7,39%
Gewerbesteuer	770.000 €	785.927 €	15.927 €	2,07%	727.787 €	58.141 €	7,40%
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.969.600 €	1.964.952 €	-4.648 €	-0,24%	1.952.785 €	12.167 €	0,62%
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	175.600 €	173.257 €	-2.343 €	-1,33%	155.463 €	17.794 €	10,27%
Vergnügungssteuer	55.100 €	55.104 €	4 €	0,01%	55.104 €	0 €	0,00%
Hundesteuer	56.000 €	59.404 €	3.404 €	6,08%	55.935 €	3.469 €	5,84%
Zweitwohnungssteuer	103.400 €	100.274 €	-3.126 €	-3,02%	101.934 €	-1.660 €	-1,66%
Schlüsselzuweisungen vom Land	2.485.000 €	2.520.304 €	35.304 €	1,42%	2.647.424 €	-127.120 €	-5,04%
Zuweisungen übertragener Wirkungskreis	135.000 €	135.080 €	80 €	0,06%	133.120 €	1.960 €	1,45%
Summe Erträge	7.054.600 €	7.103.021 €	48.421 €	0,69%	7.044.381 €	58.640 €	0,83%
Entschuldungsumlage	12.500 €	12.408 €	-92 €	-0,74%	12.264 €	144 €	1,16%
Gewerbesteuerumlage	139.900 €	142.627 €	2.727 €	1,95%	134.216 €	8.411 €	5,90%
Kreisumlage	3.052.800 €	3.073.111 €	20.311 €	0,67%	3.000.578 €	72.533 €	2,36%
Summe Aufwendungen	3.205.200 €	3.228.146 €	22.946 €	0,72%	3.147.058 €	81.088 €	2,51%
Nettoerträge	3.849.400 €	3.874.875 €	25.475 €	0,66%	3.897.323 €	-22.448 €	-0,58%
v. H. der Gesamterträge	54,57%	54,55%			55,33%		

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben, Zuwendungen und allgemeine Umlagen liegen insgesamt über den Haushaltsansätzen. Die Anhebung der Hebesätze für die Grundsteuer A und B und die Gewerbesteuer um jeweils 10 vom Hundert auf 400 vom Hundert (Grundsteuer) bzw. 380 vom Hundert (Gewerbesteuer) hat zu einem generellen Anstieg der Realsteuereinnahmen beigetragen. Die Gewerbesteuer entwickelt sich mit 785.927 € Erträgen weiter positiv. Der Anstieg liegt über der Verbesserung aus der Erhöhung des Hebesatzes zu Jahresbeginn. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine Steigerung um 58.141 €.

Die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer verfehlen die prognostizierten Erträge leicht. Gegenüber 2014 sind diese um 12.167 € bzw. 17.794 € angestiegen. Dagegen sind die Schlüsselzuweisungen vom Land um 127.120 € niedriger ausgefallen. Die Kreisumlage

ge ist bei gleichbleibenden Hebesätzen infolge der höheren Steuereinnahmen angestiegen. Die Nettoerträge in Höhe von 3.74.875 € sind verglichen mit dem Vorjahresergebnis um -22.448 € zurückgegangen.



Personalaufwendungen

Personalaufwendungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Veränderung Ansatz 2015 / Ergebnis 2015	in Prozent	Ergebnis 2014	Veränderung Ergebnis 2015/ Ergebnis 2014	in Prozent
Dienstaufwendungen Beamte	280.200 €	275.693 €	-4.507 €	-1,61%	268.733 €	6.960 €	2,52%
Dienstaufwendungen Beschäftigte	1.799.000 €	1.787.506 €	-11.494 €	-0,64%	1.768.225 €	19.281 €	1,08%
Versorgungsaufwendungen	215.000 €	217.811 €	2.811 €	1,31%	206.221 €	11.590 €	5,32%
Beiträge zu Versorgungskassen	146.100 €	151.978 €	5.878 €	4,02%	149.517 €	2.461 €	1,62%
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	378.800 €	367.709 €	-11.091 €	-2,93%	364.324 €	3.384 €	0,92%
Beihilfen	49.000 €	47.046 €	-1.954 €	-3,99%	45.492 €	1.554 €	3,30%
Zwischensumme	2.868.100 €	2.847.742 €	-20.358 €	-0,71%	2.802.512 €	45.230 €	1,59%
Zuführung zu Pensionsrückstellungen	88.900 €	89.730 €	830 €	0,93%	58.080 €	31.650 €	35,27%
Zuführung zu Beihilferückstellungen	17.600 €	12.652 €	-4.948 €	-28,11%	11.034 €	1.618 €	12,79%
Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub und Überstunden	0 €	25.192 €	25.192 €		9.427 €	15.765 €	62,58%
Zwischensumme	106.500 €	127.574 €	21.074 €	19,79%	78.540 €	49.034 €	38,44%
Summe	2.974.600 €	2.975.317 €	717 €	0,02%	2.881.053 €	94.264 €	3,17%

Die Personalaufwendungen für die Beamten und Beschäftigten aus Dienst- und Versorgungsaufwendungen, Beiträgen zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung sowie für Beihilfen betragen in 2015 insgesamt 2.847.742 €. Obwohl die Gehälter der Beschäftigten um 2,4 % ab 01.03.2015 erhöht wurden, wird die Haushaltsplanung um -20.358 € unterschritten. Ursächlich für die Planunterschreitung sind Langzeiterkrankungen mehrerer Mitarbeiter über die gesetzlichen oder tariflichen Lohnfortzahlungsfristen hinaus.

Die Dienstaufwendungen für Beamte und Beschäftigte, die Versorgungsaufwendungen, die Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung sowie die Beihilfen sind im Vergleich zu 2014 insgesamt nur um 1,59 % gestiegen. Dem gegenüber stehen Erhöhungen der und der Besoldungen der Beamten um 2,5 % ab 01.06.2015.

Die Beschäftigung von Aushilfen für Krankheitsvertretungen wurde auf das absolut notwendige Mindestmaß zurückgeführt.

Die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen werden jährlich von der Niedersächsischen Versorgungskasse berechnet und festgesetzt. Gegenüber der Festsetzung in 2014 führt der Wechsel im Amt des Bürgermeisters und die damit verbundene Neuberechnung rückwirkend zum 01. November 2014 zu höheren Aufwendungen.

Die Zuführungen zu Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und für Überstunden sind mit 25.192 € deutlich gegenüber denen des Vorjahres mit 9.427 € angestiegen. Die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und für geleistete Überstunden betragen nur 9.705,07 € verglichen mit 27.887,93 € in 2014, so dass insgesamt ein Anstieg der Rückstellungen erfolgt ist.

Da die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und für Überstunden in der Haushaltsplanung nicht geplant werden können, belasten die Aufwendungen regelmäßig das Jahresergebnis.

Der Landkreis Osterode am Harz leistet Erstattungen für die Personalaufwendungen für die Verwaltung der Sozialhilfe und der Grundsicherung für Arbeit sowie für die befristete Abordnung des Sozialamtsleiters an den Landkreis.

Von den städtischen Gesellschaften werden die Personalkosten für Personalgestellungen erstattet. Aufgrund einer Personalgestellung arbeitete eine städtische Beschäftigte bis Oktober 2015 bei der Stadtwerke Bad Sachsa GmbH. Seit Oktober 2015 ist die Mitarbeiterin dem Bauamt zugewiesen. Eine weitere städtische Beschäftigte war bis Juni 2015 in der von der Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG betriebenen Tourist-Information tätig. Seitdem ist die Mitarbeiterin im Kämmereramt beschäftigt. Die Personalaufwendungen wurden in voller Höhe erstattet und erhöhten die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen entsprechend.

Weitere Erträge ergeben sich aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub, für geleistete Überstunden, die Inanspruchnahme von Altersteilzeit und für die Versorgungsrücklagen.

Versorgungsaufwendungen

Versorgungs- aufwend- ungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Veränderung Ansatz 2015 / Ergebnis 2015	in Prozent	Ergebnis 2014	Veränderung Ergebnis 2015/ Ergebnis 2014	in Prozent
Zuführung zu Pensions- rückstellungen für Versorgungs- empfänger	0 €	0 €	0 €		529.548 €	-529.548 €	
Zuführung zu Beihilferück- stellungen für Versorgungs- empfänger	0 €	0 €	0 €		76.455 €	-76.455 €	
Summe	0 €	0 €	0 €		606.003 €	-606.003 €	
Nachrichtlich: Personalauf- wendungen	2.974.600 €	2.975.317 €	-4.247 €	-0,14%	2.881.053 €	-24.052 €	-0,81%
Summe Personal- und Versorgungs- aufwend- ungen	2.974.600 €	2.975.317 €	-4.247 €	-0,14%	3.487.055 €	-630.055 €	-21,18%

Es sind keine Zuführungen an die Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger erfolgt. Verglichen mit dem Vorjahr sind die Versorgungsaufwendungen um 606.003 € gesunken.

Die Umlagehebesätze für die Versorgungsaufwendungen für Beamte und die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte und für Versorgungsempfänger werden von der Niedersächsischen Versorgungskasse ermittelt und jährlich neu festgesetzt.

Die endgültige Festsetzung erfolgt regelmäßig erst nach Ablauf des Haushaltsjahres. Bis dahin werden Abschläge erhoben. Durch dieses Verfahren können die Haushaltsansätze nur ungenau geplant werden. Das führt zu den ausgewiesenen Abweichungen in der Haushaltsausführung.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Veränderung Ansatz 2015 / Ergebnis 2015	in Prozent	Ergebnis 2014	Veränderung Ergebnis 2015/ Ergebnis 2014	in Prozent
Unterh. der Grundstücke und baulichen Anlagen	110.700 €	148.938 €	38.238 €	34,54%	115.193 €	33.745 €	22,66%
Unterh. des sonstigen unbewegl. Vermögens	377.000 €	342.241 €	-34.759 €	-9,22%	382.202 €	-39.961 €	-11,68%
Unterhaltung des bewegl. Vermögens	51.300 €	58.024 €	6.724 €	13,11%	45.272 €	12.752 €	21,98%
Mieten und Pachten	41.700 €	39.566 €	-2.134 €	-5,12%	41.752 €	-2.186 €	-5,52%
Leasing	34.000 €	33.758 €	-242 €	-0,71%	33.758 €	0 €	0,00%
Bewirtschaftung der Grundstücke	265.500 €	255.742 €	-9.758 €	-3,68%	266.873 €	-11.131 €	-4,35%
Haltung von Fahrzeugen	79.800 €	64.863 €	-14.937 €	-18,72%	81.417 €	-16.554 €	-25,52%
Besondere Aufwend. für Beschäftigte	16.400 €	10.713 €	-5.687 €	-34,68%	12.845 €	-2.132 €	-19,90%
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	430.300 €	495.005 €	64.705 €	15,04%	400.725 €	94.280 €	19,05%
Gesamt	1.406.700 €	1.448.849 €	42.149 €	3,00%	1.380.037 €	68.812 €	4,75%

Für die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden 1.448.849 € aufgewendet. Der Aufwand ist verglichen mit dem Vorjahr um 68.712 € angestiegen.

Ursächlich für diese Entwicklung sind – wie bereits auf Seite 9 geschildert – unabwiesbare Mehraufwendungen bei der Gebäudeunterhaltung. Grundsätzlich bleibt festzuhalten, dass angesichts des überalterten Gebäudebestandes mit angegriffener Bausubstanz ein weiteres Verringern des Unterhaltungsaufwandes schlicht nicht mehr machbar ist.

Die Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen sind in allen Organisationsbereichen gegenüber dem Vorjahr deutlich zurückgegangen.

Die Ansätze für die besonderen Aufwendungen für Beschäftigte wurden im laufenden Jahr um -5.687 € unterschritten. Hintergrund hierfür ist die vorsorgliche Einstellung zusätzlicher Haushaltsmittel für ein Wiedereingliederungsverfahren, welches aber nicht zum Zuge gekommen ist. Dadurch sind auch im Vergleich zum Vorjahr die Aufwendungen um -2.132 € geringer ausgefallen.

Die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen sind durch höhere Aufwendungen für Energieverbräuche für Betriebszwecke und für Mehrkosten für die Beseitigung des Klärschlammes um 64.705 € gegenüber dem Planansatz und 94.280 € gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Im Jahr 2015 ist es durch höhere Marktpreise bedingte monatliche Abrechnungen für Strom sowie deutliche höhere Entsorgungskosten für vermehrt aufgetretenen Klärschlamm der Kläranlage zu fühlbaren nicht vorhersehbaren Mehrkosten gekommen.

Im Gegensatz dazu ist eine der Strompreiserhöhung geschuldete Überschreitung im Bereich Straßenbeleuchtung erneut durch die neu angeschaffte und schrittweise erweiterte sparsame LED Technik vermieden worden.

Die Kosten für den Hausmeistereinsatz und die Mensa in der Grundschule, die seitens des Pädagogiums Bad Sachsa geleistet werden, haben sich gegenüber dem Vorjahr verdoppelt und belaufen sich auf 36.305,47 €. Ursächlich für diese Entwicklung ist der ganzjährige Einsatz von Hausmeistern des Pädagogiums. Der bisherige, bei der Stadt beschäftigte Hausmeister in der Grundschule ist im August 2014 ausgeschieden.

Gegenüber dem Vorjahr sind insbesondere die Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Grundvermögens und für die Unterhaltung der Schmutz- und Regenwasserhausanschlüsse zurückgegangen. Mehraufwendungen fielen im Bereich der Unterhaltung von Wasserläufen und Gewässern an.

Plan-Ist-Vergleich Finanzhaushalt 2015**Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	mehr/ weniger	Prozentuale Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	4.434.600 €	4.445.294 €	10.694 €	0,24%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.704.900 €	2.765.372 €	60.472 €	2,19%
Sonstige Transfereinzahlungen	36.000 €	86.269 €	50.269 €	58,27%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.331.700 €	2.329.449 €	-2.251 €	-0,10%
Privatrechtliche Entgelte	482.000 €	448.376 €	-33.624 €	-7,50%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	444.200 €	496.603 €	52.403 €	10,55%
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	30.500 €	39.249 €	8.749 €	22,29%
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	332.500 €	332.271 €	-229 €	-0,07%
Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.796.400 €	10.942.883 €	146.483 €	1,34%
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	mehr/ weniger	Prozentuale Abweichung
Auszahlungen für aktives Personal	2.868.100 €	2.847.909 €	-20.191 €	-0,71%
Auszahlungen für Versorgung	0 €	0 €	0 €	
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.406.700 €	1.439.626 €	32.926 €	2,29%
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	536.000 €	592.560 €	56.560 €	9,55%
Transferauszahlungen	4.702.000 €	4.812.760 €	110.760 €	2,30%
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	540.400 €	545.685 €	5.285 €	0,97%
Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.053.200 €	10.238.540 €	185.340 €	1,81%
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	743.200 €	704.343 €	-38.857 €	-5,52%

Der Finanzhaushalt schließt mit einem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 704.343 €. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit liegt um -38.857€ unter der Haushaltsplanung.

Die Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt werden grundsätzlich in gleicher Höhe wie die zahlungswirksamen Erträge im Ergebnishaushalt veranschlagt.

Nicht in der Finanzrechnung enthalten sind die zahlungsunwirksamen Auflösungserträge aus Sonderposten und aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen sowie die Aufwendungen für die Zuführung zu Rückstellungen und Abschreibungen.

Die bereits unter dem Plan-Ist-Vergleich im Ergebnishaushalt (Seiten 9 bis 12) genannten wesentlichen Veränderungen wirken sich auch auf die Finanzrechnung, die den tatsächlichen Zu- und Abfluss von Bar- und Buchgeld dokumentiert, aus.

Der gegenüber der Haushaltsplanung deutliche Anstieg der Kostenerstattungen und Kostenumlagen resultiert aus vereinnahmten Erstattungen von Leistungen nach dem SGB II (Regelleistungen,

Unterkunft und Heizung), die als durchlaufende Gelder im Rahmen der vierteljährlichen Abrechnung an den Landkreis Osterode wieder erstattet werden müssen. Aus finanzstatistischen Gründen werden die Zahlungen im städtischen Haushalt und nicht als durchlaufende Gelder gebucht. Dementsprechend erhöhen sich auch die Transferauszahlungen.

Die übrigen von den Erträgen und Aufwendungen divergierenden Einnahmen und Ausgaben entstehen zum größten Teil aus den vom Fälligkeitsjahr abweichenden Zahlungen. Während die Erträge und Aufwendungen dem Haushaltsjahr ihrer Entstehung zugeordnet werden, werden die Ein- und Auszahlungen im laufenden Haushaltsjahr, in dem die Zahlung erfolgt, erfasst.

Finanzrechnung 2015 mit Vorjahresvergleich

Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	mehr/ weniger	Prozentuale Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	4.445.294 €	4.221.936 €	223.358 €	5,02%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.765.372 €	2.916.775 €	-151.403 €	-5,47%
Sonstige Transfereinzahlungen	86.269 €	9.388.208 €	-9.301.939 €	
Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.329.449 €	2.102.192 €	227.257 €	9,76%
Privatrechtliche Entgelte	448.376 €	357.208 €	91.168 €	20,33%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	496.603 €	548.806 €	-52.203 €	-10,51%
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	39.249 €	28.156 €	11.093 €	28,26%
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	332.271 €	341.670 €	-9.399 €	-2,83%
Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.942.883 €	19.904.951 €	-8.962.068 €	-81,90%
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	mehr/ weniger	Prozentuale Abweichung
Auszahlungen für aktives Personal	2.847.909 €	2.809.395 €	38.514 €	1,35%
Auszahlungen für Versorgung	0 €	0 €	0 €	
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.439.626 €	1.368.464 €	71.162 €	4,94%
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	592.560 €	572.186 €	20.374 €	3,44%
Transferauszahlungen	4.812.760 €	4.675.508 €	137.252 €	2,85%
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	545.685 €	498.625 €	47.061 €	8,62%
Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.238.540 €	9.924.177 €	314.363 €	3,07%
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	704.343 €	9.980.774 €	-9.276.431 €	-1317,03%

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind im Vergleich zu 2014 um 8.962.068 € niedriger. Dies ergibt sich aus der in 2014 gezahlten Entschuldungshilfe in Höhe von 9.245.653 €.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen um 314.363 € über denen des Vorjahres.

Plan-Ist-Vergleich Finanzhaushalt 2015 **Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	mehr/ weniger	Prozentuale Abweichung
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	457.400 €	164.582 €	-292.818 €	-177,92%
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	170.000 €	261.327 €	91.327 €	34,95%
Veräußerung von Sachvermögen	0 €	76.030 €	76.030 €	100,00%
Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	627.400 €	501.938 €	-125.462 €	-25,00%
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	mehr/ weniger	Prozentuale Abweichung
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.000 €	28.582 €	27.582 €	96,50%
Baumaßnahmen	231.000 €	659.641 €	428.641 €	64,98%
Erwerb von beweglichen Sachvermögen	358.800 €	265.919 €	-92.881 €	-34,93%
Erwerb von Finanzvermögen	9.700 €	6.980 €	-2.720 €	-38,96%
Aktivierbare Zuwendungen	466.900 €	0 €	-466.900 €	-100,00%
Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.067.400 €	961.123 €	-106.277 €	-11,06%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-440.000 €	-459.185 €	-19.185 €	4,18%

Die Einzahlungen für Investitionstätigkeit liegen mit 501.938 € um -125.462 € unter den Haushaltsansätzen.

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 961.123 € unterschreiten die Haushaltsplanung um -106.277 €.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit schließt mit einem negativen Ergebnis in Höhe von -459.185 €, das die Haushaltsplanung um -19.185 € überschreitet.

Die Finanzierung von Investitionen erfolgt auch aus übertragenen Ermächtigungen für Investitionen aus Vorjahren (Haushaltsreste). Ein Vergleich der Investitionstätigkeit mit den Haushaltsansätzen kann insoweit nur einen Überblick über den Umfang der Investitionen geben.

Für den Ausbau des Uffeplatzes und für Privatmaßnahmen hat das Land Niedersachsen zum Abschluss der Stadtsanierung in Bad Sachsa zum 31.12.2015 Investitionszuweisungen aus Städtebaufördermitteln geleistet, die in den Einnahmen aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit ausgewiesen sind,

In den Zuwendungen für Investitionstätigkeit ist die Investitionszuweisung vom Land aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz in Höhe von 457.400 € veranschlagt. Die Stadt Bad Sachsa erhält auf der Grundlage des am 01.08.2015 in Kraft getretenen Niedersächsischen Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes eine Investitionspauschale in Höhe von 457.393,53 €. Die

Höhe des von der Stadt Bad Sachsa zu erbringenden Eigenanteils beträgt 29.496,82 €. In der Summe stehen somit 486.890,35 € für Maßnahmen im Förderbereich energetische Sanierung sonstiger Infrastrukturinvestitionen zur Verfügung.

Die Investitionszuweisungen vom Land wurden zur Förderung von Investitionen zur energetischen Sanierung verwendet. 25.000 € wurden für die Erneuerung der Heizungsanlage im DRK-Kindergarten Kurze Straße und die Sanierung der Heiztherme im Bambi-Kindergarten aufgewendet. Der weitaus größere Anteil in Höhe von 461.900 € wurde für Erneuerung der Badewasseraufbereitung des Sportbeckens in dem von der Bädergesellschaft Bad Sachsa mbH betriebenen Erlebnisbad eingesetzt.

Der Abruf der Mittel ist erst nach dem Abschluss der Maßnahmen im Jahr 2017 erfolgt. Ebenso wurde der Investitionszuschuss an die Bädergesellschaft Bad Sachsa mbH erst im Jahr 2017 weitergeleitet.

Die Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit beinhalten die Einnahmen aus den Ausgleichsbeträgen für die Stadtsanierung. Die veranschlagten Straßenausbaubeiträge Talstraße konnten nicht realisiert werden, weil die Straße nicht ausgebaut wurde.

Die Einnahmen aus Grundstücksverkäufen Am Kurpark, Ochsenplan und Blumenberg in der Veräußerung von Sachvermögen enthalten.

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit werden im nächsten Punkt erläutert.

Eine detaillierte Übersicht über die Investitionen ist nachfolgend dargestellt. Abweichend von der Finanzrechnung sind auch die übertragenen Ermächtigungen (Haushaltsreste) aus dem Jahr 2014 in das Jahr 2015, die die Ausgabeermächtigungen entsprechend erhöhen, angegeben.

Produkt	Konto	Bezeichnung	Fach- be- reich	Ansatz	Ermäch- tigung Vorjahre	Ermäch- tigung insgesamt	Inan- spruch- nahme
1 1 1 2 06	783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögen über 1.000 EUR und Sachgesamtheiten (Zentrale Beschaffungsstelle - Betriebs- und Geschäftsausstattung)	10	3.000 €	0 €	3.000 €	1.469 €
3 6 6 2 00	783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögen über 1.000 EUR u. Sachgesamtheiten (Kinderspielplätze - Betriebs- und Geschäftsausstattung)	10	20.000 €	26.680 €	45.897 €	31.186 €
1 1 1 2 06	783120	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 150 Euro bis 1000 Euro (Zentrale Beschaffungsstelle - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände)	10	5.000 €	0 €	5.000 €	4.572 €
3 6 5 0 00	783120	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 150 Euro bis 1000 Euro	10	0 €	0 €	700 €	700 €
3 6 6 2 00	783120	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 150 Euro bis 1000 Euro (Kindergärten - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände)	10	0 €	0 €	0 €	592 €
1 1 1 3 02	785300	Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten (WRG Wirtschaftsförderung Region Göttingen GmbH)	20	300 €	0 €	300 €	250 €
1 2 6 0 00	783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögen über 1.000 EUR und Sachgesamtheiten (Brandschutz und Feuerwehr - Fahrgestell neues Fahrzeug LF 10 für FFW Bad Sachsa)	32	253.000 €	14.500 €	267.500 €	112.225 €
1 2 6 0 00	783120	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 150 Euro bis 1000 Euro (Brandschutz und Feuerwehr)	32	10.500 €	29.141 €	39.641 €	0 €
2 1 1 0 00	783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögen über 1.000 EUR und Sachgesamtheiten (Grundschule Bad Sachsa)	40	2.000 €	0 €	2.000 €	3.606 €
2 1 1 0 00	783120	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 150 Euro bis 1000 Euro (Grundschule Bad Sachsa)	40	3.500 €	0 €	3.583 €	1.977 €
5 7 5 1 00	781500	Investitionszuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen (Bädergesellschaft Bad Sachsa mbH - Investitionszuweisung vom Land - Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (NKomInvFöG))	60	461.900 €	0 €	461.900 €	0 €
5 2 2 0 03	781801	Anreizförderung zum Erwerb städtischer Bauplätze (Bereitstellung von Bauland für den Wohnungsbau)	60	5.000 €	0 €	5.000 €	0 €
5 1 1 2 00	782100	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Stadtсанierung und Dorferneuerung)	60	0 €	0 €	0 €	27.515 €

Produkt	Konto	Bezeichnung	Fach- be- reich	Ansatz	Ermäch- tigung Vorjahre	Ermäch- tigung insgesamt	Inan- spruch- nahme
5 5 3 0 00	782100	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Friedhöfe)	60	0 €	0 €	0 €	1.067 €
5 5 3 0 00	782103	Gebäude und Aufbauten für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen (Friedhöfe)	60	0 €	2.900 €	2.900 €	0 €
1 1 1 4 03	783110	Auszahlungen für den Erwerb von vermögen über 1.000 EUR und Sachgesamtheiten (Bebautes und unbebautes Grundvermögen - Betriebs- und Geschäftsausstattung)	60	0 €	0 €	0 €	2.826 €
5 3 8 1 00	783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögen über 1.000 EUR und Sachgesamtheiten (Schmutzwasser - Betriebs- und Geschäftsausstattung)	60	4.000 €	4.550 €	9.150 €	5.100 €
5 3 8 4 00	783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögen über 1.000 EUR und Sachgesamtheiten (Klärschlamm Entsorgung - Betriebs- und Geschäftsausstattung)	60	0 €	0 €	0 €	2.875 €
5 4 5 1 03	783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögen über 1.000 EUR und Sachgesamtheiten (Winterdienst an Straßen, Wegen und Plätzen - Betriebs- und Geschäftsausstattung)	60	17.600 €	0 €	17.600 €	13.900 €
5 5 3 0 00	783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögen über 1.000 EUR und Sachgesamtheiten (Friedhöfe - Betriebs- und Geschäftsausstattung)	60	0 €	3.500 €	14.500 €	17.631 €
5 7 3 2 02	783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögen über 1.000 EUR und Sachgesamtheiten (Dorfgemeinschaftshaus Neuhof - Betriebs- und Geschäftsausstattung)	60	0 €	3.132 €	3.132 €	3.063 €
5 7 3 4 00	783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögen über 1.000 EUR und Sachgesamtheiten (Fuhrpark - Kauf Opel Astra, Hakenliftanhänger, 8 Abrollcontainer für Kläranlage/Bauhof/Friedhöfe)	60	22.000 €	34.000 €	56.000 €	32.981 €
5 7 5 1 00	783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögen über 1.000 EUR und Sachgesamtheiten (Stadtentwicklung, Wirtschaft, Tourismus - Vitalpark 2.BA, Anteil Dyn. Wasserfontäne u. a.)	60	0 €	0 €	0 €	26.896 €
5 5 2 0 02	783118	Hochwassermeldeanlage Schmelzteich (Ausbau und Unterhaltung von Wasserläufen, Unterhaltung von Teichen)	60	2.700 €	1.132 €	5.632 €	-5.668 €
1 1 1 4 03	783120	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 150 Euro bis 1000 Euro (Bebautes und unbebautes Grundvermögen - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände)	60	3.000 €	0 €	3.000 €	2.475 €

Produkt	Konto	Bezeichnung	Fach- be- reich	Ansatz	Ermäch- tigung Vorjahre	Ermäch- tigung insgesamt	Inan- spruch- nahme
5 3 8 1 00	783120	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 150 Euro bis 1000 Euro (Schmutzwasser - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände)	60	1.000 €	0 €	0 €	0 €
5 5 3 0 00	783120	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 150 Euro bis 1000 Euro Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände)	60	2.000 €	0 €	2.000 €	909 €
5 7 3 2 03	783120	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 150 Euro bis 1000 Euro (Dorfgemeinschaftshaus Tettenborn - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände)	60	0 €	450 €	850 €	836 €
5 7 3 3 00	783120	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 150 Euro bis 1000 Euro Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände)	60	2.000 €	0 €	2.000 €	719 €
5 7 3 4 00	783120	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 150 Euro bis 1000 Euro Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände)	60	2.000 €	0 €	2.000 €	0 €
1 1 1 4 03	787100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Bebautes und unbebautes Grundvermögen - AIB Umbau DGH-Tettenborn)	60	50.000 €	0 €	50.000 €	0 €
5 7 5 1 00	787100	Hochbaumaßnahmen (Stadtentwicklung, Wirtschaft, Tourismus - Umbuchung AIB Vitalpark)	60	0 €	0 €	0 €	9.065 €
1 1 1 4 03	787110	Heizungserneuerung Grundschule (Bebautes und unbebautes Grundvermögen)	60	0 €	78.300 €	78.300 €	0 €
1 1 1 4 03	787111	Maßnahme NKOmlvFöG (Bebautes und unbebautes Grundvermögen - Heizung Rathaus und Kindergarten)	60	25.000 €	0 €	25.000 €	0 €
5 1 1 2 00	787126	Dorferneuerung Steina - Umgestaltung Kirchaufgang (Stadtsanierung und Dorferneuerung)	60	0 €	20.000 €	20.000 €	8.000 €
5 3 8 1 00	787200	Tiefbaumaßnahmen (Schmutzwasser -	60	0 €	6.000 €	6.000 €	0 €
5 5 2 0 02	787200	Tiefbaumaßnahmen (Ausbau und Unterhaltung von Wasserläufen, Unterhaltung von Teichen - Renaturierung Uffebedt im Bereich Uffeplatz)	60	6.000 €	0 €	20.000 €	13.516 €
5 1 1 2 00	787202	Stadtsanierung Bad Sachsa (Stadtsanierung und Dorferneuerung - Trägerhonorar)	60	0 €	22.410 €	119.910 €	43.901 €
5 1 1 2 00	787203	Dorferneuerung Steina (Stadtsanierung und Dorferneuerung)	60	0 €	18.664 €	18.664 €	0 €
5 7 5 1 00	787210	EFRE-Maßnahmen Tourismusförderung (Stadtentwicklung, Wirtschaft, Tourismus - Planungskosten)	60	0 €	264.427 €	234.427 €	7.334 €
5 4 5 2 00	787211	Erneuerung Straßenbeleuchtung (Straßenbeleuchtung - Neubau Straßenbeleuchtung)	60	40.000 €	31.500 €	71.500 €	15.725 €

Produkt	Konto	Bezeichnung	Fach- be- reich	Ansatz	Ermäch- tigung Vorjahre	Ermäch- tigung insgesamt	Inan- spruch- nahme
5 3 8 1 00	787213	Sanierung Kläranlage - Oxidationsgraben und Schlammtürme (Schmutzwasser)	60	50.000 €	229.700 €	279.700 €	178.259 €
5 5 2 0 02	787214	Hochwasserschutzanlage (Ausbau und Unterhaltung von Wasserläufen, Unterhaltung von Teichen - Honorare, Sicherheitsprüfungen)	60	0 €	0 €	9.200 €	26.971 €
5 3 8 1 00	787215	Erneuerung Abwasserkanalhaltungen (Schmutzwasser)	60	20.000 €	63.000 €	11.000 €	2.000 €
5 3 8 3 00	787215	Erneuerung Kanalhaltungen (Niederschlagswasser)	60	10.000 €	17.400 €	13.400 €	3.173 €
5 5 3 0 00	787218	Erneuerung Friedhofsweg (Friedhöfe)	60	0 €	2.000 €	2.000 €	1.547 €
5 4 1 1 00	787219	Ausbau Talstraße 1. - 3. Bauabschnitt (Gemeindestraßen)	60	30.000 €	165.000 €	0 €	0 €
5 1 1 2 00	787240	Stadtsanierung Bad Sachsa - Privatmaßnahmen (Stadtsanierung und Dorferneuerung)	60	0 €	108.319 €	108.319 €	21.000 €
5 1 1 2 00	787244	Stadtsanierung Bad Sachsa - Ausbau Marktstraße (Stadtsanierung und Dorferneuerung)	60	0 €	0 €	0 €	70.000 €
5 1 1 2 00	787253	Stadtsanierung Bad Sachsa-Umgestaltung Uffeplatz (Stadtsanierung und Dorferneuerung)	60	0 €	0 €	175.000 €	196.348 €
5 1 1 3 00	787260	Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn und Nüxei	60	0 €	848 €	3.348 €	0 €
5 7 5 1 00	787292	EFRE-Maßnahme Attraktivierung der Kurparkanlagen -2. BA (Stadtentwicklung, Wirtschaft, Tourismus)	60	0 €	50.276 €	38.276 €	3.414 €
5 1 1 3 00	787294	Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn und Nüxei	60	0 €	0 €	0 €	3.281 €
5 1 1 2 00	787295	Parkplatz Ringstr./Jugendherbergstr. (Stadtsanierung und Dorferneuerung)	60	0 €	0 €	12.000 €	56.106 €
5 5 5 0 00	782100	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Stadtwald)	82	1.000 €	1.000 €	2.000 €	0 €
5 5 5 0 00	783110	Auszahlungen f. d. Erwerb v. Vermögen über 1.000 EUR u. Sachgesamtheiten (Stadtwald - Notrufsystem für Schlepper)	82	4.500 €	4.271 €	8.771 €	5.276 €
5 5 5 0 00	783120	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 150 Euro bis 1000 Euro (Stadtwald)	82	1.000 €	578 €	1.578 €	0 €
Zwischensumme:				1.058.000 €	1.203.679 €	2.261.679 €	954.619 €
Nachrichtlich: Versorgungsrücklage				9.400 €	0 €	9.400 €	6.730 €
Gesamtsumme:				1.067.400 €	1.203.679 €	2.271.079 €	961.349 €

Finanzhaushalt 2015 mit Vorjahresvergleich **Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	mehr/ weniger	Prozentuale Abweichung
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	164.582 €	462.655 €	-298.073 €	-181,11%
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	261.327 €	9.247 €	252.080 €	96,46%
Veräußerung von Sachvermögen	76.030 €	0 €	76.030 €	100,00%
Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	501.939 €	471.901 €	30.038 €	5,98%
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	mehr/ weniger	Prozentuale Abweichung
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	28.582 €	-350 €	28.932 €	101,22%
Baumaßnahmen	659.641 €	970.540 €	-310.898 €	-47,13%
Erwerb von beweglichen Sachvermögen	265.919 €	88.461 €	177.458 €	66,73%
Erwerb von Finanzvermögen	6.980 €	5.391 €	1.589 €	22,77%
Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit	961.122 €	1.064.041 €	-102.919 €	-10,71%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-459.183 €	-592.140 €	132.957 €	-28,96%

Im Vergleich zu 2014 sind die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit um -30.038 € zurückgegangen. Ursächlich hierfür sind ein Rückgang der Investitionszuweisungen vom Land aus Städtebaufördermitteln aufgrund der Beendigung der Stadtsanierung in Bad Sachsa und der Entfall von EFRE-Mitteln für die Tourismusförderung infolge auslaufender Maßnahmen.

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit sind ebenfalls um -132.957 € geringer ausgefallen. Eine Vielzahl von Baumaßnahmen, insbesondere in der Dorferneuerung und Stadtsanierung sowie im Bereich der EFRE-Maßnahmen Tourismusförderung, sind abgeschlossen.

Die Ausgaben für den Erwerb von beweglichen Sachvermögen sind mit 177.458 € wieder angestiegen nach dem deutlichen Rückgang in 2014. In 2015 wurden u.a. 73.360 € für das Fahrgestell des neu beschafften Feuerwehrfahrzeugs LF 20 der Freiwilligen Feuerwehr Bad Sachsa sowie 38.865 € für die komplette Erneuerung der Digital Funkalarmempfänger der Ortsfeuerwehren aufgewendet.

In Baumaßnahmen wurden 659.641 € und somit -310.898 € weniger als im Vorjahr investiert. Wesentliche Ausgaben sind die Erneuerung von Kinderspielgeräten auf städtischen Kinderspielplätzen, für die 31.186 € gezahlt wurden. Für die Umgestaltung des Uffeplatzes wurden 196.348 € aufgewendet. Die Neugestaltung des Parkplatzes Ringstraße/Jugendherbergstraße hat 56.106 € gekostet. Für die Sanierung des Oxidationsgrabens und der Schlammtürme der Kläranlage wurden 178.259 € ausgegeben.

Der Erwerb von Finanzvermögen, der die Zuführungen an Versorgungsrücklagen für aktive Bedienstete und für Versorgungsempfänger beinhaltet, ist mit 6.980 € um 1.589 € höher als im Vorjahr ausgefallen.

Der negative Saldo aus Investitionstätigkeit ist verglichen mit dem Vorjahressaldo um -132.957 € geringer.

Plan-Ist-Vergleich Finanzhaushalt 2015

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	mehr/ weniger	Prozentuale Abweichung
Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit	415.100 €	35.000 €	-380.100 €	-91,57%
Auszahlungen; Tilgung von Krediten	680.500 €	704.005 €	23.505 €	3,45%
davon für Kapitalmaßnahme	127.900 €	127.893 €	-7 €	-0,01%
davon für Investitionstätigkeit	552.600 €	576.112 €	23.512 €	4,25%
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-265.400 €	-669.005 €	-403.605 €	152,07%

Für Investitionstätigkeit wurden 35.000 € Kredite für die energetische Sanierung der Straßenbeleuchtung aufgenommen.

Die vertraglich vereinbarte Tilgung wurde im Haushaltsjahr 2015 in vollem Umfang geleistet.

Die Tilgung überschreitet die Haushaltsplanung um 23.505 €. Ursächlich für diese Entwicklung sind die bei auslaufenden Zinsvereinbarungen neu vereinbarten Annuitäten höherem Tilgungsanteil.

Nach einer Vorgabe der Kommunalaufsicht des Landkreises Osterode am Harz muss bei der Berechnung der Entschuldung die Tilgung für die im Jahr 2012 durchgeführte Kapitalmaßnahme in Höhe von 5.500.000 € für die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG unberücksichtigt bleiben.

Die Gesamttilgung in Höhe von 704.005 € ergibt sich aus 127.893 € Tilgung des Kredites für die Kapitalmaßnahme und 576.112 € Tilgung für die Kredite für Investitionen.

Von der veranschlagten Kreditaufnahme für Investitionen in Höhe von 415.100 € wurden aufgrund der bestehenden Liquidität der Stadtkasse bis zum Jahresende nur 35.000 € aufgenommen. Nach der Tilgung von Krediten für Investitionen in Höhe von 576.112 € ergibt sich ein negativer Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 541.112 €, der der Entschuldung im Jahr 2015 entspricht.

Die tatsächliche Neuaufnahme von Krediten ist in Höhe eines Anteils von 6,08 % an der Tilgung für Kredite für Investitionen erfolgt. Die geplante Kreditaufnahme wäre in Höhe eines Anteils an der Tilgung von 72,06 % erfolgt.

Finanzrechnung 2015 mit Vorjahresvergleich
Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	mehr/ weniger (-)	Prozentuale Abweichung
Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit	35.000 €	398.600 €	-363.600 €	-1038,86%
Auszahlungen; Tilgung von Krediten	704.005 €	648.817 €	55.188 €	7,84%
davon für Kapitalmaßnahme	127.893 €	124.300 €	3.593 €	2,81%
davon für Investitionstätigkeit	576.112 €	524.517 €	51.595 €	8,96%
Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	-669.005 €	-250.217 €	-418.788 €	62,60%

Entwicklung der Kredite für Investitionen



Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in Euro (Stand am Jahresende)

2009 2010 2011 2012 2013 2014 2015

Plan-Ist-Vergleich Finanzhaushalt 2015 - Entwicklung der Finanzmittel

	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	mehr/ weniger	Prozen- tuale Abwei- chung
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	743.200 €	704.343 €	-38.857 €	-5,23%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-440.000 €	-459.185 €	-19.185 €	4,36%
Finanzmittel-Überschuss/- Fehlbetrag (Zeile 1 + Zeile 2)	303.200 €	245.158 €	-58.042 €	-19,14%
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-265.400 €	-669.005 €	-403.605 €	152,07%
Finanzmittelbestand (Zeile 3 + Zeile 4)	37.800 €	-423.847 €	-461.647 €	-1221,29%
Saldo aus haushalts- unwirksamen Vorgängen		-252.866 €		
+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres		935.114 €		
Endbestand an Zahlungs- mitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Zeile 5 + Zeile 6 + Zeile 7)		258.401 €		

Die Finanzrechnung schließt mit einem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von 704.343 € und einem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit von -459.185 €.

Gegenüber der Haushaltsplanung sind die Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit um -38.857 € niedriger und aus Investitionstätigkeit um 19.185 € höher ausgefallen. Aus den Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus Investitionstätigkeit ergibt sich ein Finanzmittel-Überschuss von 245.158 €, der um -58.042 € unter dem Ansatz bleibt. Aus der Finanzierungstätigkeit resultiert ein negativer Saldo von -669.005 €, der die Haushaltsplanung um -403.605 € überschreitet.

Der negative Finanzmittelbestand beträgt -423.847 € aus und liegt um -461.647 € unter der Haushaltsplanung.

Am Jahresende 2015 beträgt der Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel) 258.401 €. Seit Beginn des Jahres ist der Bestand an Zahlungsmitteln um 676.713 € zurückgegangen.

Finanzrechnung 2015 mit Vorjahresvergleich – Entwicklung der Finanzmittel

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	mehr/ weniger	Prozen- tuale Abwei- chung
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	704.343 €	9.980.774 €	-9.276.431 €	-1317,03%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-459.185 €	-592.140 €	132.955 €	-28,95%
Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag (Zeile 1 + Zeile 2)	245.158 €	9.388.634 €	-9.143.476 €	-3729,62%
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-669.005 €	-250.217 €	-418.788 €	62,60%
Finanzmittelbestand (Zeile 3 + Zeile 4)	-423.847 €	9.138.417 €	-9.562.264 €	2256,07%
Saldo aus haushalts- unwirksamen Vorgängen	-252.866 €	-8.933.260 €	8.680.394 €	-3432,81%
+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	935.114 €	732.846 €	202.268 €	21,63%
Endbestand an Zahlungs- mitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Zeile 5 + Zeile 6 + Zeile 7)	258.401 €	938.003 €	-679.602 €	-263,00%

Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2015

Die im Haushaltsjahr 2014 gebildeten und in das Haushaltsjahr 2015 übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen sowie für Auszahlungen für Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen (Haushaltsreste) bleiben im Haushaltsjahr 2014 ohne Auswirkungen auf das Jahresergebnis. Da die gebildeten Ermächtigungsübertragungen bei Inanspruchnahme der Mittel das neue Haushaltsjahr belasten, müssen sie als Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre angegeben werden.

Gem. § 20 Abs. 5 S. 2 GemHKVO sind die Gründe für die Übertragung im Rechenschaftsbericht darzulegen.

Im Haushaltsjahr 2015 wurden für Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 33.724 € Ermächtigungsübertragungen (Haushaltsreste) gebildet und in das Haushaltsjahr 2015 übertragen.

Darüberhinausgehende Übertragungen von nicht verbrauchten Haushaltsausgabemitteln aus dem Ergebnishaushalt des Vorjahres sind nicht erfolgt. Ermächtigungsübertragungen im Ergebnishaushalt sind nur möglich und werden auch in Zukunft nur noch möglich sein, wenn in dem zu übertragenden Haushaltsjahr ein Ausgleich an anderer Stelle durch Mehrerträge oder Minderaufwendungen erfolgt. Ansonsten werden die Vorgaben aus dem Zukunftsvertrag und das Ziel eines ausgeglichenen Jahresergebnisses im Ergebnishaushalt gefährdet.

Für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und für die hieraus entstehenden Auszahlungen wurden 1.187.160 € Ermächtigungsübertragungen (Haushaltsreste) gebildet und in das Haushaltsjahr 2015 übertragen.

Im Einzelnen wurden folgende Ermächtigungen (Haushaltsreste) aus dem Haushaltsjahr 2015 in das Haushaltsjahr 2016 übertragen:

1. Ergebnishaushalt

Produkt	Konto	Bezeichnung	Fach- be- reich	Ermäch- tigung Vorjahre
5 5 5 0 00	427102	Energieverbrauch für Betriebszwecke (Stadtwald)	80	1.503 €
5 5 5 0 00	427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Stadtwald)	80	21.209 €
5 5 5 0 00	425100	Haltung von Fahrzeugen (Stadtwald)	80	11.012 €
		Gesamtsumme		33.724 €

2. Finanzhaushalt – Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Produkt	Konto	Bezeichnung	Fach- be- reich	Ermäch- tigung Vorjahre
1 1 1 2 06	783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögen über 1.000 EUR und Sachgesamtheiten (Zentrale Beschaffungsstelle)	10	1.531 €
1 1 1 2 06	783120	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 150 Euro bis 1000 Euro (Zentrale Beschaffungsstelle)	10	428 €
1 1 1 4 03	787110	Heizungserneuerung Grundschule (Bebautes und unbebautes Grundvermögen)	60	69.321 €
1 1 1 4 03	787100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Bebautes und unbebautes Grundvermögen)	60	50.000 €
1 1 1 4 03	787111	Maßnahme NKomInvFöG (Heizungen Kindergärten) (Bebautes und unbebautes Grundvermögen)	60	25.000 €
1 2 6 0 00	783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögen über 1.000 EUR und Sachgesamtheiten (Brandschutz und Feuerwehr - Feuerwehrfahrzeug LF 20 der FFW Bad Sachsa)	32	194.140 €
1 2 6 0 00	783120	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 150 Euro bis 1000 Euro (Brandschutz und Feuerwehr)	32	776 €
3 6 6 2 00	783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögen über 1.000 EUR und Sachgesamtheiten (Kinderspielplätze)	10	14.711 €
5 1 1 2 00	787203	Dorferneuerung Steina (Stadtsanierung und Dorferneuerung)	60	18.664 €
5 1 1 2 00	787126	Dorferneuerung Steina-Umgestaltung Kirchaufgang (Stadtsanierung und Dorferneuerung)	60	12.000 €
5 2 2 0 03	781801	Anreizförderung zum Erwerb städtischer Bauplätze (Bereitstellung von Bauland für den Wohnungsbau)	60	5.000 €
5 3 8 1 00	787213	Sanierung Kläranlage - Oxidationsgraben und Schlammtürme (Schmutzwasser)	60	101.441 €
5 3 8 1 00	787215	Erneuerung Abwasserkanalhaltungen (Schmutzwasser)	60	9.000 €
5 3 8 1 00	787200	Tiefbaumaßnahmen (Schmutzwasser)	60	6.000 €
5 3 8 1 00	783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögen über 1.000 EUR und Sachgesamtheiten (Schmutzwasser)	60	4.050 €
5 3 8 1 30	787215	Erneuerung Kanalhaltungen (Schmutzwasser)	60	7.352 €
5 4 5 1 03	783110	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögen über 1.000 EUR und Sachgesamtheiten (Winterdienst an Straßen, Wegen und Plätzen)	60	3.700 €
5 4 5 2 00	787211	Erneuerung Straßenbeleuchtung (Straßenbeleuchtung)	60	55.775 €
5 5 5 0 00	783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögen über 1.000 EUR und Sachgesamtheiten (Stadtwald)	82	3.496 €
5 5 5 0 00	782100	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Stadtwald)	82	2.000 €

Produkt	Konto	Bezeichnung	Fach- be- reich	Ermäch- tigung Vorjahre
5 5 5 0 00	783120	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenstände über 150 Euro bis 1000 Euro (Stadtwald)	82	1.578 €
5 7 3 3 00	783120	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenstände über 150 Euro bis 1000 Euro (Bauhof)	60	1.281 €
5 7 3 4 00	783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögen über 1.000 EUR und Sachgesamtheiten (Fuhrpark)	60	23.019 €
5 7 3 4 00	783120	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl.Vermögensgegenständen über 150 Euro bis 1000 Euro (Fuhrpark)	60	2.000 €
5 7 5 1 00	781500	Investitionszuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen (Stadtentwicklung, Wirtschaft, Tourismus - Einbau einer Ultrafiltrationsanlage in das Mehrzweckbecken im Erlebnisbad)	60	461.900 €
5 7 5 1 00	787210	EFRE-Maßnahmen Tourismusförderung (Stadtentwicklung, Wirtschaft, Tourismus)	60	112.996 €
Gesamtsumme				1.187.160 €

Anteile an verbundenen Unternehmen

Der Bewertung der Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG liegen die Anschaffungskosten zugrunde. Diese setzen sich aus der Kommanditeinlage in Höhe von 100.000 € und einer Zuführung in die Kapitalrücklage der Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG in Höhe von 5,5 Mio. € im Jahr 2012 zusammen. Insgesamt ergeben sich 5,6 Mio. € Bewertungsansatz.

Das Rechnungsprüfungsamt weist in seinem Vermerk nach § 32 Abs. 3 Eigenbetriebsverordnung über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts regelmäßig – zuletzt für das Geschäftsjahr 2015 - zu Recht darauf hin, dass die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG aufgrund der zukünftigen Entwicklung ihrer Finanz- und Ertragslage, der Liquidität und der Rentabilität, einer möglichen Bestandsgefährdung unterliegt. Die von der Gesellschaft erwirtschafteten Erträge reichen nicht aus, um die sich ergebenden Aufwendungen zu decken, sofern nicht ein entsprechender Ausgleich und somit die Sicherstellung der Liquidität durch die Stadt Bad Sachsa (Kommanditist) und der verbundenen Unternehmen der Gesellschaft weiterhin gewährleistet wird.

Diese Abhängigkeit ergibt sich bereits zwingend aus dem Gesellschaftszweck, nach der die Gesellschaft für die Stadt Bad Sachsa insbesondere touristische Aufgaben zu erfüllen hat.

Darüber hinaus besteht in den drei operativen städtischen Gesellschaften Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG, Bädergesellschaft Bad Sachsa mbH und Stadtwerke Bad Sachsa GmbH aufgrund der fortgeschrittenen Nutzungsdauer der technischen Betriebsausstattung ein hoher Investitions- und Finanzierungsbedarf, der im Hinblick auf die finanzielle Situation der städtischen Gesellschaften eine Herausforderung darstellt.

Auch der jährliche Zuschuss an die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG musste erhöht werden. Der Tourismus als einzig nennenswerter Wirtschaftszweig in Bad Sachsa muss weiterentwickelt werden, damit Bad Sachsa nicht den Anschluss an die wirtschaftliche und touristische Entwicklung in der Region verliert.

Zur Sicherung der Existenz der städtischen Gesellschaften sowie der für die Stadt Bad Sachsa als heilklimatischer Kurort notwendigen touristischen Einrichtungen und Leistungserbringung hat der Rat der Stadt Bad Sachsa am 11. Oktober 2016 das Konzept einer umfassenden finanziellen Sanierung der städtischen Finanzen und der städtischen Gesellschaften die Bereitstellung der benötigten Mittel nach vorheriger Abstimmung mit dem Landkreis Osterode am Harz und dem Niedersächsischen Innenministerium Land beschlossen, die die Gesellschaften aus eigener Kraft nicht erwirtschaften können.

Im Einzelnen wurden folgende Maßnahmen beschlossen:

1. eine kreditfinanzierte Zuführung in Höhe von 3,0 Mio. € an die Kapitalrücklage der Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG zur Eigenkapitalstärkung sowie der Verbesserung der Finanzlage und der Sicherstellung der Liquidität der Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG und der Bädergesellschaft Bad Sachsa mbH,
2. die Erhöhung des jährlichen Zuschusses an die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG ab dem Jahr 2016 um 120.000 € auf 270.000 €,
3. die Zahlung eines jährlichen Zuschusses für die Bädergesellschaft Bad Sachsa mbH in Höhe von 250.000 € ab dem Jahr 2018,
4. die zur Verfügung Stellung von Bürgschaften von bis zu 3,0 Mio. € an die städtischen Gesellschaften, um so ohne weitere direkte Belastung des Haushalts den Gesellschaften die momentan zinsgünstige Kreditaufnahme zu ermöglichen.

Zeitgleich wurde die Einhaltung der Zukunftsvertragsziele durch die Beschlüsse über die nachfolgenden Kompensationsmaßnahmen sichergestellt.

1. Anhebung der Hebesätze der Grundsteuern A und B in zwei Schritten auf 450 vom Hundert im Jahr 2017 und auf 500 vom Hundert ab dem Jahr 2018.
2. Erhöhung des Hebesatzes der Gewerbesteuer auf 415 vom Hundert im Jahr 2017 und auf 450 vom Hundert ab 2018.
3. Erhöhung der Zweitwohnungssteuer um jeweils 10 Prozent in den Jahren 2017 und 2018.
4. Ab 01.01.2017 Anpassung der Hundesteuer für den ersten Hund auf 108,00 €, für den zweiten Hund auf 216,00 € und für jeden weiteren Hund auf 264,00 € jährlich.
5. Erhöhung der Vergnügungssteuer um 20 Prozent ab dem Jahr 2017.
6. Erhöhung der Gesamteinnahmen aus Fremdenverkehrsbeiträgen ab 01.01.2017 um 17.000 € auf 131.000 €, entsprechend 15 %.
7. Anpassung der Gästebeiträge ab 01.01.2018.

Der Gästebeitrag (Kurbeitrag) wird um 0,40 € auf 2,60 € in Bad Sachsa, um 0,35 € auf 1,30 € in Steina und um 0,85 € auf 1,30 € in Neuhoof und Tettenborn erhöht. Die Gästebeitragspflicht wird auf Kinder und Jugendliche ab 13 Lebensjahren erweitert. Kinder bis einschließlich 12 Lebensjahren sind von der Gästebeitragspflicht befreit.

Von Kindern und Jugendlichen wird der halbe Gästebeitragssatz für Erwachsene erhoben.

Die Bemessung des Jahresgästebeitrages wird mit 30 Aufenthaltstagen pauschaliert. Der Jahresgästebeitrag für Erwachsene ab 18. Lebensjahren wird um 12,00 € auf 78,00 € in Bad Sachsa, um 10,50 € auf 39,00 € in Steina und um 25,50 € auf 39,00 € in Neuhoof und Tettenborn angehoben.

Von Kindern und Jugendlichen ab 13 Lebensjahren wird erstmals ein Jahresgästebeitrag in Höhe von 39,00 € in Bad Sachsa und 19,50 € in den Stadtteilen Steina, Neuhoof und Tettenborn erhoben.

Die in den Jahren 2016 bis 2020 ansteigende finanzielle Belastung aus der Bereitstellung zusätzlicher Mittel für die städtischen Gesellschaften zur Wiederherstellung der finanziellen Leistungsfähigkeit kann mit den Erhöhungen der Steuer- und Beitragseinnahmen im gleichen Zeitraum vollständig kompensiert werden.

Das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport und der Landkreis Göttingen haben den beschlossenen Maßnahmen zur Stabilisierung der städtischen Gesellschaften, die mit einer Änderung des Zukunftsvertrags einhergeht, zugestimmt. Das Einverständnis umfasst auch die Konsolidierungsmaßnahmen zur Kompensierung der Abweichungen vom Zukunftsvertrag.

Mit einem Teil der im vergangenen Jahr erfolgten Kapitalmaßnahme hat die Bädergesellschaft neben zahlreichen Instandhaltungen und Neuerungen die Erneuerung der Badewasseraufbereitung des Sportbeckens, den Austausch der Heizungs- und Warmwasserzirkulationspumpen und die Sanierung von raumluftechnischen Anlagen in dem von ihr betriebenen Erlebnisbad Salztal Paradies finanziert.

Die lange Zeit versäumten Modernisierungsmaßnahmen wurden somit angegangen.

Die Bad Sachsa Holding hat umfassende Unterhaltungsmaßnahmen, Modernisierungen und Neuerungen an ihren Einrichtungen vorgenommen bzw. nimmt sie zurzeit vor.

Übersicht über die Ergebnishaushalte der Teilhaushalte**Teilergebnishaushalt 10 - Hauptamt**

Teilergebnis- haushalt 10 Hauptamt	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Veränder- ung Ergebnis 2015/ Ansatz 2015	in Prozent	Ergebnis 2014	Veränder- ung Ergebnis 2015 / Ergebnis 2014	in Prozent
Ordentliche Erträge	86.600 €	242.295 €	155.695 €	179,79%	193.380 €	48.915 €	20,19%
Ordentliche Aufwendungen	1.624.500 €	1.579.456 €	-45.044 €	-2,77%	2.111.069 €	-531.612 €	-33,66%
Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) Jahresfehlbetrag (-)	-1.537.900 €	-1.337.161 €	200.739 €	-13,05%	-1.917.688 €	580.527 €	-43,41%
Außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €		0 €	0 €	
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	-2.256 €	-2.256 €		3.492 €	-5.748 €	
Außerordentliches Ergebnis	0 €	-2.256 €	-2.256 €		-3.492 €	1.236 €	
Jahresergebnis Überschuss (+) Fehlbetrag (-)	-1.537.900 €	-1.339.417 €	198.483 €	-12,91%	-1.921.181 €	581.764 €	-43,43%
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	73.100 €	85.118 €	12.018 €	16,44%	109.537 €	-24.419 €	-28,69%
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.543.900 €	1.536.161 €	-7.739 €	-0,50%	1.449.035 €	87.125 €	5,67%
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.470.800 €	-1.451.043 €	19.757 €	-1,34%	-1.339.498 €	-111.545 €	7,69%
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0 €	0 €	0 €		23.250 €	-23.250 €	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	31.600 €	41.160 €	9.560 €	30,25%	6.473 €	34.686 €	84,27%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-31.600 €	-41.160 €	-9.560 €	30,25%	16.777 €	-57.936 €	140,76%
Finanzierungsmittel- überschuss/ Fehlbetrag	-1.502.400 €	-1.492.203 €	10.197 €	-0,68%	-1.322.722 €	-169.481 €	11,36%

Der Teilergebnishaushalt 10 – Hauptamt umfasst 3 Budgets mit 11 Produkten und 21 Teilprodukten:

Budget 10.01: Gemeindeorgane, Verwaltungssteuerung und –service mit 3 Produkten und 9 Teilprodukten,

Budget 10.02: Kinder-, Jugend-, Kultur und Sportförderung mit 7 Produkten und 11 Teilprodukten,

Budget 10.03: Tageseinrichtungen für Kinder mit 1 Produkt und 1 Teilprodukt.

Die ordentlichen Erträge sind im Wesentlichen aus Zahlungen des Landes für die Beitragsfreiheit im letzten Kindergartenjahr, einen pauschalen Ausgleich des Landkreises Osterode für Personal- und Sachkosten für die Aufgaben der Jugendarbeit und der Auflösung oder Herabsetzung von

Pensions- und Beihilferückstellungen infolge des Bürgermeisterwechsels am 01.11.2014 gestiegen.

Einzahlungen für Investitionstätigkeit sind nicht erfolgt.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden u. a. für den Erwerb von Spielgeräten für die Kinderspielplätze Tierpark Moseberg, Erfurter/Merseburger Straße und Brandstraße, für das DGH-Gelände Tettenborn sowie für den Ersatz einer Fire-Wall für die EDV Anlage der Verwaltung getätigt.

Teilergebnishaushalt 20 – Kämmereiamt

Teilergebnishaushalt 20 Kämmereiamt	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Veränderung Ergebnis 2015/ Ansatz 2015	in Prozent	Ergebnis 2014	Veränderung Ergebnis 2015 / Ergebnis 2014	in Prozent
Ordentliche Erträge	8.126.500 €	8.158.086 €	31.586 €	0,39%	8.223.381 €	-65.295 €	-0,80%
Ordentliche Aufwendungen	4.939.700 €	5.076.507 €	136.807 €	2,77%	4.871.196 €	205.311 €	4,04%
Ordentliches Ergebnis							
Jahresüberschuss (+)	3.186.800 €	3.081.579 €	-105.221 €	-3,30%	3.352.185 €	-270.606 €	-8,78%
Jahresfehlbetrag (-)							
Außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €		1.253 €	-1.253 €	
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €		232 €	-232 €	
Außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €	0 €		1.021 €	-1.021 €	
Jahresergebnis Überschuss (+)	3.186.800 €	3.081.579 €	-105.221 €	-3,30%	3.353.206 €	-271.627 €	-8,81%
Fehlbetrag (-)							
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.986.600 €	8.000.100 €	13.500 €	0,17%	17.146.519 €	-9.146.419 €	-114,33%
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.924.500 €	4.915.232 €	-9.268 €	-0,19%	4.835.134 €	80.098 €	1,63%
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.062.100 €	3.084.868 €	22.768 €	0,74%	12.311.385 €	-9.226.517 €	-299,09%
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0 €	0 €	0 €		0 €	0 €	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.900 €	3.368 €	-532 €	-13,63%	5.599 €	-2.230 €	-66,21%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.900 €	-3.368 €	532 €	-13,63%	-5.599 €	2.230 €	-66,21%
Finanzierungsmittelüberschuss/ Fehlbetrag	3.058.200 €	3.081.500 €	23.300 €	0,76%	12.305.786 €	-9.224.287 €	-299,34%
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	415.100 €	35.000 €	-380.100 €	-91,57%	398.600 €	-363.600 €	-1038,86%
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	680.500 €	704.005 €	23.505 €	3,45%	648.817 €	55.188 €	7,84%
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-265.400 €	-669.005 €	-403.605 €	152,07%	-250.217 €	-418.788 €	62,60%

Der Teilergebnishaushalt 20 – Kämmereiamt umfasst 3 Budgets mit 10 Produkten und 12 Teilprodukten:

Budget 20.01: Finanzverwaltung mit 1 Produkt und 3 Teilprodukten,

Budget 20.02: Förderung des Fremdenverkehrs mit 1 Produkt und 1 Teilprodukt,

Budget 20.03: Allgemeine Finanzwirtschaft mit 8 Produkten und 8 Teilprodukten.

Wie bereits auf den Seiten 15 und 16 ausgeführt, überschreiten die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben, Zuwendungen und allgemeine Umlagen die Haushaltsansätze.

Die Anhebung der Hebesätze für die Grundsteuer A und B und die Gewerbesteuer um jeweils 10 vom Hundert auf 400 vom Hundert (Grundsteuer) bzw. 380 vom Hundert (Gewerbesteuer) hat zu einem Anstieg der Realsteuererträge beigetragen.

Die Gewerbesteuer hat sich mit 785.482 € weiter positiv entwickelt. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine Steigerung um 58.224 €.

Der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer sind nahezu unverändert geblieben. Die Schlüsselzuweisungen vom Land sind gestiegen.

Die Erhöhung der Schmutzwassergebühr um 0,50 € auf 2,95 €/m³ Abwasser ab 01.01.2015 hat zu einem Anstieg der öffentlich-rechtlichen Entgelte geführt.

Aufgrund des anhaltend niedrigen Zinsniveaus konnte bei den Zinsen für Investitionskredite bei der Neuaufnahme von Krediten und bei der Vereinbarung neuer Zinssätze bei auslaufenden Zinsvereinbarungen sowie bei den Liquiditätskreditzinsen gespart werden.

Der Zuschuss an die Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG ist mit 150.000 € unverändert geblieben und entspricht den Vorgaben des Zukunftsvertrages.

In 2015 wurde von der Kreditermächtigung für Investitionstätigkeit in Höhe von 415.100 € nur ein Teilbetrag in Höhe von 35.000 € aufgenommen. Kredite wurden in Höhe von 704.005 € getilgt. Es ist eine Entschuldung in Höhe von 669.005 € erfolgt.

Teilergebnishaushalt 32 – Ordnungs- und Sozialamt

Teilergebnis- haushalt 32 Ordnungs- und Sozialamt Budget 32.01 und 32.02 Ordnungsamt	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Veränder- ung Ergebnis 2015/ Ansatz 2015	in Prozent	Ergebnis 2014	Veränder- ung Ergebnis 2015 / Ergebnis 2014	in Prozent
Ordentliche Erträge	389.800 €	600.163 €	210.363 €	53,97%	268.628 €	331.535 €	55,24%
Ordentliche Aufwendungen	782.500 €	868.150 €	85.650 €	10,95%	439.447 €	428.703 €	49,38%
Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) Jahresfehlbetrag (-)	-392.700 €	-267.987 €	124.713 €	-31,76%	-170.819 €	-97.168 €	36,26%
Außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €		0 €	0 €	
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €		6 €	-6 €	
Außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €	0 €		-6 €	6 €	
Jahresergebnis Überschuss (+) Fehlbetrag (-)	-392.700 €	-267.987 €	124.713 €	-31,76%	-170.825 €	-97.162 €	36,26%
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	374.300 €	569.830 €	195.530 €	52,24%	129.991 €	439.839 €	77,19%
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	723.200 €	829.978 €	106.778 €	14,76%	382.239 €	447.740 €	53,95%
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-348.900 €	-260.148 €	88.752 €	-25,44%	-252.248 €	-7.900 €	3,04%
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0 €	0 €	0 €		0 €	0 €	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	264.500 €	112.225 €	-152.275 €	-57,57%	6.489 €	105.736 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit	-264.500 €	-112.225 €	152.275 €	-57,57%	-6.489 €	-105.736 €	
Finanzierungsmittel- überschuss/ Fehlbetrag	-613.400 €	-372.373 €	241.027 €	-39,29%	-245.759 €	-126.614 €	34,00%

Die bisher eigenständigen Organisationseinheiten Ordnungsamt und Sozialamt wurden aufgrund der zum 01.10.2015 erfolgten befristeten Abordnung des Sozialamtsleiters an den Landkreis Osterode am Harz zu einer organisatorischen Einheit zusammengeführt.

Der Landkreis Osterode am Harz wird im Hinblick auf die bevorstehende Kreisfusion mit dem Landkreis Göttingen diese Aufgabenstellung wieder in eigener Verantwortung ausführen. Vor diesem Hintergrund ergeben sich erhebliche Veränderungen

Die Aufgaben des bisherigen Sozialamtes werden als Sachgebiet Sozialangelegenheiten innerhalb des Ordnungs- und Sozialamtes fortgeführt.

Dementsprechend werden die beiden bisherigen Teilhaushalte 32 Ordnungsamt und 50 Sozialamt zum Teilhaushalt 32 Ordnungs- und Sozialamt zusammengeführt. Der ehemalige Teilhaushalt 50 Sozialamt wird als Budget 32.10 im Teilhaushalt 32 geführt.

Der Teilergebnishaushalt 32 – Ordnungs- und Sozialamt umfasst den bisherigen Teilhaushalt 32 – Ordnungsamt mit 2 Budgets mit 7 Produkten und 11 Teilprodukten:

Budget 32.01: Ordnungsangelegenheiten, Öffentlicher Personennahverkehr, Wochenmarkt mit 5 Produkten und 9 Teilprodukten,

Budget 32.02: Brand- und Katastrophenschutz mit 2 Produkten und 2 Teilprodukten.

Aus dem ehemaligen Teilhaushalt 50 – Sozialamt wurden 2 Budgets mit 11 Produkten und 12 Teilprodukten übernommen:

Budget 50.01: Sozialleistungen nach dem Sozialgesetzbuch mit 10 Produkten und 11 Teilprodukten,

Budget 50.02: Soziale Einrichtungen mit 1 Produkt und 1 Teilprodukt.

Der gegenüber der Haushaltsplanung deutliche Anstieg der Kostenerstattungen und Kostenumlagen resultiert aus vereinnahmten Erstattungen von Leistungen nach dem SGB II (Regelleistungen, Unterkunft und Heizung), die als durchlaufende Gelder im Rahmen der vierteljährlichen Abrechnung an den Landkreis Osterode wieder erstattet werden müssen. Aus finanzstatistischen Gründen werden die Zahlungen im städtischen Haushalt und nicht als durchlaufende Gelder gebucht. Dementsprechend erhöhen sich auch die Transferauszahlungen.

Eine Veranschlagung im Haushalt erfolgt nicht.

Die Erträge aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren sowie die Landeszuweisung aus dem Aufkommen der Feuerschutzsteuer 2015 im Budget Ordnungsangelegenheiten sind deutlich angestiegen.

Die Aufwendungen haben sich durch Maßnahmen nach dem Niedersächsischen Gesetz über die öffentliche Sicherheit und Ordnung (Nds. SOG) sowie aufgrund von nicht veranschlagten Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit erhöht.

In 2015 sind keine Einzahlungen für Investitionstätigkeit geflossen. Auszahlungen wurden für den Erwerb eines Fahrgestells für das neu zu beschaffende Feuerwehrfahrzeug LF 20 der Freiwilligen Feuerwehr Bad Sachsa sowie für die komplette Erneuerung der Digital Funkalarmempfänger der Ortsfeuerwehren getätigt.

Teilergebnishaushalt 40 - Grundschule

Teilergebnis- haushalt 40 Grundschule	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Veränder- ung Ergebnis 2015/ Ansatz 2015	in Prozent	Ergebnis 2014	Veränder- ung Ergebnis 2015 / Ergebnis 2014	in Prozent
Ordentliche Erträge	17.100 €	19.924 €	2.824 €	16,51%	25.177 €	-5.253 €	-26,37%
Ordentliche Aufwendungen	214.100 €	213.101 €	-999 €	-0,47%	185.427 €	27.675 €	12,99%
Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) Jahresfehlbetrag (-)	-197.000 €	-193.178 €	3.822 €	-1,94%	-160.250 €	-32.928 €	17,05%
Außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €		0 €	0 €	
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €		0 €	0 €	
Außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €	0 €		0 €	0 €	
Jahresergebnis Überschuss (+) Fehlbetrag (-)	-197.000 €	-193.178 €	3.822 €	-1,94%	-160.250 €	-32.928 €	17,05%
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	900 €	1.460 €	560 €	62,22%	8.214 €	-6.754 €	-462,58%
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	197.100 €	193.070 €	-4.030 €	-2,04%	157.276 €	35.794 €	18,54%
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-196.200 €	-191.610 €	4.590 €	-2,34%	-149.063 €	-42.547 €	22,21%
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0 €	0 €	0 €		0 €	0 €	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	5.500 €	5.582 €	82 €	1,50%	5.495 €	87 €	1,56%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.500 €	-5.582 €	-82 €	1,50%	-5.495 €	-87 €	1,56%
Finanzierungsmittel- überschuss/ Fehlbetrag	-201.700 €	-197.192 €	4.508 €	-2,23%	-154.558 €	-42.635 €	21,62%

Der Teilergebnishaushalt 40 - Grundschule beinhaltet das Budget 40.01 Grundschule mit 1 Produkt und 1 Teilprodukt.

Die ordentlichen Erträge und Aufwendungen konnten nahezu entsprechend der Haushaltsplanung realisiert werden. Aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub ergeben sich zusätzliche Erträge.

Es sind keine Einzahlungen für Investitionstätigkeit geflossen. Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit resultieren aus dem Erwerb zweier Laptops, eines Beamers und eines Activboards.

Teilergebnishaushalt 60 - Bauamt

Teilergebnis- haushalt 60 Bauamt	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Veränder- ung Ergebnis 2015/ Ansatz 2015	in Prozent	Ergebnis 2014	Veränder- ung Ergebnis 2015 / Ergebnis 2014	in Prozent
Ordentliche Erträge	2.591.000 €	2.539.613 €	-51.387 €	-1,98%	2.395.201 €	144.412 €	5,69%
Ordentliche Aufwendungen	3.601.500 €	3.676.731 €	75.231 €	2,09%	3.675.842 €	889 €	0,02%
Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) Jahresfehlbetrag (-)	-1.010.500 €	-1.137.118 €	-126.618 €	12,53%	-1.280.642 €	143.523 €	-12,62%
Außerordentliche Erträge	71.000 €	61.420 €	-9.580 €	-13,49%	8.026 €	53.393 €	86,93%
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	44.235 €	44.235 €		21.395 €	22.840 €	51,63%
Außerordentliches Ergebnis	71.000 €	17.184 €	-53.816 €	-75,80%	-13.369 €	30.553 €	177,80%
Jahresergebnis Überschuss (+) Fehlbetrag (-)	-939.500 €	-1.119.934 €	-180.434 €	19,21%	-1.294.011 €	174.077 €	-15,54%
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.011.500 €	1.901.443 €	-110.057 €	-5,47%	1.716.782 €	184.661 €	9,71%
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.417.300 €	2.524.851 €	107.551 €	4,45%	2.416.826 €	108.025 €	4,28%
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-405.800 €	-623.408 €	-217.608 €	53,62%	-700.043 €	76.636 €	-12,29%
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	627.400 €	501.938 €	-125.462 €	-20,00%	448.651 €	53.287 €	10,62%
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	755.200 €	793.256 €	38.056 €	5,04%	1.052.053 €	-258.796 €	-32,62%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-127.800 €	-291.318 €	-163.518 €	127,95%	-603.401 €	312.083 €	-107,13%
Finanzierungsmittel- überschuss/ Fehlbetrag	-533.600 €	-914.726 €	-381.126 €	71,43%	-1.303.445 €	388.719 €	-42,50%

Der Teilergebnishaushalt 60 – Bauamt umfasst 9 Budgets mit 22 Produkten und 32 Teilprodukten:
 Budget 60.01: Liegenschaftsverwaltung mit 2 Produkten und 4 Teilprodukten,
 Budget 60.02: Räumliche Planung und Entwicklung, Bauen und Wohnen, Wirtschaftsförderung mit 6 Produkten und 10 Teilprodukten,
 Budget 60.03: Parkanlagen und öffentliche Grünflächen, Wasserläufe, Wasserbau mit 2 Produkten und 3 Teilprodukten,
 Budget 60.04: Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung mit 4 Produkten und 5 Teilprodukten,
 Budget 60.05: Verkehrsflächen und –anlagen mit 3 Produkten und 4 Teilprodukten,
 Budget 60.06: Friedhöfe mit 1 Produkt und 1 Teilprodukt,
 Budget 60.07: Dorfgemeinschaftshäuser mit 1 Produkt und 2 Teilprodukten,
 Budget 60.08: Bauhof und Fuhrpark mit 2 Produkten und 2 Teilprodukten,

Budget 60.09: Stadtentwicklung, Wirtschaft, Tourismus mit 1 Produkt und 1 Teilprodukt.

Die öffentlich-rechtlichen Entgelte bleiben trotz der Anhebung der Schmutzwassergebühren zum 01.01.2015 um 0,50 € auf 2,95 €/m³ hinter der Haushaltsplanung zurück. Ursächlich für diese Entwicklung sind der rückläufige Frischwasserverbrauch und damit einhergehend die Abwassermenge, die im Jahr 2015 erneut um rund 4.800 m³ zurückgegangen ist.

Die Erstattungen der Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG für die Personalaufwendungen einer bei der Stadt Bad Sachsa beschäftigten Mitarbeiterin, die halbtags bei den städtischen Gesellschaften tätig ist, und für die beiden Gärtner sind infolge geringerer Inanspruchnahme gesunken.

Aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub, für geleistete Überstunden und für die Versorgungsrücklagen resultieren höhere Erträge.

Bei den Aufwendungen für aktives Personal wurde die Planzahl nahezu genau erreicht.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind überwiegend durch eine umfangreichere Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens angestiegen. Ursächlich hierfür war eine aufgrund mehrerer Langzeiterkrankungen stark ausgedünnte Personaldecke im Bereich des Bauhofes. Dies bedingte eine verstärkte Heranziehung von Fachfirmen und Hausmeisterdiensten zu laufenden Pflege- und Unterhaltungsarbeiten – insbesondere im Bereich Park- und Gartenanlagen. Unabweisbare Reparaturmaßnahmen in der Gebäudeunterhaltung erforderten im Bereich der Liegenschaftsverwaltung einen deutlich höheren Unterhaltungsaufwand.

Bei der Unterhaltung der Straßen, der Hausanschlüsse sowie der Unterhaltung von Schmutz- und Niederschlagswasserkanälen haben sich Einsparungen ergeben. Dies ist ursächlich in der Langzeiterkrankung beider technischer Angestellter des Bauamtes begründet.

Eine Vielzahl auch kleinerer Einsparungen entfallen u. a. auf die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie die Mieten und Pachten.

Der Winter 2015 war sowohl am Jahresanfang (Januar bis März) als auch am Jahresende (November bis Dezember) als einsatzarm zu bezeichnen, was zu der Einsparung bei den in den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ausgewiesenen Erstattungen an private Unternehmen führte.

Die kostenrechnenden Einrichtungen Niederschlagswasser und Straßenreinigung haben im Haushaltsjahr 2015 Überschüsse erwirtschaftet. Für den Gebührenausschlag in den Folgejahren aus den erwirtschafteten Überschüssen wurde ein Sonderposten gebildet.

Die außerordentlichen Erträge resultieren u. a. aus den den Buchwert übersteigenden Mehrerlösen bei der Veräußerung von Grundstücken. Die außerordentlichen Aufwendungen ergeben sich weitestgehend aus der Beseitigung von Sturmschäden im Sommer 2015.

Die in den Einzahlungen für Investitionstätigkeit ausgewiesenen Zuwendungen für Investitionstätigkeit nach dem am 01.08.2015 in Kraft getretenen Niedersächsischen Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (NKomInvFöG) vom Land wurden in Höhe von 457.400 € erst im Jahr 2017 nach Fertigstellung der Maßnahmen abgerufen. Ebenso wurde der Investitionszuschuss an die Bädergesellschaft Bad Sachsa mbH erst im Jahr 2017 weitergeleitet.

Die Stadt Bad Sachsa hat auf der Grundlage des NKomInvFöG eine Investitionspauschale in Höhe von 457.393,53 € erhalten. Die Höhe des von der Stadt Bad Sachsa zu erbringenden Eigenanteils beträgt 29.496,82 €. In der Summe stehen somit 486.890,35 € für Maßnahmen im Förderbereich energetische Sanierung sonstiger Infrastrukturinvestitionen zur Verfügung.

Die Investitionszuweisungen vom Land wurden zur Förderung von Investitionen zur energetischen Sanierung verwendet. 25.000 € wurden für die Erneuerung der Heizungsanlage im DRK-Kindergarten Kurze Straße und die Sanierung der Heiztherme im Bambi-Kindergarten aufgewendet. Der weitaus größere Anteil in Höhe von 461.900 € wurde für Erneuerung der Badewasseraufbereitung des Sportbeckens in dem von der Bädergesellschaft Bad Sachsa mbH betriebenen Erlebnisbad eingesetzt.

Es sind keine Dorferneuerungsmittel für die Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn und Nüxei geflossen. Mit einer Bezuschussung durch das Land Niedersachsen ist frühestens in 2017 zu rechnen.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden im Wesentlichen für die im Rahmen der Stadtsanierung erfolgten Abschlussarbeiten getätigt.

Weitere Auszahlungen erfolgten für die Beschaffung eines Dienstwagens Opel Astra für das Ordnungsamt sowie eines Hakenliftanhängers nebst 8 Rollcontainern für den städtischen Fuhrpark.

Die energetische Erneuerung der Straßenbeleuchtungen durch Austausch und Erneuerung von abgängigen Straßenleuchten in energiesparende LED-Leuchten wurde im Bereich des Drosselweges fortgesetzt.

Es erfolgt nicht regelmäßig der komplette straßenweise Austausch der Beleuchtungsanlagen. Überwiegend werden – je nach Möglichkeit – nur Leuchten in Energiesparleuchten oder veraltete Leuchtenköpfe ausgetauscht.

Die Umrüstung der Straßenbeleuchtung erfolgt als direkte Folge des mit dem Land Niedersachsen und dem Landkreis Osterode am Harz am 13.02.2013 geschlossenen Zukunftsvertrages zur Senkung und Einsparung des Aufwandes/der Ausgaben für den Strombezug, da die laufenden Sach- und Betriebskosten als eine der letzten steuerbaren Positionen des städtischen Haushaltes betrachtet werden müssen.

Teilergebnishaushalt 82 - Forstamt

Teilergebnis- haushalt 82 Forstamt	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Veränder- ung Ergebnis 2015/ Ansatz 2015	in Prozent	Ergebnis 2014	Veränder- ung Ergebnis 2015 / Ergebnis 2014	in Prozent
Ordentliche Erträge	350.000 €	393.043 €	43.043 €	12,30%	304.636 €	88.407 €	22,49%
Ordentliche Aufwendungen	285.100 €	284.341 €	-759 €	-0,27%	254.964 €	29.377 €	10,33%
Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) Jahresfehlbetrag (-)	64.900 €	108.702 €	43.802 €	67,49%	49.672 €	59.030 €	54,30%
Außerordentliche Erträge	0 €	89 €	89 €		448 €	-359 €	-401,98%
Außerordentliche Aufwendungen	5.000 €	4.771 €	-229 €	-4,59%	1 €	4.770 €	99,98%
Außerordentliches Ergebnis	-5.000 €	-4.681 €	319 €	-6,37%	447 €	-5.128 €	109,54%
Jahresergebnis Überschuss (+) Fehlbetrag (-)	59.900 €	104.021 €	44.121 €	73,66%	50.119 €	53.902 €	51,82%
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	350.000 €	384.932 €	34.932 €	9,98%	305.808 €	79.124 €	20,56%
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	247.200 €	239.248 €	-7.952 €	-3,22%	222.392 €	16.856 €	7,05%
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	102.800 €	145.684 €	42.884 €	41,72%	83.416 €	62.268 €	42,74%
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0 €	0 €	0 €		0 €	0 €	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.700 €	5.531 €	-1.169 €	-17,44%	911 €	4.620 €	83,53%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.700 €	-5.531 €	1.169 €	-17,44%	-911 €	-4.620 €	83,53%
Finanzierungsmittel- überschuss/ Fehlbetrag	96.100 €	140.153 €	44.053 €	45,84%	82.505 €	57.648 €	41,13%

Der Teilergebnishaushalt 82 – Forstamt beinhaltet das Budget 82.01 Forstwirtschaft mit 1 Produkt und 1 Teilprodukt.

Die Erträge aus dem Holzverkauf sind unverändert hoch und tragen erneut dazu bei, dass der Teilhaushalt des Forstamtes einen Jahresüberschuss ausweist.

Die Aufwendungen für Fahrzeuge sind deutlich gesunken. Ursächlich sind die weitgehenden Eigenleistungen bei der Wartung der Fahrzeuge. Bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens sind die Aufwendungen für den Holzeinschlag durch Unternehmen aufgrund vermehrter Beauftragungen angestiegen.

Es sind keine Einzahlungen für Investitionstätigkeit erfolgt. Auszahlungen für Investitionstätigkeit resultieren im Wesentlichen aus dem Erwerb eines Notrufsystems für den Schlepper.

Bewertung des Jahresabschlusses 2015

Der Jahresabschluss 2015 erreicht im Ergebnishaushalt die Vorgabe des im Jahr 2013 geschlossenen Zukunftsvertrages zur Erreichung einer nachhaltigen Haushaltskonsolidierung ein ausgeglichenes ordentliches Jahresergebnis zu erzielen. Das ordentliche Ergebnis fällt mit 254.837 € mehr als doppelt so hoch aus, wie in der Haushaltsplanung prognostiziert.

Auch der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit erzielt einen Überschuss in Höhe von 704.343 €. Der erwirtschaftete Überschuss reicht für die ordentliche Tilgung der Kredite für Investitionen aus. Der Grundsatz der Gesamtdeckung in § 17 Abs. 1 Nr. 2 der Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO), wonach die Einzahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit die Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit und die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung decken müssen, ist erreicht.

Dennoch bleibt die finanzielle Situation der Stadt Bad Sachsa auch weiterhin sehr angespannt. Die im Jahr 2015 erfolgten Investitionen reichen erneut nicht aus, um den Werteverzehr des Sachvermögens durch Abschreibungen mit Vermögenszugängen auszugleichen. Der permanente Rückgang des Vermögens der Stadt Bad Sachsa ist aufgrund der weiterhin nur begrenzt für Investitionen zu Verfügung stehenden Mittel nicht aufzuhalten.

Auch die laufenden Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Straßen, Wege, Brücken, Spielplätze) erfolgen nicht in dem erforderlichen Umfang. Nicht nur im Jahr 2015, vielmehr bereits seit Jahrzehnten erfolgt der Unterhalt der bebauten Grundstücke und des Infrastrukturvermögens, insbesondere der Gebäude und Straßen, unter dem Mindestbedarf. Ein Werterhalt würde erst bei einem deutlichen höheren jährlichen Aufwand erreicht. Es besteht ein hoher Sanierungsstau, der in den kommenden Jahren umfangreiche Instandhaltungsaufwendungen verursachen wird.

Der finanzielle Spielraum der Stadt Bad Sachsa wird somit auch in den kommenden Jahren nur sehr gering sein, da der Schuldenstand der Stadt zum Jahresende 2015 noch immer 19,3 Mio. € ausweist. Davon 13,3 Mio. € aus Krediten für Investitionen (einschließlich der Kapitalmaßnahme zugunsten der Bad Sachsa Holding GmbH & Co. KG) und 6,0 Mio. € aus Liquiditätskrediten. Diese Schulden müssen reduziert werden um die Stadt Bad Sachsa handlungsfähig zu erhalten und gestalterische Möglichkeiten zu nutzen.

Bad Sachsa, 08. Januar 2018



Dr. Axel Hartmann
Bürgermeister



Ergebnisrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwendungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.263.837,51	4.447.636,82	4.434.600,00	13.036,82	
301100 Grundsteuer A	26.295,97	25.288,82	26.900,00	1.611,18-	0,00
301200 Grundsteuer B	1.188.533,60	1.283.429,82	1.278.000,00	5.429,82	0,00
301300 Gewerbesteuer	727.786,65	785.927,42	770.000,00	15.927,42	0,00
302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.952.785,00	1.964.952,00	1.969.600,00	4.648,00-	0,00
302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	155.463,00	173.257,00	175.600,00	2.343,00-	0,00
303100 Vergnügungssteuer	55.104,00	55.104,00	55.100,00	4,00	0,00
303200 Hundesteuer	55.935,50	59.404,00	56.000,00	3.404,00	0,00
303400 Zweitwohnungssteuer	101.933,79	100.273,76	103.400,00	3.126,24-	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.905.275,07	2.780.841,61	2.704.900,00	75.941,61	0,00
311100 Schlüsselzuweisungen vom Land	2.647.424,00	2.520.304,00	2.485.000,00	35.304,00	0,00
313102 Zuweisungen f. Aufg. d. übertr. Wirkungskreises	133.120,00	135.080,00	135.000,00	80,00	0,00
313700 Sonstige allgemeine Zuweisungen von privaten Unternehmen	76,70	0,00	0,00	0,00	0,00
314100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	102.529,93	94.904,83	68.400,00	26.504,83	0,00
314201 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	17.101,70	20.079,12	16.500,00	3.579,12	0,00
314800 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	5.022,74	10.473,66	0,00	10.473,66	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	827.902,48	797.313,33	804.600,00	7.286,67-	0,00
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	681.555,71	660.643,70	657.900,00	2.743,70	0,00
337100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	144.010,78	136.669,63	146.700,00	10.030,37-	0,00
357200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Bewertungsausgleich	2.335,99	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	254.077,62	127.864,58	36.000,00	91.864,58	0,00
321100 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	82.566,82	34.330,88	0,00	34.330,88	0,00



Ergebnisrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwendungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
4. sonstige Transfererträge					
321200 Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	4.726,26	836,22	0,00	836,22	0,00
321300 Leistungen von Sozialleistungsträgern	142.058,10	85.993,25	36.000,00	49.993,25	0,00
321500 Rückz. gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	24.726,44	6.704,23	0,00	6.704,23	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte ²	2.114.090,52	2.347.013,10	2.331.700,00	15.313,10	0,00
331101 Verwaltungsgebühren	33.938,43	47.244,34	26.100,00	21.144,34	0,00
331102 Gebühren für Führungszeugnisse	3.081,00	2.899,00	2.300,00	599,00	0,00
331103 Gebühren für Personaldokumente	27.074,30	27.349,40	25.000,00	2.349,40	0,00
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.541.976,80	1.744.049,75	1.746.400,00	2.350,25-	0,00
336110 Fremdenverkehrsbeiträge	105.972,37	115.803,79	114.000,00	1.803,79	0,00
336120 Gästebeiträge	402.047,62	409.666,82	417.900,00	8.233,18-	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	352.308,10	441.213,94	411.000,00	30.213,94	0,00
341100 Mieten und Pachten	46.772,35	40.432,18	47.500,00	7.067,82-	0,00
341101 Nebenkosten	16.972,37	19.393,54	17.500,00	1.893,54	0,00
342100 Erträge aus Verkauf	266.928,19	361.207,35	317.700,00	43.507,35	0,00
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	21.635,19	20.180,87	28.300,00	8.119,13-	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	459.402,02	464.570,13	444.200,00	20.370,13	0,00
348100 Erstattungen vom Land	5.983,17	654,00	0,00	654,00	0,00
348200 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.707,84	22.627,38	0,00	22.627,38	0,00
348201 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	202.032,69	244.973,95	200.700,00	44.273,95	0,00
348202 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.482,28	7.972,60	15.100,00	7.127,40-	0,00
348203 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	49.941,42	50.297,42	47.400,00	2.897,42	0,00
348500 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	145.196,58	107.346,16	141.600,00	34.253,84-	0,00
348700 Erstattungen von privaten Unternehmen	28.488,61	25.327,80	25.500,00	172,20-	0,00



Ergebnisrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwendungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
348701 Erstattungen durchgef. Maßnahmen	9.310,77	4.502,98	13.900,00	9.397,02-	0,00
348800 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.258,66	867,84	0,00	867,84	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	24.632,55	39.536,63	30.500,00	9.036,63	0,00
361700 Zinserträge von Kreditinstituten	1.361,37	0,00	1.000,00	1.000,00-	0,00
365100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	17.558,24	17.440,39	17.500,00	59,61-	0,00
369100 Verzinsung von Steuernachforderungen	3.203,00	19.139,00	12.000,00	7.139,00	0,00
369900 Erträge aus der Anlage der Versorgungsrücklage	2.509,94	2.957,24	0,00	2.957,24	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	715.556,95	507.133,61	363.500,00	143.633,61	
351100 Konzessionsabgaben	319.739,70	313.694,75	312.500,00	1.194,75	0,00
356100 Bußgelder	1.605,96	4.041,73	2.500,00	1.541,73	0,00
356101 Verwahrungsgelder (ruhender Verkehr)	5.885,00	6.145,00	4.500,00	1.645,00	0,00
356200 Säumniszuschläge u. ä.	17.554,73	17.805,50	12.000,00	5.805,50	0,00
356201 Erstattung von Vollstreckungskosten	23,10	3.065,82	1.000,00	2.065,82	0,00
358200 Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	53.260,00	134.436,05	0,00	134.436,05	0,00
358210 Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	9.501,24	4.470,38	0,00	4.470,38	0,00
358220 Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen für geleistete Überstunden	12.177,49	5.234,69	0,00	5.234,69	0,00
358230 Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	15.710,44	11.550,06	11.400,00	150,06	0,00
358240 Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen für die Versorgungsrücklagen	239.624,29	0,00	14.600,00	14.600,00-	0,00
358241 Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen für die Beihilfe	0,00	6.689,63	5.000,00	1.689,63	0,00
358310 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (EWB, PWB)	40.475,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Ergebnisrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwendungen
-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
12. = Summe ordentliche Erträge	11.917.082,82	11.953.123,75	11.561.000,00	392.123,75	0,00
ordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	2.881.052,51	2.975.316,51	2.974.600,00	716,51	180.191,89
401100 Dienstaufwendungen Beamte	268.733,23	275.693,05	280.200,00	4.506,95-	649,52
401200 Dienstaufwendungen Beschäftigte	1.768.224,87	1.787.506,13	1.799.000,00	11.493,87-	76.958,50
402100 Versorgungsaufwendungen Beamte	206.221,00	217.810,68	215.000,00	2.810,68	13.525,89
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Beschäftigte	149.516,84	151.977,60	146.100,00	5.877,60	12.449,86
403200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte	364.324,43	367.708,77	378.800,00	11.091,23-	18.177,20
404100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	45.491,77	47.045,97	49.000,00	1.954,03-	6.307,75
405100 Zuführung zu Pensionsrückstellungen für aktive Beamte	58.079,67	89.729,93	88.900,00	829,93	24.550,65
406100 Zuführung zu Beihilferückstellungen für aktive Beamte	11.033,60	12.651,96	17.600,00	4.948,04-	2.380,10
407010 Zuführung zu Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	2.532,08	13.518,53	0,00	13.518,53	13.518,53
407020 Zuführung zu Rückstellungen für geleistete Überstunden	6.895,02	11.673,89	0,00	11.673,89	11.673,89
14. Versorgungsaufwendungen	606.002,67	0,00	0,00	0,00	0,00
415100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	529.548,00	0,00	0,00	0,00	0,00
416100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	76.454,67	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.380.037,07	1.448.848,86	1.406.700,00	42.148,86	164.718,79
421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	115.192,73	148.937,86	110.700,00	38.237,86	34.783,08
421201 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	357.303,15	318.383,81	316.000,00	2.383,81	26.417,32
421202 Sächliche Aufwendungen für Holzwerbung	621,83	20.632,63	21.000,00	367,37-	0,00
421203 Sächliche Aufwendungen für Erholungswaldfunktion	2.316,83	1.071,30	2.000,00	928,70-	0,00
421204 Sächliche Aufwendungen für Betriebsplanung (Einrichtungswerk)	312,97	142,80	500,00	357,20-	0,00



Ergebnisrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwendungen
-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
15. Aufw. für Sach- und Dienstleistungen					
421205 Unterhaltungs- und Reparaturmaßnahmen Kinderspielplätze	2.518,54	2.010,37	5.000,00	2.989,63-	0,00
421206 Unterhaltung -Meldeanlage Schmelzteich	0,00	0,00	500,00	500,00-	0,00
421221 Unterhaltung Hausanschlüsse	19.128,81	0,00	32.000,00	32.000,00-	0,00
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	38.668,12	55.836,27	45.800,00	10.036,27	14.397,52
422101 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00-	0,00
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 150,00 EUR ohne MWST	6.603,90	2.187,67	2.000,00	187,67	821,63
423100 Mieten und Pachten	41.751,52	39.565,66	41.700,00	2.134,34-	4.572,91
423200 Leasing	33.758,04	33.758,04	34.000,00	241,96-	0,00
424101 Heizung	92.598,22	80.113,91	90.000,00	9.886,09-	0,00
424102 Reinigung	7.013,92	8.156,20	10.400,00	2.243,80-	0,00
424103 Wasser- und Abwassergebühren	20.665,14	22.419,71	21.500,00	919,71	919,71
424104 Müllgebühren	32.277,91	30.106,47	28.000,00	2.106,47	2.106,47
424105 Kehrgebühren	630,27	1.180,86	1.000,00	180,86	180,86
424106 Strom	47.390,63	49.252,93	50.000,00	747,07-	0,00
424107 Versicherungen	42.863,74	35.033,10	39.000,00	3.966,90-	0,00
424108 Grundbesitzabgaben	14.992,96	15.057,96	16.100,00	1.042,04-	0,00
424109 Nebenkosten für angemietete Objekte	8.440,35	14.420,55	9.500,00	4.920,55	4.920,55
425100 Haltung von Fahrzeugen	81.417,16	64.862,72	79.800,00	14.937,28-	1.589,10
426101 Dienst- und Schutzkleidung	3.508,78	4.498,11	4.700,00	201,89-	62,65
426102 Aus- und Fortbildung	2.250,00	1.936,32	3.700,00	1.763,68-	0,00
426104 Arbeitssicherheit und Arbeitsmedizin	7.086,56	4.278,71	8.000,00	3.721,29-	0,00
427101 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	114.073,34	171.760,92	139.000,00	32.760,92	38.268,26
427102 Energieverbrauch für Betriebszwecke	220.658,03	207.709,84	205.400,00	2.309,84	4.856,65
427103 Erw., Unterh., Ersatz v. Kunst- u. Sammlungsg., Büchern, sonst. Ausstatt.	4.763,96	4.131,24	2.000,00	2.131,24	2.131,24
427104 Repräsentation	5.574,63	4.088,50	4.500,00	411,50-	0,00



Ergebnisrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwendungen
-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
15. Aufw. für Sach- und Dienstleistungen					
427105 Veranstaltungen	8.235,07	8.318,93	6.000,00	2.318,93	298,14
427106 Erwerb von Sachen zur Weiterveräußerung	152,19	0,00	200,00	200,00-	0,00
427107 Maßnahmen nach dem SOG	16.532,49	25.752,13	19.000,00	6.752,13	61,01
427108 Aufwendungen für die Jagd	406,73	411,65	700,00	288,35-	0,00
427109 Winterdienst Ravensbergstraße	6.434,81	9.822,61	9.000,00	822,61	822,61
427110 Beratungs- und Betreuungskosten	5.755,50	0,00	9.000,00	9.000,00-	0,00
427111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw. Mensa u. Hausmeister	18.138,24	36.305,47	35.500,00	805,47	805,47
429101 Erstattungen an private Unternehmen	0,00	26.703,61	0,00	26.703,61	26.703,61
16. Abschreibungen	1.353.765,41	1.410.892,59	1.292.700,00	118.192,59	165.845,84
471100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.355,20	2.302,83	2.500,00	197,17-	0,00
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	17.172,73	26.266,10	1.900,00	24.366,10	24.464,42
471130 Abschreibungen auf Gebäude	102.239,98	102.075,52	101.700,00	375,52	387,50
471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	1.065.923,38	1.013.733,69	1.042.900,00	29.166,31-	9.297,27
471150 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	7.164,33	9.242,58	6.300,00	2.942,58	3.876,40
471160 Abschreibungen auf Fahrzeuge	74.916,32	74.217,86	77.100,00	2.882,14-	0,00
471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	50.599,58	46.852,75	41.400,00	5.452,75	7.028,62
471180 Auflösung Sammelposten	15.092,75	14.832,36	15.200,00	367,64-	3.045,83
471190 Abschreibungen auf sonstiges Sachanlagevermögen	3.623,12	3.623,10	3.700,00	76,90-	0,00
472111 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	5.988,71	18.268,80	0,00	18.268,80	18.268,80
472112 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	7.689,31	7.233,00	0,00	7.233,00	7.233,00
472113 Einstellung in Pauschalwertberichtigung	0,00	92.244,00	0,00	92.244,00	92.244,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	563.440,14	533.690,88	531.000,00	2.690,88	2.918,41
451700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	462.996,79	432.149,41	431.900,00	249,41	249,41



Ergebnisrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwendungen
-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
452170 Zinsaufwend. f. äußere Kassenkredite an Kreditinst.	98.974,35	97.872,47	98.100,00	227,53-	0,00
459200 Verzinsung von Steuererstattungen	1.469,00	3.669,00	1.000,00	2.669,00	2.669,00
18. Transferaufwendungen	4.668.128,76	4.799.778,72	4.702.000,00	97.778,72	146.851,84
431300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	96.126,91	97.756,36	98.000,00	243,64-	0,00
431501 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
431502 Zuschuss Fremdenverkehrsbeitrag	103.523,60	118.447,72	114.000,00	4.447,72	4.447,72
431503 Zuschuss Gästebeitrag	402.494,36	407.290,06	417.900,00	10.609,94-	0,00
431600 Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	2.655,10	2.840,12	2.700,00	140,12	140,12
431700 Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
431800 Zuschüsse an übrige Bereiche	619.748,51	675.023,73	674.200,00	823,73	840,23
432100 Schuldendiensthilfen an Land	12.264,00	12.408,00	12.500,00	92,00-	0,00
433100 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	53.399,81	52.584,82	36.000,00	16.584,82	16.819,58
433101 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	29.467,44	15.895,10	0,00	15.895,10	15.895,10
433110 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	2.905,38-	2.728,40	0,00	2.728,40	2.728,40
433111 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	588,13	30.698,84	0,00	30.698,84	30.698,84
433120 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	2.450,00	0,00	2.450,00	2.450,00
433130 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	229,50	27,60	0,00	27,60	27,60
433900 Sonstige soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	50.503,71	49.766,25	0,00	49.766,25	49.766,25
433990 Zuführung sozial. Verbindlichkeiten an den Landkreis Osterode	15.239,07	37.876,28-	0,00	37.876,28-	0,00
434100 Gewerbesteuerumlage	134.216,00	142.627,00	139.900,00	2.727,00	2.727,00
437202 Kreisumlage	3.000.578,00	3.073.111,00	3.052.800,00	20.311,00	20.311,00



Ergebnisrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwendungen
-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	521.000,05	529.759,05	540.400,00	10.640,95-	52.394,60
441102 Personalrat	50,80	100,00	100,00	0,00	0,00
442100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	93.191,46	95.058,59	92.100,00	2.958,59	4.911,12
442901 Verfügungsmittel	1.832,54	1.214,86	2.100,00	885,14-	0,00
442902 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	19.383,69	19.484,90	22.000,00	2.515,10-	0,00
443101 Geschäftsaufwendungen	15.331,39	9.072,87	21.000,00	11.927,13-	78,24
443102 Bürobedarf	17.758,86	16.612,75	19.000,00	2.387,25-	606,17
443103 Gesetzesblätter und Fachliteratur	17.980,40	16.079,10	15.800,00	279,10	387,16
443104 Post- und Fernmeldegebühren	45.394,16	47.742,65	42.500,00	5.242,65	5.522,90
443105 Öffentliche Bekanntmachungen	1.600,16	3.044,94	3.500,00	455,06-	549,19
443106 Fahrtkosten- und Auslagenersätze	4.233,51	3.948,96	4.500,00	551,04-	0,00
443107 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	17.962,54	34.195,70	25.000,00	9.195,70	9.195,70
443110 Kontoführungsgebühren	6.396,85	7.000,92	7.000,00	0,92	0,92
443111 Rücklastschriftgebühren	461,83	614,73	900,00	285,27-	0,00
444101 Steuern	706,85-	0,00	2.200,00	2.200,00-	0,00
444102 Versicherungsbeiträge, Umlagen an Schadensausgleichskassen	28.274,32	31.061,31	32.100,00	1.038,69-	0,00
444103 Leistungen in nicht durch Versicherungen gedeckten Schadensfällen	2.293,65	1.373,73	0,00	1.373,73	1.373,73
444104 Abwasserabgabe	29.187,00	26.216,00	30.000,00	3.784,00-	0,00
444105 Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00-	0,00
444107 Schadensfälle	2.230,05	5.727,39	3.500,00	2.227,39	2.227,39
445000 Erstattungen an den Bund	1.964,84	1.665,56	1.300,00	365,56	365,56
445201 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.205,45	11.712,60	9.000,00	2.712,60	2.712,60
445701 Erstattungen an private Unternehmen	69.618,44	70.101,89	92.000,00	21.898,11-	3.323,65
445702 Rechnerleistungen KDS	73.785,60	70.998,27	77.600,00	6.601,73-	0,00
445703 Gemeinsamer Datenschutzbeauftragter	1.614,38	1.591,06	1.700,00	108,94-	0,00
445800 Erstattungen an übrige Bereiche	34.472,27	35.016,87	34.000,00	1.016,87	1.016,87

Ergebnisrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwendungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
448200 Säumniszuschläge	77,00	10,50	0,00	10,50	10,50
461100 Abführung Gebührenüberschuss an Sonderposten Gebührenausschleich (nur Planungskonto)	27.405,71	20.112,90	0,00	20.112,90	20.112,90
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	11.973.426,61	11.698.286,61	11.447.400,00	250.886,61	712.921,37
21. = ordentliches Ergebnis (Zeile 12 abzgl. Zeile 20), Jahresüberschuss(+), Jahresfehlbetrag(-)	56.343,79-	254.837,14	113.600,00	141.237,14	712.921,37-
22. außerordentliche Erträge	9.727,20	61.508,79	71.000,00	9.491,21-	0,00
501200 Empfangene Schadensersatzleistungen für Vermögensschäden	1.142,57	11.461,90	0,00	11.461,90	0,00
501900 Sonstige außergewöhnliche Erträge	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
502900 Sonstige periodenfremde Erträge	6.722,97	2.754,32	0,00	2.754,32	0,00
531100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.392,16	44.552,26	70.000,00	25.447,74-	0,00
531200 Erträge aus der Veräußerung von bew. Verm.gegenst. oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 EUR	109,50	2.700,31	1.000,00	1.700,31	0,00
531300 Erträge aus der Veräußerung von bew. Verm.gegenst. bis 150 Euro	0,00	40,00	0,00	40,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	32.264,53-	51.262,05-	5.000,00-	46.262,05-	46.491,42-
511900 Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	8.168,24	44.828,29	5.000,00	39.828,29	40.057,66
512900 Sonstige periodenfremde Aufwendungen	16.060,89	5.377,55	0,00	5.377,55	5.377,55
513100 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	8.035,40	177,92	0,00	177,92	177,92
532200 Aufwendungen a. d. Veräußerung von bew. Verm.gegenst. oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 EUR	0,00	878,29	0,00	878,29	878,29
24. = außerordentliches Ergebnis (Zeile 22 abzgl. Zeile 23)	22.537,33-	10.246,74	66.000,00	55.763,26-	46.491,42-
= Jahresergebnis (Zeile 21 abzgl. Zeile 24) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	78.881,12-	265.083,88	179.600,00	85.483,88	759.412,79-

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit



Finanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.221.935,56	4.445.293,90	4.434.600,00	10.693,90	-
601100 Grundsteuer A	26.214,17	24.933,78	26.900,00	1.966,22-	-
601200 Grundsteuer B	1.181.679,51	1.276.106,62	1.278.000,00	1.893,38-	-
601300 Gewerbesteuer	700.257,14	785.481,94	770.000,00	15.481,94	-
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.948.268,00	1.971.803,00	1.969.600,00	2.203,00	-
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	155.463,00	173.257,00	175.600,00	2.343,00-	-
603100 Vergnügungssteuer	55.224,00	55.104,00	55.100,00	4,00	-
603200 Hundesteuer	53.159,95	58.011,71	56.000,00	2.011,71	-
603400 Zweitwohnungssteuer	101.669,79	100.595,85	103.400,00	2.804,15-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.916.775,07	2.765.372,35	2.704.900,00	60.472,35	-
611100 Schlüsselzuweisungen vom Land	2.647.424,00	2.520.304,00	2.485.000,00	35.304,00	-
613100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	133.120,00	135.080,00	135.000,00	80,00	-
613700 Sonstige allgemeine Zuweisungen von privaten Unternehmen	76,70	0,00	0,00	0,00	-
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	114.029,93	81.028,83	68.400,00	12.628,83	-
614200 Zuw. f. lfd. Zwecke v. Gem. u. Gemeindeverb.	17.101,70	17.192,44	16.500,00	692,44	-
614800 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	5.022,74	11.767,08	0,00	11.767,08	-
3. sonstige Transfereinzahlungen	9.388.207,65	86.268,69	36.000,00	50.268,69	-
621300 Leistungen von Sozialleistungsträgern	142.554,30	86.268,69	36.000,00	50.268,69	-
629100 Andere sonstige Transfereinzahlungen	9.245.653,35	0,00	0,00	0,00	-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte ²	2.102.191,67	2.329.448,64	2.331.700,00	2.251,36-	-
631100 Verwaltungsgebühren	65.404,50	77.974,34	53.400,00	24.574,34	-
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.534.985,82	1.727.558,92	1.746.400,00	18.841,08-	-
636110 Fremdenverkehrsbeiträge	103.184,50	118.447,72	114.000,00	4.447,72	-
636120 Gästebeiträge	398.616,85	405.467,66	417.900,00	12.432,34-	-



Finanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
5. privatrechtliche Entgelte ³	357.208,38	448.376,41	482.000,00	33.623,59-	-
641100 Mieten und Pachten	47.425,27	39.884,72	47.500,00	7.615,28-	-
641101 Nebenkosten	19.920,50	16.720,80	17.500,00	779,20-	-
642100 Einzahlungen aus Verkauf	266.630,46	360.128,12	388.700,00	28.571,88-	-
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	23.232,15	31.642,77	28.300,00	3.342,77	-
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³	548.806,27	496.602,98	444.200,00	52.402,98	-
648100 Erstattungen vom Land	5.983,17	654,00	0,00	654,00	-
648200 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	270.182,73	286.891,01	263.200,00	23.691,01	-
648500 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	137.063,71	110.386,14	141.600,00	31.213,86-	-
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	40.588,86	27.825,49	39.400,00	11.574,51-	-
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	94.987,80	70.846,34	0,00	70.846,34	-
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	28.156,17	39.248,85	30.500,00	8.748,85	-
661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	1.361,48	0,11-	1.000,00	1.000,11-	-
665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	17.558,24	17.440,39	17.500,00	59,61-	-
669100 Verzinsung von Steuernachforderungen	3.166,00	17.007,00	12.000,00	5.007,00	-
669900 Weitere sonstige Finanzeinzahlungen	6.070,45	4.801,57	0,00	4.801,57	-
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	-
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	341.669,85	332.270,71	332.500,00	229,29-	-
651100 Konzessionsabgaben	320.244,79	303.774,36	312.500,00	8.725,64-	-
652200 Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	5.844,81	4.716,96	0,00	4.716,96	-
656100 Bußgelder	2.234,08	2.842,28	2.500,00	342,28	-
656101 Verwahrungsgelder (ruhender Verkehr)	5.885,00	6.145,00	4.500,00	1.645,00	-
656200 Säumniszuschläge u. ä.	7.438,07	11.726,29	12.000,00	273,71-	-
656201 Erstattung Vollstreckungskosten	23,10	3.065,82	1.000,00	2.065,82	-
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.904.950,62	10.942.882,53	10.796.400,00	146.482,53	-



Finanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-
11. Auszahlungen für aktives Personal	2.809.395,11	2.847.909,10	2.868.100,00	20.190,90-	-
701100 Dienstbezüge Beamte	269.376,44	276.514,67	280.200,00	3.685,33-	-
701200 Dienstbezüge Beschäftigte	1.768.224,87	1.785.081,55	1.799.000,00	13.918,45-	-
702100 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	209.056,00	222.424,68	215.000,00	7.424,68	-
702200 Beiträge zu Versorgungskassen Beschäftigte	152.044,60	149.293,68	146.100,00	3.193,68	-
703200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte	364.324,43	367.222,83	378.800,00	11.577,17-	-
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	46.368,77	47.371,69	49.000,00	1.628,31-	-
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	-
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.368.463,74	1.439.626,08	1.406.700,00	32.926,08	-
721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	117.425,65	135.486,56	110.700,00	24.786,56	-
721200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	364.485,10	367.218,60	377.000,00	9.781,40-	-
722100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	38.953,37	50.805,35	49.300,00	1.505,35	-
722200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 150 Euro ohne Umsatzsteuer	6.660,85	2.187,67	2.000,00	187,67	-
723100 Mieten und Pachten	41.751,52	39.565,66	41.700,00	2.134,34-	-
723200 Leasing	33.758,04	33.758,04	34.000,00	241,96-	-
724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	268.419,83	252.501,65	265.500,00	12.998,35-	-
725100 Haltung von Fahrzeugen	82.081,52	63.521,75	79.800,00	16.278,25-	-
726100 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	12.711,01	11.340,66	16.400,00	5.059,34-	-
727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	402.216,85	483.240,14	430.300,00	52.940,14	-
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	572.185,71	592.559,95	536.000,00	56.559,95	-
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	455.101,00	440.045,20	431.900,00	8.145,20	-
752100 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite	103.306,33	97.872,47	98.100,00	227,53-	-



Finanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlungen
-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
759200 Verzinsung von Steuererstattungen	1.469,00	3.669,00	1.000,00	2.669,00	-
759900 Sonstige Finanzauszahlungen	12.309,38	50.973,28	5.000,00	45.973,28	-
15. Transferauszahlungen ^a	4.675.507,88	4.812.759,92	4.702.000,00	110.759,92	-
731300 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.	96.126,91	97.756,36	98.000,00	243,64	-
731500 Zuschüsse an verb. Untern., Sonderverm. u. Beteilig.	640.182,53	685.754,00	681.900,00	3.854,00	-
731600 Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	2.655,10	2.840,12	2.700,00	140,12	-
731700 Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	-
731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	619.748,51	675.023,73	674.200,00	823,73	-
733100 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	56.088,76	57.941,80	36.000,00	21.941,80	-
733900 Sonstige soziale Leistungen	111.616,07	96.941,91	0,00	96.941,91	-
734100 Gewerbesteuerumlage	136.248,00	127.383,00	139.900,00	12.517,00	-
737100 Allgemeine Umlagen an Land	12.264,00	12.408,00	12.500,00	92,00	-
737200 Allg. Umlagen an Gemeinden u. Gemeindeverbände	3.000.578,00	3.052.711,00	3.052.800,00	89,00	-
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	498.624,50	545.684,76	540.400,00	5.284,76	-
741100 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	50,80	100,00	100,00	0,00	-
742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	93.191,46	90.300,46	92.100,00	1.799,54	-
742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	21.216,23	20.699,76	24.100,00	3.400,24	-
743100 Geschäftsauszahlungen	130.105,52	144.728,19	139.200,00	5.528,19	-
744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	61.897,53	67.788,75	69.300,00	1.511,25	-
744200 Zu zahlende Vorsteuer an Lieferanten	2.226,32	6.261,71	0,00	6.261,71	-
744300 Umsatzsteuer-Zahllast	4.795,15	1.682,98	0,00	1.682,98	-
745000 Erstattungen an den Bund	1.964,84	1.665,56	1.300,00	365,56	-
745200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.983,95	13.788,10	9.000,00	4.788,10	-
745700 Erstattungen an private Unternehmen	139.643,43	167.007,84	171.300,00	4.292,16	-
745800 Erstattungen an übrige Bereiche	34.472,27	35.016,87	34.000,00	1.016,87	-



Finanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlungen
-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
748200 Säumniszuschläge	77,00	10,50	0,00	10,50	-
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.924.176,94	10.238.539,81	10.053.200,00	185.339,81	-
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	9.980.773,68	704.342,72	743.200,00	38.857,28-	-
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	462.654,57	164.581,55	457.400,00	292.818,45-	0,00
681100 Investitionszuweisungen vom Land	3.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
681101 Investitionszuweisung vom Land - Kommunalinvestitionsfördergesetz (NKomInvFöG)	0,00	0,00	457.400,00	457.400,00-	0,00
681103 Investitionszuweisungen vom Land - Städtebauförderungsmittel	390.000,00	160.000,00	0,00	160.000,00	0,00
681105 Investitionszuweisungen vom Land - Dorfneuerungsmittel	0,00	4.390,00	0,00	4.390,00	0,00
681106 Investitionszuweisungen vom Land - EFRE-Mittel Tourismusförderung	41.828,59	0,00	0,00	0,00	0,00
681800 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	27.575,98	191,55	0,00	191,55	0,00
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	9.246,81	261.326,64	170.000,00	91.326,64	0,00
689100 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.981,10	260.276,64	0,00	260.276,64	0,00
689101 Beiträge und ähnliche Entgelte - Straßenausbaubeiträge Brandstraße	6.155,71	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
689102 Beiträge und ähnliche Entgelte - Hausanschlusskosten	110,00	50,00	0,00	50,00	0,00
689105 Beiträge und ähnliche Entgelte - Straßenausbaubeiträge Talstr.	0,00	0,00	170.000,00	170.000,00-	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	76.030,00	0,00	76.030,00	0,00
682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	68.652,50	0,00	68.652,50	0,00
683110 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000,- Euro ohn	0,00	7.377,50	0,00	7.377,50	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	471.901,38	501.938,19	627.400,00	125.461,81-	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-



Finanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlungen
-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	350,00-	28.582,12	1.000,00	27.582,12	28.582,12
782100 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	350,00-	28.582,12	1.000,00	27.582,12	28.582,12
26. Baumaßnahmen	970.539,54	659.641,09	231.000,00	428.641,09	165.571,30
787100 Hochbaumaßnahmen	1.640,76	9.065,49	50.000,00	40.934,51-	9.065,49
787111 Maßnahme NKomInvFöG (Heizung Rathaus und Kinderg.)	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00-	0,00
787126 Dorferneuerung Steina-Umgestaltung Kirchaufgang	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
787134 Dorferneuerung Steina - Umfeld Glasmuseum/Kirchgarten	7.629,81	0,00	0,00	0,00	0,00
787137 Behindertengerechter Umbau Postgebäude	559,14	0,00	0,00	0,00	0,00
787138 AiB Energetische Maßnahmen DRK-Kindertagesstätte Bad Sachsa	15.738,45	0,00	0,00	0,00	0,00
787200 Tiefbaumaßnahmen	18.048,70	13.515,96	6.000,00	7.515,96	0,00
787202 Stadtsanierung Bad Sachsa - Allgemein	52.589,61	43.901,48	0,00	43.901,48	0,00
787204 Ausbau Wiesenstraße	39.669,70	0,00	0,00	0,00	0,00
787210 EFRE-Maßnahmen Tourismusförderung	0,00	7.334,39	0,00	7.334,39	0,00
787211 Erneuerung Straßenbeleuchtung	43.602,91	15.724,78	40.000,00	24.275,22-	0,00
787213 Sanierung Kläranlage	25.500,00	178.259,02	50.000,00	128.259,02	0,00
787214 Hochwasserschutzanlage	0,00	26.970,89	0,00	26.970,89	17.770,89
787215 Erneuerung Kanalhaltungen	64.517,69	5.173,05	30.000,00	24.826,95-	0,00
787218 Erneuerung Friedhofswege	854,11	1.547,00	0,00	1.547,00	0,00
787219 Ausbau Talstraße 1. - 3. Bauabschnitt	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00-	0,00
787240 Stadtsanierung Bad Sachsa - Privatmaßnahmen	35.906,80	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00
787244 Stadtsanierung Bad Sachsa - Ausbau Marktstraße	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00
787253 Stadtsanierung Bad Sachsa-Umgestaltung Uffeplatz	288.080,02	196.348,00	0,00	196.348,00	21.348,00
787260 Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn und Nüxei	2.100,04	0,00	0,00	0,00	0,00
787292 EFRE-Maßnahmen	75.901,80	3.414,11	0,00	3.414,11	0,00



Finanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlungen
-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
787294 Dorferneuerung Neuhoof, Tettenborn und Nüxei	0,00	3.281,12	0,00	3.281,12	3.281,12
787295 Parkplatz Ringstr./Jugendherbergstr.	0,00	56.105,80	0,00	56.105,80	44.105,80
787296 Stadtsanierung Bad Sachsa-Uffeplatz Brückenbau	295.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787307 Planetenlehrpfad	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	88.460,98	265.919,22	358.800,00	92.880,78-	76.791,85
783110 Auszahlungen f. d. Erwerb v. bewegl. Vermögen über 1.000 EUR u. Sachgesamtheiten	70.731,04	259.033,87	326.100,00	67.066,13-	76.199,59
783118 Hochwassermeldeanlage Schmelzteich	5.667,87	5.667,87-	2.700,00	8.367,87-	0,00
783120 Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Vermögensgegenständen über 150 Euro bis 1000 Euro	12.062,07	12.553,22	30.000,00	17.446,78-	592,26
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	5.390,86	6.980,43	9.700,00	2.719,57-	188,64
785300 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	0,00	250,00	300,00	50,00-	0,00
786510 Zuführung an die Versorgungsrücklage für aktive Bedienstete	1.070,23	1.168,86	1.600,00	431,14-	188,64
786520 Zuführung an die Versorgungsrücklage für Versorgungsempfänger	4.320,63	5.561,57	7.800,00	2.238,43-	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	466.900,00	466.900,00-	0,00
781500 Investitionszuschüsse an verbundene Unternehmen, Sonderrechnungen und Beteiligungen	0,00	0,00	461.900,00	461.900,00-	0,00
781801 Anreizförderung zum Erwerb städtischer Bauplätze	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00-	0,00
30. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.064.041,38	961.122,86	1.067.400,00	106.277,14-	271.133,91
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Ausz. für Investitionstätigkeit)	592.140,00-	459.184,67-	440.000,00-	19.184,67-	271.133,91-
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	9.388.633,68	245.158,05	303.200,00	58.041,95-	271.133,91-
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-	-	-



Finanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
34. Einz. aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	398.600,00	35.000,00	415.100,00	380.100,00-	0,00
692730 Kreditaufn. f. Inv. b. Kreditinst., Laufz. 5 J. u. mehr	398.600,00	35.000,00	415.100,00	380.100,00-	0,00
35. Ausz. aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung v. Kred. u. Rückzahlung v. inneren Darl. f. Investitionen	648.816,90-	704.004,89-	680.500,00-	23.504,89-	0,00
792713 Tilg. v. Krediten f. Inv. b. Kreditinst., Laufz. 5 J. u. m.	648.816,90	704.004,89	680.500,00	23.504,89	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	250.216,90-	669.004,89-	265.400,00-	403.604,89-	0,00
37. = Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	9.138.416,78	423.846,84-	37.800,00	461.646,84-	271.133,91-
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	1.187.352,98	942.325,16	-	-	-
679000 Haushaltsunwirksame Einzahlungen	1.187.352,98	942.325,16	-	-	-
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	10.120.612,77-	1.195.190,92-	-	-	-
771100 Auszahlungen aus Verwahrungen und Vorschüssen	193,07	0,00	-	-	-
779000 Haushaltsunwirksame Auszahlungen	10.120.419,70	1.195.190,92	-	-	-
40. = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	8.933.259,79-	252.865,76-	-	-	-
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	732.846,18	935.113,77			
171102 Sichteinlagen bei Stadtparkasse Bad Sachsa (Bestandskonto)	722.340,83	924.637,18	0,00	924.637,18	0,00
171104 Sichteinlagen bei Volksbank im Harz eG (Bestandskonto)	2.659,11	2.203,57	0,00	2.203,57	0,00
171106 Sichteinlagen bei Deutsche Bank (Bestandskonto)	395,03	904,48	0,00	904,48	0,00
171108 Sichteinlagen bei Postbank (Bestandskonto)	1.518,04	1.266,26	0,00	1.266,26	0,00
172101 Sparbücher	2.889,40	0,00	0,00	0,00	0,00
172104 Sparbuch (Bestandskonto)	0,00	3.023,91	0,00	3.023,91	0,00
173100 Kassenbestand (Bestandskonto)	2.818,77	2.878,37	0,00	2.878,37	0,00
173103 Kassenbestand (Handvorschüsse)	225,00	200,00	0,00	200,00	0,00



Finanzrechnung 2015

Monate: 1 bis 13

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37,40 und 41)	938.003,17	258.401,17			

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit