

Jahresrechnung

2011

Jahresrechnung der Stadt Eberswalde für das Haushaltsjahr 2011

Inhalt	Seite
1. Bilanz	I
2. Anhang zur Schlussbilanz	II
2.1. Vorwort	II 1
2.2. Angewandte Bilanzierung- und Bewertungsmethoden, angesetzte Nutzungsdauern	II 1
2.3. Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen, außerplanmäßige Abschreibungen	II 1
2.4. Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz, wesentliche Abweichungen zum Vorjahr	II 1
2.4.1. Abweichungen Aktiva	II 2
2.4.2. Abweichungen Passiva	II 2
2.5. Erläuterung der Fälle, bei denen die lineare Abschreibung nicht angewendet wurde	II 5
2.6. Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen	II 5
2.7. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	II 5
2.8. Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen	II 5
2.9. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können	II 5
2.10. Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen	II 6
2.11. Übersicht über die von der Stadt Eberswalde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen	II 7
3. Gesamtergebnis	III
3.1. Gesamtergebnisrechnung	III 1
3.2. Gesamtfinanzzrechnung	III 2
4. Rechenschaftsbericht 2011	IV
4.1. Allgemeines	IV 2
4.1.1. Verlauf des Haushaltsjahres 2011	IV 3
4.1.2. Einschätzung der wirtschaftlichen Lage der Stadt Eberswalde auf der Grundlage geeigneter Bilanzkennzahlen	V 3
4.2. Buchführung	IV 6
4.3. Entwicklung des Haushaltsvolumens im Jahr 2011	IV 8
4.4. Bewertung des Abschlussergebnisses	IV 8

4.5.	Erfüllungsstand von Zielen und Kennzahlen	IV	48
4.6.	Rechenschaft zum Bürgerhaushalt	IV	48
5.	Übersichten	V	
5.1.	Anlagenspiegel	V	1
5.2.	Forderungsspiegel	V	2
5.3.	Ungeklärte Eigentumsverhältnisse	V	3
5.4.	Erbbaurechts- und Nutzungsrechtsverträge	V	4
5.5.	Verbindlichkeitspiegel	V	5
5.6.	Übersicht über die Rücklagen	V	6
5.7.	Übersicht über die Rückstellungen	V	7
5.8.	Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen	V	8
5.9.	Übersicht über die Darlehen	V	29
5.10.	Übersicht über die Beteiligungen	V	30
5.11.	Übersicht über Ziele und Kennzahlen	V	31
6.	Teilrechnungen nach Produktbereichen	VI	
Produktbereich 11	Innere Verwaltung	VI	1
Produktbereich 12	Sicherheit und Ordnung	VI	3
Produktbereich 21	Grundschulen (Schulträgeraufgaben)	VI	5
Produktbereich 24	Sonstige Schulträgeraufgaben	VI	7
Produktbereich 25	Museum, Zoo, Wissenschaft (Kultur und Wissenschaft)	VI	9
Produktbereich 27	Bibliotheken (Kultur und Wissenschaft)	VI	11
Produktbereich 28	Heimat- und sonstige Kulturpflege	VI	13
Produktbereich 31	Soziale Einrichtungen (Soziale Hilfen)	VI	15
Produktbereich 33	Wohlfahrtspflege (Soziale Hilfen)	VI	17
Produktbereich 34	Regionale Arbeitsmarktpolitik (Soziale Hilfen)	VI	19
Produktbereich 35	Wohngeld (Soziale Hilfen)	VI	21
Produktbereich 36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	VI	23
Produktbereich 42	Sportförderung	VI	25
Produktbereich 51	Räumliche Planung und Entwicklung	VI	27
Produktbereich 52	Bauen und Wohnen	VI	29
Produktbereich 53	Ver- und Entsorgung	VI	31
Produktbereich 54	Verkehrsflächen/-anlagen, ÖPNV	VI	33
Produktbereich 55	Natur- und Landschaftspflege	VI	35
Produktbereich 56	Umweltschutz	VI	37
Produktbereich 57	Wirtschaft und Tourismus	VI	39
Produktbereich 61	Allgemeine Finanzwirtschaft	VI	41
Produktbereich 71	Stiftungen	VI	43

7.	Teilrechnungen auf Produktgruppenebene	VII	
	(Teilfinanzrechnungen A – Zahlungsübersicht)		
	(Teilfinanzrechnungen B – Rechnung einzelner Investitionsmaßnahmen)		
	Produktgruppe 11.10 Gemeindeorgane und Verwaltungsführung	VII	1
	Produktgruppe 11.11 Steuerungsdienst, Personalentwicklung und Controlling	VII	4
	Produktgruppe 11.12 Personalmanagement, Zentrale Dienste und Technik unterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)	VII	7
	Produktgruppe 11.13 Finanzverwaltung	VII	10
	Produktgruppe 11.14 Rechts-, Versicherungs- und Schadens- angelegenheiten	VII	13
	Produktgruppe 11.15 Örtliche Rechnungsprüfung	VII	16
	Produktgruppe 11.16 Bürgerberatung und Serviceleistungen	VII	18
	Produktgruppe 11.17 Liegenschaften (Grundvermögen)	VII	20
	Produktgruppe 12.10 Wahlen	VII	26
	Produktgruppe 12.20 Ordnungsangelegenheiten	VII	28
	Produktgruppe 12.21 Melde- und Personenstandswesen	VII	31
	Produktgruppe 12.30 Schiedsstellen	VII	34
	Produktgruppe 12.60 Brandschutz	VII	36
	Produktgruppe 21.10 Grundschulen	VII	39
	Produktgruppe 24.20 Fördermaßnahmen für Schüler	VII	42
	Produktgruppe 25.10 Förderung der Studierenden	VII	44
	Produktgruppe 25.20 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	VII	46
	Produktgruppe 25.30 Zoologische Gärten	VII	49
	Produktgruppe 27.20 Bibliotheken	VII	52
	Produktgruppe 28.20 Familiengarten und Veranstaltungsservice im Familiengarten	VII	55
	Produktgruppe 28.40 Förderung der Kultur und Durchführung eigener städtischer Veranstaltungen	VII	58
	Produktgruppe 31.56 Soziale Einrichtungen	VII	61
	Produktgruppe 33.10 Förderung der freien Wohlfahrtspflege	VII	64
	Produktgruppe 34.20 Regionale Arbeitsmarktpolitik	VII	66
	Produktgruppe 35.15 Sonstige soziale Angelegenheiten	VII	68
	Produktgruppe 36.25 Sonstige Jugendarbeit	VII	70
	Produktgruppe 36.31 Jugendsozialarbeit	VII	72
	Produktgruppe 36.50 Tageseinrichtungen für Kinder	VII	75
	Produktgruppe 36.61 Spielplätze	VII	78
	Produktgruppe 36.62 Einrichtungen der Jugendarbeit	VII	81
	Produktgruppe 36.71 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend und Familienhilfe	VII	84
	Produktgruppe 42.10 Förderung des Sports	VII	87
	Produktgruppe 42.40 Sportstätten und Bäder	VII	89
	Produktgruppe 51.10 Räumliche Planung und Entwicklung	VII	92

Produktgruppe 51.12 Räumliche Entwicklung / Gesamtmaßnahmen der Stadterneuerung und Städtebauförderung	VII 95
Produktgruppe 52.10 Bau- und Grundstücksordnung	VII 103
Produktgruppe 52.20 Wohnungsbauförderung	VII 106
Produktgruppe 52.21 Grundstücksverkehr für Wohnbauförderung	VII 108
Produktgruppe 52.30 Denkmalschutz und -pflege	VII 111
Produktgruppe 52.40 Aufgaben des freien Wohnungsmarktes	VII 113
Produktgruppe 53.10 Elektrizitätsversorgung	VII 115
Produktgruppe 53.20 Gasversorgung	VII 117
Produktgruppe 53.80 Abwasserbeseitigung durch ZWA	VII 119
Produktgruppe 54.10 Gemeindestraßen, Verkehrslenkende und -regelnde Maßnahmen	VII 121
Produktgruppe 54.11 Instandhaltung der Gemeindestraßen	VII 130
Produktgruppe 54.50 Straßenreinigung	VII 133
Produktgruppe 54.60 Unterhaltung von Parkeinrichtungen	VII 136
Produktgruppe 54.61 Bau und Verwaltung von Parkeinrichtungen	VII 227
Produktgruppe 54.90 Häfen und Hafenanlagen	VII 139
Produktgruppe 55.10 Öffentliches Grün / Landschaftsbau – Unterhaltung der öffentlichen Grünflächen	VII 141
Produktgruppe 55.20 Öffentliche Gewässer / Unterhaltung der Niederschlagswasserbeseitigungsanlagen	VII 144
Produktgruppe 55.21 Umlage für den Wasser- und Bodenverband	VII 147
Produktgruppe 55.30 Friedhofs- und Bestattungswesen	VII 149
Produktgruppe 55.50 Land- und Forstwirtschaft	VII 152
Produktgruppe 56.10 Umweltschutzmaßnahmen	VII 155
Produktgruppe 57.10 Wirtschaftsförderung	VII 157
Produktgruppe 57.30 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	VII 160
Produktgruppe 57.33 Wirtschaftliche Verwertung von Grundstücken	VII 162
Produktgruppe 57.50 Tourismus	VII 164
Produktgruppe 57.51 Tourismusförderung	VII 167
Produktgruppe 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	VII 169
Produktgruppe 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	VII 172
Produktgruppe 71.10 Stiftungen	VII 174
8. Budgetauswertungen	VIII
8.1. Ergebnisrechnung	VIII 1
8.2. Finanzrechnung, Teil Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	VIII 4
8.3. Finanzrechnung, Teil Investitionen	VIII 7
9. Budgetauswertung der Schulen	IX
10. Beteiligungsbericht	X

I. Bilanz

Bilanz Aktiva 2011

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2010	31.12.2011	
	in EUR		
1. Anlagevermögen	123.108.419,99	124.958.719,96	1.850.299,97
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	128.266,93	115.029,59	-13.237,34
1.2. Sachanlagevermögen	122.034.282,27	123.897.819,58	1.863.537,31
1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.798.171,70	6.756.304,64	-41.867,06
1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit:	45.414.741,15	45.433.147,59	18.406,44
1.2.3. Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	62.973.346,28	63.247.172,12	273.825,84
1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.347.724,79	2.614.076,35	266.351,56
1.2.6. Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	2.051.765,45	2.257.500,45	205.735,00
1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	444.746,42	604.273,86	159.527,44
1.2.8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.003.786,48	2.985.344,57	981.558,09
1.3. Finanzanlagevermögen	945.870,79	945.870,79	0,00
1.3.2. Anteile an verbundenen Unternehmen	905.121,08	905.121,08	0,00
1.3.3. Mitgliedschaft in Zweckverbänden	1,00	1,00	0,00
1.3.4. Anteile an sonstigen Beteiligungen	40.748,71	40.748,71	0,00
2. Umlaufvermögen	33.477.611,82	40.547.361,70	7.069.749,88
2.1. Vorräte	927.257,20	1.090.328,08	163.070,88
2.1.1. Grundstücke in Entwicklung	911.290,56	1.057.929,27	146.638,71
2.1.2. sonstiges Vorratsvermögen	15.966,64	32.398,81	16.432,17
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.553.725,45	1.882.735,08	329.009,63
2.2.1. Öffentlich rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.188.777,38	1.321.370,21	132.592,83
2.2.1.1. Gebühren	397.425,10	475.535,85	78.110,75
2.2.1.2. Beiträge	116.465,94	254.616,26	138.150,32
2.2.1.3. Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-329.169,99	-297.634,15	31.535,84
2.2.1.4. Steuern	1.488.083,78	1.533.905,92	45.822,14
2.2.1.5. Transferleistungen	305.849,79	299.293,79	-6.556,00
2.2.1.6. Sonstige öffentlich rechtliche Forderungen	274.117,27	232.362,34	-41.754,93
2.2.1.7. Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-1.063.994,51	-1.176.709,80	-112.715,29
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen	364.948,07	561.364,87	196.416,80
2.2.2.1. gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	447.246,70	727.269,13	280.022,43
2.2.2.3. gegen verbundene Unternehmen	42.437,71	0,00	-42.437,71
2.2.2.6. Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-124.736,34	-165.904,26	-41.167,92
2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	30.996.629,17	37.574.298,54	6.577.669,37
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	234.288,45	244.858,64	10.570,19
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	234.288,45	244.858,64	10.570,19
Bilanzsumme	156.820.320,26	165.750.940,30	8.930.620,04

aufgestellt am: 01.02.2013

Renate Geissler
Kämmerin

Bilanz Passiva 2011

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2010	31.12.2011	
	in EUR		
1. Eigenkapital	23.595.703,38	26.727.541,68	3.131.838,30
1.1. Basis-Reinvermögen	3.976.895,88	5.256.521,98	1.279.626,10
1.2. Rücklagen aus Überschüssen	11.995.548,58	14.327.998,69	2.332.450,11
1.2.1. Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.637.164,19	8.573.072,02	1.935.907,83
1.2.2. Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	5.358.384,39	5.754.926,67	396.542,28
1.3. Sonderrücklage	7.623.258,92	7.143.021,01	-480.237,91
2. Sonderposten	94.108.757,52	97.030.613,30	2.921.855,78
2.1. Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	85.150.102,99	86.191.482,82	1.041.379,83
2.2. Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	3.169.054,80	4.237.420,19	1.068.365,39
2.3. Sonstige Sonderposten	1.900.123,70	1.735.033,94	-165.089,76
2.4. Anzahlungen auf Sonderposten	3.889.476,03	4.866.676,35	977.200,32
3. Rückstellungen	22.255.817,32	25.698.083,51	3.442.266,19
3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	20.289.968,53	22.758.889,05	2.468.920,52
3.2. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	965.894,65	965.894,65
3.4. Rückstellung für die Sanierung von Altlasten	782.000,00	708.792,41	-73.207,59
3.5. Sonstige Rückstellungen	1.183.848,79	1.264.507,40	80.658,61
4. Verbindlichkeiten	13.309.849,32	12.855.380,69	-454.468,63
4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	11.057.109,01	10.576.123,10	-480.985,91
4.6. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.717.465,54	1.640.545,78	-76.919,76
4.7. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.246,38	106.999,16	99.752,78
4.12. Sonstige Verbindlichkeiten	528.028,39	531.712,65	3.684,26
5. Passive Rechnungsabgrenzung	3.550.192,72	3.439.321,12	-110.871,60
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	3.550.192,72	3.439.321,12	-110.871,60
Bilanzsumme	156.820.320,26	165.750.940,30	8.930.620,04

festgestellt am:

Friedhelm Boginski
Bürgermeister

II.

Anhang zur Schlussbilanz

2. Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2011

Inhaltsverzeichnis	Seite
2.1. Vorwort.....	1
2.2. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, angesetzte Nutzungsdauern ..	1
2.3. Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen, außerplanmäßige Abschreibungen	1
2.4. Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz, wesentliche Abweichungen zum Vorjahr	1
2.4.1. Abweichungen AKTIVA.....	2
2.4.2. Abweichungen PASSIVA	2
2.5. Erläuterung der Fälle, bei denen die lineare Abschreibung nicht angewendet wurde	5
2.6. Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen	5
2.7. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstell- ungskosten.....	5
2.8. Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentums verhältnissen.....	5
2.9. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben kön- nen	5
2.10. Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsver- pflichtungen.....	6
2.11. Übersicht über die von der Stadt Eberswalde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen	7

2.1. Vorwort

Nach Abschnitt 9 § 58 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) sind im Anhang zur Bilanz diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung und Finanzrechnung sowie zu den einzelnen Posten der Bilanz vorgeschrieben sind. Insbesondere sind Veränderungen zum Vorjahr zu erläutern.

Das Jahr 2011 ist für die Stadt Eberswalde das erste Jahr nach der Umstellung des Rechnungswesens auf die doppelte Buchführung.

Abweichungen gegenüber dem Vorjahr werden auf Grund der Unterschiedlichkeit des Rechnungswesens zwischen 2010 und 2011 in diesem Anhang nicht erläutert. An dieser Stelle werden Abweichungen zur Eröffnungsbilanz erläutert.

2.2. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, angesetzte Nutzungsdauern

Zur Erläuterung der gemäß § 58 (2) Ziffer 1 KomHKV notwendigen Angaben hinsichtlich angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und angesetzter Nutzungsdauern wird auf die zur Eröffnungsbilanz aufgestellte Bewertungs- und Bilanzierungsrichtlinie der Stadt Eberswalde, Stand 30.10.2011, verwiesen, die unverändert angewendet wurde.

2.3. Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen, außerplanmäßige Abschreibungen

In der Eröffnungsbilanz wurden unterlassene Instandhaltungen an Gebäuden und KII-Maßnahmen nicht über Rückstellungen berücksichtigt, sondern durch Minderung des Restbuchwertes. Bei nachgeholter Instandsetzung müssen Zuschreibungen erfolgen.

Dieses betrifft im Wesentlichen auch die Kita Pustebblume, bei der ein Teil der Instandsetzung in 2011 nachgeholt wurde. Der Betrag in Höhe von 55.715,75 Euro wurde dem Anlagegut zugeschrieben in Verbindung mit einer Förderung in Höhe von 46.986,58 Euro, die dem Sonderposten aus Fördermitteln für Kita Pustebblume zugeschrieben wurde.

2.4. Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz, wesentliche Abweichungen zum Vorjahr

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber der Eröffnungsbilanz von 156.820.320,26 Euro um 8.930.620,04 Euro auf 165.750.940,30 Euro erhöht.

Als **wesentliche** Abweichungen zwischen Eröffnungsbilanz und Schlussbilanz 2011 werden Abweichungen der einzelnen Posten über **500.000 Euro** eingeschätzt und hier begründet:

Es liegen noch wesentlich mehr Abweichungen vor, die jedoch unter dem Betrag von 500.000 Euro liegen und aus Übersichtlichkeit und Aufwandsgründen nicht näher erläutert werden.

2.4.1. Abweichungen AKTIVA

Bilanz-ziffer		Stand zum 01.01.2011 Euro	Stand zum 31.12.2011 Euro	Differenz Euro
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.003.786,48	2.985.344,57	981.558,09
2.4.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten (Liquide Mittel)	30.996.629,17	37.574.298,54	6.577.669,37

Zur Ziffer 1.2.8 – Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau:

Die Summe der neu hinzugekommenen Anlagen im Bau war höher als die Summe der aus dieser Position auf Grund der Fertigstellung von Baumaßnahmen in andere Kontengruppen umzubuchenden Maßnahmen. Dieses hat zu einer insgesamten Erhöhung des Bestandes geführt hat.

Im Bereich Hochbau sind zum 31.12.2011 folgende Anlagen im Bau mit erheblichem Finanzvolumen enthalten:

- Bürgerbildungszentrum i. H. v. 473,7 TEURO
- Kita Sonnenschein i. H. v. 771,9 TEURO

Im Bereich Tiefbau sind zum 31.12.2011 folgende Anlagen im Bau enthalten mit erheblichem Finanzvolumen:

- Stadtpromenade Finowkanal i. H. v. 427,1 TEURO
- Weg am westl. Schwärzeufer i. H. v. 225,3 TEURO
- Poratzstraße i. H. v. 625,7 TEURO

Zur Ziffer 2.4 - Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten (Liquide Mittel):

Die Veränderung der liquiden Mittel wird im Rechenschaftsbericht Seite IV-10, Punkt 4.2 Gesamtfinanzrechnung erläutert.

2.4.2. Abweichungen PASSIVA

Bilanz-ziffer		Stand zum 01.01.2011 Euro	Stand zum 31.12.2011 Euro	Differenz Euro
1.1.	Basis-Reinvermögen	3.976.895,88	5.256.521,98	1.279.626,10
1.2.1.	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.637.164,19	8.573.072,02	1.935.907,83
2.1.	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	85.150.102,99	86.191.482,82	1.041.379,83

Bilanz- ziffer		Stand zum 01.01.2011 Euro	Stand zum 31.12.2011 Euro	Differenz Euro
2.2.	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitions- zuschüssen	3.169.054,80	4.237.420,19	1.068.365,39
2.4.	Anzahlungen auf Sonderpos- ten	3.889.476,03	4.866.676,35	977.200,32
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	20.289.968,53	22.758.889,05	2.468.920,52
3.2.	Rückstellungen für unterlas- sene Instandhaltung	0,00	965.894,65	965.894,65

Zu Ziffer 1.1. – Basis-Reinvermögen:

Auf der Grundlage des Bewertungsleitfadens des Landes Brandenburg, Ziffer 4.1.1. ist eine Veränderung des Basis-Reinvermögens dann denkbar, wenn in der kameraleen allgemeinen Rücklage angesammelte Mittel für Investitionen späterer Jahre in der Eröffnungsbilanz als Sonderrücklage unter dem Eigenkapital ausgewiesen wurden. Nach Aktivierung der damit hergestellten oder erworbenen Vermögensgegenstände erfolgt eine Umgliederung in den Posten Basis-Reinvermögen, wenn es sich um eigene Mittel (keine Zuschüsse, Zuweisungen, Beiträge, die als Sonderposten abgebildet werden) handelt (vgl. § 67 Abs. 8 KomHKV). Mit dem Jahresabschluss 2011 wurden Eigenmittel der in 2011 erfolgten Investitionen zum Teil aus der mit der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen „Sonderrücklage aus den in der kameraleen allgemeinen Rücklage für künftige Investitionen angesammelten Mitteln“ finanziert. Insgesamt wurde eine Summe in Höhe von 1.279.626,10 Euro zugeordnet und entsprechend von der ehemaligen Sonderrücklage an das Basis-Reinvermögen umgebucht.

Unter anderem wurden Eigenmittel für folgende Investitionen aus der Sonderrücklage finanziert:

- Fertigstellung Neubau Freiwillige Feuerwehr
- Abriss und Neuerrichtung WC am Kassengebäude im Zoo
- Nicht förderfähige Kosten für die Sanierung Wasserturm
- Umbau Puschkinstraße 13 zum Bürgerbildungszentrum
- Erlebnisachse Schwärzetal
- Stadtpromenade am Finowkanal
- Fahrradstraße Nordendpromenade
- Fritz-Reuter-Straße
- Straßenbau Akazienweg

Zu Ziffer 1.2.1. - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses:

Die Ergebnisrechnung schließt brutto mit einem Überschuss für das ordentliche Ergebnis in Höhe von 1.935.907,83 Euro ab. Dem Ergebnis müssen Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 1.536.753,08 Euro gegenübergestellt werden, die ergebnisverschlechternd in 2012 wirken. Netto beträgt das Ergebnis in 2011 399.252,22 Euro.

Der Bruttobetrag in Höhe von 1.935.907,83 Euro wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Davon müssen zur Finanzierung der Ermächtigungsübertragung nach 2012 1,5 Mio. Euro in 2012 wieder entnommen werden

Zu Ziffer 2.1. – Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand:

Die Summe der neuen Sonderposten war höher als die Summe der Auflösung bestehender Sonderposten, welche zu einer insgesamten Erhöhung des Bestandes geführt hat.

Nach Fertigstellung von Anlagen im Bau werden die dazugehörenden „Anzahlungen auf Sonderposten“ auf das Sachkonto „Sonderposten“ umgebucht.

In 2011 wurde als größter Einzelposten in Höhe von 1.277.124,04 Euro der Anzahlungen auf Sonderposten für das fertig gestellte Feuerwehrgebäude auf Sonderposten umgebucht.

Zu Ziffer 2.1. – Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen:

Die Summe der neuen Sonderposten war auch in dieser Position höher als die Summe der Auflösung bestehender Sonderposten, welche zu einer insgesamten Erhöhung des Bestandes geführt hat.

In 2011 wurden im Wesentlichen folgende Beiträge eingenommen, die u. a. zur Erhöhung dieser Summe beitrugen:

- Ausgleichsbeiträge	253.523,01
- Beiträge Poratzstraße	435.735,53
- Beiträge Erschließungsstraße Walzwerk	179.594,59
- Beiträge Birkenweg	81.008,98
- Beiträge Ligusterweg, 2. BA	119.697,00

Zu Ziffer 2.4. - Anzahlungen auf Sonderposten:

Auch in dieser Position war die Summe der neuen Anzahlungen auf Sonderposten höher als die Summe der Umbuchungen auf Sonderposten für fertig gestellte Anlagegüter, welche zu einer insgesamten Erhöhung des Bestandes geführt hat.

In 2011 wurden im Wesentlichen die Sonderposten im Stadtentwicklungsamt als Anzahlungen auf Sonderposten eingenommen, die u. a. zur Erhöhung dieser Summe beitrugen.

Zu Ziffer 3.1. - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen:

Nach § 47 Abs. 2 KomHKV sind Rückstellungen für beamtenrechtliche Pensionsverpflichtungen zum Barwert der erworbenen Versorgungsansprüche nach dem Teilwertverfahren anzusetzen. Dem Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg (KVBbg) wurde die Ermittlung der bei seinen Mitgliedern zu veranschlagenden Pensionsverpflichtungen als Aufgabe zugewiesen. Der KVBbg hat für die Stadt Eberswalde die in der Bilanz ausgewiesene Summe ermittelt, die zu der entsprechenden Erhöhung gegenüber der Eröffnungsbilanz geführt hat.

Zu Ziffer 3.2. - Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung:

Für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen sind mit der ersten Schlussbilanz erstmals auch Rückstellungen anzusetzen, wenn die Nachholung der Instandhaltung im nachfolgenden Haushaltsjahr beabsichtigt ist und die Instandhaltung als bisher unterlassen bewertet werden muss. Die vorgesehenen Maßnahmen müssen am Bilanzstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein.

Für folgende unterlassene Instandhaltung wurden 2011 Rückstellungen ausgewiesen:

Feuerwehrgebäude:	56.000,00 Euro
Heizung und Terrasse Zoo:	144.512,58 Euro
Schulgebäude und Kindertagesstätten:	240.000,00 Euro
Verwaltungsgebäude und Gebäude des allg. Grundvermögens:	213.100,00 Euro
Gemeindestrassen:	240.923,78 Euro
Verwaltungsgebäude Bauhof:	71.358,29 Euro

2.5. Erläuterung der Fälle, bei denen die lineare Abschreibung nicht angewendet wurde

Es gibt keine Fälle, bei denen von der linearen Abschreibung abgewichen wurde.

2.6. Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen

Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen wurden nicht vorgenommen.

2.7. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Bei der Ermittlung von Herstellungskosten wurden Zinsen für Fremdkapital nicht einbezogen.

2.8. Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen

Zu Bilanzstichtag wurden 16 Flurstücke ermittelt (**Übersicht 5.3**, sowie Übersicht Erbbauvertragsverträge - **Übersicht 5.4**), deren Eigentumsverhältnisse noch nicht geklärt sind und daher ein Risiko aus Rückübertragungsansprüchen besteht.

Die gebildeten Rückstellungen in Höhe von 104.451,50 Euro sind Bestandteil der sonstigen Rückstellungen für Restitutionsleistungen.

2.9. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Die Stadt Eberswalde haftet im Rahmen von folgenden Bürgschaften und gesamtschuldnerischen Darlehen wie folgt:

Kreditnehmer	Verwendungszweck	Bürgschaftshöhe (EURO)	Restschuld (EURO)
Wohnungsbau- und Hausverwaltungs- GmbH	Sanierung stadteigener Wohnungen	2.666.824,41	1.886.496,47
Technische Werke Eberswalde GmbH	Instandsetzung, Modernisierung und Erweiterung des Sportzentrums Westend	8.692.000,00	6.852.671,69
Wohnungsbau- und Hausverwaltungs- GmbH und Stadt Eberswalde	Gesamtschuldnerisches Darlehen für Altschulden Wohnungsbau	20.008.000,00	18.958.259,59

Darüber hinaus sind in den Übersichten zur Jahresrechnung, Punkt 5.5. und 5.6. Sachverhalte mit künftigen finanziellen Verpflichtungen abgebildet.

- Verbindlichkeitspiegel 31.12.2011 (**Übersicht 5.5**)
- Übersicht über Rückstellungen zum 31.12.2011 (**Übersicht 5.6**)

Wichtige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verbindlichkeiten aus Bauleistungsverträgen sowie Gewährleistungseinbehalte daraus. Zum 31.12.2011 bestanden Gewährleistungseinbehalte aus diversen Baumaßnahmen in Höhe von insg. 360 TEURO. Darüber hinaus sind im Jahresabschluss 232.854,99 EURO Verbindlichkeiten aus Grundstückskaufverträgen ausgewiesen.

2.10. Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen

Die Zusatzversorgungskasse des kommunalen Versorgungsverbandes (KVBbg-ZVK) gewährt den Arbeitnehmern ihrer Mitglieder im Rahmen der Satzung Leistungen nach Maßgabe tarifvertraglicher Regelungen. Während die Leistungen ursprünglich ausschließlich durch Umlagen finanziert wurden, wird die Finanzierung der Kasse durch die Erhebung von Zusatzbeiträgen über einen langjährigen Zeitraum auf ein vollständig kapitalgedecktes System umgestellt. In diesem Sinne besteht bei der Zusatzversorgungskasse eine (rechnerische) Unterdeckung, die jährlich vom verantwortlichen Aktuar der Zusatzversorgungskasse festgestellt wird.

Für die Berechnung wurde der Gesamtbestand der Pensionsverpflichtungen der KVBbg-ZVK am Bilanzstichtag zugrunde gelegt, während die persönlichen Daten verwendet wurden, die in dem Gutachten vom 26.04.2011 über die versicherungstechnische Bilanz für die Pflichtversicherung zum 31.12.2010 erfasst sind. Die rechnerische Unterdeckung der KVBbg-ZVK beträgt zum 31.12.2011 insgesamt 501.000.000 EURO, wovon als maßgeblicher Anteilsatz für den Arbeitgeber Stadt Eberswalde 0,60885% entfallen. Der zum Bilanzstichtag 31.12.2011 im Anhang auszuweisende Gesamtbetrag für mittelbare Pensionsverpflichtungen des Arbeitgebers Stadt Eberswalde beträgt demnach

3.050.338,00 EURO.

2.11. Übersicht über die von der Stadt Eberswalde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen

Treuhandmittel werden von der Stadt Eberswalde nicht bewirtschaftet.

Zum Stiftungsvermögen gehört die Stiftung Waldwelten.

Am 24.06.2010 hat die Stadt Eberswalde zusammen mit der Hochschule für nachhaltige Entwicklung Eberswalde (FH) die Stiftung „WaldWelten“ gegründet, der sie bis zum 31.12.2039 eine Fläche von ca. 23 ha Stadtwald unentgeltlich verpachtet. Es handelt sich um die Flurstücke 2011-2-490, 2011-2-495, 2011-2-706 und 2011-2-2038 mit einem bilanzierten Gesamtwert in Höhe von

89.544,Euro.

III.

Gesamtergebnis

Ergebnisrechnung 2011

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
01	Steuern und ähnliche Abgaben	18.074.289,70	21.951.396,84	3.877.107,14	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.653.644,66	28.939.428,99	285.784,33	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	88,09	88,09	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	5.011.734,53	5.199.194,66	187.460,13	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.045.362,65	2.099.192,01	53.829,36	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.112.662,24	621.575,15	-491.087,09	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.175.326,37	2.956.874,95	781.548,58	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.073.020,15	61.767.750,69	4.694.730,54	0,00
11	- Personalaufwendungen	25.005.630,57	24.800.376,59	205.253,98	12.867,11
12	- Versorgungsaufwendungen	463.084,00	728.661,39	-265.577,39	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.892.524,37	8.627.880,12	1.264.644,25	590.036,41
14	- Abschreibungen	4.796.381,85	4.824.556,22	-28.174,37	0,00
15	- Transferaufwendungen	20.755.885,30	18.838.874,46	1.917.010,84	593.146,32
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.683.473,56	1.826.138,34	857.335,22	299.432,30
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.596.979,65	59.646.487,12	3.950.492,53	1.495.482,14
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.523.959,50	2.121.263,57	8.645.223,07	-1.495.482,14
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	274.000,00	455.040,68	181.040,68	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	737.390,77	640.396,42	96.994,35	41.270,94
21	= Finanzergebnis	-463.390,77	-185.355,74	278.035,03	-41.270,94
22	= Ordentliches Ergebnis	-6.987.350,27	1.935.907,83	8.923.258,10	-1.536.753,08
23	+ Außerordentliche Erträge	608.529,18	625.514,51	16.985,33	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	437.378,00	228.972,23	208.405,77	18.138,03
25	= Außerordentliches Ergebnis	171.151,18	396.542,28	225.391,10	-18.138,03
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.816.199,09	2.332.450,11	9.148.649,20	-1.554.891,11
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.282.343,49	578.274,29	-3.704.069,20	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.282.343,49	578.274,29	3.704.069,20	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-6.816.199,09	2.332.450,11	9.148.649,20	-1.554.891,11
Nachrichtlich:					
	nicht zahlungswirksame Erträge	8.212.250,50	5.286.328,67	-2.925.921,83	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-12.329.019,44	-8.916.462,37	3.412.557,07	0,00

Finanzrechnung 2011

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2011	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011		
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	18.074.289,70	22.278.250,61	4.203.960,91	0,00
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.095.726,65	24.513.178,82	-582.547,83	0,00
03 sonstige Transfereinzahlungen	0,00	88,09	88,09	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.953.646,53	4.939.327,25	-14.319,28	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.046.462,65	2.050.903,63	4.440,98	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.112.662,24	642.073,17	-470.589,07	0,00
07 sonstige Einzahlungen	2.713.821,37	2.213.969,20	-499.852,17	0,00
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	990.021,37	670.018,84	-320.002,53	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.270.609,14	57.122.106,50	2.851.497,36	0,00
10 Personalauszahlungen	23.380.590,57	23.008.039,33	372.551,24	15.059,78
11 Versorgungsauszahlungen	59.000,00	45.384,35	13.615,65	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.821.606,24	7.693.668,66	1.127.937,58	1.228.568,70
13 Transferauszahlungen	20.756.078,63	18.750.087,89	2.005.990,74	651.733,47
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.782.985,95	2.399.848,29	1.383.137,66	415.563,16
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.800.261,39	51.897.028,52	4.903.232,87	2.310.925,11
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-2.529.652,25	5.225.077,98	7.754.730,23	-2.310.925,11
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.773.921,30	6.961.345,94	-1.812.575,36	0,00
18 Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	1.495.031,93	1.123.859,89	-371.172,04	0,00
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	10.000,00	-945,77	-10.945,77	0,00
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	606.329,18	627.763,38	21.434,20	0,00
21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	9.500,00	9.600,00	100,00	0,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.894.782,41	8.721.623,44	-2.173.158,97	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.863.785,05	5.995.697,78	13.868.087,27	9.239.212,29
26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	8.200,00	0,00	8.200,00	8.200,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	91.088,48	75.692,41	15.396,07	43.484,22
28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	899.230,99	213.760,89	685.470,10	756.849,23
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.191.166,58	578.363,54	612.803,04	461.498,93
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.053.471,10	6.863.514,62	15.189.956,48	10.509.244,67
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-11.158.688,69	1.858.108,82	13.016.797,51	-10.509.244,67
34 = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33)	-13.688.340,94	7.083.186,80	20.771.527,74	-12.820.169,78
38 = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
39 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	480.985,91	480.985,91	0,00	0,00
42 = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	480.985,91	480.985,91	0,00	0,00
43 = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42)	-480.985,91	-480.985,91	0,00	0,00
46 = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (42 ./ 43)	0,00	0,00	0,00	0,00
47 = Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (34 + 43+ 46)	-14.169.326,85	6.602.200,89	20.771.527,74	-12.820.169,78
48 + voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	24.579.739,00	30.996.629,17	6.416.890,17	0,00
49 + Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-24.531,52	-24.531,52	-129,08
50 = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	10.410.412,15	37.574.298,54	27.163.886,39	-12.820.298,86

IV.
Rechenschaftsbericht 2011

4. Rechenschaftsbericht 2011

<u>Inhaltsverzeichnis</u>	<u>Seite</u>
4.1	Allgemeines 2
4.1.1	Verlauf des Haushaltsjahres 2011 3
4.1.2.	Einschätzung der wirtschaftlichen Lage der Stadt Eberswalde auf der Grundlage geeigneter Bilanzkennzahlen 3
4.2.	Buchführung..... 6
4.2.1	Haushaltsorganisation 6
4.2.2	Mittelbewirtschaftung 7
4.2.3.	Kassenreste 7
4.2.4.	Ermächtigungsübertragungen..... 7
4.3.	Entwicklung des Haushaltsvolumens im Jahr 2011 8
4.4.	Bewertung des Abschlussergebnisses 8
4.4.1.	Gesamtergebnisrechnung..... 8
4.4.2.	Gesamtfinanzrechnung 10
4.4.2.1.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit 11
4.4.2.2.	Saldo aus Investitionstätigkeit 12
4.4.3.	Teilrechnungen, wesentliche Abweichungen 12
4.4.3.1.	Bürgermeisterbereich 12
4.4.3.2.	Dezernat I 14
4.4.3.3.	Dezernat II 20
4.4.3.4.	Dezernat III 31
4.4.3.5.	Zentrale Deckungsmittel 44
4.5.	Erfüllungsstand von Zielen und Kennzahlen 48
4.5.1.	Ziele und Kennzahlen 48
4.6.	Bürgerhaushalt..... 48
4.6.1.	Detaillierung der Maßnahme Tiefbau – Straßen Finow Zentrum 48
4.6.2.	Umnutzungskonzept Erhalt bau- und technisch kulturellen Erbes 49
4.6.3.	Genaue Bezeichnung von Maßnahmen ab dem Bürgerhaushalt 2012 49
4.6.4.	Sanierung der Max-Lull-Straße 49
4.6.5.	DSL-Leitung Clara-Zetkin-Siedlung..... 49
4.6.6.	Ankauf eines Grundstücks für die Erweiterung der FFW Sommerfelde..... 49

4.1 Allgemeines

Nach Abschnitt 9 § 59 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) haben die Gemeinden einen Rechenschaftsbericht vorzulegen. Der Rechenschaftsbericht soll den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde darstellen, sowie eine Bewertung des Jahresabschlusses vornehmen. Außerdem sind Vorgänge von besonderer Bedeutung sowie mögliche finanzwirtschaftliche Risiken der zukünftigen Haushaltsführung darzustellen.

Das Jahr 2011 war für die Stadt Eberswalde das erste Jahr, in dem eine doppische Haushaltsplanung, Buchführung und Abrechnung praktiziert wurde.

Rechtsgrundlage für die Planung, Erstellung und Bewirtschaftung des doppischen Haushaltsplanes und des doppischen Jahresabschlusses war die Kommunalverfassung des Landes Brandenburg, die Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung und der Bewertungsleitfaden des Landes Brandenburg.

Die Haushaltssatzung der Stadt Eberswalde für das Haushaltsjahr 2011 nach den Grundsätzen des doppischen Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesens wurde von der Stadtverordnetenversammlung am 27.01.2011 beschlossen (Beschluss - Nr. 25/275/2011).

Die Haushaltssatzung vom 27.01.2011 enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile. Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden keine festgesetzt.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionszahlungen und Auszahlungen von Investitionsförderungsmaßnahmen in künftige Haushaltsjahren wurde auf 10.134.535,00 € festgesetzt. Kreditaufnahmen sind für veranschlagte Investitionen nicht vorgesehen, nur für Umschuldungen in den Jahren 2014 und 2016. Die Beträge bedürfen nicht der Genehmigung nach § 73 Abs. 4 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg.

Mit der Haushaltssatzung 2011 hat die Stadt Eberswalde keinen ausgeglichenen Haushalt vorgelegt. Der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen übersteigt mit 6.696.856,00 € den Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge. Da die Stadt planmäßig voraussichtlich über ausreichende Ersatzdeckungsmittel verfügte, konnte auf ein Haushaltssicherungskonzept verzichtet werden. Auch wird der Haushaltsausgleich mit der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung ab 2014 wieder dargestellt. Auch im doppischen Rechnungswesen ist ein ausgeglichener Haushalt wesentliches Kriterium für die Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde.

Die Haushaltssatzung der Stadt Eberswalde wurde im Amtsblatt vom 14.02.2011 veröffentlicht.

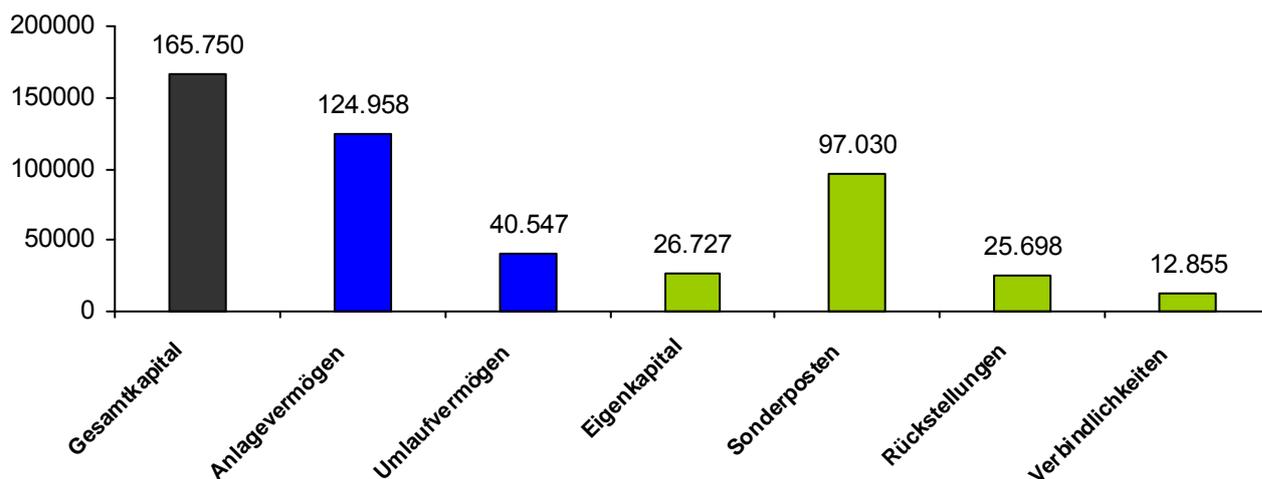
4.1.1 Verlauf des Haushaltsjahres 2011

Das Haushaltsjahr 2011 hat sich positiver entwickelt als zunächst erwartet. Die Haushaltsplanung für das Jahr 2011 wies noch einen Fehlbetrag von 6.696.856,00 Euro im Ergebnishaushalt aus.

Die erwarteten Auswirkungen der allgemeinen Finanz- und Wirtschaftskrise sind tatsächlich nicht eingetreten. Es konnten höhere Einnahmen aus der Gewerbe-, Einkommen- und Umsatzsteuer verbucht werden. Entgegen der ursprünglichen Planung kann der Ergebnishaushalt ausgeglichen werden. Es wird ein Jahresüberschuss von 2.332.450,11 Euro ausgewiesen. Allerdings wurden Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 1.554.891,11 Euro genehmigt, so dass der tatsächliche Jahresüberschuss nur 777.559,00 Euro beträgt. Wären in 2011 eigentlich erforderliche Rückstellungen für einen Verlustausgleich der Technischen Werke in Höhe von 1 Mio. gebildet worden, ergebe sich sogar ein Defizit in Höhe von -222.441,00 Euro.

4.1.2. Einschätzung der wirtschaftlichen Lage der Stadt Eberswalde auf der Grundlage geeigneter Bilanzkennzahlen

Die Stadt Eberswalde hat zum 31.12.2011 folgende Bilanzstruktur:



Folgende Bilanzkennzahlen sollen helfen, die wirtschaftliche Lage der Stadt zu beurteilen:

a) **Anlagenintensität**

Berechnung:

$$\text{Anlagevermögen} / \text{Gesamtkapital} * 100$$

Diese Kennzahl gibt Hinweise auf den Grad der Flexibilität. Ein hohes Anlagevermögen bindet Kapital und ist nur schwer oder nicht veräußerbar. Eine zu geringe Kennzahl jedoch bedeutet, daß das Anlagevermögen überwiegend abgeschrieben ist.

In Eberswalde beträgt die Anlagenintensität am 31.12.2011:

$$124.958.719,96 / 165.750.940,30 \text{ €} * 100 = 75 \%$$

In der Eröffnungsbilanz betrug diese Kennzahl 78,5 %.

b) Investitionsdeckung

Berechnung:

$\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit} / (\text{Abschreibungen} + \text{Vermögensabgänge}) * 100$

Die Investitionsdeckung zeigt, ob die Investitionen ausreichen, um den abschreibungsbedingten Werteverzehr zuzüglich Vermögensabgänge innerhalb einer Periode auszugleichen.

In Eberswalde beträgt die Kennzahl:

$6.863.514,62 \text{ €} / 4.824.556,22 \text{ €} * 100 = 142 \%$

Es wurden 42 % über dem Abschreibungsbetrag investiert.

c) Abschreibungslastquote

Berechnung:

$\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} / \text{Abschreibungen} * 100$

Diese Quote zeigt, in welcher Höhe das Sachanlagevermögen durch Drittmittel gefördert bzw. selbst finanziert wurde.

In Eberswalde beträgt die Kennzahl:

$4.580.972,96 \text{ €} / 4.824.556,22 \text{ €} * 100 = 95 \%$

Es wurden 95 % des Sachanlagevermögens durch Drittmittel finanziert.

d) Eigenkapitalquote

Berechnung:

$\text{Eigenkapital} / \text{Gesamtkapital} * 100$

Je höher das Eigenkapital ist, desto geringer ist ein Finanzierungsrisiko bei der Aufnahme von Krediten.

In Eberswalde beträgt die Eigenkapitalquote:

$26.727.541,68 \text{ €} / 165.750.940,30 \text{ €} * 100 = 16 \%$

In der Eröffnungsbilanz betrug diese Kennzahl 15,05 %.

e) Wirtschaftliche Eigenkapitalquote

Berechnung:

$\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} / \text{Gesamtkapital} * 100$

In Eberswalde beträgt die wirtschaftliche Eigenkapitalquote:

$123.758.154,90 \text{ €} / 165.750.940,30 \text{ €} * 100 = 74,67 \%$

In der Eröffnungsbilanz betrug diese Kennzahl 75,06 %.

f) Spezifische Deckungsquote

Berechnung:

$$\text{Umlaufvermögen} / (\text{Rücklagen} + \text{Rückstellungen}) * 100$$

Diese Kennzahl gibt Hinweise auf den Grad der Deckung der Rücklagen und Rückstellungen durch das Umlaufvermögen. Je höher die Kennzahl, desto geringer das Risiko von Finanzierungslücken bei der Inanspruchnahme der Rücklagen und Rückstellungen.

Die Rücklagen berechnen sich wie folgt:

Rücklage aus Überschüssen:	14.327.998,69
Sonderrücklagen für Investitionen:	<u>7.143.021,01</u>
Gesamt:	21.471.019,70

In Eberswalde beträgt die spezifische Deckungsquote:

$$40.547.361,70 / (21.471.019,70 + 25.698.083,51) = 86 \%$$

In der Eröffnungsbilanz betrug diese Kennzahl 79,95 %.

g) Zuweisungsquote im Ergebnishaushalt

Berechnung:

$$(\text{Erträge aus Zuweisungen}) / (\text{Ordentliche Erträge}) * 100$$

Diese Quote gibt an, zu welchem Teil sich die Stadt „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist.

In Eberswalde beträgt die Zuweisungsquote im Ergebnishaushalt:

$$28.939.428,99 \text{ €} / 60.857.101,69 \text{ €} * 100 = 48 \%$$

Die Stadt Eberswalde konnte sich mit 52 % der Erträge selbst finanzieren

h) Anlagenabnutzungsgrad

Berechnung:

$$(\text{Restbuchwert}) / (\text{historische Anschaffungs- und Herstellungskosten}) * 100$$

Der Anlagennutzungsgrad stellt dar, zu welchem Prozentsatz das Sachanlagevermögen bereits abgeschrieben ist.

In Eberswalde beträgt der Anlagenabnutzungsgrad:

$$118.306.211,98 \text{ €} / 194.465.681,46 \text{ €} * 100 = 60,83 \%$$

Das Sachanlagevermögen der Stadt Eberswalde ist zu 60,83 % abgeschrieben.

Ergänzende Erläuterungen zur wirtschaftlichen Lage der Stadt:

Die Lage der Stadt Eberswalde im Haushaltsjahr 2011 war geprägt von einer guten Ergebnis- und Finanzentwicklung.

Die Entwicklung der Finanzlage im Rechnungsjahr 2011 darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass selbst bei guten Steuereinnahmen und einer durchschnittlichen Investitionstätigkeit keine Aufstockung der Liquiditätsbestände unter Abzug der Ermächtigungsübertragungen zu erkennen ist. Hierzu wird auf die Erläuterungen zu Punkt 4.2. verwiesen. Auch unter vergleichsweise guten Rahmenbedingungen lebt die Stadt von den angesammelten Liquiditätsreserven.

Die gezahlten Steuereinnahmen im Haushaltsjahr 2011 werden sich in den nächsten Jahren nicht fortsetzen, da Nachzahlungen für die vergangenen Jahre vom Finanzamt veranlasst wurden.

Mehr Steuereinnahmen sind langfristig nicht zu erwarten, das heißt, dass der Haushalt keine ausreichenden Mittelzuflüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaften kann.

Die Mehreinnahmen aus Steuern in 2011 führen zu einer höheren Umlagebelastung in 2013. Dafür wurden im Jahresabschluss 2011 entsprechende Rückstellungen gebildet. Die statistisch bedingte Steuerkraft lässt keine nennenswerten Schlüsselzuweisungen erwarten, im Gegenteil, es ist auf der Ausgabenseite vielmehr mit höheren Belastungen zu rechnen.

Deshalb dürfen aus dem Finanzergebnis des Jahres 2011 keine voreiligen Schlüsse hinsichtlich der dauernden Leistungsfähigkeit des städtischen Haushaltes gezogen werden.

Wenn die Stadt Eberswalde einen ausgeglichenen Haushaltsplan anstreben möchte, ist es daher unabdingbar, dass die laufenden Ausgaben nicht weiter steigen, was bei Aufgabenzuwächsen und Mehrbelastungen im kommunalen Finanzausgleich sehr schwer, wenn nicht sogar unmöglich sein wird. Vor diesem Hintergrund ist es unabdingbar, über ausreichende Liquiditätsreserven zu verfügen, um notfalls daraus die laufenden Auszahlungen finanzieren zu können.

4.2. Buchführung

Die Buchführung wurde zum 01.01.2011 auf das doppelte Rechnungswesen umgestellt.

Neben den landesrechtlichen Vorschriften richtete sich die Buchführung nach folgenden internen Grundlagen:

- dem produktorientierten Haushalt,
- die eindeutige Zuordnung der Verantwortlichkeit der Fachbereiche zu den Produkten,
- den Budgetrichtlinien der Stadt Eberswalde

4.2.1 Haushaltsorganisation

In der Stadt Eberswalde besteht eine dezentrale Haushaltsorganisation. Alle Ämter buchen ihre Zahlungsvorgänge selbst.

Die Stadtkasse ist die Organisationseinheit der Verwaltung, in der die Zahlungsabwicklung durchgeführt wird. Es werden alle Vorgänge, die sich in Zahlenwerten ausdrücken lassen, sachlich und zeitlich geordnet erfasst, auf Konten gebucht und dokumentiert. Am Ende einer Rechnungsperiode werden die Konten abgeschlossen und eine Finanzrechnung erstellt.

Das SG Haushalt erstellt die Ergebnisrechnung. Die Bilanz wird durch die Arbeitsgruppe der Anlagenbuchhaltung erstellt.

4.2.2 Mittelbewirtschaftung

In der Mittelbewirtschaftung war es Ziel, die Mittel entsprechend den Regelungen der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg und der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung wirtschaftlich und mit hohem Output einzusetzen. Dazu wurden die Möglichkeiten der Deckungsfähigkeit und Übertragbarkeit voll ausgenutzt.

Die Budgetierung bildet die Basis für die Zusammenfassung von Sach- und Finanzverantwortung in den dezentralen Organisationseinheiten. Sie ist Voraussetzung für eine hohe Verantwortung der Führungskräfte und soll eine ergebnisorientierte Steuerung und Bewirtschaftung der Mittel fördern.

Mit Ausnahme der Verfügungsmittel, der internen Leistungsbeziehungen und der Personalaufwendungen sind alle Aufwendungen bzw. Auszahlungen innerhalb eines Budgets gegenseitig deckungsfähig. Für die Personalkosten wurde in den Teilhaushalten ein extra Deckungskreis eingerichtet.

Die Budgetregelungen ermöglichen, dass Mehrerträge in den einzelnen Budgets für Mehraufwendungen in diesen Budgets verwendet werden können.

Außerdem können auf Antrag Minderaufwendungen für Investitionsauszahlungen im Budget verwendet werden.

Weiterhin wurde festgelegt, dass alle Amtsbudgets eines Dezernates zu einem Dezernatsbudget zusammengefasst werden, dass heißt, alle Budgets in einem Dezernat sind gegenseitig deckungsfähig.

Als Budgetzeitraum gilt das jeweilige Haushaltsjahr. Bereits für die Planung wurden je Budget der Zuschussbedarf bzw. das Überschussvolumen festgelegt.

4.2.3. Kassenreste

Die Festlegung zur Periodenabgrenzung bedeutet, dass Einnahmen und Ausgaben, die im Jahr 2011 verursacht wurden, bis zum Abschlusstichtag auf 2011 zu buchen sind. Kassenseitig sind Einnahmen und Ausgaben nach dem 31.12.2011 jedoch der Finanzrechnung 2012 zuzuordnen.

Für die Auszahlung dieser Kassenreste wurden Ermächtigungsübertragungen in der Finanzrechnung in Höhe von 932.878,01 Euro in das Jahr 2012 vorgenommen.

4.2.4. Ermächtigungsübertragungen

Ermächtigungsübertragungen werden im doppelischen System dem neuen Jahr zugeordnet. Das bedeutet, dass im Haushaltsjahr 2011 die gebildeten Ermächtigungsübertragungen eine Verbesserung im Budget darstellen und im Haushaltsjahr 2012 eine Verschlechterung.

Folgende Ermächtigungen wurden in das Haushaltsjahr 2012 übertragen:

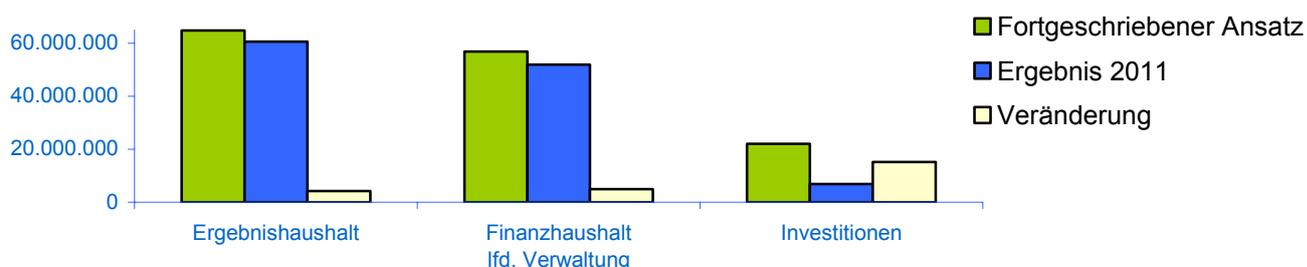
- im Ergebnishaushalt 1.554.891,11 Euro
- im Finanzhaushalt für die laufende Verwaltung 2.310.925,11 Euro
- im Investitionshaushalt 10.509.244,67 Euro

4.3. Entwicklung des Haushaltsvolumens im Jahr 2011

Die Ergebnisrechnung bildet in der Summe der Erträge und Aufwendungen den Ressourcenverbrauch innerhalb des Haushaltsjahres ab.

Erträge/Einzahlungen	Ergebnishaushalt Euro	Finanzhaushalt lfd. Verwaltung Euro	Investitions- einzahlungen Euro
Fortgeschriebener Ansatz 2011	57.955.549,33	54.270.609,14	10.894.782,41
Ergebnis 2011	62.848.305,88	57.122.106,50	8.721.623,44
Veränderung des Ergebnisses zum Fortgeschriebenen Ansatz in Euro	+4.892.756,55	+2.851.497,36	-2.173.158,97
in %	+ 8,4 %	+ 5,2 %	-19,9 %
Aufwendungen/Auszahlungen	Ergebnishaushalt Euro	Finanzhaushalt lfd. Verwaltung Euro	Investitions- auszahlungen Euro
Fortgeschriebener Ansatz 2011	- 64.771.748,42	- 56.800.261,39	- 22.053.471,10
Ergebnis 2011	- 60.515.855,77	- 51.897.028,52	- 6.863.514,62
Veränderung des Ergebnisses zum Fortgeschriebenen Ansatz in Euro	+4.255.892,65	+4.903.232,87	+15.189.956,48
in %	+ 6,6 %	+ 8,6 %	+68,9 %

Aufwendungen / Auszahlungen



4.4. Bewertung des Abschlussergebnisses

4.4.1. Gesamtergebnisrechnung

Der fortgeschriebene Planansatz 2011 weist im ordentlichen Ergebnis einen Zuschuss in Höhe von 6.987.350,27 Euro aus.

Die Jahresrechnung brutto schließt mit einem Überschuss für das ordentliche Ergebnis in Höhe von 1.935.907,83 Euro ab. Dem Ergebnis müssen Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 1.536.753,08 Euro gegenübergestellt werden, die entsprechend der Erläuterungen zu Punkt 2.4 ergebnisverschlechternd in 2012 wirken. Netto beträgt das Ergebnis in 2011 399.154,75 Euro.

Der Bruttobetrag in Höhe von 1.935.907,83 Euro wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Davon müssen zur Finanzierung der Ermächtigungsübertragung nach 2012 1,5 Mio. Euro in 2012 wieder entnommen werden.

	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungs- übertragung
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.073.020,15	61.767.750,69	+4.694.730,54	0,00
Aufwendungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	- 63.596.979,65	- 59.646.487,12	+3.950.492,53	1.495.482,14
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.523.959,50	2.121.263,57	+8.645.223,07	-1.495.482,14
Zinsen und sonstige Finanzerträge	274.000,00	455.040,68	+181.040,68	0,00
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	- 737.390,77	- 640.396,42	+96.994,35	41.270,94
Finanzergebnis	-463.390,77	-185.355,74	+278.035,03	-41.270,94
Ordentliches Ergebnis	-6.987.350,27	+1.935.907,83	+8.923.258,10	-1.536.753,08

Die Übersicht zeigt, dass zur Ergebnisverbesserung gegenüber dem Plan Mehrerträge bzw. Minderaufwendungen beitrugen. Im Einzelnen werden diese in Punkt 4.3 erläutert.

Im außerordentlichen Ergebnis konnte im Haushaltsplan 2011 ein Ausgleich erzielt werden. Die Jahresrechnung schließt mit einem Überschuss von 396.542,28 Euro ab. Dieser wurde der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungs- übertragung
Außerordentliche Erträge	608.529,18	625.514,51	+16.985,33	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	-437.378,00	-228.972,23	+208.405,77	18.138,03
Außerordentliches Ergebnis	+171.151,18	+396.542,28	+225.391,10	-18.138,03

4.4.2. Gesamtfinanzzrechnung

Die liquiden Mittel betragen zum 31.12.2011 insgesamt: 37.574.298,54 Euro

Von diesem Bestand müssen folgende Auszahlungen in den folgenden Jahren finanziert werden:

- Ermächtigungsübertragungen nach 2012 für Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Finanzierung aus Rücklage): 2.310.925,11 Euro
- Ermächtigungsübertragungen nach 2012 für Auszahlungen aus Investitionen (Finanzierung aus Anzahlung Sonderposten bzw. Rücklagen): 10.509.244,67 Euro
- Auszahlungen aus der Auflösung der Altersteilzeitrückstellung: 7.454.551,05 Euro
- Auszahlungen aus der Auflösung der Rückstellung für unterlassene Instandhaltung: 965.894,65 Euro
- Auszahlungen aus der Auflösung der Rückstellung für die Sanierung von Altlasten: 708.792,41 Euro
- Auszahlungen aus der Auflösung von sonstigen Rückstellungen: 353.332,79 Euro
- Auszahlungen aus der Rückzahlung von durchlaufenden Geldern: 513.180,84 Euro

Zwischensumme frei verfügbare Finanzmittel: 14.758.377,02 Euro
*Von diesen Mitteln sind weitere Auszahlungen in Höhe des verbleibenden negativen Liquiditäts-
saldos entsprechend der Haushaltspläne 2012 und 2013/2014 zu tätigen.*

Zukünftig sind ggfls. weitere Auszahlungen zu finanzieren aus:

- Auszahlungen aus der Auflösung der Pensionsrückstellung: 11.173.484,00 Euro
- Auszahlungen aus der Auflösung der Beihilferückstellung: 4.130.854,00 Euro

Ob der Bestand von Pensions- bzw. Beihilferückstellungen zu zukünftigen Zahlungsverpflichtungen im städtischen Haushalt führt, hängt maßgeblich von der zukünftigen Finanzierungsstruktur des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg ab.

Vom vorhandenen Bestand an liquiden Mitteln sind diese Auszahlungen *derzeit nicht finanzierbar*.

Das Ergebnis der Entwicklung liquiden Mittel 2011 stellt sich im Einzelnen wie folgt dar:

	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.270.609,14	57.122.106,50	+ 2.851.497,36	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.800.261,39	51.897.028,52	+ 4.903.232,87	2.310.925,11
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.529.652,25	5.225.077,98	+ 7.754.730,23	-2.310.925,11
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.894.782,41	8.721.623,44	-2.173.158,97	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.053.471,10	6.863.514,62	15.189.956,48	10.509.244,67
Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.158.688,69	1.858.108,82	13.016.797,51	-10.509.244,67
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	480.985,91	480.985,91	0,00	0,00
Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-14.169.326,85	6.602.200,89	20.771.527,74	-12.830.169,78

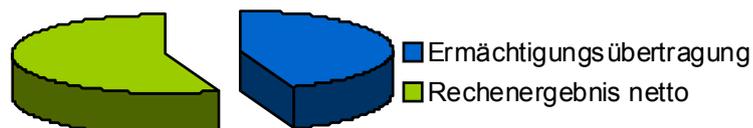
4.4.2.1. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Für die laufende Verwaltungstätigkeit wies das Rechnungsergebnis 2011 ein Saldo von 5.225.077,98 Euro mehr aus. Für die Auszahlungen von Ermächtigungsübertragung müssten 2.310.925,11 Euro dem Haushalt 2012 zugeführt werden.

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit teilt sich wie folgt auf:

Gesamt: 5.225.077,98 Euro

Davon:

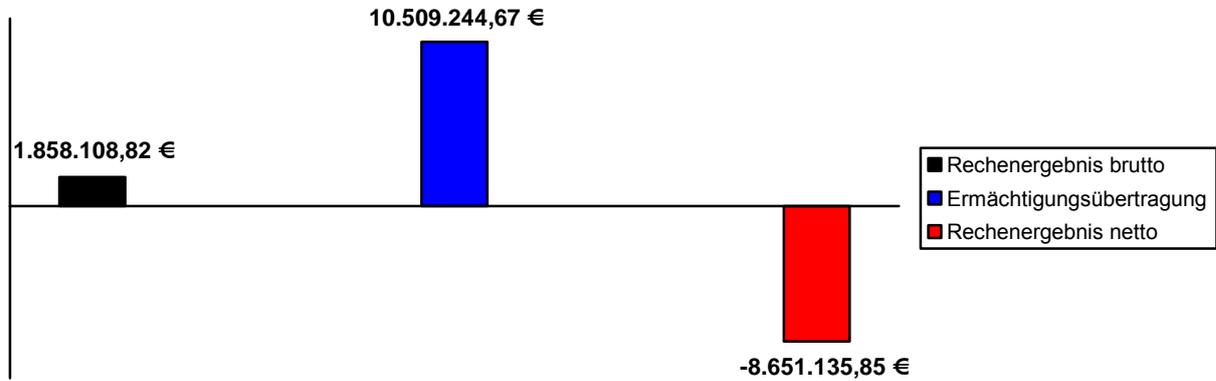


4.4.2.2. Saldo aus Investitionstätigkeit

Bei den Investitionen wurde ein Ergebnis von 1.858.108,82 Euro erwirtschaftet.

Für die Auszahlung der Ermächtigungsübertragungen für Investitionen müssen 10.519.694,28 Euro aus den liquiden Mitteln entnommen werden.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit stellt sich in der Grafik folgendermaßen dar:



4.4.3. Teilrechnungen, wesentliche Abweichungen

Abweichungen zum Plan über 50.000 Euro werden hier begründet:

Es liegen noch wesentlich mehr Abweichungen zum Plan vor, die jedoch unter dem Betrag von 50.000 Euro liegen und aus Übersichtlichkeit und Aufwandsgründen nicht näher erläutert werden.

4.4.3.1. Bürgermeisterbereich

4.4.3.1.1. Teilhaushalt 57.10 – Wirtschaftsförderung

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	11	Personalaufwendungen	347.900	184.259,12	-163.640,88	5.000,00
	darunter:	Dienstaufwendungen für Tariflich Beschäftigte	273.800	148.162,72	-125.637,28	0,00
Ergebnisrechnung	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	202.900	91.573,52	-111.326,48	102.900,00
	darunter:	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	174.300	40.155,26	-134.144,74	102.900,00
Finanzrechnung	10	Personalauszahlungen	347.900	184.259,12	-163.640,88	5.000,00
	darunter:	Dienstauszahlungen und dergleichen für tariflich Beschäftigte	273.800	148.162,72	-125.637,28	0,00

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Finanzrechnung	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	202.900	92.902,98	-109.997,02	102.900,00
	darunter:	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	174.300	41.488,60	-132.811,40	102.900,00

Zur laufende Nummer 11 Ergebnisrechnung und 10 Finanzrechnung

- Die Minderaufwendungen und Minderausgaben ergeben sich aus einer im Jahr 2011 zeitweise nicht besetzten Stelle im Amt 80.

Zur laufende Nummer 13 Ergebnisrechnung und 12 Finanzrechnung

- Durch Krankheit und teilweise keiner Neubesetzung von Stellen konnten für Stadtmarketing und Wirtschaftsförderung keine Aufträge erteilt werden. Außerdem konnte nicht rechtzeitig mit der Maßnahme für das Regionalbudget begonnen werden, da der Landesfördermitelausschuss erst am 12.12.2011 tagte und das Regionalbudget bewilligte.

4.4.3.1.2. Teilhaushalt 57.51 – Tourismusförderung

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	11	Personalaufwendungen	57.700	114.603,83	56.903,83	5.000,00
	darunter:	Dienstaufwendungen für Tariflich Beschäftigte	42.000	93.339,18	51.339,18	0,00
Finanzrechnung	10	Personalauszahlungen	57.700	114.603,83	56.903,83	5.000,00
	darunter:	Dienstauszahlungen und dergleichen für tariflich Beschäftigte	42.000	93.339,18	51.339,18	0,00

Zur laufende Nummer 11 Ergebnisrechnung und 10 Finanzrechnung

- Innerhalb des Jahres wurden Arbeitsaufgaben zwischen den Ämtern verschoben. Bei der Planung war dies noch nicht ersichtlich. Dadurch entstanden hier Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen.

4.4.3.2. Dezernat I

4.4.3.2.1. Teilhaushalt 11.11 – Steuerungsdienst, Personalentwicklung und Controlling

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Emächti-gungs-übertra-gung
Ergebnis-rechnung	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.700	69.108,12	-55.591,88	55.000,00
	darunter:	Aus- und Fortbildung	122.900	65.374,30	-57.525,70	55.000,00
Finanz-rechnung	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	124.700	69.108,12	-55.591,88	55.000,00
	darunter:	Aus- und Fortbildung	122.900	65.374,30	-57.525,70	55.000,00

Zur laufende Nummer 13 Ergebnisrechnung und Finanzrechnung

- Die in 2011 geplanten zentralen Weiterbildungsveranstaltungen mussten 2011 bereits vorbereitet werden, aber die Durchführung erfolgte erst im Januar 2012. Die Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt zu den erforderlichen Haushaltsmitteln wurde vorgenommen. Die Planung ist jedes Jahr notwendig, da zu Beginn des neuen Haushaltsjahres kein genehmigter Haushalt vorliegt, die Veranstaltungen aber im Januar stattfinden und zum Ende des Vorjahres beauftragt werden müssen. Die Finanzierung in 2012 erfolgt aus den Ermächtigungsübertragungen.

4.4.3.2.2. Teilhaushalt 11.12 – Personalmanagement; Zentrale Dienste und Technik unterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächti-gungs-über-tragung
Ergebnis-rechnung	11	Personalaufwendungen	3.980.101	3.942.370,42	-37.730,58	0,00
	darunter:	Dienstaufwendungen für Tariflich Beschäftigte	1.836.900	1.473.579,20	-363.320,80	0,00
		Beiträge zu Versorgungskasse	66.100	177.870,04	111.770,04	0,00
		Inanspruchnahme Rückstellung ATZ	-1.376.000	-1.215.396,52	-160.603,48	0,00
Ergebnis-rechnung	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	440.000	248.121,48	-191.878,52	0,00
	darunter:	Aus- und Fortbildung	71.400	20.596,85	-50.803,15	0,00
		Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	99.500	45.401,65	-54.098,35	0,00

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.723.200	170.599,70	-3.552.600,30	0,00
	darunter:	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.723.200	170.599,70	-3.552.600,30	0,00
Ergebnisrechnung	28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.580.000	24.705,87	-3.555.294,13	0,00
	darunter:	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.580.000	24.705,87	-3.555.294,13	0,00
Finanzrechnung	07	Sonstige Einzahlungen	480.000	336,46	-479.663,54	0,00
	darunter:	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	480.000	336,46	-479.663,54	0,00
Finanzrechnung	10	Personalauszahlungen	2.750.600	2.414.724,35	-335.875,65	0,00
	darunter:	Dienstauszahlungen u. dergl. f. Beamte	176.100	118.637,06	-57.462,94	0,00
		Dienstauszahlungen und dergl. für tarifl. Beschäftigte	1.836.900	1.472.039,20	-364.860,80	0,00
		Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	66.100	177.870,04	111.770,04	0,00
Finanzrechnung	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	440.000	352.742,55	-87.257,45	0,00
	darunter:	Aus- und Fortbildung	71.400	20.596,85	-50.803,15	0,00
		Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	99.500	48.056,05	-51.449,95	0,00
Finanzrechnung	14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	606.200	81.157,03	-525.042,97	0,00
	darunter:	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	480.000	0,00	-480.000,00	0,00
Investitionen	29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	156.257	100.851,53	-55.405,47	14.700,00
	darunter:	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	127.057	67.720,60	-59.336,40	14.700,00

Zur laufende Nummer 11 Ergebnisrechnung und 10 Finanzrechnung

- Durch Krankheitsausfälle wurden Mitarbeiter in andere Ämtern umgesetzt, dadurch entstanden Minderaufwendungen im Teilhaushalt 11.12. Gebucht wurden die Personalkosten in den jeweiligen Teilhaushalten.
- Diese Mehraufwendungen resultieren daraus, dass an die Versorgungskasse Umlagen für ausgeschiedene Beamte zu zahlen waren.
- Die Minderaufwendungen resultieren daraus, dass Mitarbeiter ihre Rente in Anspruch genommen haben, deshalb der Wegfall von Leistungen an Altersteilzeit.

Zur laufende Nummer 13 Ergebnisrechnung und 12 Finanzrechnung

- In dem Planansatz wurden Ausbildungskosten (Schulungsmaßnahmen) zu einer Bachelorstelle mit eingearbeitet. Da sich die Stadt für eine andere Verfahrensweise entschieden hat, wurden diese Mittel nicht benötigt.
- Bei der Planung wurden Mittel für die Unterhaltung von Geräten und Ausrüstungsgegenständen mit eingearbeitet. Doppisch ist das nicht in Ordnung. Gebucht wurde auf dem richtigen Sachkonto.

Zur laufende Nummer 27

- In diesem wurden die kameralen Zuführungen vom Verwaltungs- bzw. Vermögenshaushalt geplant. Doppisch werden diese Zuführungen nicht mehr benötigt. Leider wurden 2011 diese Erträge geplant, aber nicht mehr bebucht.

Zur laufende Nummer 28

- In diesem Sachkonto wurden die kameralen Zuführungen zum Verwaltungs- bzw. Vermögenshaushalt geplant. Doppisch werden diese Zuführungen nicht mehr benötigt. Leider wurden 2011 diese Erträge geplant, aber nicht mehr bebucht.

Zur laufende Nummer 07 und 14

- Mit dem neuen Personalabrechnungsprogramm von P&I werden die Erstattungen für Kindergeld bei der Lohnabrechnung gegen gebucht, so dass die Einnahmen und Ausgaben in gleicher Höhe geringer sind als geplant.

Zur laufende Nummer 29

- Die Anschaffung von PC-Systemen i. H. v. 58.800 € wurde investiv geplant. Nachdem die Rechnung vorlag, musste festgestellt werden, dass die einzelnen PC-Systeme einen Anschaffungswert von 60,00 € bis 150,00 € hatten. Deshalb musste sie aus dem Ergebnishaushalt bezahlt werden.

4.4.3.2.3. Teilhaushalt 11.13 – Finanzverwaltung

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	19	Zinsen und sonstige Finanzerträge	108.000	56.163,75	-51.836,25	0,00
	darunter:	Sonstige Finanzerträge	108.000	56.163,75	-51.836,25	0,00
Finanzrechnung	08	Zinsen und Sonstige Finanzeinzahlungen	108.000	57.944,00	-50.056,00	0,00
	darunter:	Sonstige Finanzeinzahlungen	108.000	57.944,00	-50.056,00	0,00

Zur laufende Nummer 19 Ergebnisrechnung und 08 Finanzrechnung

- Die Gewerbetreibenden reichten ihre Unterlagen zur Einkommensteuer termingerechter bei den Finanzämtern ein und leisteten genügend Vorauszahlungen. Sie vermieden somit bei Nachzahlungen eventuelle Nachforderungszinsen.

4.4.3.2.4. Teilhaushalt 34.20 – Regionale Arbeitsmarktpolitik

Rechnungen	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	799.800	318.389,26	-481.410,74	0,00
	darunter:	Zuweisungen von der Agentur für Arbeit	514.800	90.458,80	-424.341,20	0,00
Ergebnisrechnung	06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	594.000	164.504,40	-429.495,60	0,00
	darunter:	Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	594.000	164.504,40	-429.495,60	0,00
Ergebnisrechnung	11	Personalaufwendungen	1.347.600	700.960,68	-646.639,32	0,00
	darunter:	Dienstaufwendungen f. tarifl. Beschäftigte	561.100	157.336,12	-403.763,88	0,00
		Beschäftigte Kommunal-Kombi	0	316.166,63	316.166,63	0,00
		Dienstaufwendungen f. sonst. Beschäftigte	514.800	36,30	-514.763,70	0,00
Ergebnisrechnung	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	189.600	121.162,29	-68.437,71	0,00
	darunter:	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	182.500	53.220,26	-129.279,74	0,00

Rechnungen	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	15	Transferaufwendungen	0	92.550,45	92.550,45	0,00
	darunter:	Sonstige soziale Leistungen	0	92.550,45	92.550,45	0,00
Finanzrechnung	02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	799.800	334.511,20	-465.288,20	0,00
	darunter:	Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	514.800	107.189,90	-407.610,10	0,00
Finanzrechnung	06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	594.000	189.430,68	-404.569,32	0,00
	darunter:	Erstattungen vom sonst. öffentl. Bereich	594.000	189.214,95	-404.785,05	0,00
Finanzrechnung	10	Personalauszahlungen	1.075.900	464.041,82	-611.858,18	0,00
	darunter:	Dienstauszahlungen und dergleichen für tariflich Beschäftigte	561.100	131.983,49	-429.116,51	0,00
		Dienstauszahlungen für Kommunal-Kombi	0	316.166,63	316.166,63	0,00
		Dienstauszahlungen und dergleichen für Sonstige Beschäftigte	514.800	15.891,70	-498.908,30	0,00
Finanzrechnung	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	189.600	122.873,70	-66.726,30	0,00
	darunter:	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	182.500	59.299,34	-123.200,66	0,00
Finanzrechnung	13	Transferauszahlungen	0	92.395,35	92.395,35	52,80
	darunter:	Sonstige soziale Leistungen	0	92.395,35	92.395,35	52,80

Zur laufende Nummer 02 und laufende Nummer 06 (jeweils Ergebnis- und Finanzrechnung)

- Bei der Haushaltsplanung 2011 wurde entsprechend dem öffentlich-rechtlichen Vertrag mit dem Jobcenter und den Erfahrungen des Vorjahres (300 Teilnehmer) von einer Zahl von 330 Maßnahmeteilnehmer während des Jahres ausgegangen. Angestrebt waren nach dem Vertrag 450 Teilnehmer. Tatsächlich wurde im Jahr 2011 eine maximale Teilnehmerzahl von 150 erreicht und dies auch nicht während des gesamten Jahres. So konnte witterungsbedingt ein Maßnahmebeginn in weiten Bereichen erst im März realisiert werden.

Zur laufende Nummer 11 Ergebnisrechnung und 10 Finanzrechnung

- Bei der Planung wurden die Beschäftigten für Kommunal-Kombi beim Sachkonto 501200 mit geplant. Zur ordentlichen Buchung war es notwendig, die Tariflich Beschäftigten und die Beschäftigten mit Kommunal-Kombi zu trennen. Gebucht wurde auf den einzelnen Sachkonten.

- Die Abweichung zum Plan resultiert aus der Nichtbewilligung von Maßnahmen. Dadurch konnten die im Haushalt 2011 geplanten Einstellungen von Mitarbeitern nicht durchgeführt werden. Außerdem waren Krankheitsausfälle zu verzeichnen, so dass geminderte Gehaltsauszahlungen getätigt wurden.
- Des Weiteren wurde zum Zeitpunkt der Planung bei den sonstigen Beschäftigten ein Haushaltsansatz mit den Aufwandsentschädigungen der 1-Euro-Jobs gebildet. Das war nicht richtig. Die Aufwandsentschädigungen sind keine Personalaufwendungen, sie sind in der laufende Nummer 15 enthalten.

Zur laufende Nummer 13 Ergebnisrechnung und 12 Finanzrechnung

- Die dargestellten Minderaufwendungen bzw. Minderauszahlungen resultieren ebenfalls aus der deutlich geringeren Teilnehmerzahl gegenüber den Annahmen bei der Planung des Haushaltes.

Zur laufende Nummer 15 Ergebnisrechnung und 13 Finanzrechnung

- In dieser laufende Nummer wurden die Mehraufwandsentschädigungen der 1-Euro-Jober verbucht. Zur Planung 2011 sind diese Aufwendungen (laufende Nummer 11) als Lohnvergütung geplant worden. Aufwandsentschädigungen sind keine Lohnvergütungen, deshalb wurde ein neues Untersachkonto in der laufende Nummer 15 im Ergebnishaushalt angelegt.

4.4.3.2.5. Teilhaushalt 53.10 – Elektrizitätsversorgung

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	07	Sonstige ordentliche Erträge	1.200.000	1.487.941,52	287.941,52	0,00
	darunter:	Konzessionsabgabe	1.200.000	1.268.022,54	68.022,54	0,00
		Periodenfremde ordentliche Erträge	0	219.919,00	219.919,00	0,00

Zur laufende Nummer 07

- Die Konzessionsabgaben werden verbrauchsabhängig als vierteljährliche Zahlungen durch die Unternehmen geleistet. Im ersten Quartal des Folgejahres erfolgt die „Endabrechnung“ für das Vorjahr. Durch abnahmebedingte höhere Verbrauchswerte sind dabei finanziell größere Zahlungen, als ursprünglich geplant, entstanden.
- Bei den Periodenfremden Erträgen handelt es sich um Erträge, die im Haushaltsjahr 2010 verursacht wurden.
Konkret: Schlusszahlung der Konzessionsabgabe 2010

4.4.3.3. Dezernat II**4.4.3.3.1. Teilhaushalt 12.20 – Ordnungsangelegenheiten**

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	07	Sonstige ordentliche Erträge	547.200	502.791,37	-44.408,63	0,00
	darunter	Bußgelder	547.200	492.049,72	-54.957,21	
Finanzrechnung	07	Sonstige Einzahlungen	547.200	497.505,37	-49.694,63	0,00
	darunter:	Bußgelder	547.000	486.883,94	-60.116,06	0,00

Zur laufende Nummer 07 Ergebnisrechnung und 07 Finanzrechnung

- Die Mindereinnahmen resultieren daraus, dass zwei Mitarbeiter in die Altersteilzeit gingen. Die Besetzung dieser Stellen erfolgte erst zum Ende des Jahres 2011. Auch konnten durch defekte Blitzer-Technik die Erträge nicht erzielt werden.

4.4.3.3.2. Teilhaushalt 12.21 – Melde- und Personalstandswesen

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	04	Öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte	201.900	355.990,68	154.090,68	0,00
	darunter:	Verwaltungsgebühren	201.900	355.990,68	154.090,68	0,00
Ergebnisrechnung	16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	114.100	181.741,83	67.641,83	0,00
	darunter:	Geschäftsaufwendungen	112.200	181.530,83	69.330,83	0,00
Finanzrechnung	04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	201.900	355.720,68	153.820,68	0,00
	darunter:	Verwaltungsgebühren	201.900	355.720,68	153.820,68	0,00
Finanzrechnung	14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	114.100	181.704,39	67.604,39	0,00
	darunter:	Geschäftsauszahlungen	112.200	181.009,19	68.809,19	0,00

Zur laufende Nummer 04 (Ergebnis- und Finanzrechnung)

- Die Mehrerträge bzw. Mehreinnahmen resultieren größtenteils aus den Gebühreneinnahmen für den neuen Personalausweis.

Zur laufende Nummer 16 Ergebnisrechnung und 14 Finanzrechnung

- Die Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen resultieren größtenteils aus den Zahlungen an die Bundesdruckerei für den neuen Personalausweis

4.4.3.3.3. Teilhaushalt 12.60 – Brandschutz

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.884	209.313,26	91.429,26	0,00
	darunter:	Erträge Auflösung Sonderposten	115.884	206.959,66	91.074,66	0,00
Ergebnisrechnung	11	Personalaufwendungen	2.196.839	2.151.843,65	-44.995,35	0,00
	darunter:	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	468.900	413.171,96	-55.728,04	0,00
		Zuführung Pensionsrückstellung	267.669	395.539,00	127.870,00	0,00
		Zuführung Rückstellung Beihilfe	127.870	0,00	-127.870,00	0,00
Ergebnisrechnung	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	357.150	360.757,81	3.607,81	0,00
	darunter:	Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	97.600	35.977,14	-61.622,86	0,00
		Zuführung zur Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	0	56.000,00	56.000,00	0,00
Finanzrechnung	10	Personalauszahlungen	1.801.300	1.755.515,28	-45.784,72	0,00
	darunter:	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	468.900	413.171,96	-55.728,04	0,00
Finanzrechnung	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	357.150	311.992,30	-45.157,70	0,00
	darunter:	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	97.600	36.026,48	-61.573,52	0,00
Investitionen	17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	304.688,91	304.688,91	0,00
	darunter:	Investitionszuweisungen vom Bund	0	304.688,91	304.688,91	0,00

Zur laufende Nummer 02

- Bei den Mehrerträgen handelt es sich um erhaltene Fördermittel, die zum Zeitpunkt der Planung noch nicht zugeordnet waren.

Zur laufende Nummer 11 Ergebnisrechnung und 10 Finanzrechnung

- Bei der Versorgungskasse wurden die Umlagen für die Beamten neu berechnet. Dadurch konnten Beiträge eingespart werden.
- Bei der Planung wurden die Pensionsrückstellungen und die Rückstellungen für die Beihilfe in einer Summe veranlagt. Im Kontenrahmen des Landes Brandenburg müssen diese beiden Positionen getrennt ausgewiesen werden.
- Es wurden Minderauszahlungen getätigt, da sich im Laufe des Haushaltsjahres eine Änderung in der Berechnung der Umlage für Beamte ergab.

Zur laufende Nummer 13 Ergebnisrechnung und 12 Finanzrechnung

- Die Abweichung resultiert aus diversen nicht umgesetzten Baumaßnahmen in der Hauptfeuerwache, sowie den freiwilligen Feuerwehren im Jahr 2011. Um die Leistung 2012 durchführen zu können, wurde eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung gebildet. Die Durchführung der Baumaßnahmen erfolgt 2012.

Zur laufende Nummer 17

- Hier handelt es sich um Mittel aus dem Zukunftsinvestitionsgesetz (KII). Die Abrechnung erfolgt über den Jahreswechsel 2010 hinaus.

4.4.3.3.4. Teilhaushalt 21.10 – Grundschulen

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	564.085	522.749,43	-41.335,57	0,00
	darunter:	Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen	137.385	39.184,69	-98.200,31	0,00
		Zuführung zur Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	0	80.000,00	80.000,00	0,00
Finanzrechnung	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	564.085	483.045,65	-81.039,35	84.327,21
	darunter:	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	137.385	51.085,90	-86.299,10	46.184,35
Investitionen	25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	70.746	0,01	-70.745,99	0,00
	darunter:	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	70.746	0,01	-70.745,99	0,00

Zur laufende Nummer 13 Ergebnisrechnung, 12 Finanzrechnung und 25 Investitionen

- Die Planung zum Umbau des Oberstufenzentrums wird erst in 2013/2014 durchgeführt. Die Maßnahme „Grundschule Finow“ wurde nicht durchgeführt, da in der Grundschule „Bruno-H.-Bürgel“ eine dringende Parketterneuerung in der Turnhalle durchgeführt werden muss.

- Um diese Maßnahmen in 2012 zu realisieren, wurde eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung gebildet. Diese wurden im Sachkonto 521100 „Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen“ gebucht.

4.4.3.3.5. Teilhaushalt 25.30 – Zoologische Gärten

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.111.000	1.241.969,64	130.969,64	0,00
	darunter:	Benutzungsgebühren	1.111.000	1.232.754,23	121.754,23	0,00
Ergebnisrechnung	11	Personalaufwendungen	1.352.100	1.403.537,53	51.437,53	0,00
	darunter:	Dienstaufwendungen für Tariflich Beschäftigte	1.041.300	1.134.461,09	93.161,09	0,00
Ergebnisrechnung	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	713.650	921.673,87	208.023,87	0,00
	darunter:	Zuführung zur Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	0	144.512,58	144.512,58	0,00
		Haltung von Fahrzeugen	36.300	108.092,14	71.792,14	0,00
Finanzrechnung	04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.111.000	1.229.510,27	118.510,27	0,00
	darunter:	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.111.000	1.229.510,27	118.510,27	0,00
Finanzrechnung	10	Personalauszahlungen	1.352.100	1.404.797,74	52.697,74	10,08
	darunter:	Dienstauszahlungen und dergl. für tariflich Beschäftigte	1.041.300	1.134.451,01	93.151,01	10,08
Investitionen	25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	197.500	134.818,80	-62.681,00	88.428,00
	darunter:	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	197.500	109.437,00	-88.063,00	88.428,00

Zur laufende Nummer 04 (Ergebnis- und Finanzrechnung)

- Bedingt durch eine sehr gute PR-Arbeit und optimales Zoowetter konnte der Zoologische Garten Eberswalde für das Jahr 2011 Mehrerträge bzw. Mehreinzahlungen erwirtschaften.

Zur laufende Nummer 11 Ergebnisrechnung und 10 Finanzrechnung

- Im Zuge der Haushaltsplanung 2011 wurden die zu leistenden Zuschläge nicht ausreichend berücksichtigt.

Zur laufende Nummer 13

- Die Baumaßnahme Heizung und die Terrasse für die Zoogaststätte werden erst im Haushalt 2012 durchgeführt. Dafür wurde eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung geplant.
- Diese Mehraufwendungen wurden für die Generalüberholung eines Baggers und eines Schaufelladers zusätzlich benötigt. Die zusätzlichen Ausgaben wurden durch Mehreinnahmen und Zuwendungen vom Landkreis Barnim finanziert und in 2011 realisiert.

Zur laufende Nummer 25

- Die Differenz resultiert aus dem Bauvorhaben zum Einbau einer Doppelkesselanlage im Zoo, welche zum Ende des Haushaltsjahres 2011 nicht abgeschlossen war.

4.4.3.3.6. Teilhaushalt 28.20 – Familiengarten und Veranstaltungsservice im Familiengarten

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsbetrag
Ergebnisrechnung	02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	324.143	446.695,70	122.552,70	0,00
	darunter:	Erträge Auflösung Sonderposten	324.143	446.695,70	122.552,70	0,00
Ergebnisrechnung	14	Abschreibungen	431.138	562.077,51	130.939,51	0,00
	darunter:	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	431.138	562.077,51	130.939,51	0,00

Zur laufende Nummer 02

- Hier wurde eine nachträgliche Aufnahme der Fördermittel vorgenommen, entsprechend der nachträglichen Aufnahme der Anlagegüter.

Zur laufende Nummer 14

- Die Mehraufwendungen entstanden durch die nachträgliche Aufnahme von Anlagegütern nach Abschluss der Planung.

4.4.3.3.7. Teilhaushalt 28.40 – Förderung der Kultur und Durchführung eigener städtischer Veranstaltungen

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	11	Personalaufwendungen	131.400	184.034,54	52.634,54	0,00
	darunter:	Dienstaufwendungen für Tariflich Beschäftigte	131.400	184.034,54	52.634,54	0,00
Ergebnisrechnung	15	Transferaufwendungen	192.200	58.007,00	-134.193,00	82.000,00
	darunter:	Zuschüsse an übrige Bereich	192.200	58.007,00	-134.193,00	82.000,00
Finanzrechnung	10	Personalauszahlungen	182.200	236.553,48	54.353,48	0,00
	darunter:	Dienstauszahlungen und dergl. für tariflich Beschäftigte	131.400	185.687,22	54.287,22	0,00
Finanzrechnung	13	Transferauszahlungen	192.200	57.757,00	-134.443,00	82.000,00
	darunter:	Zuschüsse an übrige Bereiche	192.200	57.757,00	-134.443,00	82.000,00

Zur laufende Nummer 11 Ergebnisrechnung und 10 Finanzrechnung

- Für die Durchführung von Veranstaltungen wurde vorübergehend zusätzliches Personal eingestellt.

Zur laufende Nummer 15 Ergebnisrechnung und 13 Finanzrechnung

- Die Mittel für den Verein Mühle e. V. konnten nicht ausgereicht werden, da versucht werden soll, die Mittel der städtischen Förderung durch Landes- und/oder EU-Förderung zu ergänzen. Entsprechende Verfahren wurden durch die Fördermittelgeber erst für das Jahr 2012 in Aussicht gestellt. Die Auszahlung musste daher verschoben werden.

4.4.3.3.8. Teilhaushalt 36.50 – Tageseinrichtungen für Kinder

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsbetrag
Ergebnisrechnung	02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.886.563	4.079.792,93	193.229,93	0,00
	darunter:	Zuweisungen vom Land	1.200	12.267,00	11.067,00	0,00
		Zuweisungen von Gemeinden	3.866.900	3.816.589,85	-50.310,15	0,00
		Zuweisungen vom übrigen Bereich	0	100.524,94	100.524,94	0,00
		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	18.463	104.614,00	-86.151,00	0,00
Ergebnisrechnung	04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.491.373	1.527.503,22	36.130,22	0,00
	darunter:	Benutzungsgebühren	1.438.200	1.527.013,51	88.813,51	0,00
		Erträge aus Auflösung Sonderposten	53.173	489,71	-52.683,29	0,00
Ergebnisrechnung	06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141.300	207.172,05	65.872,05	0,00
	darunter:	Erstattungen von Gemeinden	140.000	199.021,50	59.021,50	0,00
Ergebnisrechnung	11	Personalaufwendungen	4.808.300	5.091.788,32	283.488,32	0,00
	darunter:	Dienstaufw. für Tariflich Beschäftigte	3.822.700	4.135.291,76	312.591,76	0,00
		Beiträge zur Versorgungskasse für Tariflich Beschäftigte	195.700	133.638,99	-62.061,01	0,00
		Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	769.000	819.737,57	50.737,57	0,00
Ergebnisrechnung	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.453.217	1.547.475,25	94.258,25	1.246,60
	darunter:	Unterhaltung vom Grundstücken und baulichen Anlagen	219.217	154.833,81	-64.383,19	0,00
Ergebnisrechnung	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.453.217	1.547.475,25	94.258,25	1.246,60
		Zuführung zur Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	0	125.900,00	125.900,00	0,00
		Bewirtschaftung von Grundstücken	489.000	424.692,98	-64.307,02	1.246,60

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigung-sübertragung
Ergebnisrechnung	14	Abschreibungen	296.603	126.896,11	-169.706,89	0,00
	darunter:	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	296.603	126.896,11	-169.706,89	0,00
Finanzrechnung	02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.868.100	4.058.927,08	190.827,08	0,00
	darunter:	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.200	12.267,00	11.037,00	0,00
		Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	3.866.900	3.816.219,61	-50.680,39	0,00
		Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0	178.976,98	178.976,98	0,00
Finanzrechnung	06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141.300	203.645,65	62.345,65	0,00
	darunter:	Erstattungen von Gemeinden/GV	140.000	195.493,50	55.493,50	0,00
Finanzrechnung	10	Personalauszahlungen	4.808.300	5.092.437,58	284.137,58	0,00
	Darunter:	Dienstauszahlungen und dergl. für tariflich Beschäftigte	3.822.700	4.136.231,76	313.531,76	0,00
		Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	195.700	133.638,99	-62.061,01	0,00
Finanzrechnung	10	Personalauszahlungen	4.808.300	5.092.437,58	284.137,58	0,00
		Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	769.000	819.941,83	50.941,83	0,00
Finanzrechnung	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.453.217	1.445.882,77	-7.334,23	32.214,37
	darunter:	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	489.000	433.347,81	-55.652,19	32.214,37

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Investitionen	17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	300	193.791,89	193.491,89	0,00
	darunter:	Investitionszuweisungen vom Bund	0	146.405,31	146.405,31	0,00
Investitionen	25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	880.400	716.969,67	-163.430,33	357.540,74
	darunter:	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	880.400	716.969,67	-163.430,33	357.540,74

Zur laufende Nummer 02 (Ergebnis- und Finanzrechnung)

- Bei der Planung der Zuweisungen vom Land war nicht abzusehen, dass Fördermittel für das Programm „Ausbau Krippenplätze“ für Kita „Pustebblume“ und für die Konsultationskita in dieser Höhe bewilligt werden.
- Bei der Planung der Zuweisungen von Gemeinden wurde von einer höheren Zuweisung des notwendigen pädagogischen Personals pro Stelle ausgegangen.
- Beim Sachkonto „Zuweisungen von übrigen Bereichen“ werden Rückzahlungen von Zuschüssen von freien Trägern ausgewiesen. Diese können aber nicht beplant werden, da die Rückforderung erst nach der Betriebsprüfung erfolgt.

Zur laufende Nummer 04

- Die Mehreinnahmen bei den Benutzungsgebühren resultieren aus den höheren Einkommen der Eltern.
- Die Differenz ist aufgrund der Planung auf einem falschen Sachkonto – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen entstanden.

Die Planung gehört in das Sachkonto 416100 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand.

Zur laufende Nummer 06 (Ergebnis- und Finanzrechnung)

- Das Sachkonto weist Mehrerträge bzw. Mehreinzahlungen aus, da mehr Krippenkinder aus anderen Gemeinden in den Einrichtungen der Stadt Eberswalde für freie Träger und städtische Kindertagesstätten aufgenommen wurden.

Zur laufende Nummer 11 Ergebnisrechnung und 10 Finanzrechnung

- Aufgrund des gestiegenen Bedarfs wurden im Haushaltsjahr 2011 zusätzliche Erzieherinnen eingestellt.
- Die Abweichung resultiert aus den nicht in Anspruch genommenen Beiträgen zur Sozialversicherung, da die vakante Stelle nicht wie im Haushalt geplant mit einem tariflich Beschäftigten, sondern mit einer Beamtin besetzt wurde.
- Aufgrund des gestiegenen Bedarfs wurden im Haushaltsjahr 2011 zusätzliche Erzieherinnen eingestellt.

Zur laufende Nummer 13

- Diverse Baumaßnahmen in städtischen Kitas und Kitas in Freier Trägerschaft konnte in 2011 nicht umgesetzt werden. Die Durchführung erfolgt 2012. Das Sachkonto 521100 „Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen“ ist in Verbindung mit dem Sachkonto „Zuführung zur Rückstellung für unterlassener Instandhaltung“ zu sehen.
- Auf Grund dessen, dass im Rahmen des K II-Programms in einige Kitas eine Wärmedämmung angebracht wurde, konnte 2011 Heizkosten eingespart werden. Ein weiterer Einsparungspunkt waren die verhältnismäßig milden Wetterverhältnisse, da sich die extreme Kälteperiode kürzer als in den Vorjahren gestaltete. Weiterhin sind Leistungen, wie Dachrinnenreinigungen nicht beauftragt worden. Die eingesparten Mittel wurden zum Teil für die Rückstellung von unterlassener Instandhaltung verwendet.

Zur laufende Nummer 14

- Die Minderaufwendungen entstanden aufgrund der planmäßigen Abschreibung für Instandhaltungsrückstau in der Eröffnungsbilanz nach Abschluss der Planung. Weiterhin wurden Abschreibungen in Höhe von 35.000 Euro für die Kita Sonnenschein geplant, die noch nicht gebucht wurden. Die Kita befindet sich noch im Bauzustand.

Zur laufende Nummer 12

- Auf Grund dessen, dass im Rahmen des K II-Programms in einigen Kita' s eine Wärmedämmung angebracht wurde, konnte 2011 Heizkosten eingespart werden. Ein weiterer Einsparungspunkt waren die verhältnismäßig milden Wetterverhältnisse, da sich die extreme Kälteperiode kürzer als in den Vorjahren gestaltete. Weiterhin sind Leistungen, wie Dachrinnenreinigungen nicht beauftragt worden. Die eingesparten Mittel wurden zum Teil für die Rückstellung von unterlassener Instandhaltung verwendet.

Zur laufende Nummer 17

- Es handelt sich hier um Bundesmittel aus dem Zukunftsinvestitionsgesetz (KII). Die hier entstanden Abweichung resultiert aus der erst im Haushaltsjahr 2012 erfolgenden Abrechnung.

Zur laufende Nummer 25

- Die Differenz resultiert aus dem zum Ende des Haushaltsjahres 2011 noch nicht abgeschlossenen Dachgeschossausbau der Kita Sonnenschein.

4.4.3.3.9. Teilhaushalt 42.40 – Sportstätten und Bäder

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.236	94.658,87	52.422,87	0,00
	darunter:	Erträge aus Auflösung Sonderposten	42.236	94.658,87	52.422,87	0,00
Ergebnisrechnung	14	Abschreibungen	81.244	140.192,98	58.948,98	0,00
	darunter:	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	81.244	140.192,98	58.948,98	0,00

Zur laufende Nummer 02

- Hier wurde eine nachträgliche Aufnahme der Fördermittel vorgenommen, entsprechend der nachträglichen Aufnahme der Anlagegüter.

Zur laufende Nummer 14

- Die Mehraufwendungen entstanden durch die nachträgliche Aufnahme von Anlagegütern nach Abschluss der Planung.

4.4.3.3.10. Teilhaushalt 57.30 – Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	14	Abschreibungen	68.345	0,00	-68.345,00	0,00
	darunter:	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	68.345	0,00	-68.345,00	0,00

Zur laufende Nummer 14

- Durch die neue Zuordnung der Anlagegüter auf Marktplätzen von Produktgruppe 57.30 auf 54.10 wurden diese Mittel nicht mehr in diesem Teilhaushalt benötigt.

4.4.3.4. Dezernat III

4.4.3.4.1. Teilhaushalt 11.17 – Liegenschaften (Grundvermögen) und Facility Management

Rechnung	Laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsbü-bertragung
Ergebnisrechnung	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	967.238	882.132,28	85.105,72	15.000,00
	darunter:	Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen	427.850	205.159,16	-222.690,84	15.000,00
		Zuführung zur Rückstellung für Unterlassene Instandhaltung	0	213.100,00	213.100,00	0,00
		Inanspruchnahme Rückstellung Altlasten	0	73.207,59	73.207,59	0,00
Ergebnisrechnung	23	Außerordentliche Erträge	352.300	594.664,51	242.364,51	0,00
	darunter:	außerordentliche Periodenfremde Erträge	0	205.845,36	205.845,36	0,00
Ergebnisrechnung	24	Außerordentliche Aufwendungen	452.500	114.821,75	-337.678,25	
	darunter:	Aufwendungen aus Vermögensveräußerung, die dem außerordentl. Ergebnis zuzuordnen sind	452.500	114.821,75	-337.678,25	18.138,03
Finanzrechnung	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	917.238	649.660,53	-267.577,47	83.584,76
	darunter:	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	427.850	154.028,67	-273.821,33	83.584,76
Investitionen	29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	67.200	3.639,64	-63.560,36	73.000,00
	darunter:	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	67.200	0,00	-67.200,00	73.000,00

Zur laufende Nummer 13 Ergebnisrechnung und 12 Finanzrechnung

- Diverse Baumaßnahmen in Verwaltungsgebäuden und Gebäuden des allgemeinen Grundvermögens konnten 2011 nicht umgesetzt werden, die Durchführung erfolgt 2012. In 2011 wurden zunächst mehrere Grundwassermessstellen gebaut. Die Untersuchung erfolgt 2012.
- Für folgende Maßnahmen musste die Rückstellung für Altlasten in Anspruch genommen werden:
 - Ölabscheider Märkische Heide
 - Altlasten Dachpappenfabrik

Zur laufende Nummer 23

- Periodenfremde Erträge sind Erträge, die ursächlich einer anderen Abrechnungsperiode zuzurechnen sind. Beim Sachkonto 492100 sind es hauptsächlich Grundstücksverkäufe aus dem Vorjahr.

Zur laufende Nummer 24

- Bei der Planung kann nicht vorher gesehen werden, welche Grundstücke verkauft werden. Deshalb wurde die Ausbuchung von Restbuchwerten beim Liegenschaftsamt geplant. Tatsächlich gebucht wurden sie bei den Teilhaushalten sowohl 11.17 - Liegenschaften (Grundvermögen) und Facility Management als auch bei folgenden Teilhaushalten:
 - 51.12 - Räumliche Entwicklung/Gesamtmaßnahmen der Stadterneuerung und Städtebauförderung,
 - 52.21 - Grundstücksverkehr für Wohnbauförderung,
 - 54.10 – Gemeindestraßen, Verkehrslenkende und Verkehrsregelnde Maßnahmen,
 - 55.10 – Öffentliches Grün/Landschaftsbau,
 - 55.50 – Land- und Forstwirtschaft,
 - 57.33 – Wirtschaftliche Verwertung von Grundstücken.
 Diese Beträge liegen alle unter 50.000,00 Euro und müssen deshalb nicht in den jeweiligen Teilhaushalten begründet werden.

Zur laufende Nummer 29

- Die Ausschreibung für Kraftfahrzeuge des Hausmeisterpools in Höhe von 60.000 Euro erfolgt erst im Jahr 2012. Die Differenz von 2.000 Euro wird in 2012 für die Beschaffung eines Rasentraktors verwendet.

4.4.3.4.2. Teilhaushalt 51.10 – Räumliche Planung und Entwicklung

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsbü-bertragung
Ergebnisrechnung	06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.500	2.581,82	-140.918,18	0,00
	darunter:	Erstattungen vom übrigen Bereich	143.500	0,00	-143.500,00	0,00
Ergebnisrechnung	16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	176.892	121.481,63	-55.410,37	87.027,32
	darunter:	Geschäftsaufwendungen	171.924	120.546,51	-51.377,49	87.027,32
Ergebnisrechnung	20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	75.000	15.361,28	-59.638,72	41.270,94
	darunter:	Sonstige Finanzaufwendungen	75.000	15.361,28	-59.638,72	41.270,94
Finanzrechnung	06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.500	2.581,82	-140.918,18	0,00
	darunter:	Erstattungen vom übrigen Bereich	143.500	0,00	-143.500,00	0,00

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsbetragung
Finanzrechnung	14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	251.892	135.702,89	-116.189,11	130.837,87
	darunter:	Geschäftsauszahlung.	171.924	119.308,71	-52.615,29	88.566,93
		Sonstige Finanzauszahlungen	75.000	15.361,28	-59.638,72	41.270,94

Zur laufende Nummer 06 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

- Die Zahlung der Ausgleichsleistungen konnte nicht erfolgen, da der Umsetzungsplan bisher nicht beschlossen werden konnte, auf Grund mangelnder Erschließungsbereitschaft der beteiligten Eigentümer.

Zur laufende Nummer 16 und 20 Ergebnishaushalt und 14 Finanzhaushalt

- Das Nutzungskonzept Borsighalle wurde 2011 erstellt. Die Schlussrechnung wurde im ersten Quartal 2012 gestellt. In diesem Sachkonto befinden sich auch die Kosten für die Begleitung und Dokumentation des Projektes Spielleitplanung. Sie werden 2012 benötigt. Außerdem konnte der Vertrag Partizipation und Programmmanagement erst im März 2012 erfüllt werden. Weiterhin wurden Mittel für die Sozialstudie geplant. Ein Teil wurde bereits ausgezahlt, der Rest erfolgt erst bei Abnahme der Leistung in 2012.
In diesem Sachkonto wurden auch Mittel für die Projekte „Stadtteilbegleiter“ und „Meereshaus“ geplant. Der Verwendungsnachweis für das Projekt „Stadtteilbegleiter“ wird derzeit gefertigt. Für das Projekt „Meereshaus“ wurde bereits ein Teil ausgezahlt. Der Rest erfolgt erst nach erbrachter Leistung für die Erstellung des Verstetigungskonzeptes Brandenburgisches Viertel. Für den Vertrag Stadtumbaubeauftragten, für den Aufbau Monitoring und für die Schlussrechnung des Sanierungsbeauftragten werden erst Mittel 2012 fließen.
- Die Minderausgaben resultieren aus zeitlicher Verschiebung der Zinsbescheide, die erst im Folgejahr fällig werden.

4.4.3.4.3. Teilhaushalt 51.12 – Räumliche Entwicklung / Gesamtmaßnahmen der Stadterneuerung und Städtebauförderung

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsbetragung
Ergebnisrechnung	02	Zuweisungen und allgemeine Umlagen	1.258.625	1.170.979,72	-87.645,28	0,00
	darunter:	Zuw. vom Bund	0	517.444,37	517.444,37	0,00
		Zuw. vom Land	1.258.625	653.535,35	-605.089,65	0,00
Ergebnisrechnung	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	354.180	191.138,03	-163.041,97	133.193,47
	darunter:	Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen	252.509	191.123,51	-161.385,49	42.606,20
	darunter:	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	100.171	0,00	-100.171,00	89.587,27

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	15	Transferaufwendungen	2.361.913	1.178.565,48	-1.183.347,52	440.454,26
	darunter:	Zuschüsse an verb. Unternehmen	636.692	0,00	-636.692,00	32.190,38
		Zuschüsse an private Unternehmen	896.137	500.365,06	-395.771,94	364.847,09
		Zuschüsse an übrigen Bereich	829.084	678.200,42	-150.883,58	43.416,79
Ergebnisrechnung	16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	501.095	321.604,60	-179.490,40	74.518,15
	darunter:	Geschäftsaufwendungen	501.095	321.160,35	-179.934,65	74.518,15
Finanzrechnung	02	Zuweisungen und allgemeine Umlagen	1.258.625	871.537,02	-387.087,98	0,00
	darunter:	Zuw. vom Bund	0	356.897,82	356.897,82	0,00
		Zuw. vom Land	1.258.625	514.639,20	-743.985,80	0,00
Finanzrechnung	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	354.180	185.632,85	-178.547,15	138.911,29
	darunter:	Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen	252.509	185.632,85	-66.876,15	42.096,86
	darunter:	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	100.171	0,00	-100.171,00	89.587,27
Finanzrechnung	13	Transferaufwendungen	2.361.913	1.114.113,69	-1.247.799,31	498.988,61
	darunter:	Zuschüsse an verb. Unternehmen	636.692	0,00	-636.692,00	32.190,38
		Zuschüsse an private Unternehmen	896.137	497.191,46	-398.945,54	364.847,09
		Zuschüsse an übrigen Bereich	829.084	616.922,23	-212.161,77	39.416,79
Finanzrechnung	14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	509.689	326.632,15	-183.056,85	93.990,35
	darunter:	Geschäftsaufwendungen	501.095	326.187,90	-174.907,10	93.990,35
Investitionen	17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.603.470	2.326.654,92	-1.276.815,08	0,00
	darunter:	Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	818.990,72	818.990,72	0,00
		Investitionszuweisungen vom Land	3.603.470	1.507.664,20	-2.095.805,80	0,00
Investitionen	18	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	386.849	253.523,01	-133.325,99	0,00
	darunter:	Beiträge und ähnliche Entgelte	386.849	253.523,01	-133.325,99	0,00

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Investitionen	25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.181.067	2.828.909,77	-8.352.157,23	5.590.353,08
	darunter:	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	5.585.345	784.650,27	-4.800.694,73	2.995.698,65
		Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	4.922.199	2.000.663,90	-2.921.535,10	2.368.512,83
		Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	673.523	43.595,60	-629.927,40	586.141,60
Investitionen	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	150.000	73.845,25	-76.154,75	188.157,83
	darunter:	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	150.000	73.845,25	-76.154,75	188.157,83
Investitionen	29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	220.339	14.442,20	-205.896,80	205.896,80
	darunter:	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	220.339	14.442,20	-205.896,80	205.896,80

Zur laufende Nummer 02 Ergebnisrechnung und Finanzrechnung

- Der Experimentelle Wohnungsbau und Städtebau-Fördermittelbescheid kam erst im September 2011 und die Mittel für 2012 konnten nicht planmäßig eingestellt werden.
- Einnahmereste für den Rückbau städtischer Infrastruktur aus 2009, die dringend für die Finanzierung der Kita im BBZ erforderlich sind und abgerufen wurden. Baubeginn erst 2012.

Zur laufende Nummer 13 Ergebnisrechnung und 12 Finanzrechnung

- Der Auftrag für die baufachliche Prüfung für den Rückbau Heegermühler Straße 75 konnte erst 2012 erteilt werden. Bei der Maßnahme „Freilegung Goethestraße 9/10“ gab es aufgrund der Eigentumsregelungen Verzögerung beim Baubeginn. Der Bericht zur Schlussprüfung bei der Maßnahme „Rückbau Eberswalder Straße 105“ konnte erst am 23.01.2012 fertig gestellt werden.
- Hier konnten noch keine Mittel ausgezahlt werden, weil die Maßnahme Innenstadtmanagement erst begonnen wurde und der Vergabebeschluss im Februar 2012 endet.

Zur laufende Nummer 15 Ergebnisrechnung und 13 Finanzrechnung

- Durch witterungsbedingte Bauverzögerungen konnten die Mittel nicht verwendet werden.
- Beim Förderprogramm „ Nachhaltige Stadtentwicklung, Förderung von kleinen und mittleren Unternehmen“ gab es Verzögerungen bei der Bescheiderteilung durch die ILB. Die Mittel werden für beantragte Maßnahmen 2012 benötigt.
In diesem Sachkonto sind auch Zuschüsse an sonstige Unternehmen und Zuschüsse an private Personen geplant worden. Durch witterungsbedingte Bauverzögerungen konnten die Mittel nicht ausgereicht werden.
Außerdem wurden 50.000 Euro für den Rückbau ehemalige Brauerei geplant. Hier gab es Verzögerung beim Baubeginn.
- Hier sind Mittel für das Soziokult Projekt geplant. Ein Teil wurde 2012 für das SMS Vereinshaus Havellandstraße an die Wohnungsbaugenossenschaft Eberswalde finanziert. Weiterhin erfolgten 2012 die Restzahlungen für die SMS Projekte Netzwerk für wirtschaftlich schwächer gestellte Hilfesuchende und für das Mütter-Väter-Kind-Cafe.

Zur laufende Nummer 16 Ergebnisrechnung und 14 Finanzrechnung

- Die Fördermittelbescheide weichen wertmäßig erheblich von den Anträgen ab, die die Grundlage für die Haushaltsplanung bildeten.

Zur laufende Nummer 17 Investitionen

- Fördermittel können von der Investitionsbank des Landes Brandenburg erst abgerufen werden, wenn alle Voraussetzungen für einen Mittelabruf erfüllt sind. Bei dem Projekt Stadtpromenade müssen erst alle Grundstücke im Eigentum der Stadt sein, um weitere Mittel abrufen zu können. Die grundbuchliche Eintragung durch das Amtsgericht dauert bis zu einem Jahr.
- Bei dem Projekt Bürgerbildungszentrum inklusive Kindertagesstätte konnte erst später als geplant mit dem Bau begonnen werden, da der Fördermittelantrag im Mai 2011 gestellt wurde, jedoch erst im Oktober 2011 vorlag.

Zur laufende Nummer 18 Investitionen

- Die geplanten Einzahlungen aus Ausgleichsbeiträgen haben sich verzögert, da diese Einzahlungen auf Grundlage freiwilliger Vereinbarungen der Grundstückseigentümer erfolgen.

Zur laufende Nummer 25 Investitionen

- Bei dem Projekt Barrierefreies Museum konnte erst später als geplant mit dem Bau begonnen werden, da der Fördermittelantrag im Juli 2011 gestellt wurde, jedoch erst im Juli vorlag und dadurch nur Planungskosten finanziert werden konnten.
- Die geplanten Straßenbaumaßnahmen konnten aus Gründen von archäologischen Auflagen bzw. Witterungseinflüssen zum Teil nicht rechtzeitig fertig gestellt werden. Weiterhin verzögerte sich die Schlussrechnungslegung seitens der Baufirmen bis zu sechs Monate. Fördermittel für das Projekt barrierefreie Haltestellen wurden beantragt, sind durch die Investitionsbank des Landes Brandenburg noch nicht bestätigt.
- Bei dem Projekt Bürgerbildungszentrum inklusive Kita konnte erst später als geplant mit dem Bau begonnen werden, da der Fördermittelbescheid erst im Oktober 2011 vorlag.

Zur laufende Nummer 28 Investitionen

- Die Maßnahmen zur Bebauung der „Töpferhöfe“ konnten aufgrund der geringen Nachfrage an Wohneigentum in diesem Bereich nicht erfolgreich abgeschlossen werden. Der Grunderwerb im Rahmen von weiteren Baumaßnahmen hat sich auf Grund der schwierigen Verhandlungen mit den Eigentümern verzögert.

Zur laufende Nummer 29 Investitionen

- Für die neue Dauerausstellung lag der Zuwendungsbescheid im Zusammenhang mit dem Projekt Barrierefreies Museum erst im Juli 2012 vor.

4.4.3.4.4. Teilhaushalt 52.21 – Grundstücksverkehr für Wohnbauförderung

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	23	Außerordentliche Erträge	100.200	28.750,00	-71.450,00	0,00
	darunter:	Erträge aus Vermögensveräußerung, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – übriges Sachanlagevermögen	100.200	28.750,00	-71.450,00	0,00
Ergebnisrechnung	27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	133.620	59.007,53	-74.612,47	0,00
	darunter:	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	133.620	59.007,53	-74.612,47	0,00

Zur laufende Nummer 23

- Die Baugebiete Wohnpark Finow und Schulgarten sind in 2011 noch nicht baureif und veräußerbar. Ein Kaufvertrag „Ostender Höhen“ aus 2011 wird aufgrund der Fälligkeit erst 2012 kassenwirksam.

Zur laufende Nummer 27

- Es wurden Aufwendungen geplant, die im Ergebnishaushalt nicht anfallen, da städtische Erschließungskostenanteile nicht im Haushalt verrechnet werden.

4.4.3.4.5. Teilhaushalt 54.10 – Gemeindestraßen, Verkehrslenkende und Verkehrsregelnde Maßnahmen

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	328.442	447.226,74	118.784,74	0,00
	darunter:	Zuführung zur Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	0	208.020,75	208.020,75	0,00
		Unterhaltung von sonstigen unbeweglichen Vermögen	328.442	254.677,89	-73.764,11	0,00
Ergebnisrechnung	14	Abschreibungen	2.275.397	1.936.727,02	-338.669,98	0,00
	darunter:	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.275.397	1.936.723,02	-338.673,98	0,00
Investitionen	17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.124.095	251.332,66	-872.762,34	0,00
	darunter:	Investitionszuweisungen vom Land	1.086.400	250.299,26	-836.100,74	0,00
Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Investitionen	18	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	891.700	868.224,20	-23.475,80	0,00
	darunter:	Beiträge und ähnliche Entgelte	891.700	868.224,20	-23.475,80	0,00
Investitionen	25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.493.671	1.228.865,84	-4.264.805,16	2.219.316,67
	darunter:	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	5.466.526	2.228.865,84	-4.237.660,16	2.192.171,67

Zur laufende Nummer 13

- Die Leistung für die Sanierung des Kupferhammerweges konnte noch nicht erbracht werden, da umfangreiche Gutachten und eine Vereinbarung mit dem Wasserstraßen- und Schifffahrtsamt notwendig waren. Um diese Leistung 2012 zu realisieren, wurde eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung gebildet.

Zur laufende Nummer 14

- Die Minderaufwendungen sind folgendermaßen begründet:
 - ca. 68.000 Euro Erhöhung der Afa durch neue Zuordnung der Anlagegüter auf Markplätzen von Produktgruppe 57.30 in 54.10,
 - ca. 97.000 Euro Minderung der Afa wegen Änderung der Produktgruppe 54.10 in Produktgruppe 54.60 für den Anteil Parkplätze,
 - ca. 28.000 Euro Minderung der Afa wegen Änderung Nutzungsdauer bei Beleuchtungsanlagen von 20 auf 30 Jahre,
 - ca. 185.000 Euro Minderung der Afa wegen Berücksichtigung von Straßenzuständen bei Straßen,
 - übrige Differenz ist entstanden durch die Einplanung der Afa für die Fertigstellung von Baumaßnahmen, die aber in 2011 nicht oder erst gegen Ende des Jahres fertig gestellt wurden.

Zur laufende Nummer 17

- Hier finden sich Abweichungen bei folgenden Maßnahmen:
 - Die Maßnahme Tiefbau - Poratzstraße konnte aus zeitlichen Gründen nicht wie geplant erbracht werden. Somit konnten weniger Fördermittel abgerufen werden. Auch waren die KAG Beiträge ursprünglich erst für 2013 geplant.
 - Da die Maßnahme Tiefbau – Eichwerder Ring nicht realisiert wurde, konnten hierfür keine Fördermittel abgerufen werden.

Zur laufende Nummer 18

- Hier finden sich Abweichungen bei folgenden Maßnahmen:
 - Die Beiträge für die Maßnahme Tiefbau – Straßen Finow Zentrum werden erst nach Baubeginn 2012/2013 eingenommen.
 - Durch den hohen Anteil städtischer Grundstücke bei der Maßnahme Tiefbau – Akazienweg hat sich die Einnahme der Beiträge der übrigen Eigentümer verringert.
 - Da die Maßnahme Tiefbau – Eichwerder Ring nicht realisiert wurde, konnten keine Einnahmen über Beiträge eingenommen werden.

Zur laufende Nummer 25

- Hier finden sich Abweichungen bei folgenden Maßnahmen:
 - Die Maßnahme Tiefbau - Poratzstraße konnte aus zeitlichen Gründen nicht wie geplant erbracht werden. Somit konnten weniger Ausgaben getätigt werden.
 - Die Maßnahme Tiefbau – Fritz-Reuter-Straße wurde nach der öffentlichen Ausschreibung teurer als geplant. Die Bürger wurden über die gestiegenen Kosten informiert. Nach der Genehmigung von Sollüberträgen zur Deckung der erhöhten Kosten, erfolgt die Auftragserteilung.
 - Bei der Maßnahme Tiefbau – Anliegerstraßen Ostend wurde mit der Planung der ersten Straße (Gutenbergstraße) erst im Jahr 2011 begonnen. Der Bau der Straße ist für 2012/2013 geplant.
 - Bei der Maßnahme Tiefbau – Straßen Finow Zentrum wurde mit der Planung der ersten Straße (Mozartstraße) erst im Jahr 2011 begonnen. Der Bau der Straße ist für 2012/2013 geplant.

- Bei den Maßnahmen Tiefbau - Birkenweg, Tiefbau – Fontanestraße, Tiefbau – Waldesruh, Tiefbau – Straße am Wasserturm, Tiefbau – Bernauer Heerstraße - Gehweg und Tiefbau - Kupferhammerweg konnten nach Vorlage der Aufmaße und Abrechnung der Maßnahmen geplante Mittel eingespart und über den Deckungsring für andere Maßnahmen eingesetzt werden.
- Da die Maßnahme Tiefbau – Eichwerder Ring nicht realisiert wurde, wurden hierfür keine Auszahlungen getätigt.
- Die Planung der Maßnahme Tiefbau – Erich-Mühsam-Straße 2. BA wurde im Jahr 2011 begonnen. Der Bau der Straße ist für die Jahre 2012/2013 geplant.
- Bei der Maßnahme Tiefbau – Entwicklung Bahnhofsbereich muss die alte Vorflutregenerleitung erneuert werden. Hierfür ist eine Vereinbarung mit der Deutschen Bahn erforderlich, die im Jahr 2011 noch nicht abgeschlossen werden konnte. Die Verhandlungen hierfür laufen derzeit.
- Für die Maßnahmen KP Ausbau Bergerstraße und Beleuchtung Bahnhofsbrücke besteht für die Abrechnung der Kosten eine Verwaltungsvereinbarung mit dem Landesbetrieb Straßenwesen. Eine Abrechnung von Seiten des Vertragspartners ist noch nicht erfolgt.
- Die Maßnahme Lingusterweg wird erst im Jahr 2012 realisiert. Bereits in 2011 wurden von Anliegern Vorauszahlungen geleistet.

4.4.3.4.6. Teilhaushalt 54.11 – Instandhaltung der Gemeindestraßen

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsbetrag
Ergebnisrechnung	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	673.000	696.731,74	23.731,74	0,00
	darunter:	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	86.700	13.193,64	-73.506,36	0,00
		Zuführung zur Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	0	71.358,29	71.358,29	0,00

Zur laufende Nummer 13

- Die Sanierung des Daches für das Verwaltungsgebäude des Bauhofes war für 2011 geplant. Die Realisierung erfolgt jetzt aus 2012. Die Mittel wurden der Rückstellung für unterlassene Instandhaltung zugeführt.

4.4.3.4.7. Teilhaushalt 54.50 – Straßenreinigung

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	355.000	437.413,40	82.413,40	0,00
	darunter:	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	355.000	437.413,40	82.413,40	0,00
Ergebnisrechnung	11	Personalaufwendungen	537.900	659.040,32	121.140,32	0,00
	darunter:	Dienstaufwendungen für Tariflich Beschäftigte	428.900	531.852,43	102.952,43	0,00
Ergebnisrechnung	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	456.900	295.696,97	-171.203,03	0,00
	darunter:	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	230.900	75.170,79	-155.729,21	0,00
Finanzrechnung	10	Personalauszahlungen	537.900	659.714,28	121.814,28	0,00
	darunter:	Dienstauszahlungen und dergl. für tariflich Beschäftigte	428.900	532.526,39	103.626,39	0,00
Finanzrechnung	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	456.900	321.359,07	-135.540,93	7.329,21
	darunter:	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	230.900	73.667,70	-157.232,30	2.197,22

Zur laufende Nummer 04

- Aufgrund der Rückveranlagung von Grundstücken aus den Jahren 2007-2010 wurden mehr Straßenreinigungsgebühren eingenommen.

Zur laufende Nummer 11 Ergebnisrechnung und 10 Finanzrechnung

- Im Zuge der Haushaltsplanung 2011 wurden durch das Fachamt die zu leistenden Zuschläge für die Tariflich Beschäftigten nicht ausreichend berücksichtigt.

Zur laufende Nummer 13 Ergebnishaushalt und 12 Finanzhaushalt

- Ab 2011 wurde das Kehrgut durch eine Ausschreibung fremd entsorgt, jedoch unterschritten die Ausschreibungsergebnisse den Planansatz erheblich, dadurch Minderaufwendungen beim Sachkonto 524100.

4.4.3.4.8. Teilhaushalt 54.60 – Parkeinrichtungen

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	92.481,51	92.481,51	0,00
	darunter:	Erträge aus Auflösung Sonderposten	0	92.481,51	92.481,51	0,00
Ergebnisrechnung	14	Abschreibungen	333	97.648,45	97.315,45	0,00
	darunter:	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	333	97.648,45	97.315,45	0,00

Zur laufende Nummer 02

- Die Differenz entstand aus ursprünglich falscher Zuordnung der Produktgruppe. Außerdem wurden nach Abschluss der Planung investive Schlüsselzuweisungen zugeordnet und entsprechend der Abschreibungszeit des Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst.

Zur laufende Nummer 14

- Die Mehraufwendungen sind entstanden aus ursprünglich falscher Zuordnung der Produktgruppe 54.10.

4.4.3.4.9. Teilhaushalt 55.20 – Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125.179	75.914,27	-49.264,73	0,00
	darunter:	Unterhaltung von sonstigen unbeweglichen Vermögen	97.710	15.782,19	-81.927,81	0,00
Ergebnisrechnung	14	Abschreibungen	54.574	121.672,58	67.098,58	0,00
	darunter:	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	54.574	121.672,58	67.098,58	0,00

Zur laufende Nummer 13

- Aus dem Sachkonto 522100 wurden ca. 35 % für die Rückstellung für unterlassene Instandhaltung zugeführt und 65 % wurden zur Deckung für folgende investive Maßnahmen herangezogen:
 - Regenwasser Straßenbaulast
 - Niederschlagswasserbeseitigungsanlagen

Zur laufende Nummer 14

- Die Mehraufwendungen sind für die Aufnahme von weiterem Anlagevermögen nach der Planung 2011, vorwiegend resultierend aus Regenwasseranlagevermögen.

4.4.3.4.10. Teilhaushalt 55.30 – Friedhofs- und Bestattungswesen

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	277.450	451.772,72	174.322,72	0,00
	darunter:	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	257.450	429.320,60	171.870,60	0,00
Finanzrechnung	04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	462.250	517.184,70	54.934,70	0,00
	darunter:	Benutzungsgebühren	442.250	494.893,68	52.643,68	0,00

Zur laufende Nummer 04 (Ergebnis- und Finanzrechnung)

Es handelt sich bei diesen Erträgen u. a. um die Grabnutzungsgebühren (Entgelte) des RuheForstes. Ursprünglich sollten die Einnahmen /Erträge) auf 99 Jahre Laufzeit aufgeschlüsselt werden. Nach Rücksprache mit dem Landkreis Barnim wurde davon abgesehen. Die Erträge sind jetzt zu 100 % in den Haushalt 2011 eingeflossen. Weitere Mehrerträge resultieren aus Verkäufen von Ruhebiotopen.

4.4.3.4.11. Teilhaushalt 55.50 – Land- und Forstwirtschaft

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	199.100	258.493,66	59.393,66	0,00
	darunter:	Erträge aus dem Verkauf von Waren, unfertigen / fertigen Erzeugnissen, unfertigen Leistungen	195.500	250.571,98	55.071,98	0,00
Finanzrechnung	05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2500.200	262.192,30	61.992,30	0,00
	darunter:	Erträge aus dem Verkauf von Waren, unfertigen / fertigen Erzeugnissen, unfertigen Leistungen	195.500	254.270,62	58.770,62	0,00

Zur laufende Nummer 05 (Ergebnis- und Finanzrechnung)

- Beim Sachkonto „Erträge aus dem Verkauf von Waren“ konnten Mehrerträge bzw. Mehreinnahmen aufgrund gestiegener Rohstoffpreise beim Holzverkauf verbucht werden.

4.4.3.5. Zentrale Deckungsmittel

4.4.3.5.1. Teilhaushalt 61.10 – Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Rechnung	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsbü-bertragung
Ergebnisrechnung	01	Steuern und ähnliche Abgaben	17.291.000	21.950.580,76	4.659.580,76	0,00
	darunter:	Gewerbsteuer	5.434.000	8.608.831,40	3.174.831,40	0,00
		Einkommensteuer	5.400.000	6.724.404,00	1.324.404,00	0,00
		Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.300.000	1.398.897,00	98.897,00	0,00
		Vergnügungssteuer	136.000	201.584,45	65.584,45	0,00
Ergebnisrechnung	02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.994.759	19.489.650,65	494.891,65	0,00
	darunter:	Schlüsselzuweisungen vom Land	16.825.677	17.399.266,00	573.589,00	0,00
Ergebnisrechnung	14	Abschreibungen	0	153.883,21	153.883,21	0,00
	darunter:	Pauschalwertberichtigung von Forderungen	0	153.883,21	153.883,21	0,00
Ergebnisrechnung	15	Transferaufwendungen	15.066.454	15.745.635,89	669.181,89	0,00
	darunter:	Gewerbsteuerumlage	485.000	910.649,00	425.649,00	0,00
		Kreisumlage	14.581.454	14.834.986,89	253.532,89	0,00
Ergebnisrechnung	16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	198.825,00	198.825,00	0,00
	darunter:	Zuführung / Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen	0	194.269,00	194.269,00	0,00
Finanzrechnung	01	Steuern und ähnliche Abgaben	17.291.000	22.278.250,61	4.987.250,81	0,00
	darunter:	Gewerbsteuer	5.434.000	8.682.807,03	3.248.807,03	0,00
		Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.400.000	7.018.358,00	1.618.358,00	0,00
		Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.300.000	1.387.856,00	87.856,00	0,00
Finanzrechnung	02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.781.677	18.384.842,00	603.165,00	0,00
	darunter:	Schlüsselzuweisungen vom Land	16.825.677	17.399.266,00	573.589,00	0,00
Finanzrechnung	13	Transferaufwendungen	15.066.454	15.745.635,89	669.181,89	0,00
	darunter:	Gewerbsteuerumlage	485.000	910.649,00	425.649,00	0,00
		Allgemeine Umlagen	14.581.454	14.834.986,89	253.532,89	0,00

Rechnung	laufende	Bezeichnung	HH-Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti-
----------	----------	-------------	-----------	----------	-----------	-----------

	Nummer		Euro	Euro	Euro	gungsübertragung
Finanzrechnung	17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.946.652	3.873.435,00	-73.217,00	0,00
	darunter:	Investitionszuweisungen vom Land	3.946.652	3.873.435,00	-73.217,00	0,00

Zur laufende Nummer 01 Ergebnisrechnung und Finanzrechnung

- Im Jahr 2011 führten Betriebsprüfungen seitens der Finanzämter und durch fristgemäße Einreichung der Unterlagen der Gewerbetreibenden an das jeweilige Finanzamt zu Messbetragserhöhungen und somit gleichzeitig zur Nach- und Neuberechnung für Vorauszahlungen im laufenden Kalenderjahr der Gewerbesteuer. Nach heutiger Erkenntnis sind hier Einmaleffekte (Nachzahlungen) in Höhe von 1.434.000 Euro enthalten, die sich in den nächsten Jahren voraussichtlich nicht wiederholen werden.
- Die Planung der Einkommensteuer für das Haushaltsjahr 2011 wurde anhand der offiziellen Steuerschätzungen vom Bund aus 2010 vorgenommen. Daraus war nicht zu erkennen, dass im Laufe des Jahrs 2011 die Steuereinnahmen für Bund und Land so drastisch gestiegen sind.
- Die Mehrerträge bei der Vergnügungssteuer resultieren daraus, dass einige steuerpflichtige Automatenaufsteller im Voraus zahlen, bevor die entsprechenden Unterlagen zur Berechnung der Steuer vorliegen. Dies betrifft überwiegend die Abrechnung des IV. Quartals des Kalenderjahres. Die dazugehörige Sollstellung erfolgte erst nach Prüfung der Unterlagen im März.

Zur laufende Nummer 02 Ergebnisrechnung und Finanzrechnung

- Zur Zeit der Planung für das Haushaltsjahr 2011 lagen keine konkreten Zahlen vom Ministerium für Finanzen des Landes Brandenburg vor. Auf Grund der allgemeinen Finanzkrise wurde eine vorsichtige Steuerschätzung vorgenommen.

Zur laufende Nummer 15 Ergebnisrechnung und 13 Finanzrechnung

- Für die Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer musste eine zusätzliche Gewerbesteuerumlage gezahlt werden.
- Die Mehraufwendungen bei der Kreisumlage resultieren aus den zusätzlichen Erträgen bei der Schlüsselzuweisung. Die Kreisumlage ist auf 43,81 % v. H. der Umlagegrundlagen gemäß Schreiben vom Ministerium der Finanzen festgesetzt worden.

Zur laufende Nummer 14

- Ist die Erfüllung von offenen Forderungen zweifelhaft, so sind auf der Grundlage des § 51 (5) KomHKV entsprechende Abschreibungen auf Forderungen zu buchen. Die Buchung erfolgt als Aufwand in der Ergebnisrechnung. In der Bilanz bleibt jedoch der Gesamtbetrag der Forderung unverändert. Die Wertberichtigung wird unterhalb des Gesamtbetrages der Forderungen gesondert im Minusbetrag ausgewiesen. Werden in späteren Jahren die wertberichtigten Forderungen wieder eingebracht, sind sie als periodenfremder Ertrag in der Ergebnisrechnung zu buchen.

Zur laufende Nummer 16

- Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen sind zu bilden, soweit mit hinreichender Wahrscheinlichkeit von einer künftigen Inanspruchnahme der Gemeinde aus Forderungen der Kreis-, Amts- oder Gewerbesteuerumlage zu rechnen ist. Soweit die Gemeinde beispielsweise aus Nachveranlagungen von Steuerpflichtigen überdurchschnittliche Einnahmen realisiert, ist die Höhe der Rückstellung für zu erwartende Mehrausgaben bei Umlageverpflichtungen wie folgt zu ermitteln:

Von der Höhe der Steuermehreinnahmen ist eine prozentuale Rückstellung in Höhe des aktuellen Hebesatzes der Kreis- bzw. Amtsumlage zu bilden.

Die Steuereinnahmen aus 2011 für Grundsteuer A, Grundsteuer B, Gewerbesteuer, Einkommensteuer und Umsatzsteuer abzüglich der Gewerbesteuerumlage dienen der Ermittlung der Steuerkraftmesszahl als Grundlage für die Kreisumlage 2013.

Im aktuellen Haushaltsplan 2012 wurde für den Finanzplanzeitraum 2013 für die Planung der Kreisumlage von einer um ca. 650 T€ geringeren Steuerkraft ausgegangen. Die jetzt ermittelte Steuerkraft fällt durch Mehreinnahmen bei Steuern entsprechend höher aus. Sie kann sich bei Veränderung der durchschnittlichen Hebesätze im Land Brandenburg für die einzelnen Steuerarten noch geringfügig ändern.

Eine Erhöhung der Steuerkraft um 650 T€ bewirkt bei einer Kreisumlage in Höhe von 43,81% eine um 284.765 EURO höhere Kreisumlage, als bisher geplant.

In dieser Höhe wurde eine Rückstellung gebildet.

Gleichzeitig wurde eine Inanspruchnahme von 90.496,00 Euro gebucht. Diese resultiert aus der Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen aus dem Jahr 2010. In 2011 erhielten wir eine Nachzahlung für die Gewerbesteuerumlage in Höhe von 90.496,00. Die Rückstellung wurde in 2010 gebildet und 2011 in Anspruch genommen.

Zur laufende Nummer 17

- Zur Planung 2011 wurden vom Ministerium noch keine Informationen für die investiven Schlüsselzuweisungen herausgegeben. Die Planzahl war eine Hochrechnung der vergangenen Jahre.

4.4.3.5.2. Teilhaushalt 61.20 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Rechnungen	laufende Nummer	Bezeichnung	HH-Ansatz Euro	Ergebnis Euro	Differenz Euro	Ermächtigungsübertragung
Ergebnisrechnung	19	Zinsen und sonstige Finanzerträge	166.000	397.376,93	231.376,93	0,00
		Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	81.000	296.705,63	215.705,63	0,00
Ergebnisrechnung	20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	559.200	530.579,52	-28.620,48	0,00
		Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	49.100	164.091,15	114.991,15	0,00
		Zinsaufwendungen priv. Kreditinstitute	510.100	366.488,37	-143.611,63	0,00
Finanzrechnung	08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	166.000	424.806,73	258.806,73	0,00
		Zinseinzahlungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	81.000	296.705,63	215.705,63	0,00
Finanzrechnung	14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	559.200	530.579,52	-28.620,48	0,00
		Zinsauszahlungen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	49.100	164.091,15	114.991,15	0,00
		Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	510.100	366.488,37	-143.611,63	0,00

Zur laufende Nummer 19 Ergebnisrechnung und 08 Finanzrechnung

- Die positive Entwicklung der Zinseinnahmen liegt darin begründet, dass im HH-Jahr 2010 Termingelder über das Jahresende hinaus längerfristig angelegt werden konnten. Zu diesem Zeitpunkt konnten Zinsen noch mit recht hohem Zinsniveau vereinbart werden. Auf Grund der guten Liquiditätslage der Stadt konnten bestehende Termingeldanlagen verlängert werden bzw. neue angelegt werden. Die Stadtkasse splittet nicht benötigte Kassenmittel in verschiedene kurz-, mittelfristige- bzw. langfristig angelegte Termingelder, um entsprechend der Liquiditätsplanung einerseits hohe Zinsen zu erwirtschaften, andererseits aber auch zeitnah Auszahlungen tätigen zu können.

Zur laufende Nummer 20 Ergebnisrechnung und 14 Finanzrechnung

- Ende 2011 erfolgte die Umschuldung eines Kredites, für den zum Zeitpunkt der Planung das Kreditinstitut und die Zinskonditionen noch nicht bekannt waren. Es konnten geringe Einsparungen erzielt werden.

4.5. Erfüllungsstand von Zielen und Kennzahlen

4.5.1. Ziele und Kennzahlen

Ein zentrales Element der neuen Haushaltsführung nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung ist die Steuerung des Verwaltungshandelns anhand von Zielen und Kennzahlen. Mit der ersten Anwendung im Jahr 2011 wurde damit begonnen diese Vorgabe umzusetzen.

Die Erarbeitung, Abrechnung und Neujustierung von Zielen und Kennzahlen ist ein komplexer und arbeitsintensiver Prozess, der neben den anderen Anpassungen der Haushaltsführung bewerkstelligt werden musste. Schwerpunkt im ersten Jahr war die Umstellung der Buchführung und Absicherung des laufenden Betriebs, so dass wir auf dem Gebiet der Ziele und Kennzahlen mit einem pragmatischen Einstieg begannen.

Wie schon im Vorbericht des Haushalts 2011 unter dem Punkt 1.2.2. Produktbuch angekündigt, haben wir auf Grundlage des INSEK, als Leitbild unserer Stadt, Oberziele für die Produktbereiche gebildet. Dadurch erhielt jeder Produktbereich ein Oberziel. Diese sind sehr allgemein gehalten. Danach wurden für mindestens eine Produktgruppe je Produktbereich (ein Produktbereich setzt sich aus einer oder mehreren Produktgruppen zusammen) aus dem Oberziel ein oder mehrere Produktgruppenziele abgeleitet.

Um aus dem allgemein gehaltenen Oberziel ein konkretes und abrechenbares Ziel ableiten zu können, ist eine weitere Konkretisierung notwendig. Dies wird dadurch erreicht, dass von den Produktgruppenzielen für einzelne Produkte ein Produktziel gebildet wird. Um dieses Ziel abrechnen zu können, muss mit Hilfe einer Kennzahl eine Vorgabe gesetzt und abgerechnet werden.

Auf diese Weise erhielten wir 21 Einzelziele, von denen an 20 der Grad des Erfolges anhand einer Kennzahl ermittelt werden sollte. Bei 2 Zielen (Museum, Zoo) konnte nur mit der Umsetzung begonnen werden bzw. wurde die Umsetzung verschoben, so dass zu dieser Vorgabezeit keine Abrechnung erfolgen konnte. Bei 4 Zielen wurden die Kennzahlen nicht erreicht. Bei 14 weiteren konnte die Vorgabe erfüllt bzw. übererfüllt werden (Übersicht V – 11).

4.6. Bürgerhaushalt

4.6.1. Detaillierung der Maßnahme Tiefbau – Straßen Finow Zentrum

Dem Ausschuss für Bau, Planung und Umwelt wurde am 10.05.2011 eine Liste zur Durchführung der Straßenbaumaßnahmen vorgestellt. Im Vorfeld gab es eine Befragung durch den Ortsvorsteher Herrn Kuchenbecker. Es wurden die Straßen in der Reihenfolge: 1. Mozartstraße, 2. Karl-Marx-Ring, 3. Simonstraße und 4. Pappelallee vorgeschlagen.

In der Mozartstraße befürwortete nach einer erneuten Umfrage (auf Wunsch der Anlieger im Oktober 2011) die Mehrheit der Anlieger den Ausbau der Straße. Der Ausschuss für Bau, Planung und Umwelt wurde darüber im Januar 2012 informiert und die Maßnahme weiter vorbereitet. Am 02.07.2012 konnte mit dem Bau begonnen werden, der zum 28.09.2012 abgeschlossen werden soll.

Für die anderen Maßnahmen der Prioritätenliste werden nach Bereitstellung der finanziellen Mittel konkrete Bürgerbefragungen durchgeführt.

4.6.2. Umnutzungskonzept Erhalt bau- und technisch kulturellen Erbes

Im Jahr 2011 wurde das Nutzungskonzept „Borsighalle“ erstellt. Die Borsighalle gehört zum bau- und technik-kulturellen Erbe der Stadt und befindet sich in Stadteigentum.

4.6.3. Genaue Bezeichnung von Maßnahmen ab dem Bürgerhaushalt 2012

Mit der Umgestaltung des Bürgerhaushalts ab dem Jahr 2011, wurden im Investitionsplan die Maßnahmen detaillierter bezeichnet.

Durch den Wechsel des Konzepts der Bürgerbeteiligung vom Bürgerhaushalt hin zum Bürgerbudget im Jahr 2012 entfällt die Darstellung der Maßnahmen.

4.6.4. Sanierung der Max-Lull-Straße

Die Max-Lull-Straße wurde in den Haushaltsplan mit aufgenommen. Im Sommer 2012 fand eine Besprechung mit einigen Anliegern statt. Im Juli 2012 wurde eine Unterschriftenliste an die Stadt übergeben, in der sich die Mehrheit für den Ausbau der Max-Lull-Straße im Abschnitt von der Paul-Trenn-Straße bis zum Talweg ausgesprochen hat.

Nach Bestätigung des Haushaltsplans soll die Maßnahme vorbereitet und im Jahr 2014 der Bau durchgeführt werden.

4.6.5. DSL-Leitung Clara-Zetkin-Siedlung

Die DSL-Erschließung der Clara-Zetkin-Siedlung erfolgte im November 2011.

4.6.6. Ankauf eines Grundstücks für die Erweiterung der FFW Sommerfelde

Der Erweiterungsbau der Freiwilligen Feuerwehr Sommerfelde ist aus brandschutztechnischer Sicht nicht notwendig. Somit entfällt auch der Ankauf des benachbarten Grundstückes.

V. Übersichten

Anlagenpiegel zur Bilanz 31.12.2011

Betrieb 200		Bundesland 12		Statistikart 500		Kennzeichen S		Jahr 2011				
Pos.		Stand der AHK zum 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr zu AHK	Abgänge im Haushaltsjahr zu AHK	Umbuchungen im Haushaltsjahr zu AHK	Stand der AHK am 31.12. des Haushaltsjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	Buchwert am 31.12.2011	Buchwert am 31.12. des Vorjahres = Stand Eröffnungsbilanz
1. Anlagevermögen		198.981.913,82	6.656.977,36	1.075.114,56	-197.215,74	204.366.560,88	4.607.776,99	55.715,75	1.016.896,08	79.407.840,92	124.958.719,96	123.108.419,99
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände		343.049,37	53.368,55	0,00	0,00	396.417,92	66.605,89	0,00	0,00	281.388,33	115.029,59	128.266,93
1.2. Sachanlagevermögen		197.692.993,66	6.603.608,81	1.075.114,56	-197.215,74	203.024.272,17	4.541.171,10	55.715,75	1.016.896,08	79.126.452,59	123.897.819,58	122.034.282,27
1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		6.798.171,70	1,00	17.828,40	-24.039,66	6.756.304,64	0,00	0,00	0,00	0,00	6.756.304,64	6.798.171,70
1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit:		81.348.062,42	195.136,30	1.019.782,14	1.194.861,97	81.718.278,55	1.410.328,37	55.715,75	1.001.984,86	36.285.130,96	45.433.147,59	45.414.741,15
1.2.2.1. Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen		99.898.901,67	949.326,93	26.748,78	2.010.783,89	102.832.263,71	2.663.920,17	0,00	4.383,97	39.585.091,59	63.247.172,12	62.973.346,28
1.2.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		2.413.802,63	2.400,00	0,00	290.498,26	2.706.700,89	26.546,70	0,00	0,00	92.624,54	2.614.076,35	2.347.724,79
1.2.2.6. Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		3.825.036,77	316.818,51	10.755,24	199.317,71	4.330.417,75	310.173,23	0,00	10.527,25	2.072.917,30	2.257.500,45	2.051.765,45
1.2.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.405.231,99	280.868,41	0,00	8.861,66	1.694.962,06	130.202,63	0,00	0,00	1.090.688,20	604.273,86	444.746,42
1.2.2.8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		2.003.786,48	4.859.057,66	0,00	-3.877.499,57	2.985.344,57	0,00	0,00	0,00	0,00	2.985.344,57	2.003.786,48
1.3. Finanzanlagevermögen		945.870,79	0,00	0,00	0,00	945.870,79	0,00	0,00	0,00	0,00	945.870,79	945.870,79
1.3.2. Anteile an verbundenen Unternehmen		905.121,08	0,00	0,00	0,00	905.121,08	0,00	0,00	0,00	0,00	905.121,08	905.121,08
1.3.3. Mitgliedschaft in Zweckverbänden		1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
1.3.4. Anteile an sonstigen Beteiligungen		40.748,71	0,00	0,00	0,00	40.748,71	0,00	0,00	0,00	0,00	40.748,71	40.748,71
2. Umlaufvermögen		1.088.409,74	103.531,98	330.335,74	197.215,74	1.058.821,72	2.363,14	0,00	179.407,94	892,45	1.057.929,27	911.290,56
2.1. Vorräte		1.088.409,74	103.531,98	330.335,74	197.215,74	1.058.821,72	2.363,14	0,00	179.407,94	892,45	1.057.929,27	911.290,56
2.1.1. Grundstücke in Entwicklung		1.088.409,74	103.531,98	330.335,74	197.215,74	1.058.821,72	2.363,14	0,00	179.407,94	892,45	1.057.929,27	911.290,56
Bilanzsumme		200.070.323,56	6.760.509,34	1.405.450,30	0,00	205.425.382,60	4.610.140,13	55.715,75	1.196.304,02	79.408.733,37	126.016.649,23	124.019.710,55
a) Grünflächen		154.082,40	0,00	0,00	0,00	154.082,40	0,00	0,00	0,00	0,00	154.082,40	154.082,40
b) Ackerland		177.245,52	0,00	0,00	-432,60	176.812,92	0,00	0,00	0,00	0,00	176.812,92	177.245,52
c) Wald, Forsten		4.908.866,51	1,00	1.200,96	-39.104,44	4.868.562,11	0,00	0,00	0,00	0,00	4.868.562,11	4.908.866,51
d) Sonstige unbebaute Grundstücke		1.557.977,27	0,00	16.627,44	15.497,38	1.556.847,21	0,00	0,00	0,00	0,00	1.556.847,21	1.557.977,27
b) mit sozialen Einrichtungen		10.817.227,44	79.563,94	0,00	-12.955,62	10.883.835,76	152.242,45	55.715,75	0,00	7.362.849,93	3.520.985,83	3.550.904,21
c) Schulen		10.774.377,67	0,01	0,00	0,00	10.774.377,68	181.779,26	0,00	0,00	5.667.909,17	5.106.468,51	5.288.247,76
d) Kultur-, Sport- und Gartenanlagen		32.602.152,35	90.397,88	3.528,94	0,00	32.689.021,29	764.370,36	0,00	3.506,86	10.833.687,28	21.855.334,01	22.529.328,57
e) Sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden		27.154.304,96	25.174,47	1.016.253,20	1.207.817,59	27.371.043,82	311.936,30	0,00	998.478,00	12.420.684,58	14.950.359,24	14.046.260,61
a) Grund und Boden des Infrastrukturvermögens		15.128.631,15	97.463,16	5.700,86	7.822,72	15.228.216,17	0,00	0,00	0,00	0,00	15.228.216,17	15.128.631,15
b) Brücken und Tunnel		4.467.669,01	280,00	0,00	0,00	4.467.949,01	71.835,98	0,00	0,00	1.009.043,53	3.458.905,48	3.530.461,46
c) Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen		13,00	0,00	0,00	0,00	13,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,00	13,00
d) Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		5.493.701,47	225.656,21	0,00	10.064,18	5.729.421,86	89.206,19	0,00	0,00	652.056,33	5.077.365,53	4.930.851,33
e) Straßennetz einschl. Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		58.888.236,49	597.107,23	2,00	1.994.165,53	61.479.507,25	1.948.716,19	0,00	0,00	31.415.790,41	30.063.716,84	29.421.162,27
f) Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		15.920.650,55	28.820,33	21.045,92	-1.268,54	15.927.156,42	554.161,81	0,00	4.383,97	6.508.201,32	9.418.955,10	9.962.227,07
Bilanzsumme		200.070.323,56	6.760.509,34	1.405.450,30	0,00	205.425.382,60	4.610.140,13	55.715,75	1.196.304,02	79.408.733,37	126.016.649,23	124.019.710,55

Forderungsspiegel zum 31.12.2011

Art der Forderungen	Gesamt		Laufzeit		Gesamt 2010	Mehr/ weniger
	2011	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
in EUR						
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.321.370,21	1.307.266,98	0,00	14.103,23	1.188.777,38	132.592,83
1.1 Gebühren	475.535,85	461.432,62	0,00	14.103,23	397.425,10	78.110,75
1.2 Beiträge	254.616,26	254.616,26	0,00	0,00	116.465,94	138.150,32
1.3 Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-297.634,15	-297.634,15	0,00	0,00	-329.169,99	31.535,84
1.4 Steuern	1.533.905,92	1.533.905,92	0,00	0,00	1.488.083,78	45.822,14
1.5 Forderungen aus Transferleistungen	299.293,79	299.293,79	0,00	0,00	305.849,79	-6.556,00
1.6 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	232.362,34	232.362,34	0,00	0,00	274.117,27	-41.754,93
1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-1.176.709,80	-1.176.709,80	0,00	0,00	-1.063.994,51	-112.715,29
2. Privatrechtliche Forderungen	561.364,87	658.445,87	-98.248,31	1.167,31	364.948,07	196.416,80
2.1 gegenüber dem privaten Bereich und dem öffentlichen Bereich	727.269,13	824.350,13	-98.248,31	1.167,31	447.246,70	280.022,43
2.2 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	42.437,71	-42.437,71
2.4 gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-165.904,26	-165.904,26	0,00	0,00	-124.736,34	-41.167,92
2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Gesamtsumme Forderungen	1.882.735,08	1.965.712,85	-98.248,31	15.270,54	1.553.725,45	329.009,63

Ungeklärte Eigentumsverhältnisse zum 31.12.2011

ungeklärte Eigentumsverhältnisse Gem/Flur/Flurstück	Fläche	Grundbuch	NA Archikart	Fläche Archikart	Realnutzung	Lage	Bemerkungen	AKTIVA Grund und Boden	PASSIVA Rückstellung
2011/0000/00009/0018/000310	231	2011/0EdV/002924	310	231	950	Oderberger Str. - Unland	Erinnerungsw BADV prüft, ob Eigentumsrechte der BVVG g	1,00	
2011/0000/00010/0115/000950	390	2011/0EdV/002924	950	390	950	Eichwerderstr. - Unland; keine Zuordnung beantragt	Erinnerungsw Stadt verfügbare, aber kein Eigent	1,00	
2011/0000/00009/0019/000950	4.644	2011/0EdV/000572	950	4.644	630	Oderberger Str. - VGS; Zuordnung beantragt	Erinnerungsw VGS Macherslust Zuordnung noch nicht erfol	1,00	
2011/0000/00009/0020/000950	8.716	2011/0EdV/000572	950	8.716	630	Oderberger Str. - VGS,	Erinnerungsw VGS Macherslust Zuordnung noch nicht erfol	1,00	
2011/0000/00006/1436/000131	663	2011/0000/006164	131	663	130	Schleusenstr. 42 - Erbbaurecht	event Abführung des Erbbauzins an Entschä	12.373,97	12.372,97
2012/0000/00001/1217/000132	1.067	2011/0000/005849	132	1.067	130	Mühlenstr. 2 - Erbbaurecht	event Abführung des Erbbauzins an Entschä	13.499,45	13.498,45
2012/0000/00004/0076/006170	149	2011/0000/006325	170	149	130	H.-Rau-Str. 76 - Erbbaurecht	event Abführung des Erbbauzins an Entschä	5.396,63	5.395,63
2012/0000/00004/0130/002170	145	2011/0000/006113	170	145	130	H.-Rau-Str. 93 - Erbbaurecht	event Abführung des Erbbauzins an Entschä	5.251,76	5.250,76
2012/0000/00004/0303/000132	459	2011/0000/006113	132	459	130	Lindenstr. 28 - Erbbaurecht Eckgrundstück	event Abführung des Erbbauzins an Entschä	9.515,07	9.514,07
2012/0000/00005/0095/000132	821	2011/0000/006113	132	821	130	Altenhofer Str. 8 - Erbbaurecht	event Abführung des Erbbauzins an Entschä	9.405,96	9.404,96
2012/0000/00019/0085/000132	1.101	2011/0000/004358	132	1.101	130	Fontanestr. 11 - Erbbaurecht	event Abführung des Erbbauzins an Entschä	19.613,21	19.612,21
2012/0000/00019/0091/000132	1.099	2011/0000/004349	132	1.099	130	Fontanestr. 16 - Erbbaurecht	event Abführung des Erbbauzins an Entschä	15.649,59	15.648,59
2012/0000/00019/0954/000131	700	2011/0000/006575	131	700	130	Fr.-Reuter-Str.1 - Erbbaurecht	event Abführung des Erbbauzins an Entschä	13.754,86	13.753,86
2012/0000/00019/0239/000130	4	2011/0000/006113	130	4	130	J.-Schehr-Str. 2 - Rückübertr.einer Teilfläche; Nutzungsrech	Erinnerungsw Grundstückssituation noch nicht geklärt, ein	1,00	
2012/0000/00019/0240/000130	1.142	2011/0000/006113	130	1.142	130	J.-Schehr-Str. 2 - Rückübertr.einer Teilfläche; Nutzungsrech	Erinnerungsw Grundstückssituation noch nicht geklärt, ein	1,00	
2017/0000/00004/0007/000950	2	2017/0EdV/000016	950	2	922	Die Kieselberge - Geodätischer Punkt; ZO-Antrag gestellt	Erinnerungsw	1,00	
								104.467,50	104.451,50

Erbaurechts- und Nutzungsrechtsverträge

Legende:

Bei Nutzungsrechten besteht die Möglichkeit Kauf des Grundstückes oder Abschluss eines Erbaurecht, daher Bewertung zum halben BRW

Flurstück im Eigentum der Stadt, Erlöse stehen der Stadt zu, Kauf in den ersten 12 Jahren zum halben Wert möglich

Flurstück im Eigentum der Stadt, Erlöse sind voll abzuführen, Bewertung mit 1 Euro, Rückstellung für noch nicht abgeführte Erbbauzinsen

Flurstück im Eigentum der Stadt, Erlöse sind event. abzuführen, daher Rückstellung für Grundstück in voller Höhe (abzögl. 1 EURO Erinnerungswert) und Rückstellung für Erbbauzin

lfd.	Anlagengruppe 02915	NA	Fläche	Archivart	Archivart	Realnutzung	Bewertung €/m² BRW (GMB 2009/10)	Gesamtwert des RN- Abschnittes in €	EöB-			
									Grundstücks- Wert	EöB-Wert der Rückstellung		
1	2011/0000/00006/0049/000170	1.396	2011/0000/005756*	170	1.396	130 Poratzstr. 23 - Stadt	Abführung an	siehe Komm	20.167,20	1,00	0,00	
2	2011/0000/00006/1436/000131	663	2011/0000/006164*	131	663	130 Schleusenstr. Stadt	event Abführ	38,00	25.194,00	12.373,97	12.372,97	
3	2011/0000/00010/0355/007170	474	2011/0000/006660*	170	474	130 Oststr. 22 - Ei Stadt	Erbbauzins w	44,00	20.856,00	14.238,16	3.810,16	
4	2011/0000/00010/0469/000170	1.119	2011/0000/002856*	170	1.119	130 Höhenweg 3 - Stadt	Erbbauzins w	44,00	49.236,00	25.961,16	1.343,16	
5	2011/0000/00010/0672/091170	521	2011/0000/006317*	170	521	130 P.-Trenn-Str. Stadt	Erbbauzins w	44,00	22.924,00	13.390,95	1.928,95	
6	2011/0000/00010/1124/000131	1.004	2011/0000/006164*	131	1004	130 M.-Haftka-Str Stadt	Abführung an	44,00	44.176,00	1,00	0,00	
7	2011/0000/00010/1126/000131	790	2011/0000/002669*	131	790	130 Lieper Str. 11 Stadt	Erbbauzins w	44,00	34.760,00	17.718,82	338,82	
8	2011/0000/00010/1128/000131	423	2011/0000/006117*	131	423	130 Lieper Str.8 - Stadt	Erbbauzins w	44,00	18.612,00	19.427,04	10.121,04	
9	2011/0000/00013/0264/000170	273	2011/0000/006666*	170	273	130 Gertraudenstr Stadt	Erbbauzins w	55,00	15.015,00	7.340,52	0,00	
10	2011/0000/00013/0265/000130	273	2011/0000/005787*	130	273	130 Gertraudenstr Stadt	Erbbauzins w	55,00	15.015,00	4.993,70	0,00	
11	2011/0000/00013/0270/000170	196	2011/0000/006666*	170	196	130 Gertraudenstr Stadt	Erbbauzins w	55,00	10.780,00	3.409,54	0,00	
12	2011/0000/00013/0296/000630	295	2011/0000/006666*	630	295	130 Gertraudenstr Stadt	Erbbauzins w	55,00	16.225,00	5.131,70	0,00	
13	2011/0000/00013/0301/000630	294	2011/0000/005787*	630	294	130 Gertraudenstr Stadt	Erbbauzins w	55,00	16.170,00	5.377,84	0,00	
14	2011/0000/00013/0304/000630	27	2011/0000/006666*	630	27	130 Gertraudenstr Stadt	Erbbauzins w	55,00	1.485,00	725,99	0,00	
							Breite Str. 28 - besteht NR; besteht Rü. Stadt soll an NB verkauft werden, Bodendenkm					
15	2011/0000/00014/0261/000121	150	2011/0000/006251*	121	150	130 al 40126	A120-N140; A	120,00	18.000,00	4.950,00	0,00	
16	2012/0000/00001/1217/000132	1.067	2011/0000/005849*	132	1067	130 Mühlenstr. 2 - Stadt	event Abführ	30,00	32.010,00	13.499,45	13.498,45	
17	2012/0000/00004/0076/006170	149	2011/0000/006325*	170	149	130 H.-Rau-Str. 7 Stadt	event Abführ	42,00	6.258,00	5.396,63	5.395,63	
18	2012/0000/00004/0130/002170	145	2011/0000/006113*	170	145	130 H.-Rau-Str. 9 Stadt	event Abführ	42,00	6.090,00	5.251,76	5.250,76	
19	2012/0000/00004/0130/003170	146	2011/0000/006113*	170	146	130 H.-Rau-Str. 91 - NR		42,00	6.132,00	3.066,00	0,00	
20	2012/0000/00004/0303/000132	459	2011/0000/006113*	132	459	130 Lindenstr. 28 Stadt	event Abführ	42,00	19.278,00	9.515,07	9.514,07	
21	2012/0000/00005/0095/000132	821	2011/0000/006113*	132	821	130 Altenhofer Str Stadt	event Abführ	36,00	29.556,00	9.405,96	9.404,96	
22	2012/0000/00012/0121/000630	689	2011/0000/006113*	630	689	630 Am Treidelsteig 2 - Gartenla	wird event. ve	15,00	10.335,00	5.167,50	0,00	
23	2012/0000/00019/0085/000132	1.101	2011/0000/004358*	132	1.101	130 Fontanestr. 1 Stadt	event Abführ	38,00	41.838,00	19.613,21	19.612,21	
24	2012/0000/00019/0091/000132	1.099	2011/0000/004349*	132	1.099	130 Fontanestr. 1 Stadt	event Abführ	siehe Kommentar	31.596,00	15.649,59	15.648,59	
25	2012/0000/00019/0954/000131	700	2011/0000/006575*	131	700	130 Fr.-Reuter-Str Stadt	event Abführ	38,00	26.600,00	13.754,86	13.753,86	
	2012/0000/00019/0239/000130	4	2011/0000/006113*	130	4	130 J.-Schehr-Str. 2 - Rückübert	Erinnerungsw	Grundstückss	1,00	1,00		
	2012/0000/00019/0240/000130	1142	2011/0000/006113*	130	1142	130 J.-Schehr-Str. 2 - Rückübert	Erinnerungsw	Grundstückss	1,00	1,00		
26	2017/0000/00005/0052/00117C	500	2017/0000/000171*	170	500	130 Tornower Dorfstr. 16 - besteht NR,		24,00	12.000,00	6.000,00	0,00	
									241.363,42	121.993,63		
											17.542,12	
											104.451,50	

RNA 130 = Gebäude- und Freifläche Wohnen
RNA 630 = Gartenland

davon ohne Restititionen
RS für Restititionen

Verbindlichkeitspiegel 31.12.2011

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12. des Vorjahres (2010)	mit einer Restlaufzeit von			Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
		bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als 5 Jahre	
	2	3	4	5	6
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	11.057.109,01	480.985,91	2.777.278,82	7.798.844,28	10.576.123,10
bei Kreditinstituten, Laufzeit mehr als 5 Jahre	11.057.109,01	480.985,91	2.777.278,82	7.798.844,28	10.576.123,10
Sparkasse Barnim 6509002025	1.743.726,92	36.697,62	154.446,49	1.552.582,81	1.707.029,30
Sparkasse Barnim 6509004524	447.359,45	11.592,42	52.584,07	383.182,96	435.767,03
Sparkasse Barnim 6509004427	2.053.086,35	69.835,72	328.721,07	1.654.529,56	1.983.250,63
Sparkasse Barnim 6300043418	3.752.673,85	197.509,15	790.036,60	2.765.128,10	3.555.164,70
Weberbank 7321615000	1.268.291,48	55.392,68	1.212.898,80	0,00	1.212.898,80
ILB 160017201	606.592,82	6.120,28	25.986,53	574.486,01	600.472,54
ILB 160014801	1.129.391,71	47.851,61	212.605,26	868.934,84	1.081.540,10
KfW 54638	55.986,43	55.986,43	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.717.465,54	1.639.845,78	0,00	700,00	1.640.545,78
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.246,38	106.999,16	0,00	0,00	106.999,16
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	528.028,39	531.712,65	0,00	0,00	531.712,65
Gesamtsumme Verbindlichkeiten:	13.309.849,32	2.759.543,50	2.777.278,82	7.799.544,28	12.855.380,69

Rücklagenübersicht
Haushaltsjahr 2011
- EURO -

Rücklagenarten	Stand zum 01.01.2011 - Eröffnungsbilanz-	Zuführungen im Haushaltsjahr 2011	Inanspruchnahme im Haushaltsjahr 2011	Stand zum 31.12. 2011
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.637.164,19	1.935.907,83	0	8.573.072,02
Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	5.358.384,39	396.542,28	0	5.754.926,67
Gesamtsumme Überschussrücklagen	11.995.548,58	2.332.450,11	0	14.327.998,69
Sonderrücklage aus noch nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen	1.946.455,38	799.388,19	0	2.745.843,57
Sonderrücklage aus der ehemaligen kameralen allgemeinen Rücklage	5.676.803,54	0	-1.279.626,10	4.397.177,44
Gesamtsumme Sonderrücklagen	7.623.258,92	799.388,19	-1.279.626,10	7.143.021,01

V - 7

Rückstellungsübersicht

- EURO -

Rückstellungsarten	Stand zum 01.01.2011 - Eröffnungs- bilanz -	Zuführungen im Haus- haltsjahr 2011	Inanspruch- nahme im Haushalts- jahr 2011	Auflösung im Haus- haltsjahr 2011	Stand zum 31.12.2011
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Ver- pflichtungen	20.289.968,53	3.684.317,04	-1.215.396,52	0	22.758.889,05
davon Pensionsrückstellungen	10.031.668,28	1.141.815,72	0	0	11.173.484,00
davon Beihilferückstellungen	3.765.352,68	365.501,32	0	0	4.130.854,00
davon Altersteilzeitrückstellungen	6.492.947,57	2.177.000,00	-1.215.396,52	0	7.454.551,05
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	0	965.894,65	0	0	965.894,65
Rückstellung für die Rekultivierung und Nach- sorge von Abfalldponien	0	0	0	0	0
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	782.000,00	0	-73.207,59	0	708.792,41
sonstige Rückstellungen	1.183.848,79	309.983,04	-157.958,76	-71.365,67	1.264.507,40
davon Rückstellungen für ungewisse Verbindlich- keiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steu- erschuldverhältnissen	90.496,00	284.765,00	-90.496,00	0	284.765,00
davon Rückstellungen für drohende Verpflichtungen	0	0	0	0	0
aus Bürgschaften	0	0	0	0	0
aus Gewährleistungen	0	0	0	0	0
aus anhängigen Gerichtsverfahren	0	0	0	0	0
davon Rückstellung für weitere ungewisse Verpflich- tungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich be- gründet wurden (+ HAR ausstehende Rechnungen)	638.063,62 + 138.828,43	0	-67.462,76	-71.365,67	638.063,62
davon Rückstellung für zukünftigen Aufwand aus Einnahmen für Grundstücke nach Sachenrechtsbe- reinigungsgesetz (Pacht / Erbbauzins)	121.152,19 5.223,72	25.218,04 0	0	0	149.370,23 5.223,72
davon Rückstellung für Erstattungen aus eingenom- menen Verkaufserlösen aus Investitionsvorrangver- fahren	121.517,04	0	0	0	121.517,04
davon für zukünftigen Aufwand Ablösebetrag Lärm- schutzwand	68.567,79	0	0	0	68.567,79
Gesamtsumme Rückstellungen	22.255.817,32	4.960.194,73	-1.446.562,87	-71.365,67	25.698.083,51

Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen im Ergebnishaushalt

Jahr : '2011'

gem. § 24 Abs. 5 KomHKV

Produktgruppe		Sachkonto		übertragene Ermächtigungen
11.11	Steuerungsdienst, Personalentwicklung und Controlling	526101	Aus- und Fortbildung	55.000,00
				55.000,00
11.13	Finanzverwaltung	526101	Aus- und Fortbildung	9.719,16
				9.719,16
11.17	Liegenschaften (Grundvermögen)	521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.000,00
		522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.144,45
		525100	Haltung von Fahrzeugen	3.000,00
		526101	Aus- und Fortbildung	3.000,00
		543100	Geschäftsaufwendungen	23.059,58
		593100	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	18.138,03
				65.342,06
12.20	Ordnungsangelegenheiten	521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.029,95
		523100	Mieten und Pachten	1.696,70
		526101	Aus- und Fortbildung	1.190,74
		527100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.894,87
		543100	Geschäftsaufwendungen	2.772,26
				12.584,52
21.10	Grundschulen	524100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.357,87
		526101	Aus- und Fortbildung	2.430,31
		527100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.665,43
		545600	Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	7.911,74
				28.365,35

Produktgruppe		Sachkonto		übertragene Ermächtigungen
25.20	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	522200	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	2.639,60
		527100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.799,67
				8.439,27
27.20	Bibliotheken	543100	Geschäftsaufwendungen	1.016,80
				1.016,80
28.40	Förderung der Kultur und Durchführung eigener städtischer Veranstaltungen	501900	Dienstaufwendungen für Sonstige Beschäftigte	2.867,11
		526101	Aus- und Fortbildung	4.196,69
		527100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.035,70
		531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	82.000,00
		543100	Geschäftsaufwendungen	15.309,45
				110.408,95
31.56	Soziale Einrichtungen	527100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.200,00
				1.200,00
34.20	Regionale Arbeitsmarktpolitik	522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	97.160,74
				97.160,74
36.25	Sonstige Jugendarbeit	531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	22.728,09
		543100	Geschäftsaufwendungen	1.472,54
				24.200,63
36.50	Tageseinrichtungen für Kinder	522200	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	24.528,96
		524100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.246,60
		526101	Aus- und Fortbildung	36.569,59
		527100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	33.698,97
				96.044,12
36.62	Einrichtungen der Jugendarbeit	527100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.159,74
		531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	33.125,47
				34.285,21
36.71	Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	527100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.410,85
				5.410,85

Produktgruppe		Sachkonto		übertragene Ermächtigungen
42.10	Förderung des Sports	531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.921,00
				1.921,00
42.40	Sportstätten und Bäder	531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.117,70
				1.117,70
51.10	Räumliche Planung und Entwicklung	526101	Aus- und Fortbildung	1.142,45
		542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.000,00
		543100	Geschäftsaufwendungen	87.027,32
		559900	Sonstige Finanzaufwendungen	41.270,94
				130.440,71
51.12	Räumliche Entwicklung / Gesamtmaßnahmen der Stadterneuerung und Städtebauförderung	521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	42.606,20
		523100	Mieten und Pachten	500,00
		526101	Aus- und Fortbildung	500,00
		527100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	89.587,27
		531500	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	32.190,38
		531700	Zuschüsse an private Unternehmen	364.847,09
		531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	43.416,79
		543100	Geschäftsaufwendungen	74.518,15
				648.165,88
53.10	Elektrizitätsversorgung	543100	Geschäftsaufwendungen	22.223,43
				22.223,43
54.10	Gemeindestraßen, Verkehrslenkende und -regelnde Maßnahmen	524100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.155,61
		526101	Aus- und Fortbildung	945,03
		531700	Zuschüsse an private Unternehmen	11.799,80
		541100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.663,92
		543100	Geschäftsaufwendungen	10.688,28
				27.252,64
54.11	Instandhaltung der Gemeindestraßen	526101	Aus- und Fortbildung	1.409,99
				1.409,99

Produktgruppe		Sachkonto		übertragene Ermächtigungen
55.20	Öffentliche Gewässer / Unterhaltung der Niederschlagswasserbeseitigungsanlagen	543100	Geschäftsaufwendungen	2.000,00
		545300	Erstattungen an Zweckverbände	21.782,78
				23.782,78
55.50	Land- und Forstwirtschaft	522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.123,26
		527100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.990,01
				8.113,27
57.10	Wirtschaftsförderung	501900	Dienstaufwendungen für Sonstige Beschäftigte	5.000,00
		527100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	102.900,00
		541100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.750,00
		543100	Geschäftsaufwendungen	23.600,00
				133.250,00
57.30	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	543100	Geschäftsaufwendungen	636,05
				636,05
57.51	Tourismusförderung	501900	Dienstaufwendungen für Sonstige Beschäftigte	5.000,00
		527100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.400,00
				7.400,00
				Gesamt: 1.554.891,11

Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen für Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Jahr : '2011'

gem. § 24 Abs. 5 KomHKV

Produktgruppe		Finanzkonto		übertragene Zahlungser- mächtigungen
11.10	Gemeindeorgane und Verwaltungsführung	742100	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	39,00
		724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	28,37
		743100	Geschäftsauszahlungen	3.289,36
		725100	Haltung von Fahrzeugen	100,98
				3.457,71
11.11	Steuerungsdienst, Personalentwicklung und Controlling	726101	Aus- und Fortbildung	55.000,00
		743100	Geschäftsauszahlungen	212,77
				55.212,77
11.12	Personalmanagement, Zentrale Dienste und Technik unterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)	724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	144,52
		743100	Geschäftsauszahlungen	1.729,69
		725100	Haltung von Fahrzeugen	760,13
		744100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	12.291,97
		721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	116,35
		722200	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	2.341,14
				17.383,80
11.13	Finanzverwaltung	726101	Aus- und Fortbildung	9.858,16
		703200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	21,94
		743100	Geschäftsauszahlungen	1.109,01
		723100	Mieten und Pachten	62,05
		759800	Sonstige Finanzauszahlungen	1.228,00
				12.279,16

Produktgruppe		Finanzkonto		übertragene Zahlungser- mächtigungen
11.14	Rechts-, Versicherungs- und Schadensangelegenheiten	743100	Geschäftsauszahlungen	7.140,86
				7.140,86
11.15	Örtliche Rechnungsprüfung	726101	Aus- und Fortbildung	20,80
		743100	Geschäftsauszahlungen	161,18
				181,98
11.17	Liegenschaften (Grundvermögen)	726101	Aus- und Fortbildung	3.000,00
		771100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	660,84
		727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	310,59
		724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	32.440,56
		743100	Geschäftsauszahlungen	25.132,83
		725100	Haltung von Fahrzeugen	3.505,97
		723100	Mieten und Pachten	1.651,53
		759800	Sonstige Finanzauszahlungen	7,50
		741100	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	57,80
		721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	83.584,76
		722100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.144,45
				153.496,83
11.19	Sonstige Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	726101	Aus- und Fortbildung	74,90
		743100	Geschäftsauszahlungen	127,66
				202,56
12.10	Wahlen	743100	Geschäftsauszahlungen	1,05
				1,05

Produktgruppe		Finanzkonto		übertragene Zahlungser- mächtigungen
12.20	Ordnungsangelegenheiten	726101	Aus- und Fortbildung	1.190,74
		727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	4.433,01
		701200	Dienstauszahlungen und dergl. für Tariflich Beschäftigte	435,65
		743100	Geschäftsauszahlungen	6.919,12
		725100	Haltung von Fahrzeugen	564,15
		723100	Mieten und Pachten	1.696,70
		721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.029,95
12.21	Melde- und Personenstandswesen	724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	161,86
		743100	Geschäftsauszahlungen	9.108,20
		723100	Mieten und Pachten	27,25
			9.297,31	
12.60	Brandschutz	726101	Aus- und Fortbildung	292,52
		742100	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	3.632,00
		729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	387,19
		727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	80,92
		724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.028,53
		743100	Geschäftsauszahlungen	427,16
		725100	Haltung von Fahrzeugen	2.708,39
		721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.840,03
		722200	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	75,80

Produktgruppe		Finanzkonto		übertragene Zahlungser- mächtigungen
21.10	Grundschulen	726101	Aus- und Fortbildung	2.430,31
		729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	197,52
		727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	8.025,97
		724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	26.044,12
		701900	Dienstauszahlungen und dergl. für Sonstige Beschäftigte	180,00
		745600	Erstattungen für Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	7.911,74
		743100	Geschäftsauszahlungen	117,43
		721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	46.184,35
		722200	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.444,94
25.20	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	3.661,57
		727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	5.805,13
		701900	Dienstauszahlungen und dergl. für Sonstige Beschäftigte	200,00
		743100	Geschäftsauszahlungen	202,32
		723100	Mieten und Pachten	267,75
		722200	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	2.639,60

Produktgruppe		Finanzkonto		übertragene Zahlungser- mächtigungen		
25.30	Zoologische Gärten	726101	Aus- und Fortbildung	156,20		
		727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	2.618,00		
		724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.591,49		
		726102	Dienst- und Schutzbekleidung	2.343,32		
		701200	Dienstauszahlungen und dergl. für Tariflich Beschäftigte	10,08		
		743100	Geschäftsauszahlungen	646,12		
		725100	Haltung von Fahrzeugen	49.441,59		
		723100	Mieten und Pachten	337,37		
		741100	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	363,90		
		721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	61.305,73		
		722100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	532,83		
		722200	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.082,53		
						133.429,16
		27.20	Bibliotheken	727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	19,31
724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen			511,49		
743100	Geschäftsauszahlungen			1.130,79		
721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen			500,00		
				2.161,59		

Produktgruppe		Finanzkonto		übertragene Zahlungser- mächtigungen
28.20	Familiengarten und Veranstaltungsservice im Familiengarten	771100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	507,69
		729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	100,00
		724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.253,21
		743100	Geschäftsauszahlungen	262,65
		722200	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	156,08
				3.279,63
28.40	Förderung der Kultur und Durchführung eigener städtischer Veranstaltungen	726101	Aus- und Fortbildung	4.196,69
		771100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1,46
		729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	10,47
		727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	8.406,62
		701900	Dienstauszahlungen und dergl. für Sonstige Beschäftigte	3.717,11
		743100	Geschäftsauszahlungen	15.422,55
		741100	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	82,00
		731800	Zuschüsse an übrige Bereiche	82.000,00
				113.836,90
31.56	Soziale Einrichtungen	726101	Aus- und Fortbildung	125,00
		727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.200,00
		743100	Geschäftsauszahlungen	18,71
				1.343,71

Produktgruppe		Finanzkonto		übertragene Zahlungser- mächtigungen
34.20	Regionale Arbeitsmarktpolitik	724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.142,54
		726102	Dienst- und Schutzbekleidung	429,18
		743100	Geschäftsauszahlungen	276,86
		725100	Haltung von Fahrzeugen	957,34
		723100	Mieten und Pachten	1.620,92
		733900	Sonstige soziale Leistungen	52,80
		721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22,66
		722100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	97.160,74
		722200	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	195,03
				101.858,07
35.15	Sonstige soziale Angelegenheiten	743100	Geschäftsauszahlungen	10,48
				10,48
36.25	Sonstige Jugendarbeit	729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	238,00
		743100	Geschäftsauszahlungen	1.532,67
		731800	Zuschüsse an übrige Bereiche	22.728,09
				24.498,76
36.31	Jugendsozialarbeit	743100	Geschäftsauszahlungen	16,09
				16,09

Produktgruppe		Finanzkonto		übertragene Zahlungser- mächtigungen
36.50	Tageseinrichtungen für Kinder	726101	Aus- und Fortbildung	36.569,59
		729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	4.124,67
		727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	72.499,95
		724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	32.214,37
		701900	Dienstauszahlungen und dergl. für Sonstige Beschäftigte	495,00
		743100	Geschäftsauszahlungen	793,21
		721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	108.122,22
		722200	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	24.881,75
36.61	Spielplätze	729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	170,00
		725100	Haltung von Fahrzeugen	698,55
		722100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	143,85
			1.012,40	
36.62	Einrichtungen der Jugendarbeit	771100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	106,96
		727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.159,74
		724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.612,93
		721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	577,66
		731800	Zuschüsse an übrige Bereiche	33.125,47
			36.582,76	
36.71	Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	5.410,85
		724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.553,90
		743100	Geschäftsauszahlungen	74,42
		721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	494,53
			7.533,70	

Produktgruppe		Finanzkonto		übertragene Zahlungser- mächtigungen
42.10	Förderung des Sports	729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	77,60
		743100	Geschäftsauszahlungen	14,80
		731800	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.921,00
				2.013,40
42.40	Sportstätten und Bäder	724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.495,68
		721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	474,17
		731800	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.117,70
				13.087,55
51.10	Räumliche Planung und Entwicklung	726101	Aus- und Fortbildung	1.142,45
		742100	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.000,00
		727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	430,95
		724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	207,35
		743100	Geschäftsauszahlungen	88.566,93
		759800	Sonstige Finanzauszahlungen	41.270,94
		721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	350,00
				132.968,62
51.12	Räumliche Entwicklung / Gesamtmaßnahmen der Stadterneuerung und Städtebauförderung	726101	Aus- und Fortbildung	500,00
		729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	227,16
		727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	89.587,27
		743100	Geschäftsauszahlungen	93.990,35
		723100	Mieten und Pachten	500,00
		721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	48.096,86
		731700	Zuschüsse an private Unternehmen	364.847,09
		731800	Zuschüsse an übrige Bereiche	101.951,14
		731500	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	32.190,38

Produktgruppe		Finanzkonto		übertragene Zahlungser- mächtigungen
52.10	Bau- und Grundstücksordnung	724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	187,54
		743100	Geschäftsauszahlungen	491,49
		721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	350,00
				1.029,03
52.20	Wohnungsbauförderung	743100	Geschäftsauszahlungen	134,49
				134,49
53.10	Elektrizitätsversorgung	743100	Geschäftsauszahlungen	22.223,43
				22.223,43
54.10	Gemeindestraßen, Verkehrslenkende und -regelnden Maßnahmen	726101	Aus- und Fortbildung	945,03
		724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.480,04
		743100	Geschäftsauszahlungen	11.409,43
		741100	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.663,92
		721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	200,00
		731700	Zuschüsse an private Unternehmen	11.799,80
				28.498,22
54.11	Instandhaltung der Gemeindestraßen	726101	Aus- und Fortbildung	1.409,99
		727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	2.002,44
		724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.309,85
		743100	Geschäftsauszahlungen	576,05
		725100	Haltung von Fahrzeugen	2.400,17
		741100	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	123,90
		721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.390,70
		722100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	370,90
		722200	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	145,29
				16.729,29

Produktgruppe		Finanzkonto		übertragene Zahlungser- mächtigungen
54.50	Straßenreinigung	724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.197,22
		725100	Haltung von Fahrzeugen	4.986,56
		722200	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	145,43
				7.329,21
54.60	Unterhaltung von Parkeinrichtungen	722100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.510,42
				2.510,42
55.10	Öffentliches Grün / Landschaftsbau - Unterhaltung der öffentlichen Grünanlagen	724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	52,36
		725100	Haltung von Fahrzeugen	1.775,80
		722100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.231,68
		722200	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	161,45
				4.221,29
55.20	Öffentliche Gewässer / Unterhaltung der Niederschlagswasserbeseitigungsanlagen	745300	Erstattungen für Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit an Zweckverbände	21.905,79
		743100	Geschäftsauszahlungen	2.000,00
		725100	Haltung von Fahrzeugen	1.490,05
		722100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.792,70
				30.188,54

Produktgruppe		Finanzkonto		übertragene Zahlungser- mächtigungen
55.30	Friedhofs- und Bestattungswesen	729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	50,00
		727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	2.461,60
		724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.137,08
		743100	Geschäftsauszahlungen	111,24
		725100	Haltung von Fahrzeugen	1.503,09
		721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.812,05
		722100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	243,13
		722200	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	308,36
55.50	Land- und Forstwirtschaft	727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.990,01
		724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	44,66
		726102	Dienst- und Schutzbekleidung	772,17
		728100	Erwerb von Vorräten	1.433,80
		743100	Geschäftsauszahlungen	54,01
		725100	Haltung von Fahrzeugen	891,22
		722100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	12.670,83
		722200	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.582,91
			22.439,61	

Produktgruppe		Finanzkonto		übertragene Zahlungser- mächtigungen
57.10	Wirtschaftsförderung	727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	102.900,00
		701900	Dienstauszahlungen und dergl. für Sonstige Beschäftigte	5.000,00
		743100	Geschäftsauszahlungen	23.857,57
		741100	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.750,00
				133.507,57
57.30	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	743100	Geschäftsauszahlungen	636,05
				636,05
57.33	Wirtschaftliche Verwertung von Grundstücken	721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.499,40
				1.499,40
57.50	Tourismus	771100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9,35
		727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	157,82
		743100	Geschäftsauszahlungen	16,93
				184,10
57.51	Tourismusförderung	727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	3.233,00
		701900	Dienstauszahlungen und dergl. für Sonstige Beschäftigte	5.000,00
		743100	Geschäftsauszahlungen	2,44
				8.235,44
				Gesamt: 2.310.925,11

Übersicht über die übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Jahr : '2011'

gem. § 24 Abs. 5 KomHKV

Produktgruppe		Finanzkonto		übertragene Zahlungsermächtigungen
11.10	Gemeindeorgane und Verwaltungsführung	783200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	360,36
				360,36
11.12	Personalmanagement, Zentrale Dienste und Technil	783100	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	14.700,00
		783200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	8.000,00
		783400	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	43.484,22
				66.184,22
11.17	Liegenschaften (Grundvermögen)	782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	341.410,90
		783100	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	73.000,00
		783200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	7.000,00
		785100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	16.000,01
		785200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	55.000,00
		785300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	19.918,29
				512.329,20
12.20	Ordnungsangelegenheiten	783100	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	14.518,04
				14.518,04
12.60	Brandschutz	783100	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	9.703,84
		783200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	4.298,00
		785100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	70.250,00
				84.251,84

Produktgruppe		Finanzkonto		übertragene Zahlungsermächtigungen
21.10	Grundschulen	783200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.078,59
				1.078,59
25.30	Zoologische Gärten	783100	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	12.612,56
		783200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	4.254,38
		785100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	88.428,00
				105.294,94
27.20	Bibliotheken	783200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.000,00
				1.000,00
28.40	Förderung der Kultur und Durchführung eigener städ	783100	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	11.669,39
		783200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	15.000,00
				26.669,39
36.50	Tageseinrichtungen für Kinder	782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.059,87
		783100	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.547,56
		783200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	5.427,22
		785100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	357.540,74
		785300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	1.277,49
				367.852,88
51.10	Räumliche Planung und Entwicklung	782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	150.000,00
				150.000,00

Produktgruppe		Finanzkonto		übertragene Zahlungser- mächtigungen
51.12	Räumliche Entwicklung / Gesamtmaßnahmen der S	782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	188.157,83
		783100	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	205.896,80
		785100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.995.698,65
		785200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.368.512,83
		785300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	586.141,60
				6.344.407,71
52.21	Grundstücksverkehr für Wohnbauförderung	785200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	379.769,04
				379.769,04
54.10	Gemeindestraßen, Verkehrslenkende und -regelnde	781800	Zuschüsse für Investitionen von übrigen Bereichen	8.200,00
		782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	35.200,00
		785200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.192.171,67
		785300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	27.145,00
				2.262.716,67
54.11	Instandhaltung der Gemeindestraßen	783100	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	13.092,27
		785100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	8.677,00
				21.769,27
54.50	Straßenreinigung	783100	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	12.808,45
		783200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	788,12
				13.596,57
54.60	Unterhaltung von Parkeinrichtungen	785200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	10.000,00
				10.000,00
55.10	Öffentliches Grün / Landschaftsbau - Unterhaltung d	782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	40.020,63
		783100	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	34.119,81
				74.140,44

Produktgruppe		Finanzkonto		übertragene Zahlungser- mächtigungen
55.20	Öffentliche Gewässer / Unterhaltung der Niederschl:	783200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.887,73
		785200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	48.537,33
				50.425,06
55.30	Friedhofs- und Bestattungswesen	783200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	4.989,43
		785200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	14.144,64
				19.134,07
55.50	Land- und Forstwirtschaft	783200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.673,12
				2.673,12
57.10	Wirtschaftsförderung	783200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.073,26
				1.073,26
				Gesamt: 10.509.244,67

Darlehensübersicht für das Haushaltsjahr 2011

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Darlehens-Nr.	ursprünglich valutierter Darlehensbetrag €	Zinssatz p.a. in %	Stand der Schulden per 01.01.2011 €	im HH Jahr 2011 per 31.12.2011		Stand der Schulden per 31.12.2011 €	Zinsbindung bis
						Zinsen €	Tilgung €		
1	KfW	51711059/54638	186.621,54	4,605	55.986,43	2.489,44	55.986,43	0,00	16.11.2011
2	Commerzbank AG Weberbank Berlin	169734UK 7321615000	1.574.430,12 1.574.430,12	5,675 0,20	1.268.291,48	73.248,33	55.392,68	1.212.898,80	30.01.2014
3	Landesbank Berlin Sparkasse Barnim	1720299 650 900 2025	2.198.555,09 2.198.555,09	4,54 0	1.743.726,92	78.142,80	36.697,62	1.707.029,30	30.10.2014
4	Landesbank Berlin Sparkasse Barnim	1720878 650 900 4427	2.691.628,96 2.691.628,96	5,29 -0,025	2.053.086,35	106.724,74	69.835,72	1.983.250,63	29.04.2016
5	Landesbank Berlin Sparkasse Barnim	1720844 650 900 4524	562.421,07 562.421,07	4,94 -0,016	447.359,45	21.814,39	11.592,42	435.767,03	30.05.2016
6	ILB	160014801	1.533.875,64	4,18	1.129.391,71	46.464,99	47.851,61	1.081.540,10	28.02.2018
7	ILB	160017201	606.592,82	2,38	606.592,82	14.382,56	6.120,28	600.472,54	28.02.2018
8	Hypo- Bank Sparkasse Barnim	MMX_1512544 630 004 3418	3.950.183,00 3.950.183,00	5,055 -0,005	3.752.673,85	187.312,27	197.509,15	3.555.164,70	31.10.2019
					11.057.109,01	530.579,52	480.985,91	10.576.123,10	

**Übersichten über die Beteiligungen an Gesellschaften
Stand 31.12.2011**

Gesellschaft	Gesamthöhe des Stammkapitals/€	Gesellschaftsanteile der Stadt in %	in €	Bemerkungen
Wohnungsbau- und Hausverwaltungs GmbH	120.000,00	100	120.000,00	
Technische Werke Eberswalde GmbH	76.693,78	100	76.693,78	
Wirtschafts- und Tourismus- Entwicklungsgesellschaft mbH des Landkreises Barnim	40.400,00	0,25	100,00	
Brandenburgisch-Mecklen- burgische Elektrizitätswerke AG Berlin	51.129,19	0,85	436,64	
Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH	50.000,00	3,8	1.900,00	

Abrechnung der Ziele und Kennzahlen 2011

Produktgruppe	Ziele	Kennzahl	Plan	Ist	%
11.13	Finanzverwaltung				
	Ziel für Produkt 11.13.01 Haushaltswirtschaft				
	Aufstellen der Eröffnungsbilanz mit Stichtag 01.01.2011 bis zum 30.09.2011				
	20100001 Terminunter-/überschreitung in Tagen		0	0	0,00%
12.20	Ordnungsangelegenheiten				
	Ziel für Produkt 12.20.01 Allgemeine Gefahrenabwehr:				
	Einhaltung der ordnungsbehördlichen Verordnung zur Aufrechterhaltung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung - Straßenordnung -				
	32100001 Anzahl der durchgeführten Kontrollen		90	90	100,00%
21.10	Grundschulen				
	Ziel für Produkt 21.10.01 Grundschulen:				
	Einführung von Angeboten für Schüler mit Lerndefizite durch zielgerechte Förderung stärken				
	- Angebote von Nachhilfen				
	- Unterstützung bei der Erledigung von Hausaufgaben z.B. durch Ehrenamtsagentur, Kooperation				
	40100001 Durchschnittliche Anzahl der Teilnehmern je Hausaufgaben-/Nachhilfekurs		5	5	100,00%
24.20	Fördermaßnahmen für Schüler				
	Ziel für Produkt 24.20.01 Fördermaßnahmen für Schüler:				
	Erhöhung der Projektförderung von mathematisch-naturwissenschaftlichen Projekten in Kooperation zwischen Schulen und Wirtschaft auf 105% gegenüber 2009				
	40100002 Quote der Kooperationsverträge zwischen Schulen und Wirtschaft (Basis 2009)		105,00	105,00	100,00%
25.20	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen				
	Ziel für Produkt 25.20.01 Museum in der "Adler-Apotheke":				
	Neugestaltung der Dauerausstellung				
	41500001 Anzahl der Eröffnungsveranstaltung für neugestaltete Dauerausstellung		1	0	0,00%
25.30	Zoologische Gärten				
	Ziel/e für Produkt 25.30.01 Zoo:				
	Ziel 1: INSEK - Errichtung eines Naturlehrpfades "Waldwelten"				
	Ziel 2: Umsetzung eines neuen PR- und Marketingkonzeptes				
	83000001 Besucheranzahl im Zoo		255.000	269.868	105,83%
	83000002 Länge in Meter des Naturlehrpfades "Waldwelten"		400	0	0,00%
27.20	Bibliotheken				
	Ziel/e für Produkt 27.20.01 Bibliothek:				
	Ziel 1: Erhöhung der NutzerInnenzahl				
	Ziel 2: Verbesserung der Lesebereitschaft und Lesefähigkeit bei Kindern				
	41400001 Prozentualer Anteil der BibliotheksnutzerInnen an der Gesamtbevölkerung		8,00	6,60	82,50%

Produktgruppe	Ziele	Kennzahl	Plan	Ist	%
28.40	Förderung der Kultur und Durchführung eigener städtischer Veranstaltungen				
	Ziel für Produkt 28.40.01 Kunst- und Kulturförderung: Qualitativer Ausbau des kulturellen Angebotes und Vernetzung der Kulturakteure				
	41100001	Anzahl der Vertreter, Akteure bei der Kulturküche (als Maßstab der Vernetzung)	15	15	100,00%
31.56	Soziale Einrichtungen				
	Ziel für Produkt 31.56.03 Sozial- und Behindertenangelegenheiten Förderung der Arbeit der Migrantenselbstorganisationen				
	02210001	Förderbetrag für Miet- und Betriebskosten des "Kontakt Eberswalde e.V." in Euro	1.904,00 €	1.904,00 €	100,00%
34.20	Regionale Arbeitsmarktpolitik				
	Ziel für Produkt 34.20.01 Beschäftigungsförderung: Bereitstellung von Beschäftigungsangeboten für 15% der in der Stadt gemeldeten Arbeitslosen, wobei sozialversicherungspflichtige Beschäftigungsverhältnisse mit dem Faktor 3 bewertet werden.				
	18000001	Bereitstellungsquote von Beschäftigungsangeboten (Anzahl der Beschäftigungsangebote / Anzahl der am Jahresanfang gemeldeten Arbeitslosen (ALG II))	15,00%	7,15%	47,67%
35.15	Sonstige soziale Angelegenheiten				
	Ziel für Produkt 35.15.01 Wohngeld: Gewährung von Wohngeld innerhalb von 6 Wochen nach Vorlage aller notwendigen Unterlagen.				
	15300001	Anzahl der Wochen für Bewilligung der Wohngeldbescheide	6	6	100,00%
36.50	Tageseinrichtungen für Kinder				
	Ziel für Produkt 36.50.01 Tageseinrichtungen für Kinder - Städtische Einrichtungen: In den städtischen Tageseinrichtungen für Kinder werden für die Kinder von Arbeitssuchenden bedarfsgerechte Betreuungszeiten angeboten, die die Rückkehr in den Arbeitsmarkt ermöglichen.				
	40100003	Wöchentliche Öffnungszeit der Kita "Pustebume" in Stunden	63	63	100,00%
42.10	Förderung des Sports				
	Ziel für diese Produktgruppe: Verbesserung der Rahmenbedingungen für den Vereinssport in ungedeckten Sportanlagen				
	40200001	Quote der Mitglieder im Kinder- und Jugendsport (Basis 2009)	105%	104%	99,05%

Produktgruppe	Ziele	Kennzahl	Plan	Ist	%
52.10	Bau- und Grundstücksordnung				
	Ziel/e für Produkt 52.10.05 Untere Bauaufsicht: Ziel 1: Schnellstmögliche Sichtung der Bauanträge mit Ansiedlung von Gewerbe und Bürgern auf Vollständigkeit mit Eingangsbestätigung und Nachforderungen sowie Ämterbeteiligung innerhalb einer Woche Ziel 2: Im Rahmen des e-Governments Durchführung des Bausteins Beteiligungsverfahren-online und weiterer Ausbau des Auskunftsmoduls (Bauen-online) von derzeit 80 % auf 100 %				
	63000001	Bestätigungsdauer des Eingangs des Bauantrages mit Nachforderungen in Wochen	1,00	1,71	58,48%
	63000002	Quote der Datenbereitstellung für das Auskunftsmoduls Bauen-online in %	100,00	100,00	100,00%
54.10	Gemeindestraßen, Verkehrslenkende und -regelnden Maßnahmen				
	Ziel für Produkt 54.10.01 Bau, Instandsetzung und Verwaltung von Gemeindestraßen: Verbesserung der Qualität durch Neubau öffentlicher Verkehrsflächen einschließlich Nebenanlagen und verkehrsleitende Einrichtungen.				
	65000001	Gesamtlänge der Straßenerneuerung in km	2,00	2,43	121,50%
54.11	Instandhaltung der Gemeindestraßen				
	Ziel/e für Produkt 54.11.03 Unterhaltung der Gemeindestraßen: Qualitative Verbesserung der unbefestigten Straßen im Stadtgebiet von Eberswalde				
	67200001	Schiebekilometer auf unbefestigten Straßen	138,00	138,00	100,00%
55.10	Öffentliches Grün / Landschaftsbau - Unterhaltung der öffentlichen Grünanlagen				
	Ziel für Produkt 55.10.02 Unterhaltung der öffentlichen Grünflächen: Qualitative Verbesserung der Grünflächen im Stadtgebiet				
	67400001	Anzahl der Pflegegänge auf Grünflächen im Jahr	4	4	100,00%
57.10	Wirtschaftsförderung				
	Ziel/e für Produkt 57.10.01 Wirtschaftsförderung: Ziel 1: Ansiedlungsunterstützung Ziel 2: Kontinuierliche Kontaktpflege Ziel 3: Erhöhung der Nachfragen von Investoren				
	80000001	Anzahl der durchgeführten Investorenberatungen	100	110	110,00%
	80000002	Anzahl der durchgeführten Firmenbesuche	150	103	68,67%
	80000003	Anzahl der Investorenanfragen	20	56	280,00%
61.10	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen				
	Ziel für Produkt 61.10.01 Steuereinnahmen, Umlagen, Zuweisungen: Erhöhung des Steueraufkommens aus Hundesteuern				
	20200001	Steuersatz der Hundesteuer für den ersten Hund in Euro	60,00 €	60,00 €	100,00%

VI.

Teilrechnungen nach Produktbereichen

Teilergebnisrechnung 2011

11

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung

ohne Umlagen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	165.930,61	246.904,75	80.974,14	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	2.483,00	1.128,52	-1.354,48	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	326.755,60	336.240,42	9.484,82	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.489,48	100.046,49	28.557,01	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	100.912,55	143.305,77	42.393,22	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	667.571,24	827.625,95	160.054,71	0,00
11	- Personalaufwendungen	7.868.100,16	7.645.484,94	222.615,22	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	296.008,00	428.792,87	-132.784,87	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.636.602,31	1.297.915,46	338.686,85	88.863,61
14	- Abschreibungen	350.602,01	369.593,00	-18.990,99	0,00
15	- Transferaufwendungen	35.700,00	34.193,24	1.506,76	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	519.602,30	396.995,17	122.607,13	23.059,58
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.706.614,78	10.172.974,68	533.640,10	111.923,19
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.039.043,54	-9.345.348,73	693.694,81	-111.923,19
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	108.000,00	56.163,75	-51.836,25	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	92.212,29	89.569,54	2.642,75	0,00
21	= Finanzergebnis	15.787,71	-33.405,79	-49.193,50	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-10.023.255,83	-9.378.754,52	644.501,31	-111.923,19
23	+ Außerordentliche Erträge	498.329,18	594.664,51	96.335,33	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	427.378,00	114.821,75	312.556,25	18.138,03
25	= Außerordentliches Ergebnis	70.951,18	479.842,76	408.891,58	-18.138,03
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-9.952.304,65	-8.898.911,76	1.053.392,89	-130.061,22
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.983.918,05	388.478,76	-3.595.439,29	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.840.073,03	195.096,41	3.644.976,62	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-9.808.459,63	-8.705.529,41	1.102.930,22	-130.061,22
	nicht zahlungswirksame Erträge	4.155.631,72	659.277,78	-3.496.353,94	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.822.294,49	-2.479.948,87	3.342.345,62	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

11

Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächtigungsübertragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.526,94	14.224,64	4.697,70	0,00				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	600,00	636,88	36,88	0,00				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	326.755,60	321.680,31	-5.075,29	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.489,48	95.244,99	23.755,51	0,00				
07	+ Sonstige Einzahlungen	578.710,39	91.862,01	-486.848,38	0,00				
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	108.000,00	57.944,00	-50.056,00	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.095.082,41	581.592,83	-513.489,58	0,00				
10	- Personalauszahlungen	6.638.599,16	6.229.262,24	409.336,92	21,94				
11	- Versorgungsauszahlungen	59.000,00	45.384,35	13.615,65	0,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.446.709,90	1.119.443,56	327.266,34	196.145,26				
13	- Transferauszahlungen	35.893,33	33.823,20	2.070,13	0,00				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.085.115,67	490.398,61	594.717,06	53.188,47				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.265.318,06	7.918.311,96	1.347.006,10	249.355,67				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.170.235,65	-7.336.719,13	833.516,52	-249.355,67				
17	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	100,00	0,00	-100,00	0,00				
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	10.000,00	-945,77	-10.945,77	0,00				
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	496.129,18	599.013,38	102.884,20	0,00				
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	8.400,00	4.550,00	-3.850,00	0,00				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	514.629,18	602.617,61	87.988,43	0,00				
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	290.878,00	154.142,29	136.735,71	90.918,30				
27	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	56.000,00	40.603,93	15.396,07	43.484,22				
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	361.879,99	24.911,09	336.968,90	341.410,90				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	273.286,50	109.914,30	163.372,20	103.060,36				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	982.044,49	329.571,61	652.472,88	578.873,78				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-467.415,31	273.046,00	740.461,31	-578.873,78				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-8.637.650,96	-7.099.318,71	1.538.332,25	-828.229,45				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-8.637.650,96	-7.063.673,13	1.573.977,83	-828.229,45				
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	84.768,87	84.768,87	0,00				
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-35.645,58	-35.645,58	0,00				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-8.637.650,96	-7.014.549,84	1.623.101,12	-828.229,45				

Teilergebnisrechnung 2011

12

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.237,60	238.881,65	120.644,05	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	441.596,68	491.707,70	50.111,02	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	162.478,00	160.758,26	-1.719,74	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.114,80	29.559,77	6.444,97	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	547.700,00	536.689,41	-11.010,59	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.293.127,08	1.457.596,79	164.469,71	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.577.339,00	3.461.244,30	116.094,70	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	167.076,00	299.868,52	-132.792,52	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	549.699,45	532.804,00	16.895,45	9.812,26
14	- Abschreibungen	281.929,00	285.351,54	-3.422,54	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	337.911,95	279.245,01	58.666,94	2.772,26
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.913.955,40	4.858.513,37	55.442,03	12.584,52
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.620.828,32	-3.400.916,58	219.911,74	-12.584,52
22	= Ordentliches Ergebnis	-3.620.828,32	-3.400.916,58	219.911,74	-12.584,52
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	2.100,00	2.100,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	2.100,00	2.100,00	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.620.828,32	-3.398.816,58	222.011,74	-12.584,52
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.700,00	40.976,31	1.723,69	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-3.663.528,32	-3.439.792,89	223.735,43	-12.584,52
	nicht zahlungswirksame Erträge	115.884,00	241.603,89	125.719,89	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-943.244,00	-1.074.486,73	-131.242,73	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

12

Teil A

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächtigungsübertragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.353,60	2.353,60	0,00	0,00				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	441.596,68	459.875,64	18.278,96	0,00				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	162.478,00	150.291,40	-12.186,60	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.114,80	21.329,75	-1.785,05	0,00				
07	+ Sonstige Einzahlungen	547.200,00	497.560,37	-49.639,63	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.176.743,08	1.131.410,76	-45.332,32	0,00				
10	- Personalauszahlungen	3.181.800,00	3.065.209,64	116.590,36	435,65				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	491.110,38	469.105,07	22.005,31	46.517,04				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	332.001,02	273.399,67	58.601,35	20.087,53				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.004.911,40	3.807.714,38	197.197,02	67.040,22				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.828.168,32	-2.676.303,62	151.864,70	-67.040,22				
17	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.763,98	304.688,91	295.924,93	0,00				
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	500,00	2.100,00	1.600,00	0,00				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.263,98	306.788,91	297.524,93	0,00				
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	469.992,00	527.289,10	-57.297,10	70.250,00				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	174.734,16	125.977,83	48.756,33	28.519,88				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	644.726,16	653.266,93	-8.540,77	98.769,88				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-635.462,18	-346.478,02	288.984,16	-98.769,88				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-3.463.630,50	-3.024.037,20	439.593,30	-165.810,10				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-3.463.630,50	-3.022.781,64	440.848,86	-165.810,10				
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	10.978,41	10.978,41	0,00				
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-1.255,56	-1.255,56	0,00				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-3.463.630,50	-3.013.058,79	450.571,71	-165.810,10				

Teilergebnisrechnung 2011

21

Produktbereich: 21 Grundschulen (Schulträgeraufgaben)

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	131.615,48	167.411,69	35.796,21	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	550,00	2.320,00	1.770,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	450,00	339,69	-110,31	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.304,38	11.713,11	-2.591,27	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	146.919,86	181.784,49	34.864,63	0,00
11	- Personalaufwendungen	129.200,00	127.400,26	1.799,74	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	573.869,67	522.749,43	51.120,24	20.453,61
14	- Abschreibungen	208.940,00	210.326,43	-1.386,43	0,00
15	- Transferaufwendungen	15.660,00	12.825,72	2.834,28	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	228.754,38	212.773,34	15.981,04	7.911,74
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.156.424,05	1.086.075,18	70.348,87	28.365,35
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.009.504,19	-904.290,69	105.213,50	-28.365,35
22	= Ordentliches Ergebnis	-1.009.504,19	-904.290,69	105.213,50	-28.365,35
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.009.504,19	-904.290,69	105.213,50	-28.365,35
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-1.009.504,19	-904.290,69	105.213,50	-28.365,35
	nicht zahlungswirksame Erträge	105.169,00	140.965,21	35.796,21	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-288.940,00	-290.326,43	-1.386,43	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

21

Teil A

Produktbereich: 21 Grundschulen (Schulträgeraufgaben)

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächti- gungsüber- tragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.446,48	20.285,64	-6.160,84	0,00				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	550,00	2.312,00	1.762,00	0,00				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	450,00	339,69	-110,31	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.304,38	17.653,38	3.349,00	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.750,86	40.590,71	-1.160,15	0,00				
10	- Personalauszahlungen	129.200,00	127.273,26	1.926,74	180,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	493.869,67	483.045,65	10.824,02	84.327,21				
13	- Transferauszahlungen	15.660,00	12.792,14	2.867,86	0,00				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	228.754,38	213.053,30	15.701,08	8.029,17				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	867.484,05	836.164,35	31.319,70	92.536,38				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-825.733,19	-795.573,64	30.159,55	-92.536,38				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00				
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	70.746,01	0,01	70.746,00	0,00				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	28.800,00	24.874,45	3.925,55	1.078,59				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	99.546,01	24.874,46	74.671,55	1.078,59				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-99.546,01	-24.874,46	74.671,55	-1.078,59				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-925.279,20	-820.448,10	104.831,10	-93.614,97				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-925.279,20	-820.448,10	104.831,10	-93.614,97				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-925.279,20	-820.448,10	104.831,10	-93.614,97				

Teilergebnisrechnung 2011

24

Produktbereich: 24 Sonstige Schulträgeraufgaben

ohne Umlagen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
11	- Personalaufwendungen	4.200,00	0,00	4.200,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.000,00	6.352,24	2.647,76	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.200,00	6.352,24	6.847,76	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-13.200,00	-6.352,24	6.847,76	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-13.200,00	-6.352,24	6.847,76	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-13.200,00	-6.352,24	6.847,76	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-13.200,00	-6.352,24	6.847,76	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

24

Teil A

Produktbereich: 24 Sonstige Schulträgeraufgaben

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
09	= <i>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	4.200,00	0,00	4.200,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.000,00	7.568,73	1.431,27	0,00
15	= <i>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	13.200,00	7.568,73	5.631,27	0,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.200,00	-7.568,73	5.631,27	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-13.200,00	-7.568,73	5.631,27	0,00
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-13.200,00	-7.568,73	5.631,27	0,00
50	= <i>voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</i>	-13.200,00	-7.568,73	5.631,27	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

25

Produktbereich: 25 Museum, Zoo und Wissenschaft (Kultur und Wissenschaft)

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	696.482,00	728.365,08	31.883,08	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	1.238.502,60	1.244.862,77	6.360,17	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	125.570,65	137.487,87	11.917,22	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.665,33	8.560,48	-8.104,85	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	200,00	16.716,82	16.516,82	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.077.420,58	2.135.993,02	58.572,44	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.472.900,00	1.567.567,55	-94.667,55	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	978.064,98	953.930,30	24.134,68	8.439,27
14	- Abschreibungen	293.211,00	307.309,06	-14.098,06	0,00
15	- Transferaufwendungen	70.200,00	67.876,00	2.324,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.261,54	13.779,86	24.481,68	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.852.637,52	2.910.462,77	-57.825,25	8.439,27
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-775.216,94	-774.469,75	747,19	-8.439,27
22	= Ordentliches Ergebnis	-775.216,94	-774.469,75	747,19	-8.439,27
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-775.216,94	-774.469,75	747,19	-8.439,27
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.500,00	729,53	-770,47	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53.600,00	51.667,30	1.932,70	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-827.316,94	-825.407,52	1.909,42	-8.439,27
	nicht zahlungswirksame Erträge	221.838,00	269.295,40	47.457,40	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-491.323,58	-489.827,03	1.496,55	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

25

Teil A

Produktbereich: 25 Museum, Zoo und Wissenschaft (Kultur und Wissenschaft)

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächtigungsübertragung
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	476.144,00	485.819,88	9.675,88	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.238.502,60	1.232.424,40	-6.078,20	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	125.570,65	135.644,70	10.074,05	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.665,33	12.775,24	-3.890,09	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	25.095,29	25.570,56	475,27	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.881.977,87	1.892.234,78	10.256,91	0,00
10	- Personalauszahlungen	1.472.900,00	1.568.627,77	-95.727,77	210,08
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	833.552,40	759.777,87	73.774,53	144.783,11
13	- Transferauszahlungen	70.200,00	66.592,00	3.608,00	0,00
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	64.530,33	51.456,97	13.073,36	1.212,34
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.441.182,73	2.446.454,61	-5.271,88	146.205,53
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-559.204,86	-554.219,83	4.985,03	-146.205,53
17	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.349,90	3.272,56	-6.077,34	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	100,00	2.000,00	1.900,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.449,90	5.272,56	-4.177,34	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	197.967,12	134.818,80	63.148,32	88.428,00
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	52.982,84	23.251,95	29.730,89	16.866,94
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	250.949,96	158.070,75	92.879,21	105.294,94
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-241.500,06	-152.798,19	88.701,87	-105.294,94
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-800.704,92	-707.518,02	93.186,90	-251.500,47
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-800.704,92	-707.018,02	93.686,90	-251.500,47
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	1.590,26	1.590,26	0,00
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-500,00	-500,00	0,00
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-800.704,92	-705.927,76	94.777,16	-251.500,47

Teilergebnisrechnung 2011

27

Produktbereich: 27 Bibliotheken (Kultur und Wissenschaft)

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	22.300,00	19.787,58	-2.512,42	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	900,00	1.235,53	335,53	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.400,00	1.199,98	-200,02	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.500,00	8.100,48	-399,52	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.100,00	30.323,57	-2.776,43	0,00
11	- Personalaufwendungen	304.000,00	300.935,02	3.064,98	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	225.510,58	218.176,36	7.334,22	0,00
14	- Abschreibungen	885,00	784,78	100,22	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.500,00	34.945,19	2.554,81	1.016,80
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	567.895,58	554.841,35	13.054,23	1.016,80
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-534.795,58	-524.517,78	10.277,80	-1.016,80
22	= Ordentliches Ergebnis	-534.795,58	-524.517,78	10.277,80	-1.016,80
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-534.795,58	-524.517,78	10.277,80	-1.016,80
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-534.795,58	-524.517,78	10.277,80	-1.016,80
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-885,00	-574,20	310,80	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

27

Teil A

Produktbereich: 27 Bibliotheken (Kultur und Wissenschaft)

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermäch- tigungsüber- tragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.300,00	20.272,58	-2.027,42	0,00				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	900,00	1.296,57	396,57	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.400,00	1.199,98	-200,02	0,00				
07	+ Sonstige Einzahlungen	8.500,00	8.169,08	-330,92	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.100,00	30.938,21	-2.161,79	0,00				
10	- Personalauszahlungen	304.000,00	300.935,02	3.064,98	0,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	225.510,58	216.514,68	8.995,90	1.030,80				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	37.500,00	35.226,93	2.273,07	1.130,79				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	567.010,58	552.676,63	14.333,95	2.161,59				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-533.910,58	-521.738,42	12.172,16	-2.161,59				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.600,00	0,00	1.600,00	1.000,00				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.600,00	0,00	1.600,00	1.000,00				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.600,00	0,00	1.600,00	-1.000,00				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-535.510,58	-521.838,42	13.672,16	-3.161,59				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-535.510,58	-521.738,42	13.772,16	-3.161,59				
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-100,00	-100,00	0,00				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-535.510,58	-521.838,42	13.672,16	-3.161,59				

Teilergebnisrechnung 2011

28

Produktbereich: 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege

ohne Umlagen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	366.987,68	489.948,96	122.961,28	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	63.705,00	67.322,11	3.617,11	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	142.980,38	155.858,19	12.877,81	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.134,04	2.229,36	-1.904,68	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	13.696,45	13.696,45	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	577.807,10	729.055,07	151.247,97	0,00
11	- Personalaufwendungen	399.867,11	446.318,02	-46.450,91	2.867,11
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	398.671,20	381.615,65	17.055,55	10.232,39
14	- Abschreibungen	431.138,00	562.586,09	-131.448,09	0,00
15	- Transferaufwendungen	130.200,00	58.007,00	72.193,00	82.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.508,24	40.080,57	22.427,67	15.309,45
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.422.384,55	1.488.607,33	-66.222,78	110.408,95
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-844.577,45	-759.552,26	85.025,19	-110.408,95
22	= Ordentliches Ergebnis	-844.577,45	-759.552,26	85.025,19	-110.408,95
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-844.577,45	-759.552,26	85.025,19	-110.408,95
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	45.400,00	30.353,19	15.046,81	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-889.977,45	-789.905,45	100.072,00	-110.408,95
	nicht zahlungswirksame Erträge	324.143,00	460.900,73	136.757,73	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-476.538,00	-585.619,91	-109.081,91	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

28

Teil A

Produktbereich: 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.844,68	43.567,41	722,73	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63.705,00	67.322,11	3.617,11	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	142.980,38	155.152,19	12.171,81	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.134,04	2.244,33	-1.889,71	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	91.719,12	92.140,89	421,77	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	345.383,22	360.426,93	15.043,71	0,00
10	- Personalauszahlungen	399.867,11	473.889,06	-74.021,95	3.717,11
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	398.671,20	383.249,09	15.422,11	15.123,07
13	- Transferauszahlungen	130.200,00	57.757,00	72.443,00	82.000,00
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	174.502,31	139.346,20	35.156,11	16.276,35
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.103.240,62	1.054.241,35	48.999,27	117.116,53
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-757.857,40	-693.814,42	64.042,98	-117.116,53
17	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	73.732,00	38.277,27	35.454,73	26.669,39
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	73.732,00	38.277,27	35.454,73	26.669,39
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-73.732,00	-33.277,27	40.454,73	-26.669,39
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-831.589,40	-732.009,03	99.580,37	-143.785,92
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-831.589,40	-727.091,69	104.497,71	-143.785,92
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	29.745,12	29.745,12	0,00
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-4.917,34	-4.917,34	0,00
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-831.589,40	-702.263,91	129.325,49	-143.785,92

Teilergebnisrechnung 2011

31

Produktbereich: 31 Soziale Einrichtungen (Soziale Hilfen)

ohne Umlagen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	88,09	88,09	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	0,00	-200,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.200,00	10.088,09	-111,91	0,00
11	- Personalaufwendungen	85.700,00	77.055,41	8.644,59	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.600,00	3.768,60	831,40	1.200,00
15	- Transferaufwendungen	55.911,46	59.035,19	-3.123,73	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.750,00	758,14	991,86	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	147.961,46	140.617,34	7.344,12	1.200,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-137.761,46	-130.529,25	7.232,21	-1.200,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-137.761,46	-130.529,25	7.232,21	-1.200,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-137.761,46	-130.529,25	7.232,21	-1.200,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.100,00	2.100,00	0,00	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-139.861,46	-132.629,25	7.232,21	-1.200,00
		-2.100,00	-2.100,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

31

Teil A

Produktbereich: 31 Soziale Einrichtungen (Soziale Hilfen)

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermäch- tigungsüber- tragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00				
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	88,09	88,09	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	0,00	-200,00	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.200,00	10.088,09	-111,91	0,00				
10	- Personalauszahlungen	85.700,00	77.055,41	8.644,59	0,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.600,00	3.643,60	956,40	1.325,00				
13	- Transferauszahlungen	55.911,46	52.453,90	3.457,56	0,00				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.750,00	753,66	996,34	18,71				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	147.961,46	133.906,57	14.054,89	1.343,71				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-137.761,46	-123.818,48	13.942,98	-1.343,71				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	200,00	0,00	200,00	0,00				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200,00	0,00	200,00	0,00				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-200,00	0,00	200,00	0,00				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-137.961,46	-123.818,48	14.142,98	-1.343,71				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-137.961,46	-123.818,48	14.142,98	-1.343,71				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-137.961,46	-123.818,48	14.142,98	-1.343,71				

Teilergebnisrechnung 2011

33

Produktbereich: 33 Wohlfahrtspflege (Soziale Hilfen)

ohne Umlagen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
in EUR					
		1	2	3	4
11	- Personalaufwendungen	14.300,00	13.072,06	1.227,94	0,00
15	- Transferaufwendungen	18.500,00	15.228,89	3.271,11	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.800,00	28.300,95	4.499,05	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-32.800,00	-28.300,95	4.499,05	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-32.800,00	-28.300,95	4.499,05	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-32.800,00	-28.300,95	4.499,05	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-32.800,00	-28.300,95	4.499,05	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

33

Teil A

Produktbereich: 33 Wohlfahrtspflege (Soziale Hilfen)

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie- bener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächti- gungsüber- tragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
10	- Personalauszahlungen	14.300,00	13.072,06	1.227,94	0,00				
13	- Transferauszahlungen	18.500,00	19.132,89	-632,89	0,00				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.800,00	32.204,95	595,05	0,00				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-32.800,00	-32.204,95	595,05	0,00				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-32.800,00	-32.204,95	595,05	0,00				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-32.800,00	-32.204,95	595,05	0,00				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-32.800,00	-32.204,95	595,05	0,00				

Teilergebnisrechnung 2011

34

Produktbereich: 34 Regionale Arbeitsmarktpolitik (Soziale Hilfen)

ohne Umlagen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	799.800,00	318.389,26	-481.410,74	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	2.441,00	1.941,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	594.000,00	164.720,13	-429.279,87	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.394.300,00	485.550,39	-908.749,61	0,00
11	- Personalaufwendungen	684.400,60	700.960,68	-16.560,08	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	189.600,00	121.162,29	68.437,71	97.160,74
14	- Abschreibungen	609,00	609,16	-0,16	0,00
15	- Transferaufwendungen	498.872,00	92.550,45	406.321,55	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.000,00	6.582,14	-1.582,14	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.378.481,60	921.864,72	456.616,88	97.160,74
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	15.818,40	-436.314,33	-452.132,73	-97.160,74
22	= Ordentliches Ergebnis	15.818,40	-436.314,33	-452.132,73	-97.160,74
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	15.818,40	-436.314,33	-452.132,73	-97.160,74
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.700,00	0,00	13.700,00	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	2.118,40	-436.314,33	-438.432,73	-97.160,74
	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	609,16	609,16	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-14.309,00	-609,16	13.699,84	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

34

Teil A

Produktbereich: 34 Regionale Arbeitsmarktpolitik (Soziale Hilfen)

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermäch- tigungsüber- tragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	799.800,00	334.511,20	-465.288,80	0,00				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	2.441,00	1.941,00	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	594.000,00	189.430,68	-404.569,32	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.394.300,00	526.382,88	-867.917,12	0,00				
10	- Personalauszahlungen	684.400,60	691.463,45	-7.062,85	0,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	189.600,00	122.873,70	66.726,30	101.528,41				
13	- Transferauszahlungen	498.872,00	92.395,35	406.476,65	52,80				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.000,00	6.153,00	-1.153,00	276,86				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.377.872,60	912.885,50	464.987,10	101.858,07				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.427,40	-386.502,62	-402.930,02	-101.858,07				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	16.427,40	-386.502,62	-402.930,02	-101.858,07				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	16.427,40	-386.502,62	-402.930,02	-101.858,07				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	16.427,40	-386.502,62	-402.930,02	-101.858,07				

Teilergebnisrechnung 2011

35

Produktbereich: 35 Wohngeld (Soziale Hilfen)

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
		2011	2011	2011	
in EUR					
		1	2	3	4
11	- Personalaufwendungen	204.500,00	218.233,16	-13.733,16	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.500,00	7.326,79	-4.826,79	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.500,00	3.310,29	189,71	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	210.500,00	228.870,24	-18.370,24	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-210.500,00	-228.870,24	-18.370,24	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-210.500,00	-228.870,24	-18.370,24	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-210.500,00	-228.870,24	-18.370,24	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-210.500,00	-228.870,24	-18.370,24	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

35

Teil A

Produktbereich: 35 Wohngeld (Soziale Hilfen)

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermäch- tigungsüber- tragung
		1	2	3	4
10	- Personalauszahlungen	204.500,00	218.833,16	-14.333,16	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.500,00	3.387,37	-887,37	0,00
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.500,00	3.509,84	-9,84	10,48
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	210.500,00	225.730,37	-15.230,37	10,48
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-210.500,00	-225.730,37	-15.230,37	-10,48
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-210.500,00	-225.730,37	-15.230,37	-10,48
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-210.500,00	-225.730,37	-15.230,37	-10,48
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-210.500,00	-225.730,37	-15.230,37	-10,48

Teilergebnisrechnung 2011

36

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.348.734,81	4.384.517,06	35.782,25	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	1.532.835,25	1.532.435,24	-400,01	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	516.284,44	534.070,53	17.786,09	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	149.370,84	207.172,05	57.801,21	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	62.573,63	62.573,63	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.547.225,34	6.720.768,51	173.543,17	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.501.850,82	5.487.220,97	14.629,85	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.887.288,55	1.783.357,63	103.930,92	102.614,71
14	- Abschreibungen	424.255,00	252.214,91	172.040,09	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.312.320,95	1.251.879,47	60.441,48	55.853,56
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	88.238,82	44.389,13	43.849,69	1.472,54
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.213.954,14	8.819.062,11	394.892,03	159.940,81
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.666.728,80	-2.098.293,60	568.435,20	-159.940,81
22	= Ordentliches Ergebnis	-2.666.728,80	-2.098.293,60	568.435,20	-159.940,81
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.666.728,80	-2.098.293,60	568.435,20	-159.940,81
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.700,00	1.699,51	-0,49	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.200,00	11.029,01	2.170,99	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-2.678.228,80	-2.107.623,10	570.605,70	-159.940,81
	nicht zahlungswirksame Erträge	152.535,00	265.590,55	113.055,55	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-588.355,00	-400.957,29	187.397,71	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

36

Teil A

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermäch- tigungsüber- tragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.251.072,81	4.254.253,60	3.180,79	0,00				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.479.662,25	1.478.491,83	-1.170,42	0,00				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	516.284,44	533.993,51	17.709,07	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	149.370,84	203.645,65	54.274,81	0,00				
07	+ Sonstige Einzahlungen	40.400,00	9.519,43	-30.880,57	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.436.790,34	6.479.904,02	43.113,68	0,00				
10	- Personalauszahlungen	5.501.850,82	5.487.457,91	14.392,91	495,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.736.388,55	1.659.408,38	76.980,17	290.472,56				
13	- Transferauszahlungen	1.312.320,95	1.256.698,22	55.622,73	55.853,56				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	129.038,82	63.439,38	65.599,44	2.523,35				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.679.599,14	8.467.003,89	212.595,25	349.344,47				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.242.808,80	-1.987.099,87	255.708,93	-349.344,47				
17	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	77.946,94	193.791,89	115.844,95	0,00				
18	+ Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	4.210,93	2.112,68	-2.098,25	0,00				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	82.157,87	195.904,57	113.746,70	0,00				
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	968.662,34	723.089,89	245.572,45	358.818,23				
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	5.810,93	5.810,93	0,00	2.059,87				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	90.079,95	57.280,55	32.799,40	6.974,78				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.064.553,22	786.181,37	278.371,85	367.852,88				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-982.395,35	-590.276,80	392.118,55	-367.852,88				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-3.225.204,15	-2.577.376,67	647.827,48	-717.197,35				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-3.225.204,15	-2.577.376,67	647.827,48	-717.197,35				
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	120.748,40	120.748,40	0,00				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-3.225.204,15	-2.456.628,27	768.575,88	-717.197,35				

Teilergebnisrechnung 2011

42

Produktbereich: 42 Sportförderung

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.658,54	99.082,46	52.423,92	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	23.000,00	31.892,45	8.892,45	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.283,52	40.175,10	1.891,58	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.546,57	2.567,31	1.020,74	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	109.488,63	173.717,32	64.228,69	0,00
11	- Personalaufwendungen	74.500,00	86.957,84	-12.457,84	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	233.584,11	184.066,14	49.517,97	0,00
14	- Abschreibungen	81.384,00	140.192,98	-58.808,98	0,00
15	- Transferaufwendungen	131.085,33	127.411,60	3.673,73	3.038,70
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.915,00	-4.163,47	6.078,47	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	522.468,44	534.465,09	-11.996,65	3.038,70
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-412.979,81	-360.747,77	52.232,04	-3.038,70
22	= Ordentliches Ergebnis	-412.979,81	-360.747,77	52.232,04	-3.038,70
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-412.979,81	-360.747,77	52.232,04	-3.038,70
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-412.979,81	-360.747,77	52.232,04	-3.038,70
	nicht zahlungswirksame Erträge	42.236,00	94.657,87	52.421,87	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-90.484,00	-143.336,43	-52.852,43	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

42

Teil A

Produktbereich: 42 Sportförderung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermäch- tigungsüber- tragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.422,54	1,05	-4.421,49	0,00				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.000,00	33.959,95	10.959,95	0,00				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.283,52	15.791,58	-22.491,94	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.546,57	2.567,31	1.020,74	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.252,63	52.319,89	-14.932,74	0,00				
10	- Personalauszahlungen	74.500,00	86.957,84	-12.457,84	0,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	224.484,11	189.403,97	35.080,14	12.047,45				
13	- Transferauszahlungen	131.085,33	103.028,08	28.057,25	3.038,70				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.915,00	1.790,84	124,16	14,80				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	431.984,44	381.180,73	50.803,71	15.100,95				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-364.731,81	-328.860,84	35.870,97	-15.100,95				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00				
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	100,00	11.610,56	-11.510,56	0,00				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.900,00	6.441,70	458,30	0,00				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.000,00	18.052,26	-11.052,26	0,00				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.000,00	-18.052,26	-11.052,26	0,00				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-371.731,81	-346.913,10	24.818,71	-15.100,95				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-371.731,81	-346.913,10	24.818,71	-15.100,95				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-371.731,81	-346.913,10	24.818,71	-15.100,95				

Teilergebnisrechnung 2011

51

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.284.997,16	1.171.998,57	-112.998,59	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	5.000,00	4.353,54	-646,46	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	72,00	72,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.500,00	2.581,82	-140.918,18	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	797,44	797,44	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.433.497,16	1.179.803,37	-253.693,79	0,00
11	- Personalaufwendungen	687.637,25	640.507,06	47.130,19	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	432.979,05	243.356,00	189.623,05	134.335,92
14	- Abschreibungen	1.019,00	1.018,85	0,15	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.526.571,22	1.178.565,48	1.348.005,74	440.454,26
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	744.431,56	443.086,23	301.345,33	162.545,47
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.392.638,08	2.506.533,62	1.886.104,46	737.335,65
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.959.140,92	-1.326.730,25	1.632.410,67	-737.335,65
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	83.594,00	15.361,28	68.232,72	41.270,94
21	= Finanzergebnis	-83.594,00	-15.361,28	68.232,72	-41.270,94
22	= Ordentliches Ergebnis	-3.042.734,92	-1.342.091,53	1.700.643,39	-778.606,59
23	+ Außerordentliche Erträge	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.042.734,92	-1.342.091,53	1.700.643,39	-778.606,59
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-3.042.734,92	-1.342.091,53	1.700.643,39	-778.606,59
	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	1.018,85	1.018,85	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.019,00	-921,07	97,93	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

51

Teil A

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächtigungsübertragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.284.997,16	871.537,02	-413.460,14	0,00				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.000,00	4.532,74	-467,26	0,00				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	72,00	72,00	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.500,00	2.581,82	-140.918,18	0,00				
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	797,44	797,44	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.433.497,16	879.521,02	-553.976,14	0,00				
10	- Personalauszahlungen	687.637,25	640.513,71	47.123,54	0,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	432.979,05	234.848,35	198.130,70	141.042,04				
13	- Transferauszahlungen	2.526.571,22	1.114.113,69	1.412.457,53	498.988,61				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	828.025,56	462.335,04	365.690,52	224.828,22				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.475.213,08	2.451.810,79	2.023.402,29	864.858,87				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.041.715,92	-1.572.289,77	1.469.426,15	-864.858,87				
17	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.603.470,00	2.326.654,92	-1.276.815,08	0,00				
18	+ Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	386.849,00	253.523,01	-133.325,99	0,00				
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000.319,00	2.580.177,93	-1.420.141,07	0,00				
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.343.335,36	2.828.909,77	8.514.425,59	5.950.353,08				
27	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	35.088,48	35.088,48	0,00	0,00				
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	334.625,82	73.845,25	260.780,57	338.157,83				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	220.539,00	14.442,20	206.096,80	205.896,80				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.933.588,66	2.952.285,70	8.981.302,96	6.494.407,71				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.933.269,66	-372.107,77	7.561.161,89	-6.494.407,71				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-10.974.985,58	-1.897.180,76	9.077.804,82	-7.359.266,58				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-10.974.985,58	-1.944.397,54	9.030.588,04	-7.359.266,58				
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	1.330.811,37	1.330.811,37	0,00				
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	47.216,78	47.216,78	0,00				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-10.974.985,58	-566.369,39	10.408.616,19	-7.359.266,58				

Teilergebnisrechnung 2011

52

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen

ohne Umlagen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.366,00	10.788,11	6.422,11	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	228.580,00	200.732,13	-27.847,87	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.100,00	3.001,81	-7.098,19	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	35.000,00	-9.320,20	-44.320,20	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	278.046,00	205.201,85	-72.844,15	0,00
11	- Personalaufwendungen	630.900,00	631.201,57	-301,57	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.100,00	58.007,63	1.092,37	0,00
14	- Abschreibungen	9.805,00	10.788,12	-983,12	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.295,10	10.347,83	3.947,27	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	714.100,10	710.345,15	3.754,95	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-436.054,10	-505.143,30	-69.089,20	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10.000,00	3.616,08	6.383,92	0,00
21	= Finanzergebnis	-10.000,00	-3.616,08	6.383,92	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-446.054,10	-508.759,38	-62.705,28	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	100.200,00	28.750,00	-71.450,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	84.622,72	-84.622,72	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	100.200,00	-55.872,72	-156.072,72	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-345.854,10	-564.632,10	-218.778,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	133.620,00	59.007,53	-74.612,47	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-212.234,10	-505.624,57	-293.390,47	0,00
	nicht zahlungswirksame Erträge	137.986,00	69.795,64	-68.190,36	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-9.805,00	-10.773,02	-968,02	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

52

Teil A

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
in EUR					
		1	2	3	4
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	228.580,00	204.958,75	-23.621,25	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.100,00	5.102,09	-4.997,91	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	35.000,00	1.638,55	-33.361,45	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	273.680,00	211.699,39	-61.980,61	0,00
10	- Personalauszahlungen	630.900,00	631.201,57	-301,57	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	59.100,00	44.880,34	14.219,66	537,54
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	24.295,10	13.702,39	10.592,71	625,98
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	714.295,10	689.784,30	24.510,80	1.163,52
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-440.615,10	-478.084,91	-37.469,81	-1.163,52
18	+ Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	92.575,00	0,00	-92.575,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	100.200,00	28.750,00	-71.450,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	192.775,00	28.750,00	-164.025,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	723.498,81	272.011,76	451.487,05	379.769,04
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	200,00	0,00	200,00	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	723.698,81	272.011,76	451.687,05	379.769,04
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-530.923,81	-243.261,76	287.662,05	-379.769,04
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-971.538,91	-721.396,67	250.142,24	-380.932,56
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-971.538,91	-721.346,67	250.192,24	-380.932,56
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-50,00	-50,00	0,00
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-971.538,91	-721.396,67	250.142,24	-380.932,56

Teilergebnisrechnung 2011

53

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.325.000,00	1.651.345,86	326.345,86	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.325.000,00	1.651.345,86	326.345,86	0,00
15	- Transferaufwendungen	32.000,00	31.913,00	87,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.000,00	37.776,57	22.223,43	22.223,43
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.000,00	69.689,57	22.310,43	22.223,43
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.233.000,00	1.581.656,29	348.656,29	-22.223,43
22	= Ordentliches Ergebnis	1.233.000,00	1.581.656,29	348.656,29	-22.223,43
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.233.000,00	1.581.656,29	348.656,29	-22.223,43
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	1.233.000,00	1.581.656,29	348.656,29	-22.223,43

Teilfinanzrechnung 2011

53

Teil A

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.325.000,00	1.400.055,86	75.055,86	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.325.000,00	1.400.055,86	75.055,86	0,00
13	- Transferauszahlungen	32.000,00	31.913,00	87,00	0,00
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	60.000,00	37.776,57	22.223,43	22.223,43
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.000,00	69.689,57	22.310,43	22.223,43
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.233.000,00	1.330.366,29	97.366,29	-22.223,43
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	1.233.000,00	1.330.366,29	97.366,29	-22.223,43
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	1.233.000,00	1.330.366,29	97.366,29	-22.223,43
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.233.000,00	1.330.366,29	97.366,29	-22.223,43

Teilergebnisrechnung 2011

54

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen/-anlagen, ÖPNV

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.239.996,40	1.350.094,46	110.098,06	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	827.832,00	869.275,41	41.443,41	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.281,08	16.369,61	4.088,53	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.735,45	74.511,73	6.776,28	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	125.474,00	151.452,70	25.978,70	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.273.318,93	2.461.703,91	188.384,98	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.658.740,00	1.684.472,79	-25.732,79	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.856.604,46	1.589.207,62	267.396,84	3.510,63
14	- Abschreibungen	2.392.576,00	2.163.888,55	228.687,45	0,00
15	- Transferaufwendungen	51.906,85	40.048,00	11.858,85	11.799,80
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	119.622,37	75.687,27	43.935,10	13.352,20
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.079.449,68	5.553.304,23	526.145,45	28.662,63
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.806.130,75	-3.091.600,32	714.530,43	-28.662,63
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.370,39	1.270,00	100,39	0,00
21	= Finanzergebnis	-1.370,39	-1.270,00	100,39	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-3.807.501,14	-3.092.870,32	714.630,82	-28.662,63
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	2.088,90	-2.088,90	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	-2.088,90	-2.088,90	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.807.501,14	-3.094.959,22	712.541,92	-28.662,63
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	84.734,98	78.798,64	-5.936,34	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	61.719,52	60.278,79	1.440,73	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-3.784.485,68	-3.076.439,37	708.046,31	-28.662,63
	nicht zahlungswirksame Erträge	1.580.480,98	1.720.413,65	139.932,67	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.752.174,56	-2.503.535,02	248.639,54	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

54

Teil A

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen/-anlagen, ÖPNV

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermäch- tigungsüber- tragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.756,40	48.146,20	389,80	0,00				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	648.500,00	619.219,74	-29.280,26	0,00				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.281,08	16.257,17	3.976,09	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.735,45	73.697,60	5.962,15	0,00				
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.100,00	817,00	-283,00	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	777.372,93	758.137,71	-19.235,22	0,00				
10	- Personalauszahlungen	1.658.740,00	1.687.933,93	-29.193,93	0,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.451.583,42	1.350.764,47	100.818,95	28.494,04				
13	- Transferauszahlungen	51.906,85	40.048,00	11.858,85	11.799,80				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	102.492,76	76.100,85	26.391,91	14.773,30				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.264.723,03	3.154.847,25	109.875,78	55.067,14				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.487.350,10	-2.396.709,54	90.640,56	-55.067,14				
17	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.127.638,48	254.502,66	-873.135,82	0,00				
18	+ Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	1.011.397,00	868.224,20	-143.172,80	0,00				
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	200,00	950,00	750,00	0,00				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.139.235,48	1.123.676,86	-1.015.558,62	0,00				
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.682.556,26	1.305.637,52	4.376.918,74	2.237.993,67				
26	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	8.200,00	0,00	8.200,00	8.200,00				
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	127.501,25	85.801,25	41.700,00	35.200,00				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	110.539,08	76.774,58	33.764,50	26.688,84				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.928.796,59	1.468.213,35	4.460.583,24	2.308.082,51				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.789.561,11	-344.536,49	3.445.024,62	-2.308.082,51				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-6.276.911,21	-2.755.421,98	3.521.489,23	-2.363.149,65				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-6.276.911,21	-2.741.246,03	3.535.665,18	-2.363.149,65				
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	505.772,03	505.772,03	0,00				
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-14.175,95	-14.175,95	0,00				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-6.276.911,21	-2.249.649,95	4.027.261,26	-2.363.149,65				

Teilergebnisrechnung 2011

55

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	143.550,00	229.710,84	86.160,84	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	618.750,00	730.822,16	112.072,16	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	407.506,98	412.487,69	4.980,71	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.001,35	4.401,35	-1.600,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	906,59	1.571,66	665,07	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.176.714,92	1.378.993,70	202.278,78	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.281.100,00	1.283.693,91	-2.593,91	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	641.784,33	588.773,84	53.010,49	8.113,27
14	- Abschreibungen	218.028,00	348.944,64	-130.916,64	0,00
15	- Transferaufwendungen	119.000,00	119.070,53	-70,53	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.873,14	13.825,94	36.047,20	23.782,78
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.309.785,47	2.354.308,86	-44.523,39	31.896,05
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.133.070,55	-975.315,16	157.755,39	-31.896,05
22	= Ordentliches Ergebnis	-1.133.070,55	-975.315,16	157.755,39	-31.896,05
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	10.287,66	-10.287,66	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	-10.287,66	-10.287,66	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.133.070,55	-985.602,82	147.467,73	-31.896,05
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	73.740,56	46.430,42	-27.310,14	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	162.250,94	142.220,43	20.030,51	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-1.221.580,93	-1.081.392,83	140.188,10	-31.896,05
	nicht zahlungswirksame Erträge	172.445,56	235.540,15	63.094,59	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-413.181,97	-524.068,10	-110.886,13	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

55

Teil A

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.845,00	43.245,43	-1.599,57	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	795.050,00	812.765,58	17.715,58	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	408.606,98	415.931,24	7.324,26	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.001,35	4.401,35	-1.600,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	906,59	469,18	-437,41	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.255.409,92	1.276.812,78	21.402,86	0,00
10	- Personalauszahlungen	1.281.100,00	1.281.091,62	8,38	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	608.881,30	510.745,78	98.135,52	57.404,95
13	- Transferauszahlungen	119.000,00	119.070,53	-70,53	0,00
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	50.173,14	15.299,26	34.873,88	24.071,04
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.059.154,44	1.926.207,19	132.947,25	81.475,99
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-803.744,52	-649.394,41	154.350,11	-81.475,99
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	300,00	0,00	-300,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	300,00	0,00	-300,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	116.049,15	38.188,08	77.861,07	62.681,97
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	69.413,00	23.392,37	46.020,63	40.020,63
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	140.706,55	85.766,18	54.940,37	43.670,09
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	326.168,70	147.346,63	178.822,07	146.372,69
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-325.868,70	-147.346,63	178.522,07	-146.372,69
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-1.129.613,22	-789.301,03	340.312,19	-227.848,68
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-1.129.613,22	-796.741,04	332.872,18	-227.848,68
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	2.839,79	2.839,79	0,00
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	7.440,01	7.440,01	0,00
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-1.129.613,22	-786.461,24	343.151,98	-227.848,68

Teilergebnisrechnung 2011

56

Produktbereich: 56 Umweltschutz

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	0,00	-200,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	200,00	0,00	-200,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	25.200,00	14.201,84	10.998,16	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	260,00	260,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	4.800,00	4.634,00	166,00	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.260,00	19.095,84	11.164,16	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-30.060,00	-19.095,84	10.964,16	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-30.060,00	-19.095,84	10.964,16	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-30.060,00	-19.095,84	10.964,16	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-30.060,00	-19.095,84	10.964,16	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

56

Teil A

Produktbereich: 56 Umweltschutz

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	0,00	-200,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200,00	0,00	-200,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	25.200,00	14.201,84	10.998,16	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	260,00	260,00	0,00	0,00
13	- Transferauszahlungen	4.800,00	4.634,00	166,00	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.260,00	19.095,84	11.164,16	0,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-30.060,00	-19.095,84	10.964,16	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-30.060,00	-19.095,84	10.964,16	0,00
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-30.060,00	-19.095,84	10.964,16	0,00
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-30.060,00	-19.095,84	10.964,16	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

57

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.307,15	3.685,45	-43.621,70	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	6.600,00	2.555,05	-4.044,95	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	311.372,00	301.656,12	-9.715,88	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.000,00	7.412,61	412,61	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	97,39	15.531,48	15.434,09	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	372.376,54	330.840,71	-41.535,83	0,00
11	- Personalaufwendungen	401.195,63	413.849,21	-12.653,58	10.000,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	212.805,68	135.050,14	77.755,54	105.300,00
14	- Abschreibungen	70.465,00	17.064,88	53.400,12	0,00
15	- Transferaufwendungen	7.521,60	0,00	7.521,60	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.676,16	17.894,13	62.782,03	25.986,05
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	772.664,07	583.858,36	188.805,71	141.286,05
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-400.287,53	-253.017,65	147.269,88	-141.286,05
22	= Ordentliches Ergebnis	-400.287,53	-253.017,65	147.269,88	-141.286,05
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	17.151,20	-17.151,20	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	-17.151,20	-17.151,20	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-400.287,53	-270.168,85	130.118,68	-141.286,05
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.129,90	3.129,90	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	45.600,00	42.552,85	3.047,15	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-442.757,63	-309.591,80	133.165,83	-141.286,05
	nicht zahlungswirksame Erträge	50.429,90	21.851,14	-28.578,76	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-116.065,00	-59.226,88	56.838,12	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

57

Teil A

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7,15	391,15	384,00	0,00
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.600,00	2.555,05	-4.044,95	0,00
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	311.372,00	302.012,27	-9.359,73	0,00
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.000,00	8.301,85	1.301,85	0,00
07 +	Sonstige Einzahlungen	17.789,98	4.007,51	-13.782,47	0,00
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	342.769,13	317.267,83	-25.501,30	0,00
10 -	Personalauszahlungen	401.195,63	413.059,84	-11.864,21	10.000,00
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	212.805,68	134.748,05	78.057,63	107.790,22
13 -	Transferauszahlungen	7.521,60	0,00	7.521,60	0,00
14 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	99.309,77	20.587,99	78.721,78	26.272,34
15 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	720.832,68	568.395,88	152.436,80	144.062,56
16 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-378.063,55	-251.128,05	126.935,50	-144.062,56
24 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
29 -	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	16.866,50	15.362,53	1.503,97	1.073,26
32 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.866,50	15.362,53	1.503,97	1.073,26
33 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	-16.866,50	-15.362,53	1.503,97	-1.073,26
34 =	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-394.930,05	-251.140,27	143.789,78	-145.264,90
47 =	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-394.930,05	-266.490,58	128.439,47	-145.135,82
48 +	voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	28.269,72	28.269,72	0,00
49 +	Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	15.350,31	15.350,31	-129,08
50 =	voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-394.930,05	-222.870,55	172.059,50	-145.264,90

Teilergebnisrechnung 2011

61

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
01	Steuern und ähnliche Abgaben	18.074.289,70	21.951.396,84	3.877.107,14	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.248.981,23	19.489.650,65	240.669,42	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.900,00	1.897,15	-2,85	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	31.535,84	364.413,45	332.877,61	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.356.706,77	41.807.358,09	4.450.651,32	0,00
14	- Abschreibungen	31.535,84	153.883,23	-122.347,39	0,00
15	- Transferaufwendungen	15.745.635,89	15.745.635,89	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	289.633,00	198.825,00	90.808,00	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.066.804,73	16.098.344,12	-31.539,39	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	21.289.902,04	25.709.013,97	4.419.111,93	0,00
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	166.000,00	398.876,93	232.876,93	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	550.214,09	530.579,52	19.634,57	0,00
21	= Finanzergebnis	-384.214,09	-131.702,59	252.511,50	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	20.905.687,95	25.577.311,38	4.671.623,43	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	20.905.687,95	25.577.311,38	4.671.623,43	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	20.905.687,95	25.577.311,38	4.671.623,43	0,00
	nicht zahlungswirksame Erträge	1.153.471,34	1.104.808,65	-48.662,69	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-316.300,84	-348.152,23	-31.851,39	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

61

Teil A

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermäch- tigungsüber- tragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
01	Steuern und ähnliche Abgaben	18.074.289,70	22.278.250,61	4.203.960,91	0,00				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.095.509,89	18.384.842,00	289.332,11	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.900,00	1.897,15	-2,85	0,00				
07	+ Sonstige Einzahlungen	42.400,00	81.361,32	38.961,32	0,00				
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	166.000,00	426.371,73	260.371,73	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.380.099,59	41.172.722,81	4.792.623,22	0,00				
13	- Transferauszahlungen	15.745.635,89	15.745.635,89	0,00	0,00				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	555.082,09	495.517,79	59.564,30	0,00				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.300.717,98	16.241.153,68	59.564,30	0,00				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.079.381,61	24.931.569,13	4.852.187,52	0,00				
17	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.946.652,00	3.873.435,00	-73.217,00	0,00				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.946.652,00	3.873.435,00	-73.217,00	0,00				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	3.946.652,00	3.873.435,00	-73.217,00	0,00				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	24.026.033,61	28.767.109,94	4.741.076,33	0,00				
38	= Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00				
39	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	480.985,91	480.985,91	0,00	0,00				
42	= Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	480.985,91	480.985,91	0,00	0,00				
43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	-480.985,91	-480.985,91	0,00	0,00				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	23.545.047,70	28.324.018,22	4.778.970,52	0,00				
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	24.579.739,00	28.881.105,20	4.301.366,20	0,00				
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-37.894,19	-37.894,19	0,00				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	48.124.786,70	57.167.229,23	9.042.442,53	0,00				

Teilergebnisrechnung 2011

71

Produktbereich: 71 Stiftungen

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
		2011	2011	2011	
in EUR					
		1	2	3	4
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00

VII.

Teilrechnungen auf Produktgruppenebene

Teilergebnisrechnung 2011

11.10

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.10 Gemeindeorgane und Verwaltungsführung
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.546,21	5.546,21	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	800,00	275,00	-525,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	539,96	259,71	-280,25	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.339,96	6.080,92	4.740,96	0,00
11	- Personalaufwendungen	795.900,00	613.354,56	182.545,44	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.839,96	25.084,25	5.755,71	0,00
14	- Abschreibungen	3.684,00	7.892,37	-4.208,37	0,00
15	- Transferaufwendungen	35.700,00	34.193,24	1.506,76	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	177.400,00	174.872,94	2.527,06	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.043.523,96	855.397,36	188.126,60	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.042.184,00	-849.316,44	192.867,56	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-1.042.184,00	-849.316,44	192.867,56	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.042.184,00	-849.316,44	192.867,56	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.411,20	14.191,12	7.220,08	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-1.063.595,20	-863.507,56	200.087,64	0,00
	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	5.546,21	5.546,21	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-25.095,20	-22.083,49	3.011,71	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

11.10

Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.10 Gemeindeorgane und Verwaltungsführung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächtigungsübertragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	800,00	275,00	-525,00	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	539,96	72,48	-467,48	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.339,96	347,48	-992,48	0,00				
10	- Personalauszahlungen	795.900,00	722.914,56	72.985,44	0,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.839,96	19.210,44	11.629,52	129,35				
13	- Transferauszahlungen	35.893,33	33.823,20	2.070,13	0,00				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	177.400,00	177.310,10	89,90	3.328,36				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.040.033,29	953.258,30	86.774,99	3.457,71				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.038.693,33	-952.910,82	85.782,51	-3.457,71				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	7.033,50	5.422,83	1.610,67	360,36				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.033,50	5.422,83	1.610,67	360,36				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.033,50	-5.422,83	1.610,67	-360,36				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-1.045.726,83	-958.333,65	87.393,18	-3.818,07				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-1.045.726,83	-958.333,65	87.393,18	-3.818,07				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-1.045.726,83	-958.333,65	87.393,18	-3.818,07				

Teilfinanzrechnung 2011

11.10

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 11.10 Gemeindeorgane und Verwaltungsführung

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	3.132,05	3.615,22	483,17	360,36
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.132,05	-3.615,22	-483,17	-360,36

Teilergebnisrechnung 2011

11.11

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.11 Steuerungsdienst, Personalentwicklung und Controlling
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	0,00	-200,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	200,00	0,00	-200,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	119.200,00	94.153,36	25.046,64	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.700,00	69.108,12	55.591,88	55.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.700,00	2.443,04	256,96	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	246.600,00	165.704,52	80.895,48	55.000,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-246.400,00	-165.704,52	80.695,48	-55.000,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	42.200,00	42.200,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	-42.200,00	-42.200,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-288.600,00	-207.904,52	80.695,48	-55.000,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-288.600,00	-207.904,52	80.695,48	-55.000,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.800,00	5.202,11	597,89	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-294.400,00	-213.106,63	81.293,37	-55.000,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.800,00	-5.202,11	597,89	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

11.11

Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.11 Steuerungsdienst, Personalentwicklung und Controlling

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	0,00	-200,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200,00	0,00	-200,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	119.200,00	94.153,36	25.046,64	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	124.700,00	69.068,62	55.631,38	55.000,00
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	44.900,00	44.734,90	165,10	212,77
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	288.800,00	207.956,88	80.843,12	55.212,77
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-288.600,00	-207.956,88	80.643,12	-55.212,77
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	200,00	0,00	200,00	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200,00	0,00	200,00	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-200,00	0,00	200,00	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-288.800,00	-207.956,88	80.843,12	-55.212,77
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-288.800,00	-207.956,88	80.843,12	-55.212,77
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-288.800,00	-207.956,88	80.843,12	-55.212,77

Teilfinanzrechnung 2011

11.11

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.11 Steuerungsdienst, Personalentwicklung und Controlling

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	200,00	0,00	-200,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-200,00	0,00	200,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

11.12

Produktbereich: 11
Produktgruppe: 11.12

Innere Verwaltung
Personalmanagement, Zentrale Dienste und Technik unterstützte
Informationsverarbeitung (TUIV)

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	47.137,79	47.137,79	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	13,00	13,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	5.781,87	5.681,87	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.099,16	64.915,53	-183,63	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.200,00	4.550,00	-1.650,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.399,16	122.398,19	50.999,03	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.996.100,16	3.942.370,42	53.729,74	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	296.008,00	428.792,87	-132.784,87	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	446.974,00	248.121,48	198.852,52	0,00
14	- Abschreibungen	74.437,00	119.241,70	-44.804,70	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	126.200,00	93.510,23	32.689,77	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.939.719,16	4.832.036,70	107.682,46	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.868.320,00	-4.709.638,51	158.681,49	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-4.868.320,00	-4.709.638,51	158.681,49	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.868.320,00	-4.709.638,51	158.681,49	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.723.318,05	170.599,70	-3.552.718,35	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.580.000,00	24.705,87	3.555.294,13	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-4.725.001,95	-4.563.744,68	161.257,27	0,00
	nicht zahlungswirksame Erträge	3.723.318,05	217.737,49	-3.505.580,56	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.120.946,00	-1.917.460,57	3.203.485,43	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

11.12

Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.12 Personalmanagement, Zentrale Dienste und Technik unterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
in EUR					
		1	2	3	4
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	13,00	13,00	0,00
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	5.781,87	5.681,87	0,00
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.099,16	64.469,93	-629,23	0,00
07 +	Sonstige Einzahlungen	480.000,00	336,46	-479.663,54	0,00
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	545.199,16	70.601,26	-474.597,90	0,00
10 -	Personalauszahlungen	2.766.599,16	2.414.724,35	351.874,81	0,00
11 -	Versorgungsauszahlungen	59.000,00	45.384,35	13.615,65	0,00
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	446.974,00	352.742,55	94.231,45	3.362,14
14 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	606.200,00	81.157,03	525.042,97	14.021,66
15 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.878.773,16	2.894.008,28	984.764,88	17.383,80
16 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.333.574,00	-2.823.407,02	510.166,98	-17.383,80
21 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	6.200,00	4.550,00	-1.650,00	0,00
24 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.200,00	4.550,00	-1.650,00	0,00
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	58.000,00	9.885,87	48.114,13	0,00
27 -	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	56.000,00	40.603,93	15.396,07	43.484,22
29 -	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	180.533,00	100.851,83	79.681,17	22.700,00
32 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	294.533,00	151.341,63	143.191,37	66.184,22
33 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	-288.333,00	-146.791,63	141.541,37	-66.184,22
34 =	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-3.621.907,00	-2.970.228,65	651.678,35	-83.568,02
47 =	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-3.621.907,00	-2.970.198,65	651.708,35	-83.568,02
48 +	voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	-231.243,52	-231.243,52	0,00
49 +	Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-30,00	-30,00	0,00
50 =	voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-3.621.907,00	-3.201.472,17	420.434,83	-83.568,02

Teilfinanzrechnung 2011

11.12

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.12 Personalmanagement, Zentrale Dienste und Technik unterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 10020001
Hard- und Software (Geringwertige Wirtschaftsgüter)

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	35.176,00	32.049,72	-3.126,28	8.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-35.176,00	-32.049,72	3.126,28	-8.000,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-35.176,00	-32.049,72	3.126,28	-8.000,00

Maßnahme: 10020003
Software

Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	56.000,00	37.740,50	-18.259,50	43.484,22
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-56.000,00	-37.740,50	18.259,50	-43.484,22
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-56.000,00	-37.740,50	18.259,50	-43.484,22

Maßnahme: 10020004
Hardware

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	98.819,50	43.183,10	-55.636,40	11.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-98.819,50	-43.183,10	55.636,40	-11.000,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-98.819,50	-43.183,10	55.636,40	-11.000,00

Maßnahme: 10030001
Fahrzeuge - Hauptamt

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	26.750,00	23.050,00	-3.700,00	3.700,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-26.750,00	-23.050,00	3.700,00	-3.700,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-26.750,00	-23.050,00	3.700,00	-3.700,00

Maßnahme: 10070001
Sonstiger Bau - Informations- und Kommunikations-Infrastruktur

Auszahlungen für Baumaßnahmen	58.000,00	9.885,87	-48.114,13	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-58.000,00	-9.885,87	48.114,13	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-58.000,00	-9.885,87	48.114,13	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Summe der investiven Einzahlungen	6.200,00	4.550,00	-1.650,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	2.787,50	2.569,01	-218,49	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	3.412,50	1.980,99	-1.431,51	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

11.13

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung

Produktgruppe: 11.13 Finanzverwaltung

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	9.241,33	9.241,33	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	100,00	437,69	337,69	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	676,10	5.933,71	5.257,61	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	52.000,00	71.176,88	19.176,88	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.776,10	86.789,61	34.013,51	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.075.600,00	1.104.916,24	-29.316,24	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.900,00	45.106,28	-19.206,28	9.719,16
14	- Abschreibungen	7.737,00	4.839,57	2.897,43	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.976,10	40.515,76	9.460,34	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.159.213,10	1.195.377,85	-36.164,75	9.719,16
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.106.437,00	-1.108.588,24	-2.151,24	-9.719,16
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	108.000,00	56.163,75	-51.836,25	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	49.800,00	47.146,75	2.653,25	0,00
21	= Finanzergebnis	58.200,00	9.017,00	-49.183,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-1.048.237,00	-1.099.571,24	-51.334,24	-9.719,16
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.048.237,00	-1.099.571,24	-51.334,24	-9.719,16
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.400,00	2.369,49	-30,51	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	39.518,05	34.226,83	5.291,22	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-1.085.355,05	-1.131.428,58	-46.073,53	-9.719,16
	nicht zahlungswirksame Erträge	2.400,00	6.913,12	4.513,12	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-47.255,05	-39.066,40	8.188,65	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

11.13

Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.13 Finanzverwaltung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermäch- tigungsüber- tragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.697,70	4.697,70	0,00				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	48,45	-51,55	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	676,10	6.472,78	5.796,68	0,00				
07	+ Sonstige Einzahlungen	52.000,00	49.892,31	-2.107,69	0,00				
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	108.000,00	57.944,00	-50.056,00	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	160.776,10	119.055,24	-41.720,86	0,00				
10	- Personalauszahlungen	1.075.600,00	1.105.930,24	-30.330,24	21,94				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.900,00	16.169,02	9.730,98	9.920,21				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	99.776,10	88.858,35	10.917,75	2.337,01				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.201.276,10	1.210.957,61	-9.681,51	12.279,16				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.040.500,00	-1.091.902,37	-51.402,37	-12.279,16				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.200,00	0,00	1.200,00	0,00				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-1.041.700,00	-1.094.171,56	-52.471,56	-12.279,16				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-1.041.700,00	-1.091.902,37	-50.202,37	-12.279,16				
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	28.916,16	28.916,16	0,00				
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-2.269,19	-2.269,19	0,00				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-1.041.700,00	-1.065.255,40	-23.555,40	-12.279,16				

Teilfinanzrechnung 2011

11.13

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 11.13 Finanzverwaltung

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.200,00	0,00	1.200,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

11.14

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.14 Rechts-, Versicherungs- und Schadensangelegenheiten
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	0,00	-500,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.274,26	9.769,06	5.494,80	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.774,26	9.769,06	4.994,80	0,00
11	- Personalaufwendungen	221.600,00	223.686,56	-2.086,56	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.800,00	6.716,15	-2.916,15	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.874,26	31.581,63	24.292,63	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	281.274,26	261.984,34	19.289,92	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-276.500,00	-252.215,28	24.284,72	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-276.500,00	-252.215,28	24.284,72	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-276.500,00	-252.215,28	24.284,72	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.100,00	5.755,44	1.344,56	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-283.600,00	-257.970,72	25.629,28	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-7.100,00	-5.755,44	1.344,56	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

11.14

Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.14 Rechts-, Versicherungs- und Schadensangelegenheiten

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	348,66	-151,34	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.274,26	15.423,98	11.149,72	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.774,26	15.772,64	10.998,38	0,00
10	- Personalauszahlungen	221.600,00	224.535,94	-2.935,94	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.800,00	6.121,15	-2.321,15	0,00
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	55.874,26	23.813,91	32.060,35	7.140,86
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	281.274,26	254.471,00	26.803,26	7.140,86
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-276.500,00	-238.698,36	37.801,64	-7.140,86
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	200,00	0,00	200,00	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200,00	0,00	200,00	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-200,00	0,00	200,00	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-276.700,00	-238.698,36	38.001,64	-7.140,86
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-276.700,00	-238.698,36	38.001,64	-7.140,86
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-276.700,00	-238.698,36	38.001,64	-7.140,86

Teilfinanzrechnung 2011

11.14

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 11.14 Rechts-, Versicherungs- und Schadensangelegenheiten

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	200,00	0,00	-200,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-200,00	0,00	200,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

11.15

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.15 Örtliche Rechnungsprüfung
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	0,00	-200,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	200,00	0,00	-200,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	169.200,00	172.521,96	-3.321,96	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.800,00	2.665,30	134,70	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.400,00	1.031,87	368,13	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	173.400,00	176.219,13	-2.819,13	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-173.200,00	-176.219,13	-3.019,13	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-173.200,00	-176.219,13	-3.019,13	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-173.200,00	-176.219,13	-3.019,13	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.000,00	2.528,93	471,07	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-176.200,00	-178.748,06	-2.548,06	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.000,00	-2.528,93	471,07	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

11.15

Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.15 Örtliche Rechnungsprüfung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
in EUR					
		1	2	3	4
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	0,00	-200,00	0,00
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200,00	0,00	-200,00	0,00
10 -	Personalauszahlungen	169.200,00	172.849,08	-3.649,08	0,00
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.800,00	2.644,50	155,50	20,80
14 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.400,00	947,88	452,12	161,18
15 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	173.400,00	176.441,46	-3.041,46	181,98
16 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-173.200,00	-176.441,46	-3.241,46	-181,98
24 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
32 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
33 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
34 =	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-173.200,00	-176.441,46	-3.241,46	-181,98
47 =	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-173.200,00	-176.441,46	-3.241,46	-181,98
50 =	voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-173.200,00	-176.441,46	-3.241,46	-181,98

Teilergebnisrechnung 2011

11.16

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.16 Bürgerberatung und Serviceleistungen
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	1.288,17	288,17	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.000,00	1.288,17	288,17	0,00
11	- Personalaufwendungen	85.100,00	84.281,12	818,88	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	400,00	15.331,01	-14.931,01	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	500,00	101,80	398,20	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.000,00	99.713,93	-13.713,93	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-85.000,00	-98.425,76	-13.425,76	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-85.000,00	-98.425,76	-13.425,76	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-85.000,00	-98.425,76	-13.425,76	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-85.000,00	-98.425,76	-13.425,76	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

11.16

Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.16 Bürgerberatung und Serviceleistungen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermäch- tigungsüber- tragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	1.288,17	288,17	0,00				
09	= <i>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	1.000,00	1.288,17	288,17	0,00				
10	- Personalauszahlungen	85.100,00	84.281,11	818,89	0,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	400,00	250,00	150,00	0,00				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	500,00	101,80	398,20	0,00				
15	= <i>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	86.000,00	84.632,91	1.367,09	0,00				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-85.000,00	-83.344,74	1.655,26	0,00				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-85.000,00	-83.098,04	1.901,96	0,00				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-85.000,00	-83.344,74	1.655,26	0,00				
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	399,73	399,73	0,00				
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	246,70	246,70	0,00				
50	= <i>voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</i>	-85.000,00	-82.698,31	2.301,69	0,00				

Teilergebnisrechnung 2011

11.17

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.17 Liegenschaften (Grundvermögen)
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	165.930,61	184.979,42	19.048,81	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	2.383,00	677,83	-1.705,17	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	324.355,60	328.895,38	4.539,78	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	400,00	19.168,48	18.768,48	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	42.712,55	67.578,89	24.866,34	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	535.781,76	601.300,00	65.518,24	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.302.800,00	1.305.079,67	-2.279,67	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	996.890,62	882.132,28	114.758,34	24.144,45
14	- Abschreibungen	264.744,01	237.619,36	27.124,65	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	102.349,67	50.864,99	51.484,68	23.059,58
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.666.784,30	2.475.696,30	191.088,00	47.204,03
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.131.002,54	-1.874.396,30	256.606,24	-47.204,03
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	212,29	222,79	-10,50	0,00
21	= Finanzergebnis	-212,29	-222,79	-10,50	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-2.131.214,83	-1.874.619,09	256.595,74	-47.204,03
23	+ Außerordentliche Erträge	498.329,18	594.664,51	96.335,33	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	427.378,00	114.821,75	312.556,25	18.138,03
25	= Außerordentliches Ergebnis	70.951,18	479.842,76	408.891,58	-18.138,03
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.060.263,65	-1.394.776,33	665.487,32	-65.342,06
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	258.200,00	215.509,57	-42.690,43	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	180.654,98	105.897,31	74.757,67	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-1.982.718,63	-1.285.164,07	697.554,56	-65.342,06
	nicht zahlungswirksame Erträge	429.913,67	429.080,96	-832,71	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-610.509,44	-485.263,13	125.246,31	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

11.17

Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.17 Liegenschaften (Grundvermögen)

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächtigungsübertragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.526,94	9.526,94	0,00	0,00				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500,00	575,43	75,43	0,00				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	324.355,60	313.986,61	-10.368,99	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	400,00	8.805,82	8.405,82	0,00				
07	+ Sonstige Einzahlungen	46.710,39	41.633,24	-5.077,15	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	381.492,93	374.528,04	-6.964,89	0,00				
10	- Personalauszahlungen	1.302.800,00	1.305.079,67	-2.279,67	0,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	806.998,21	649.660,53	157.337,68	127.637,86				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	95.863,04	71.465,76	24.397,28	25.858,97				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.205.661,25	2.026.205,96	179.455,29	153.496,83				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.824.168,32	-1.651.677,92	172.490,40	-153.496,83				
17	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	100,00	0,00	-100,00	0,00				
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	10.000,00	-945,77	-10.945,77	0,00				
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	496.129,18	599.013,38	102.884,20	0,00				
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	2.200,00	0,00	-2.200,00	0,00				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	508.429,18	598.067,61	89.638,43	0,00				
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	232.878,00	144.256,42	88.621,58	90.918,30				
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	361.879,99	24.911,09	336.968,90	341.410,90				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	84.120,00	3.639,64	80.480,36	80.000,00				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	678.877,99	172.807,15	506.070,84	512.329,20				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-170.448,81	425.260,46	595.709,27	-512.329,20				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-1.994.617,13	-1.260.010,55	734.606,58	-665.826,03				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-1.994.617,13	-1.226.417,46	768.199,67	-665.826,03				
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	286.696,50	286.696,50	0,00				
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-33.593,09	-33.593,09	0,00				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-1.994.617,13	-973.314,05	1.021.303,08	-665.826,03				

Teilfinanzrechnung 2011

11.17

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.17 Liegenschaften (Grundvermögen)

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Maßnahme: 23010001				
Ausstattungen, Geräte, Maschinen - Liegenschaftsamt				
für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	24.120,00	3.639,64	-20.480,36	20.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-24.120,00	-3.639,64	20.480,36	-20.000,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-24.120,00	-3.639,64	20.480,36	-20.000,00
Maßnahme: 23030001				
Fahrzeuge				
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	60.000,00	0,00	-60.000,00	60.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-60.000,00	0,00	60.000,00	-60.000,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-60.000,00	0,00	60.000,00	-60.000,00
Maßnahme: 23050001				
Hochbau				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	43.000,00	42.948,48	-51,52	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-43.000,00	-42.948,48	51,52	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-43.000,00	-42.948,48	51,52	0,00
Maßnahme: 23080001				
Grundstücksverkehr				
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	205.845,36	205.845,36	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	205.845,36	205.845,36	0,00
für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	331.879,99	24.911,09	-306.968,90	311.410,90
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-331.879,99	-24.911,09	306.968,90	-311.410,90
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-331.879,99	180.934,27	512.814,26	-311.410,90
Maßnahme: 23090001				
Abwasserzweckverband - Anschlusskosten				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	55.000,00	2.348,24	-52.651,76	55.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-55.000,00	-2.348,24	52.651,76	-55.000,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-55.000,00	-2.348,24	52.651,76	-55.000,00
Maßnahme: 23110003				
Verkäufe und Verkaufsvorbereitung - Grundstücke allgemein				
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	200.000,00	111.767,37	-88.232,63	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000,00	111.767,37	-88.232,63	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	200.000,00	111.767,37	-88.232,63	0,00
Maßnahme: 23110004				
Verkäufe und Verkaufsvorbereitung				
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	22.188,00	22.088,00	-100,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.188,00	22.088,00	-100,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.878,00	15.107,22	-15.770,78	15.770,78
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-30.878,00	-15.107,22	15.770,78	-15.770,78
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.690,00	6.980,78	15.670,78	-15.770,78

Teilfinanzrechnung 2011

11.17

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.17 Liegenschaften (Grundvermögen)

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 23110006
Verkäufe und Verkaufsvorbereitung - Baugrundstücke, Splitterflächen, Gärten

Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	273.941,18	259.312,65	-14.628,53	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	273.941,18	259.312,65	-14.628,53	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	273.941,18	259.312,65	-14.628,53	0,00

Maßnahme: 23120001
Altlastensanierung - städtische Grundstücke

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	100,00	0,00	-100,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100,00	0,00	-100,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	80.000,00	63.999,99	-16.000,01	16.000,01
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-80.000,00	-63.999,99	16.000,01	-16.000,01
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-79.900,00	-63.999,99	15.900,01	-16.000,01

Maßnahme: 23130001
Entschädigungszahlungen

Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	10.000,00	-945,77	-10.945,77	0,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	2.200,00	0,00	-2.200,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.200,00	-945,77	-13.145,77	0,00
für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	30.000,00	0,00	-30.000,00	30.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-30.000,00	0,00	30.000,00	-30.000,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-17.800,00	-945,77	16.854,23	-30.000,00

Teilergebnisrechnung 2011

11.19

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.19 Sonstige Einrichtungen für die gesamte Verwaltung
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	0,00	-100,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	100,00	0,00	-100,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	102.600,00	105.121,05	-2.521,05	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.297,73	3.650,59	647,14	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.202,27	2.072,91	1.129,36	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	110.100,00	110.844,55	-744,55	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-110.000,00	-110.844,55	-844,55	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-110.000,00	-110.844,55	-844,55	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-110.000,00	-110.844,55	-844,55	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.588,80	2.588,80	0,00	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-112.588,80	-113.433,35	-844,55	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.588,80	-2.588,80	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

11.19

Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.19 Sonstige Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	0,00	-100,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100,00	0,00	-100,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	102.600,00	104.793,93	-2.193,93	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.297,73	3.576,75	720,98	74,90
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.202,27	2.008,88	1.193,39	127,66
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	110.100,00	110.379,56	-279,56	202,56
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-110.000,00	-110.379,56	-379,56	-202,56
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-110.000,00	-110.379,56	-379,56	-202,56
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-110.000,00	-110.379,56	-379,56	-202,56
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-110.000,00	-110.379,56	-379,56	-202,56

Teilergebnisrechnung 2011

12.10

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe: 12.10 Wahlen

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	-100,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	100,00	0,00	-100,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	43.000,00	39.396,67	3.603,33	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000,00	31,14	968,86	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	950,00	26,32	923,68	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.950,00	39.454,13	5.495,87	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-44.850,00	-39.454,13	5.395,87	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-44.850,00	-39.454,13	5.395,87	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-44.850,00	-39.454,13	5.395,87	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-44.850,00	-39.454,13	5.395,87	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

12.10

Teil A

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.10 Wahlen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	-100,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100,00	0,00	-100,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	43.000,00	39.396,67	3.603,33	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	950,00	27,01	922,99	1,05
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.950,00	39.423,68	5.526,32	1,05
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-44.850,00	-39.423,68	5.426,32	-1,05
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-44.850,00	-39.423,68	5.426,32	-1,05
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-44.850,00	-39.423,68	5.426,32	-1,05
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-44.850,00	-39.423,68	5.426,32	-1,05

Teilergebnisrechnung 2011

12.20

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.20 Ordnungsangelegenheiten
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	13.121,15	13.121,15	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	64.500,00	90.903,09	26.403,09	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	578,00	478,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.100,00	26.155,82	6.055,82	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	547.200,00	531.558,57	-15.641,43	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	632.378,00	662.216,63	29.838,63	0,00
11	- Personalaufwendungen	846.300,00	789.438,61	56.861,39	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.061,99	147.179,16	-8.117,17	9.812,26
14	- Abschreibungen	12.209,00	16.065,55	-3.856,55	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.529,13	42.663,68	9.865,45	2.772,26
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.050.100,12	995.347,00	54.753,12	12.584,52
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-417.722,12	-333.130,37	84.591,75	-12.584,52
22	= Ordentliches Ergebnis	-417.722,12	-333.130,37	84.591,75	-12.584,52
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	2.100,00	2.100,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	2.100,00	2.100,00	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-417.722,12	-331.030,37	86.691,75	-12.584,52
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.700,00	14.952,73	747,27	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-433.422,12	-345.983,10	87.439,02	-12.584,52
	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	13.121,15	13.121,15	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-27.909,00	-31.018,28	-3.109,28	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

12.20

Teil A

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.20 Ordnungsangelegenheiten

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermäch- tigungsüber- tragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.500,00	68.380,74	3.880,74	0,00				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	578,00	478,00	-100,00	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.100,00	17.859,80	-2.240,20	0,00				
07	+ Sonstige Einzahlungen	547.200,00	497.505,37	-49.694,63	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	632.378,00	584.223,91	-48.154,09	0,00				
10	- Personalauszahlungen	846.300,00	790.581,70	55.718,30	435,65				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	136.472,92	133.608,60	2.864,32	8.914,55				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	46.618,20	37.634,87	8.983,33	6.919,12				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.029.391,12	961.825,17	67.565,95	16.269,32				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-397.013,12	-377.601,26	19.411,86	-16.269,32				
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.100,00	2.100,00	0,00				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.100,00	2.100,00	0,00				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	70.400,00	55.481,96	14.918,04	14.518,04				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.400,00	55.481,96	14.918,04	14.518,04				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-70.400,00	-53.381,96	17.018,04	-14.518,04				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-467.413,12	-431.273,78	36.139,34	-30.787,36				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-467.413,12	-430.983,22	36.429,90	-30.787,36				
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	3.142,46	3.142,46	0,00				
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-290,56	-290,56	0,00				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-467.413,12	-428.131,32	39.281,80	-30.787,36				

Teilfinanzrechnung 2011

12.20

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.20 Ordnungsangelegenheiten

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 32010001
Ausstattungen, Geräte, Maschinen - Ordnungsamt

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	400,00	0,00	-400,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-400,00	0,00	400,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-400,00	0,00	400,00	0,00

Maßnahme: 32010002
Ausstattungen, Geräte, Maschinen - Rotlichtanlagen

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	70.000,00	55.481,96	-14.518,04	14.518,04
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-70.000,00	-55.481,96	14.518,04	-14.518,04
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-70.000,00	-55.481,96	14.518,04	-14.518,04

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	2.100,00	2.100,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	2.100,00	2.100,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

12.21

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.21 Melde- und Personenstandswesen
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	16.447,24	16.447,24	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	330.556,68	355.990,68	25.434,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000,00	3.707,00	707,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	395,92	195,92	-200,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	130,84	130,84	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	333.952,60	376.471,68	42.519,08	0,00
11	- Personalaufwendungen	486.900,00	462.643,77	24.256,23	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.910,04	24.325,15	8.584,89	0,00
14	- Abschreibungen	16.327,00	17.943,01	-1.616,01	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	226.575,13	181.741,83	44.833,30	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	762.712,17	686.653,76	76.058,41	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-428.759,57	-310.182,08	118.577,49	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-428.759,57	-310.182,08	118.577,49	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-428.759,57	-310.182,08	118.577,49	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.000,00	26.023,58	976,42	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-455.759,57	-336.205,66	119.553,91	0,00
	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	16.523,08	16.523,08	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-43.327,00	-43.482,39	-155,39	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

12.21

Teil A

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.21 Melde- und Personenstandswesen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächtigungsübertragung
		1	2	3	4
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	330.556,68	355.720,68	25.164,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000,00	3.707,00	707,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	395,92	261,92	-134,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	55,00	55,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	333.952,60	359.744,60	25.792,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	486.900,00	462.643,77	24.256,23	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.910,04	22.993,43	9.916,61	189,11
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	226.575,13	181.704,39	44.870,74	9.108,20
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	746.385,17	667.341,59	79.043,58	9.297,31
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-412.432,57	-307.596,99	104.835,58	-9.297,31
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	636,16	436,16	200,00	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	636,16	436,16	200,00	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-636,16	-436,16	200,00	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-413.068,73	-308.533,15	104.535,58	-9.297,31
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-413.068,73	-308.033,15	105.035,58	-9.297,31
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-500,00	-500,00	0,00
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-413.068,73	-308.533,15	104.535,58	-9.297,31

Teilfinanzrechnung 2011

12.21

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe: 12.21 Melde- und Personenstandswesen

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	636,16	436,16	-200,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-636,16	-436,16	200,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

12.30

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe: 12.30 Schiedsstellen

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	180,00	35,00	-145,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	180,00	35,00	-145,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.300,00	17.921,60	-13.621,60	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.300,00	510,74	1.789,26	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.600,00	18.432,34	-11.832,34	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.420,00	-18.397,34	-11.977,34	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-6.420,00	-18.397,34	-11.977,34	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.420,00	-18.397,34	-11.977,34	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-6.420,00	-18.397,34	-11.977,34	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

12.30

Teil A

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.30 Schiedsstellen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	180,00	15,00	-165,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	180,00	15,00	-165,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	4.300,00	17.072,22	-12.772,22	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.300,00	510,74	1.789,26	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.600,00	17.582,96	-10.982,96	0,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.420,00	-17.567,96	-11.147,96	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-6.420,00	-17.532,96	-11.112,96	0,00
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-6.420,00	-17.567,96	-11.147,96	0,00
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	135,00	135,00	0,00
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	35,00	35,00	0,00
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-6.420,00	-17.397,96	-10.977,96	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

12.60

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe: 12.60 Brandschutz

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.237,60	209.313,26	91.075,66	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	46.260,00	44.778,93	-1.481,07	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	158.900,00	156.573,26	-2.326,74	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.618,88	3.208,03	589,15	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	500,00	5.000,00	4.500,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	326.516,48	418.873,48	92.357,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.196.839,00	2.151.843,65	44.995,35	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	167.076,00	299.868,52	-132.792,52	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	374.427,42	360.757,81	13.669,61	0,00
14	- Abschreibungen	253.393,00	251.342,98	2.050,02	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.857,69	54.813,18	3.044,51	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.049.593,11	3.118.626,14	-69.033,03	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.723.076,63	-2.699.752,66	23.323,97	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-2.723.076,63	-2.699.752,66	23.323,97	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.723.076,63	-2.699.752,66	23.323,97	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-2.723.076,63	-2.699.752,66	23.323,97	0,00
	nicht zahlungswirksame Erträge	115.884,00	211.959,66	96.075,66	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-872.008,00	-999.986,06	-127.978,06	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

12.60

Teil A

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.60 Brandschutz

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.353,60	2.353,60	0,00	0,00
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.260,00	35.759,22	-10.500,78	0,00
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	158.900,00	146.106,40	-12.793,60	0,00
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.618,88	3.208,03	589,15	0,00
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	210.132,48	187.427,25	-22.705,23	0,00
10 -	Personalauszahlungen	1.801.300,00	1.755.515,28	45.784,72	0,00
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	318.427,42	311.992,30	6.435,12	37.413,38
14 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	57.857,69	54.033,40	3.824,29	4.059,16
15 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.177.585,11	2.121.540,98	56.044,13	41.472,54
16 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.967.452,63	-1.934.113,73	33.338,90	-41.472,54
17 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.763,98	304.688,91	295.924,93	0,00
21 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	500,00	0,00	-500,00	0,00
24 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.263,98	304.688,91	295.424,93	0,00
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	469.992,00	527.289,10	-57.297,10	70.250,00
29 -	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	103.698,00	70.059,71	33.638,29	14.001,84
32 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	573.690,00	597.348,81	-23.658,81	84.251,84
33 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	-564.426,02	-292.659,90	271.766,12	-84.251,84
34 =	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-2.531.878,65	-2.227.273,63	304.605,02	-125.724,38
47 =	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-2.531.878,65	-2.226.773,63	305.105,02	-125.724,38
48 +	voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	7.700,95	7.700,95	0,00
49 +	Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-500,00	-500,00	0,00
50 =	voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-2.531.878,65	-2.219.572,68	312.305,97	-125.724,38

Teilfinanzrechnung 2011

12.60

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.60 Brandschutz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 32010001
Ausstattungen, Geräte, Maschinen - Ordnungsamt

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	38.288,00	11.098,06	-27.189,94	9.356,36
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-38.288,00	-11.098,06	27.189,94	-9.356,36
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-38.288,00	-11.098,06	27.189,94	-9.356,36

Maßnahme: 32030002
Fahrzeuge - Feuerwehr

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	50.500,00	48.396,57	-2.103,43	347,48
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.500,00	-48.396,57	2.103,43	-347,48
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-50.500,00	-48.396,57	2.103,43	-347,48

Maßnahme: 32050001
Hochbau - Feuerwehrgebäude

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	8.763,98	304.688,91	295.924,93	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.763,98	304.688,91	295.924,93	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	469.992,00	520.288,15	50.296,15	70.250,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-469.992,00	-520.288,15	-50.296,15	-70.250,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-461.228,02	-215.599,24	245.628,78	-70.250,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	500,00	0,00	-500,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	500,00	0,00	-500,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

21.10

Produktbereich: 21 Grundschulen (Schulträgeraufgaben)

Produktgruppe: 21.10 Grundschulen

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	131.615,48	167.411,69	35.796,21	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	550,00	2.320,00	1.770,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	450,00	339,69	-110,31	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.304,38	11.713,11	-2.591,27	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	146.919,86	181.784,49	34.864,63	0,00
11	- Personalaufwendungen	129.200,00	127.400,26	1.799,74	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	573.869,67	522.749,43	51.120,24	20.453,61
14	- Abschreibungen	208.940,00	210.326,43	-1.386,43	0,00
15	- Transferaufwendungen	15.660,00	12.825,72	2.834,28	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	228.754,38	212.773,34	15.981,04	7.911,74
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.156.424,05	1.086.075,18	70.348,87	28.365,35
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.009.504,19	-904.290,69	105.213,50	-28.365,35
22	= Ordentliches Ergebnis	-1.009.504,19	-904.290,69	105.213,50	-28.365,35
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.009.504,19	-904.290,69	105.213,50	-28.365,35
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-1.009.504,19	-904.290,69	105.213,50	-28.365,35
	nicht zahlungswirksame Erträge	105.169,00	140.965,21	35.796,21	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-288.940,00	-290.326,43	-1.386,43	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

21.10

Teil A

Produktbereich: 21 Grundschulen (Schulträgeraufgaben)
Produktgruppe: 21.10 Grundschulen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächtigungsübertragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.446,48	20.285,64	-6.160,84	0,00				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	550,00	2.312,00	1.762,00	0,00				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	450,00	339,69	-110,31	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.304,38	17.653,38	3.349,00	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.750,86	40.590,71	-1.160,15	0,00				
10	- Personalauszahlungen	129.200,00	127.273,26	1.926,74	180,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	493.869,67	483.045,65	10.824,02	84.327,21				
13	- Transferauszahlungen	15.660,00	12.792,14	2.867,86	0,00				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	228.754,38	213.053,30	15.701,08	8.029,17				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	867.484,05	836.164,35	31.319,70	92.536,38				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-825.733,19	-795.573,64	30.159,55	-92.536,38				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00				
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	70.746,01	0,01	70.746,00	0,00				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	28.800,00	24.874,45	3.925,55	1.078,59				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	99.546,01	24.874,46	74.671,55	1.078,59				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-99.546,01	-24.874,46	74.671,55	-1.078,59				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-925.279,20	-820.448,10	104.831,10	-93.614,97				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-925.279,20	-820.448,10	104.831,10	-93.614,97				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-925.279,20	-820.448,10	104.831,10	-93.614,97				

Teilfinanzrechnung 2011

21.10

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 Grundschen (Schulträgeraufgaben)
Produktgruppe: 21.10 Grundschen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 40010001
Ausstattungen, Geräte, Maschinen - Amt für Bildung, Jugend und Sport

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	28.800,00	24.874,45	-3.925,55	1.078,59
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-28.800,00	-24.874,45	3.925,55	-1.078,59
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-28.800,00	-24.874,45	3.925,55	-1.078,59

Maßnahme: 40050003
Hochbau - Grundschule Finow - Schulhofgestaltung

Auszahlungen für Baumaßnahmen	70.746,01	0,01	-70.746,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-70.746,01	-0,01	70.746,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-70.746,01	-0,01	70.746,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

24.20

Produktbereich: 24 Sonstige Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 24.20 Fördermaßnahmen für Schüler
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
in EUR					
		1	2	3	4
11	- Personalaufwendungen	4.200,00	0,00	4.200,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.000,00	6.352,24	2.647,76	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.200,00	6.352,24	6.847,76	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-13.200,00	-6.352,24	6.847,76	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-13.200,00	-6.352,24	6.847,76	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-13.200,00	-6.352,24	6.847,76	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-13.200,00	-6.352,24	6.847,76	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

24.20

Teil A

Produktbereich: 24 Sonstige Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 24.20 Fördermaßnahmen für Schüler

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
09	= <i>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	4.200,00	0,00	4.200,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.000,00	7.568,73	1.431,27	0,00
15	= <i>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	13.200,00	7.568,73	5.631,27	0,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.200,00	-7.568,73	5.631,27	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-13.200,00	-7.568,73	5.631,27	0,00
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-13.200,00	-7.568,73	5.631,27	0,00
50	= <i>voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</i>	-13.200,00	-7.568,73	5.631,27	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

25.10

Produktbereich: 25 Museum, Zoo und Wissenschaft (Kultur und Wissenschaft)

Produktgruppe: 25.10 Förderung der Studierenden

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
11	- Personalaufwendungen	12.800,00	25.441,04	-12.641,04	0,00
15	- Transferaufwendungen	61.500,00	60.690,00	810,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	300,00	0,00	300,00	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.600,00	86.131,04	-11.531,04	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-74.600,00	-86.131,04	-11.531,04	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-74.600,00	-86.131,04	-11.531,04	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-74.600,00	-86.131,04	-11.531,04	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-74.600,00	-86.131,04	-11.531,04	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

25.10

Teil A

Produktbereich: 25 Museum, Zoo und Wissenschaft (Kultur und Wissenschaft)
Produktgruppe: 25.10 Förderung der Studierenden

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
10	- Personalauszahlungen	12.800,00	25.441,05	-12.641,05	0,00
13	- Transferauszahlungen	61.500,00	60.820,00	680,00	0,00
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	300,00	0,00	300,00	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.600,00	86.261,05	-11.661,05	0,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-74.600,00	-86.261,05	-11.661,05	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-74.600,00	-86.261,05	-11.661,05	0,00
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-74.600,00	-86.261,05	-11.661,05	0,00
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-74.600,00	-86.261,05	-11.661,05	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

25.20

Produktbereich: 25 Museum, Zoo und Wissenschaft (Kultur und Wissenschaft)

Produktgruppe: 25.20 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66.338,00	68.392,45	2.054,45	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	5.000,00	2.893,13	-2.106,87	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.100,00	2.565,90	465,90	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	780,07	480,07	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	73.738,00	74.631,55	893,55	0,00
11	- Personalaufwendungen	125.000,00	138.588,98	-13.588,98	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.500,00	32.256,43	-3.756,43	8.439,27
14	- Abschreibungen	59.173,00	59.327,90	-154,90	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.700,00	8.066,79	3.633,21	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	224.373,00	238.240,10	-13.867,10	8.439,27
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-150.635,00	-163.608,55	-12.973,55	-8.439,27
22	= Ordentliches Ergebnis	-150.635,00	-163.608,55	-12.973,55	-8.439,27
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-150.635,00	-163.608,55	-12.973,55	-8.439,27
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	52.100,00	50.937,77	1.162,23	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-202.735,00	-214.546,32	-11.811,32	-8.439,27
	nicht zahlungswirksame Erträge	58.338,00	58.492,45	154,45	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-111.273,00	-110.265,67	1.007,33	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

25.20

Teil A

Produktbereich: 25 Museum, Zoo und Wissenschaft (Kultur und Wissenschaft)
Produktgruppe: 25.20 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.000,00	12.465,00	4.465,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.000,00	2.914,13	-2.085,87	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.100,00	2.595,80	495,80	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	782,57	482,57	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.400,00	18.757,50	3.357,50	0,00
10	- Personalauszahlungen	125.000,00	138.388,98	-13.388,98	200,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.500,00	23.047,56	5.452,44	12.374,05
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	11.700,00	8.041,79	3.658,21	202,32
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	165.200,00	169.478,33	-4.278,33	12.776,37
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-149.800,00	-150.720,83	-920,83	-12.776,37
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	600,00	0,00	600,00	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	600,00	0,00	600,00	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-600,00	0,00	600,00	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-150.400,00	-150.720,83	-320,83	-12.776,37
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-150.400,00	-150.720,83	-320,83	-12.776,37
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-150.400,00	-150.720,83	-320,83	-12.776,37

Teilfinanzrechnung 2011

25.20

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 25 Museum, Zoo und Wissenschaft (Kultur und Wissenschaft)
Produktgruppe: 25.20 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	600,00	0,00	-600,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-600,00	0,00	600,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

25.30

Produktbereich: 25 Museum, Zoo und Wissenschaft (Kultur und Wissenschaft)

Produktgruppe: 25.30 Zoologische Gärten

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	630.144,00	659.972,63	29.828,63	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	1.233.502,60	1.241.969,64	8.467,04	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	123.470,65	134.921,97	11.451,32	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.365,33	7.780,41	-8.584,92	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	200,00	16.716,82	16.516,82	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.003.682,58	2.061.361,47	57.678,89	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.335.100,00	1.403.537,53	-68.437,53	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	949.564,98	921.673,87	27.891,11	0,00
14	- Abschreibungen	234.038,00	247.981,16	-13.943,16	0,00
15	- Transferaufwendungen	8.700,00	7.186,00	1.514,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.261,54	5.713,07	20.548,47	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.553.664,52	2.586.091,63	-32.427,11	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-549.981,94	-524.730,16	25.251,78	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-549.981,94	-524.730,16	25.251,78	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-549.981,94	-524.730,16	25.251,78	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.500,00	729,53	-770,47	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.500,00	729,53	770,47	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-549.981,94	-524.730,16	25.251,78	0,00
	nicht zahlungswirksame Erträge	163.500,00	210.802,95	47.302,95	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-380.050,58	-379.561,36	489,22	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

25.30

Teil A

Produktbereich: 25 Museum, Zoo und Wissenschaft (Kultur und Wissenschaft)
Produktgruppe: 25.30 Zoologische Gärten

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	468.144,00	473.354,88	5.210,88	0,00
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.233.502,60	1.229.510,27	-3.992,33	0,00
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	123.470,65	133.048,90	9.578,25	0,00
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.365,33	11.992,67	-4.372,66	0,00
07 +	Sonstige Einzahlungen	25.095,29	25.570,56	475,27	0,00
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.866.577,87	1.873.477,28	6.899,41	0,00
10 -	Personalauszahlungen	1.335.100,00	1.404.797,74	-69.697,74	10,08
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	805.052,40	736.730,31	68.322,09	132.409,06
13 -	Transferauszahlungen	8.700,00	5.772,00	2.928,00	0,00
14 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	52.530,33	43.415,18	9.115,15	1.010,02
15 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.201.382,73	2.190.715,23	10.667,50	133.429,16
16 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-334.804,86	-317.237,95	17.566,91	-133.429,16
17 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.349,90	3.272,56	-6.077,34	0,00
21 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	100,00	2.000,00	1.900,00	0,00
24 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.449,90	5.272,56	-4.177,34	0,00
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	197.967,12	134.818,80	63.148,32	88.428,00
29 -	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	52.382,84	23.251,95	29.130,89	16.866,94
32 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	250.349,96	158.070,75	92.279,21	105.294,94
33 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	-240.900,06	-152.798,19	88.101,87	-105.294,94
34 =	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-575.704,92	-470.536,14	105.168,78	-238.724,10
47 =	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-575.704,92	-470.036,14	105.668,78	-238.724,10
48 +	voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	1.590,26	1.590,26	0,00
49 +	Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-500,00	-500,00	0,00
50 =	voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-575.704,92	-468.945,88	106.759,04	-238.724,10

Teilfinanzrechnung 2011

25.30

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 25 Museum, Zoo und Wissenschaft (Kultur und Wissenschaft)
Produktgruppe: 25.30 Zoologische Gärten

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 83010001
Ausstattungen, Geräte, Maschinen - Zoo

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	5.734,68	3.267,56	-2.467,12	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.734,68	3.267,56	-2.467,12	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	467,12	0,00	-467,12	467,12
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	52.282,84	22.342,61	-29.940,23	16.866,94
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-52.749,96	-22.342,61	30.407,35	-17.334,06
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-47.015,28	-19.075,05	27.940,23	-17.334,06

Maßnahme: 83030001
Fahrzeuge - Zoo

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	100,00	0,00	-100,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-100,00	0,00	100,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-100,00	0,00	100,00	0,00

Maßnahme: 83050001
Hochbau - Heizungsneubau - Zoo

Auszahlungen für Baumaßnahmen	107.000,00	19.958,04	-87.041,96	87.041,96
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-107.000,00	-19.958,04	87.041,96	-87.041,96
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-107.000,00	-19.958,04	87.041,96	-87.041,96

Maßnahme: 83050002
Hochbau - Umbau Sanitäreinrichtung am Kassengebäude

Auszahlungen für Baumaßnahmen	90.500,00	89.478,96	-1.021,04	918,92
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-90.500,00	-89.478,96	1.021,04	-918,92
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-90.500,00	-89.478,96	1.021,04	-918,92

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	100,00	2.000,00	1.900,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	100,00	2.000,00	1.900,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

27.20

Produktbereich: 27 Bibliotheken (Kultur und Wissenschaft)

Produktgruppe: 27.20 Bibliotheken

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	22.300,00	19.787,58	-2.512,42	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	900,00	1.235,53	335,53	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.400,00	1.199,98	-200,02	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.500,00	8.100,48	-399,52	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.100,00	30.323,57	-2.776,43	0,00
11	- Personalaufwendungen	304.000,00	300.935,02	3.064,98	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	225.510,58	218.176,36	7.334,22	0,00
14	- Abschreibungen	885,00	784,78	100,22	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.500,00	34.945,19	2.554,81	1.016,80
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	567.895,58	554.841,35	13.054,23	1.016,80
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-534.795,58	-524.517,78	10.277,80	-1.016,80
22	= Ordentliches Ergebnis	-534.795,58	-524.517,78	10.277,80	-1.016,80
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-534.795,58	-524.517,78	10.277,80	-1.016,80
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-534.795,58	-524.517,78	10.277,80	-1.016,80
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-885,00	-574,20	310,80	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

27.20

Teil A

Produktbereich: 27 Bibliotheken (Kultur und Wissenschaft)
Produktgruppe: 27.20 Bibliotheken

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächtigungsübertragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.300,00	20.272,58	-2.027,42	0,00				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	900,00	1.296,57	396,57	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.400,00	1.199,98	-200,02	0,00				
07	+ Sonstige Einzahlungen	8.500,00	8.169,08	-330,92	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.100,00	30.938,21	-2.161,79	0,00				
10	- Personalauszahlungen	304.000,00	300.935,02	3.064,98	0,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	225.510,58	216.514,68	8.995,90	1.030,80				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	37.500,00	35.226,93	2.273,07	1.130,79				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	567.010,58	552.676,63	14.333,95	2.161,59				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-533.910,58	-521.738,42	12.172,16	-2.161,59				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.600,00	0,00	1.600,00	1.000,00				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.600,00	0,00	1.600,00	1.000,00				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.600,00	0,00	1.600,00	-1.000,00				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-535.510,58	-521.838,42	13.672,16	-3.161,59				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-535.510,58	-521.738,42	13.772,16	-3.161,59				
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-100,00	-100,00	0,00				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-535.510,58	-521.838,42	13.672,16	-3.161,59				

Teilfinanzrechnung 2011

27.20

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 27 Bibliotheken (Kultur und Wissenschaft)
Produktgruppe: 27.20 Bibliotheken

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	1.600,00	0,00	-1.600,00	1.000,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.600,00	0,00	1.600,00	-1.000,00

Teilergebnisrechnung 2011

28.20

Produktbereich: 28
Produktgruppe: 28.20

Heimat- und sonstige Kulturpflege
Familiengarten und Veranstaltungsservice im Familiengarten

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	324.143,00	446.695,70	122.552,70	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	56.000,00	61.617,11	5.617,11	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	134.440,88	148.168,69	13.727,81	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.900,00	2.195,32	-1.704,68	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	13.580,00	13.580,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	518.483,88	672.256,82	153.772,94	0,00
11	- Personalaufwendungen	221.800,00	237.335,58	-15.535,58	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	294.653,15	282.728,74	11.924,41	0,00
14	- Abschreibungen	431.138,00	562.077,51	-130.939,51	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.728,49	26.632,01	7.096,48	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	981.319,64	1.108.773,84	-127.454,20	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-462.835,76	-436.517,02	26.318,74	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-462.835,76	-436.517,02	26.318,74	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-462.835,76	-436.517,02	26.318,74	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.400,00	23.599,84	11.800,16	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-498.235,76	-460.116,86	38.118,90	0,00
	nicht zahlungswirksame Erträge	324.143,00	460.275,70	136.132,70	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-466.538,00	-578.366,90	-111.828,90	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

28.20

Teil A

Produktbereich: 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe: 28.20 Familiengarten und Veranstaltungsservice im Familiengarten

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächtigungsübertragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56.000,00	61.617,11	5.617,11	0,00				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	134.440,88	147.412,69	12.971,81	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.900,00	2.210,29	-1.689,71	0,00				
07	+ Sonstige Einzahlungen	85.817,30	80.671,62	-5.145,68	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	280.158,18	291.911,71	11.753,53	0,00				
10	- Personalauszahlungen	221.800,00	237.335,58	-15.535,58	0,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	294.653,15	286.595,68	8.057,47	2.509,29				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	133.990,74	113.672,44	20.318,30	770,34				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	650.443,89	637.603,70	12.840,19	3.279,63				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-370.285,71	-345.691,99	24.593,72	-3.279,63				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	33.100,00	31.514,66	1.585,34	0,00				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.100,00	31.514,66	1.585,34	0,00				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-33.100,00	-31.514,66	1.585,34	0,00				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-403.385,71	-382.125,41	21.260,30	-3.279,63				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-403.385,71	-377.206,65	26.179,06	-3.279,63				
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	28.127,17	28.127,17	0,00				
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-4.918,76	-4.918,76	0,00				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-403.385,71	-353.998,24	49.387,47	-3.279,63				

Teilfinanzrechnung 2011

28.20

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe: 28.20 Familiengarten und Veranstaltungsservice im Familiengarten

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Maßnahme: 84010001 Ausstattungen, Geräte, Maschinen - Familiengarten				
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	30.700,00	29.114,66	-1.585,34	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-30.700,00	-29.114,66	1.585,34	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-30.700,00	-29.114,66	1.585,34	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

28.40

Produktbereich: 28
Produktgruppe: 28.40

Heimat- und sonstige Kulturpflege
Förderung der Kultur und Durchführung eigener städtischer Veranstaltungen

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.844,68	43.253,26	408,58	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	7.705,00	5.705,00	-2.000,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.539,50	7.689,50	-850,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	234,04	34,04	-200,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	116,45	116,45	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.323,22	56.798,25	-2.524,97	0,00
11	- Personalaufwendungen	178.067,11	208.982,44	-30.915,33	2.867,11
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.018,05	98.886,91	5.131,14	10.232,39
14	- Abschreibungen	0,00	508,58	-508,58	0,00
15	- Transferaufwendungen	130.200,00	58.007,00	72.193,00	82.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.779,75	13.448,56	15.331,19	15.309,45
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	441.064,91	379.833,49	61.231,42	110.408,95
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-381.741,69	-323.035,24	58.706,45	-110.408,95
22	= Ordentliches Ergebnis	-381.741,69	-323.035,24	58.706,45	-110.408,95
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-381.741,69	-323.035,24	58.706,45	-110.408,95
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.000,00	6.753,35	3.246,65	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-391.741,69	-329.788,59	61.953,10	-110.408,95
	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	625,03	625,03	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-10.000,00	-7.253,01	2.746,99	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

28.40

Teil A

Produktbereich: 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe: 28.40 Förderung der Kultur und Durchführung eigener städtischer Veranstaltungen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächtigungsübertragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.844,68	43.567,41	722,73	0,00				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.705,00	5.705,00	-2.000,00	0,00				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.539,50	7.739,50	-800,00	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	234,04	34,04	-200,00	0,00				
07	+ Sonstige Einzahlungen	5.901,82	11.469,27	5.567,45	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.225,04	68.515,22	3.290,18	0,00				
10	- Personalauszahlungen	178.067,11	236.553,48	-58.486,37	3.717,11				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	104.018,05	96.653,41	7.364,64	12.613,78				
13	- Transferauszahlungen	130.200,00	57.757,00	72.443,00	82.000,00				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	40.511,57	25.673,76	14.837,81	15.506,01				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	452.796,73	416.637,65	36.159,08	113.836,90				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-387.571,69	-348.122,43	39.449,26	-113.836,90				
17	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	40.632,00	6.762,61	33.869,39	26.669,39				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.632,00	6.762,61	33.869,39	26.669,39				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-40.632,00	-1.762,61	38.869,39	-26.669,39				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-428.203,69	-349.883,62	78.320,07	-140.506,29				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-428.203,69	-349.885,04	78.318,65	-140.506,29				
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	1.617,95	1.617,95	0,00				
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	1,42	1,42	0,00				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-428.203,69	-348.265,67	79.938,02	-140.506,29				

Teilfinanzrechnung 2011

28.40

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe: 28.40 Förderung der Kultur und Durchführung eigener städtischer Veranstaltungen

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	32.200,00	0,00	-32.200,00	25.000,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-32.200,00	0,00	32.200,00	-25.000,00

Teilergebnisrechnung 2011

31.56

Produktbereich: 31 Soziale Einrichtungen (Soziale Hilfen)

Produktgruppe: 31.56 Soziale Einrichtungen

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	88,09	88,09	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	0,00	-200,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.200,00	10.088,09	-111,91	0,00
11	- Personalaufwendungen	85.700,00	77.055,41	8.644,59	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.600,00	3.768,60	831,40	1.200,00
15	- Transferaufwendungen	55.911,46	59.035,19	-3.123,73	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.750,00	758,14	991,86	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	147.961,46	140.617,34	7.344,12	1.200,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-137.761,46	-130.529,25	7.232,21	-1.200,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-137.761,46	-130.529,25	7.232,21	-1.200,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-137.761,46	-130.529,25	7.232,21	-1.200,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.100,00	2.100,00	0,00	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-139.861,46	-132.629,25	7.232,21	-1.200,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.100,00	-2.100,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

31.56

Teil A

Produktbereich: 31 Soziale Einrichtungen (Soziale Hilfen)
Produktgruppe: 31.56 Soziale Einrichtungen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	88,09	88,09	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	0,00	-200,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.200,00	10.088,09	-111,91	0,00
10	- Personalauszahlungen	85.700,00	77.055,41	8.644,59	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.600,00	3.643,60	956,40	1.325,00
13	- Transferauszahlungen	55.911,46	52.453,90	3.457,56	0,00
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.750,00	753,66	996,34	18,71
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	147.961,46	133.906,57	14.054,89	1.343,71
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-137.761,46	-123.818,48	13.942,98	-1.343,71
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	200,00	0,00	200,00	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200,00	0,00	200,00	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-200,00	0,00	200,00	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-137.961,46	-123.818,48	14.142,98	-1.343,71
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-137.961,46	-123.818,48	14.142,98	-1.343,71
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-137.961,46	-123.818,48	14.142,98	-1.343,71

Teilfinanzrechnung 2011

31.56

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 31 Soziale Einrichtungen (Soziale Hilfen)
 Produktgruppe: 31.56 Soziale Einrichtungen

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	200,00	0,00	-200,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-200,00	0,00	200,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

33.10

Produktbereich: 33 Wohlfahrtspflege (Soziale Hilfen)
Produktgruppe: 33.10 Förderung der freien Wohlfahrtspflege
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
in EUR					
		1	2	3	4
11	- Personalaufwendungen	14.300,00	13.072,06	1.227,94	0,00
15	- Transferaufwendungen	18.500,00	15.228,89	3.271,11	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.800,00	28.300,95	4.499,05	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-32.800,00	-28.300,95	4.499,05	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-32.800,00	-28.300,95	4.499,05	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-32.800,00	-28.300,95	4.499,05	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-32.800,00	-28.300,95	4.499,05	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

33.10

Teil A

Produktbereich: 33 Wohlfahrtspflege (Soziale Hilfen)
Produktgruppe: 33.10 Förderung der freien Wohlfahrtspflege

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
10	- Personalauszahlungen	14.300,00	13.072,06	1.227,94	0,00
13	- Transferauszahlungen	18.500,00	19.132,89	-632,89	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.800,00	32.204,95	595,05	0,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-32.800,00	-32.204,95	595,05	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-32.800,00	-32.204,95	595,05	0,00
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-32.800,00	-32.204,95	595,05	0,00
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-32.800,00	-32.204,95	595,05	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

34.20

Produktbereich: 34 Regionale Arbeitsmarktpolitik (Soziale Hilfen)

Produktgruppe: 34.20 Regionale Arbeitsmarktpolitik

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	799.800,00	318.389,26	-481.410,74	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	2.441,00	1.941,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	594.000,00	164.720,13	-429.279,87	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.394.300,00	485.550,39	-908.749,61	0,00
11	- Personalaufwendungen	684.400,60	700.960,68	-16.560,08	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	189.600,00	121.162,29	68.437,71	97.160,74
14	- Abschreibungen	609,00	609,16	-0,16	0,00
15	- Transferaufwendungen	498.872,00	92.550,45	406.321,55	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.000,00	6.582,14	-1.582,14	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.378.481,60	921.864,72	456.616,88	97.160,74
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	15.818,40	-436.314,33	-452.132,73	-97.160,74
22	= Ordentliches Ergebnis	15.818,40	-436.314,33	-452.132,73	-97.160,74
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	15.818,40	-436.314,33	-452.132,73	-97.160,74
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.700,00	0,00	13.700,00	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	2.118,40	-436.314,33	-438.432,73	-97.160,74
	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	609,16	609,16	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-14.309,00	-609,16	13.699,84	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

34.20

Teil A

Produktbereich: 34 Regionale Arbeitsmarktpolitik (Soziale Hilfen)
Produktgruppe: 34.20 Regionale Arbeitsmarktpolitik

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	799.800,00	334.511,20	-465.288,80	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	2.441,00	1.941,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	594.000,00	189.430,68	-404.569,32	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.394.300,00	526.382,88	-867.917,12	0,00
10	- Personalauszahlungen	684.400,60	691.463,45	-7.062,85	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	189.600,00	122.873,70	66.726,30	101.528,41
13	- Transferauszahlungen	498.872,00	92.395,35	406.476,65	52,80
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.000,00	6.153,00	-1.153,00	276,86
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.377.872,60	912.885,50	464.987,10	101.858,07
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.427,40	-386.502,62	-402.930,02	-101.858,07
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	16.427,40	-386.502,62	-402.930,02	-101.858,07
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	16.427,40	-386.502,62	-402.930,02	-101.858,07
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	16.427,40	-386.502,62	-402.930,02	-101.858,07

Teilergebnisrechnung 2011

35.15

Produktbereich: 35 Wohngeld (Soziale Hilfen)
Produktgruppe: 35.15 Sonstige soziale Angelegenheiten
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
11	- Personalaufwendungen	204.500,00	218.233,16	-13.733,16	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.500,00	7.326,79	-4.826,79	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.500,00	3.310,29	189,71	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	210.500,00	228.870,24	-18.370,24	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-210.500,00	-228.870,24	-18.370,24	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-210.500,00	-228.870,24	-18.370,24	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-210.500,00	-228.870,24	-18.370,24	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-210.500,00	-228.870,24	-18.370,24	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

35.15

Teil A

Produktbereich: 35 Wohngeld (Soziale Hilfen)
Produktgruppe: 35.15 Sonstige soziale Angelegenheiten

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermäch- tigungsüber- tragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
10	- Personalauszahlungen	204.500,00	218.833,16	-14.333,16	0,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.500,00	3.387,37	-887,37	0,00				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.500,00	3.509,84	-9,84	10,48				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	210.500,00	225.730,37	-15.230,37	10,48				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-210.500,00	-225.730,37	-15.230,37	-10,48				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-210.500,00	-225.730,37	-15.230,37	-10,48				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-210.500,00	-225.730,37	-15.230,37	-10,48				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-210.500,00	-225.730,37	-15.230,37	-10,48				

Teilergebnisrechnung 2011

36.25

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe: 36.25 Sonstige Jugendarbeit

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.526,74	99.526,74	0,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.526,74	99.526,74	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	8.500,00	19.755,58	-11.255,58	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00	617,82	-117,82	0,00
15	- Transferaufwendungen	196.763,20	179.454,51	17.308,69	22.728,09
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.600,00	1.127,46	1.472,54	1.472,54
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	208.363,20	200.955,37	7.407,83	24.200,63
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-108.836,46	-101.428,63	7.407,83	-24.200,63
22	= Ordentliches Ergebnis	-108.836,46	-101.428,63	7.407,83	-24.200,63
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-108.836,46	-101.428,63	7.407,83	-24.200,63
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-108.836,46	-101.428,63	7.407,83	-24.200,63

Teilfinanzrechnung 2011

36.25

Teil A

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.25 Sonstige Jugendarbeit

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.526,74	88.497,52	-11.029,22	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.526,74	88.497,52	-11.029,22	0,00
10	- Personalauszahlungen	8.500,00	19.755,58	-11.255,58	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00	500,00	0,00	238,00
13	- Transferauszahlungen	196.763,20	171.182,51	25.580,69	22.728,09
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.600,00	1.295,19	1.304,81	1.532,67
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	208.363,20	192.733,28	15.629,92	24.498,76
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-108.836,46	-104.235,76	4.600,70	-24.498,76
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-108.836,46	-104.235,76	4.600,70	-24.498,76
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-108.836,46	-104.235,76	4.600,70	-24.498,76
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	16.903,41	16.903,41	0,00
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-108.836,46	-87.332,35	21.504,11	-24.498,76

Teilergebnisrechnung 2011

36.31

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe: 36.31 Jugendsozialarbeit

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.885,86	68.417,59	7.531,73	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.885,86	68.417,59	7.531,73	0,00
11	- Personalaufwendungen	50.500,00	40.565,33	9.934,67	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.400,00	4.402,52	-3.002,52	0,00
14	- Abschreibungen	19.600,00	19.202,58	397,42	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.000,00	864,90	135,10	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.916,86	2.667,62	19.249,24	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	94.416,86	67.702,95	26.713,91	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-33.531,00	714,64	34.245,64	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-33.531,00	714,64	34.245,64	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-33.531,00	714,64	34.245,64	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-33.531,00	714,64	34.245,64	0,00
	nicht zahlungswirksame Erträge	13.023,00	12.801,72	-221,28	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-19.600,00	-19.202,58	397,42	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

36.31

Teil A

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.31 Jugendsozialarbeit

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.862,86	56.351,00	8.488,14	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.862,86	56.351,00	8.488,14	0,00
10	- Personalauszahlungen	50.500,00	40.565,33	9.934,67	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.400,00	4.508,54	-3.108,54	0,00
13	- Transferauszahlungen	1.000,00	864,90	135,10	0,00
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	21.916,86	2.700,28	19.216,58	16,09
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.816,86	48.639,05	26.177,81	16,09
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.954,00	7.711,95	34.665,95	-16,09
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	430,00	0,00	430,00	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	430,00	0,00	430,00	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-430,00	0,00	430,00	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-27.384,00	7.711,95	35.095,95	-16,09
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-27.384,00	7.711,95	35.095,95	-16,09
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-27.384,00	7.711,95	35.095,95	-16,09

Teilfinanzrechnung 2011

36.31

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.31 Jugendsozialarbeit

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Maßnahme: 40010001 Ausstattungen, Geräte, Maschinen - Amt für Bildung, Jugend und Sport				
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	100,00	0,00	-100,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-100,00	0,00	100,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-100,00	0,00	100,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

36.50

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe: 36.50 Tageseinrichtungen für Kinder

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.022.146,21	4.079.792,93	57.646,72	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	1.530.590,25	1.527.810,24	-2.780,01	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	451.269,49	485.321,76	34.052,27	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	148.970,84	207.172,05	58.201,21	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	62.573,63	62.573,63	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.152.976,79	6.362.670,61	209.693,82	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.087.450,82	5.091.788,32	-4.337,50	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.647.668,55	1.547.475,25	100.193,30	96.044,12
14	- Abschreibungen	296.623,00	126.896,11	169.726,89	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.004.121,43	1.002.521,21	1.600,22	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.580,00	19.668,98	12.911,02	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.068.443,80	7.788.349,87	280.093,93	96.044,12
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.915.467,01	-1.425.679,26	489.787,75	-96.044,12
22	= Ordentliches Ergebnis	-1.915.467,01	-1.425.679,26	489.787,75	-96.044,12
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.915.467,01	-1.425.679,26	489.787,75	-96.044,12
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.200,00	11.029,01	2.170,99	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-1.928.667,01	-1.436.708,27	491.958,74	-96.044,12
	nicht zahlungswirksame Erträge	71.636,00	164.617,52	92.981,52	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-435.723,00	-253.290,67	182.432,33	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

36.50

Teil A

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.50 Tageseinrichtungen für Kinder

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächtigungsübertragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.003.683,21	4.058.927,08	55.243,87	0,00				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.477.417,25	1.473.866,83	-3.550,42	0,00				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	451.269,49	485.144,97	33.875,48	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	148.970,84	203.645,65	54.674,81	0,00				
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	3.059,82	3.059,82	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.081.340,79	6.224.644,35	143.303,56	0,00				
10	- Personalauszahlungen	5.087.450,82	5.092.437,58	-4.986,76	495,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.521.768,55	1.445.882,77	75.885,78	278.412,55				
13	- Transferauszahlungen	1.004.121,43	1.007.339,96	-3.218,53	0,00				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	32.580,00	30.562,04	2.017,96	793,21				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.645.920,80	7.576.222,35	69.698,45	279.700,76				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.564.580,01	-1.351.578,00	213.002,01	-279.700,76				
17	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	77.946,94	193.791,89	115.844,95	0,00				
18	+ Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	4.210,93	2.112,68	-2.098,25	0,00				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	82.157,87	195.904,57	113.746,70	0,00				
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	962.542,12	716.969,67	245.572,45	358.818,23				
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	5.810,93	5.810,93	0,00	2.059,87				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	61.623,51	51.081,16	10.542,35	6.974,78				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.029.976,56	773.861,76	256.114,80	367.852,88				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-947.818,69	-577.957,19	369.861,50	-367.852,88				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-2.512.398,70	-1.929.535,19	582.863,51	-647.553,64				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-2.512.398,70	-1.929.535,19	582.863,51	-647.553,64				
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	103.844,99	103.844,99	0,00				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-2.512.398,70	-1.825.690,20	686.708,50	-647.553,64				

Teilfinanzrechnung 2011

36.50

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.50 Tageseinrichtungen für Kinder

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 40010001
Ausstattungen, Geräte, Maschinen - Amt für Bildung, Jugend und Sport

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	300,00	0,00	-300,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	300,00	0,00	-300,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	58.954,71	51.081,16	-7.873,55	6.974,78
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-58.954,71	-51.081,16	7.873,55	-6.974,78
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-58.654,71	-51.081,16	7.573,55	-6.974,78

Maßnahme: 40050002
Hochbau - Kita Sonnenschein

Auszahlungen für Baumaßnahmen	880.400,00	532.581,50	-347.818,50	357.540,74
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-880.400,00	-532.581,50	347.818,50	-357.540,74
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-880.400,00	-532.581,50	347.818,50	-357.540,74

Maßnahme: 40050006
Hochbau - Kita Nesthäkchen

für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	5.810,93	5.810,93	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.810,93	-5.810,93	0,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.810,93	-5.810,93	0,00	0,00

Maßnahme: 40050016
Hochbau - Kita "Haus der föhlichen Kinder" e.V.

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	35.798,62	3.886,62	-31.912,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	35.798,62	3.886,62	-31.912,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	41.893,80	4.350,27	-37.543,53	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-41.893,80	-4.350,27	37.543,53	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.095,18	-463,65	5.631,53	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Summe der investiven Einzahlungen	40.248,32	136.923,34	96.675,02	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	40.248,32	89.237,39	48.989,07	3.337,36
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	47.685,95	47.685,95	-3.337,36

Teilergebnisrechnung 2011

36.61

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.61 Spielplätze

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	57.657,00	68.731,45	11.074,45	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	114,95	114,95	0,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.771,95	68.846,40	11.074,45	0,00
11	- Personalaufwendungen	133.600,00	141.119,55	-7.519,55	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.400,00	33.986,71	-1.586,71	0,00
14	- Abschreibungen	85.219,00	78.910,77	6.308,23	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	514,95	114,95	400,00	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	251.733,95	254.131,98	-2.398,03	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-193.962,00	-185.285,58	8.676,42	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-193.962,00	-185.285,58	8.676,42	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-193.962,00	-185.285,58	8.676,42	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-193.962,00	-185.285,58	8.676,42	0,00
	nicht zahlungswirksame Erträge	57.657,00	68.731,45	11.074,45	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-85.219,00	-78.910,77	6.308,23	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

36.61

Teil A

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.61 Spielplätze

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	170,00	170,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	114,95	114,95	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	114,95	284,95	170,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	133.600,00	140.707,23	-7.107,23	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.400,00	30.731,28	1.668,72	1.012,40
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	514,95	114,95	400,00	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	166.514,95	171.553,46	-5.038,51	1.012,40
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-166.400,00	-171.268,51	-4.868,51	-1.012,40
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.120,22	6.120,22	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	24.526,44	3.547,61	20.978,83	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.646,66	9.667,83	20.978,83	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.646,66	-9.667,83	20.978,83	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-197.046,66	-180.936,34	16.110,32	-1.012,40
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-197.046,66	-180.936,34	16.110,32	-1.012,40
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-197.046,66	-180.936,34	16.110,32	-1.012,40

Teilfinanzrechnung 2011

36.61

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.61 Spielplätze

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 67010001
Ausstattungen, Geräte, Maschinen - Bauhof

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.626,44	3.547,61	-1.078,83	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.626,44	-3.547,61	1.078,83	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.626,44	-3.547,61	1.078,83	0,00

Maßnahme: 67030006
Fahrzeuge - Freizeit-/Grünanlagenunterhaltung

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	19.900,00	0,00	-19.900,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-19.900,00	0,00	19.900,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-19.900,00	0,00	19.900,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

36.62

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.62 Einrichtungen der Jugendarbeit

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.857,00	10.068,32	2.211,32	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	300,00	100,00	-200,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.100,00	40.330,21	-19.769,79	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	400,00	0,00	-400,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	68.657,00	50.498,53	-18.158,47	0,00
11	- Personalaufwendungen	122.600,00	122.360,20	239,80	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.120,00	76.535,86	5.584,14	1.159,74
14	- Abschreibungen	21.679,00	15.809,28	5.869,72	0,00
15	- Transferaufwendungen	110.436,32	69.038,85	41.397,47	33.125,47
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.782,01	19.549,51	8.232,50	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	364.617,33	303.293,70	61.323,63	34.285,21
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-295.960,33	-252.795,17	43.165,16	-34.285,21
22	= Ordentliches Ergebnis	-295.960,33	-252.795,17	43.165,16	-34.285,21
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-295.960,33	-252.795,17	43.165,16	-34.285,21
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-295.960,33	-252.795,17	43.165,16	-34.285,21
	nicht zahlungswirksame Erträge	7.857,00	10.068,32	2.211,32	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-46.679,00	-39.201,63	7.477,37	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

36.62

Teil A

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.62 Einrichtungen der Jugendarbeit

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächtigungsübertragung
		1	2	3	4
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300,00	100,00	-200,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.100,00	40.661,01	-19.438,99	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	400,00	0,00	-400,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	40.400,00	6.459,61	-33.940,39	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.200,00	47.220,62	-53.979,38	0,00
10	- Personalauszahlungen	122.600,00	122.360,20	239,80	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	57.120,00	56.552,37	567,63	3.350,33
13	- Transferauszahlungen	110.436,32	77.310,85	33.125,47	33.125,47
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	68.582,01	26.537,84	42.044,17	106,96
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	358.738,33	282.761,26	75.977,07	36.582,76
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-257.538,33	-235.540,64	21.997,69	-36.582,76
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.300,00	1.533,18	766,82	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.300,00	1.533,18	766,82	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.300,00	-1.533,18	766,82	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-259.838,33	-237.073,82	22.764,51	-36.582,76
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-259.838,33	-237.073,82	22.764,51	-36.582,76
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-259.838,33	-237.073,82	22.764,51	-36.582,76

Teilfinanzrechnung 2011

36.62

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.62 Einrichtungen der Jugendarbeit

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 40010001
Ausstattungen, Geräte, Maschinen - Amt für Bildung, Jugend und Sport

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.300,00	1.533,18	-766,82	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.300,00	-1.533,18	766,82	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.300,00	-1.533,18	766,82	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

36.71

Produktbereich: 36
Produktgruppe: 36.71

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.662,00	57.980,03	-42.681,97	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	1.945,00	4.525,00	2.580,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.800,00	8.303,61	3.503,61	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	107.407,00	70.808,64	-36.598,36	0,00
11	- Personalaufwendungen	99.200,00	71.631,99	27.568,01	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	123.200,00	120.339,47	2.860,53	5.410,85
14	- Abschreibungen	1.134,00	11.396,17	-10.262,17	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.845,00	1.260,61	1.584,39	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	226.379,00	204.628,24	21.750,76	5.410,85
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-118.972,00	-133.819,60	-14.847,60	-5.410,85
22	= Ordentliches Ergebnis	-118.972,00	-133.819,60	-14.847,60	-5.410,85
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-118.972,00	-133.819,60	-14.847,60	-5.410,85
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.700,00	1.699,51	-0,49	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-117.272,00	-132.120,09	-14.848,09	-5.410,85
	nicht zahlungswirksame Erträge	2.362,00	9.371,54	7.009,54	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.134,00	-10.351,64	-9.217,64	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

36.71

Teil A

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.71 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.000,00	50.308,00	-49.692,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.945,00	4.525,00	2.580,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.800,00	8.072,58	3.272,58	0,00
09	= <i>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	106.745,00	62.905,58	-43.839,42	0,00
10	- Personalauszahlungen	99.200,00	71.631,99	27.568,01	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	123.200,00	121.233,42	1.966,58	7.459,28
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.845,00	2.229,08	615,92	74,42
15	= <i>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	225.245,00	195.094,49	30.150,51	7.533,70
16	= <i>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	-118.500,00	-132.188,91	-13.688,91	-7.533,70
24	= <i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.200,00	1.118,60	81,40	0,00
32	= <i>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	1.200,00	1.118,60	81,40	0,00
33	= <i>Saldo aus Investitionstätigkeit</i>	-1.200,00	-1.118,60	81,40	0,00
34	= <i>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</i>	-119.700,00	-133.307,51	-13.607,51	-7.533,70
47	= <i>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln</i>	-119.700,00	-133.307,51	-13.607,51	-7.533,70
50	= <i>voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</i>	-119.700,00	-133.307,51	-13.607,51	-7.533,70

Teilfinanzrechnung 2011

36.71

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.71 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Maßnahme: 40010001 Ausstattungen, Geräte, Maschinen - Amt für Bildung, Jugend und Sport				
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.200,00	1.118,60	-81,40	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.200,00	-1.118,60	81,40	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.200,00	-1.118,60	81,40	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

42.10

Produktbereich: 42 Sportförderung
Produktgruppe: 42.10 Förderung des Sports
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.422,54	4.423,59	1,05	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	500,00	1.690,00	1.190,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.546,57	952,47	-594,10	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.469,11	7.066,06	596,95	0,00
11	- Personalaufwendungen	9.600,00	64.322,65	-54.722,65	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.022,54	8.070,53	-1.047,99	0,00
15	- Transferaufwendungen	65.883,52	63.962,52	1.921,00	1.921,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	600,00	210,76	389,24	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.106,06	136.566,46	-53.460,40	1.921,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-76.636,95	-129.500,40	-52.863,45	-1.921,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-76.636,95	-129.500,40	-52.863,45	-1.921,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-76.636,95	-129.500,40	-52.863,45	-1.921,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-76.636,95	-129.500,40	-52.863,45	-1.921,00

Teilfinanzrechnung 2011

42.10

Teil A

Produktbereich: 42 Sportförderung
Produktgruppe: 42.10 Förderung des Sports

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.422,54	1,05	-4.421,49	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500,00	1.780,00	1.280,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.546,57	2.567,31	1.020,74	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.469,11	4.348,36	-2.120,75	0,00
10	- Personalauszahlungen	9.600,00	64.322,65	-54.722,65	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.022,54	8.636,57	-1.614,03	77,60
13	- Transferauszahlungen	65.883,52	39.579,00	26.304,52	1.921,00
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	600,00	208,28	391,72	14,80
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.106,06	112.746,50	-29.640,44	2.013,40
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-76.636,95	-108.398,14	-31.761,19	-2.013,40
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-76.636,95	-108.398,14	-31.761,19	-2.013,40
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-76.636,95	-108.398,14	-31.761,19	-2.013,40
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-76.636,95	-108.398,14	-31.761,19	-2.013,40

Teilergebnisrechnung 2011

42.40

Produktbereich: 42 Sportförderung
Produktgruppe: 42.40 Sportstätten und Bäder
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.236,00	94.658,87	52.422,87	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	22.500,00	30.202,45	7.702,45	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.283,52	40.175,10	1.891,58	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.614,84	1.614,84	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	103.019,52	166.651,26	63.631,74	0,00
11	- Personalaufwendungen	64.900,00	22.635,19	42.264,81	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	226.561,57	175.995,61	50.565,96	0,00
14	- Abschreibungen	81.384,00	140.192,98	-58.808,98	0,00
15	- Transferaufwendungen	65.201,81	63.449,08	1.752,73	1.117,70
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.315,00	-4.374,23	5.689,23	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	439.362,38	397.898,63	41.463,75	1.117,70
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-336.342,86	-231.247,37	105.095,49	-1.117,70
22	= Ordentliches Ergebnis	-336.342,86	-231.247,37	105.095,49	-1.117,70
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-336.342,86	-231.247,37	105.095,49	-1.117,70
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-336.342,86	-231.247,37	105.095,49	-1.117,70
	nicht zahlungswirksame Erträge	42.236,00	94.657,87	52.421,87	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-90.484,00	-143.336,43	-52.852,43	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

42.40

Teil A

Produktbereich: 42 Sportförderung
Produktgruppe: 42.40 Sportstätten und Bäder

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
in EUR					
		1	2	3	4
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.500,00	32.179,95	9.679,95	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.283,52	15.791,58	-22.491,94	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.783,52	47.971,53	-12.811,99	0,00
10	- Personalauszahlungen	64.900,00	22.635,19	42.264,81	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	217.461,57	180.767,40	36.694,17	11.969,85
13	- Transferauszahlungen	65.201,81	63.449,08	1.752,73	1.117,70
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.315,00	1.582,56	-267,56	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	348.878,38	268.434,23	80.444,15	13.087,55
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-288.094,86	-220.462,70	67.632,16	-13.087,55
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	100,00	11.610,56	-11.510,56	0,00
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.900,00	6.441,70	458,30	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.000,00	18.052,26	-11.052,26	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.000,00	-18.052,26	-11.052,26	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-295.094,86	-238.514,96	56.579,90	-13.087,55
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-295.094,86	-238.514,96	56.579,90	-13.087,55
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-295.094,86	-238.514,96	56.579,90	-13.087,55

Teilfinanzrechnung 2011

42.40

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 42 Sportförderung
Produktgruppe: 42.40 Sportstätten und Bäder

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 40010001
Ausstattungen, Geräte, Maschinen - Amt für Bildung, Jugend und Sport

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.900,00	6.441,70	-458,30	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.900,00	-6.441,70	458,30	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.900,00	-6.441,70	458,30	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	100,00	-1.433,92	-1.533,92	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-100,00	1.433,92	1.533,92	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

51.10

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung

Produktgruppe: 51.10 Räumliche Planung und Entwicklung

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.018,85	1.018,85	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	5.000,00	4.353,54	-646,46	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.500,00	2.581,82	-140.918,18	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	148.500,00	7.954,21	-140.545,79	0,00
11	- Personalaufwendungen	396.337,25	366.736,58	29.600,67	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.740,00	52.217,97	7.522,03	1.142,45
14	- Abschreibungen	1.019,00	1.018,85	0,15	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	204.070,53	121.481,63	82.588,90	88.027,32
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	661.166,78	541.455,03	119.711,75	89.169,77
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-512.666,78	-533.500,82	-20.834,04	-89.169,77
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	75.000,00	15.361,28	59.638,72	41.270,94
21	= Finanzergebnis	-75.000,00	-15.361,28	59.638,72	-41.270,94
22	= Ordentliches Ergebnis	-587.666,78	-548.862,10	38.804,68	-130.440,71
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-587.666,78	-548.862,10	38.804,68	-130.440,71
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-587.666,78	-548.862,10	38.804,68	-130.440,71
	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	1.018,85	1.018,85	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.019,00	-921,07	97,93	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

51.10

Teil A

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.10 Räumliche Planung und Entwicklung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächti- gungsüber- tragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.000,00	4.532,74	-467,26	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.500,00	2.581,82	-140.918,18	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	148.500,00	7.114,56	-141.385,44	0,00				
10	- Personalauszahlungen	396.337,25	366.736,58	29.600,67	0,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	59.740,00	49.215,50	10.524,50	2.130,75				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	279.070,53	135.702,89	143.367,64	130.837,87				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	735.147,78	551.654,97	183.492,81	132.968,62				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-586.647,78	-544.540,41	42.107,37	-132.968,62				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00				
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	130.228,00	0,00	130.228,00	0,00				
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	200,00	0,00	200,00	0,00				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	280.428,00	0,00	280.428,00	150.000,00				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-280.428,00	0,00	280.428,00	-150.000,00				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-867.075,78	-506.846,41	360.229,37	-282.968,62				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-867.075,78	-544.540,41	322.535,37	-282.968,62				
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	27.037,81	27.037,81	0,00				
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	37.694,00	37.694,00	0,00				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-867.075,78	-479.808,60	387.267,18	-282.968,62				

Teilfinanzrechnung 2011

51.10

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.10 Räumliche Planung und Entwicklung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 65060020
Tiefbau - Altstadtumfahrung 2. Stufe

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	130.228,00	0,00	-130.228,00	0,00
für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	150.000,00	0,00	-150.000,00	150.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-280.228,00	0,00	280.228,00	-150.000,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-280.228,00	0,00	280.228,00	-150.000,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Summe der investiven Auszahlungen	200,00	0,00	-200,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-200,00	0,00	200,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

51.12

Produktbereich: 51
Produktgruppe: 51.12

Räumliche Planung und Entwicklung
Räumliche Entwicklung / Gesamtmaßnahmen der Stadterneuerung und Städtebauförderung

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.284.997,16	1.170.979,72	-114.017,44	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	72,00	72,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	797,44	797,44	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.284.997,16	1.171.849,16	-113.148,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	291.300,00	273.770,48	17.529,52	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	373.239,05	191.138,03	182.101,02	133.193,47
15	- Transferaufwendungen	2.526.571,22	1.178.565,48	1.348.005,74	440.454,26
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	540.361,03	321.604,60	218.756,43	74.518,15
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.731.471,30	1.965.078,59	1.766.392,71	648.165,88
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.446.474,14	-793.229,43	1.653.244,71	-648.165,88
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.594,00	0,00	8.594,00	0,00
21	= Finanzergebnis	-8.594,00	0,00	8.594,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-2.455.068,14	-793.229,43	1.661.838,71	-648.165,88
23	+ Außerordentliche Erträge	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.455.068,14	-793.229,43	1.661.838,71	-648.165,88
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-2.455.068,14	-793.229,43	1.661.838,71	-648.165,88

Teilfinanzrechnung 2011

51.12

Teil A

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.12 Räumliche Entwicklung / Gesamtmaßnahmen der Stadterneuerung und Städtebauförderung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.284.997,16	871.537,02	-413.460,14	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	72,00	72,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	797,44	797,44	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.284.997,16	872.406,46	-412.590,70	0,00
10	- Personalauszahlungen	291.300,00	273.777,13	17.522,87	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	373.239,05	185.632,85	187.606,20	138.911,29
13	- Transferauszahlungen	2.526.571,22	1.114.113,69	1.412.457,53	498.988,61
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	548.955,03	326.632,15	222.322,88	93.990,35
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.740.065,30	1.900.155,82	1.839.909,48	731.890,25
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.455.068,14	-1.027.749,36	1.427.318,78	-731.890,25
17	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.603.470,00	2.326.654,92	-1.276.815,08	0,00
18	+ Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	386.849,00	253.523,01	-133.325,99	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000.319,00	2.580.177,93	-1.420.141,07	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.213.107,36	2.828.909,77	8.384.197,59	5.950.353,08
27	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	35.088,48	35.088,48	0,00	0,00
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	184.625,82	73.845,25	110.780,57	188.157,83
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	220.339,00	14.442,20	205.896,80	205.896,80
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.653.160,66	2.952.285,70	8.700.874,96	6.344.407,71
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.652.841,66	-372.107,77	7.280.733,89	-6.344.407,71
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-10.107.909,80	-1.390.334,35	8.717.575,45	-7.076.297,96
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-10.107.909,80	-1.399.857,13	8.708.052,67	-7.076.297,96
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	1.303.773,56	1.303.773,56	0,00
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	9.522,78	9.522,78	0,00
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-10.107.909,80	-86.560,79	10.021.349,01	-7.076.297,96

Teilfinanzrechnung 2011

51.12

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.12 Räumliche Entwicklung / Gesamtmaßnahmen der Stadterneuerung und Städtebauförderung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Maßnahme: 23050001 Hochbau				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.100,00	0,00	-5.100,00	5.100,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.100,00	0,00	5.100,00	-5.100,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.100,00	0,00	5.100,00	-5.100,00
Maßnahme: 23050007 Hochbau - Umbau Puschkinstraße 13 zur Kita				
Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	265.000,00	0,00	-265.000,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	265.000,00	0,00	-265.000,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.625.747,00	97.775,79	-1.527.971,21	1.567.106,48
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.625.747,00	-97.775,79	1.527.971,21	-1.567.106,48
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.360.747,00	-97.775,79	1.262.971,21	-1.567.106,48
Maßnahme: 23140002 EFRE-Maßnahmen - Umbau Puschkinstraße 13 zum Bürgerbildungszentrum				
Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	1.125.000,00	0,00	-1.125.000,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.125.000,00	0,00	-1.125.000,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.528.256,03	227.413,57	-2.300.842,46	454.823,86
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	35.088,48	35.088,48	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.563.344,51	-262.502,05	2.300.842,46	-454.823,86
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.438.344,51	-262.502,05	1.175.842,46	-454.823,86
Maßnahme: 23140003 EFRE-Maßnahmen - Sanierung Wasserturm				
Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	750,00	268.213,00	267.463,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	750,00	268.213,00	267.463,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	478.360,25	379.684,53	-98.675,72	8.930,67
für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	3.000,00	0,00	-3.000,00	3.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-481.360,25	-379.684,53	101.675,72	-11.930,67
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-480.610,25	-111.471,53	369.138,72	-11.930,67
Maßnahme: 40050004 Hochbau - Kita Sonnenschein (förderfähig)				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	662.235,76	34.352,79	-627.882,97	627.882,97
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-662.235,76	-34.352,79	627.882,97	-627.882,97
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-662.235,76	-34.352,79	627.882,97	-627.882,97
Maßnahme: 41140001 EFRE-Maßnahmen - Neue Dauerausstellung				
Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	73.500,00	0,00	-73.500,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	73.500,00	0,00	-73.500,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	192.631,00	3.742,20	-188.888,80	188.888,80
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-192.631,00	-3.742,20	188.888,80	-188.888,80
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-119.131,00	-3.742,20	115.388,80	-188.888,80

Teilfinanzrechnung 2011

51.12

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.12 Räumliche Entwicklung / Gesamtmaßnahmen der Stadterneuerung und Städtebauförderung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 41140002
EFRE-Maßnahmen - Baumaßnahmen Adler-Apotheke

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	307.278,26	45.423,59	-261.854,67	261.854,67
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	27.708,00	10.700,00	-17.008,00	17.008,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-334.986,26	-56.123,59	278.862,67	-278.862,67
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-333.486,26	-56.123,59	277.362,67	-278.862,67

Maßnahme: 61080001
Grundstücksverkehr - Stadtentwicklungsamt

Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.581,83	21.029,21	-1.552,62	990,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.581,83	-21.029,21	1.552,62	-990,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-22.581,83	-21.029,21	1.552,62	-990,00

Maßnahme: 61080002
Grunderwerb - Grundstücke im Sanierungsgebiet

für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	138.187,05	50.573,95	-87.613,10	164.990,16
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-138.187,05	-50.573,95	87.613,10	-164.990,16
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-138.187,05	-50.573,95	87.613,10	-164.990,16

Maßnahme: 61110001
Verkäufe und Verkaufsvorbereitung - Grundstücke des Sondervermögens

Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00

Maßnahme: 61140001
EFRE-Maßnahmen - Erhalt bau- und technisches kulturelles Erbe

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	750,00	0,00	-750,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	750,00	0,00	-750,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.000,00	0,00	-8.000,00	8.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.000,00	0,00	8.000,00	-8.000,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.250,00	0,00	7.250,00	-8.000,00

Maßnahme: 61150001
Einnahmen Stadtentwicklung

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00

Maßnahme: 61150002
Einnahmen Stadtentwicklung - Stadtsanierung

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	689.570,00	86.398,33	-603.171,67	0,00
Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	386.849,00	253.523,01	-133.325,99	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.076.419,00	339.921,34	-736.497,66	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.076.419,00	339.921,34	-736.497,66	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

51.12

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.12 Räumliche Entwicklung / Gesamtmaßnahmen der Stadterneuerung und Städtebauförderung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Maßnahme: 61150003 Einnahmen Stadtentwicklung - Stadtumbau, Teilprogramm Aufwertung				
Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	469.733,00	0,00	-469.733,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	469.733,00	0,00	-469.733,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	469.733,00	0,00	-469.733,00	0,00
Maßnahme: 61150006 Einnahmen Stadtentwicklung - EFRE Förderung				
Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	429.000,00	203.635,49	-225.364,51	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	429.000,00	203.635,49	-225.364,51	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	429.000,00	203.635,49	-225.364,51	0,00
Maßnahme: 65060001 Tiefbau				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.000,00	0,00	-6.000,00	5.000,00
für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.000,00	0,00	6.000,00	-5.000,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.000,00	0,00	6.000,00	-5.000,00
Maßnahme: 65060010 Tiefbau - C.-v.-Ossietzky-Straße				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.000,00	0,00	-5.000,00	5.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.000,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.000,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
Maßnahme: 65060028 Tiefbau - Schillertreppe				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.904,00	1.268,54	-30.635,46	30.635,46
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-31.904,00	-1.268,54	30.635,46	-30.635,46
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-31.904,00	-1.268,54	30.635,46	-30.635,46
Maßnahme: 65060034 Tiefbau - Brücke Schicklerstraße				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.940,62	7.163,15	-9.777,47	19.050,15
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.940,62	-7.163,15	9.777,47	-19.050,15
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-16.940,62	-7.163,15	9.777,47	-19.050,15
Maßnahme: 65060035 Tiefbau - Friedensbrücke/Goethestraße/Torplatz				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.000,00	0,00	-10.000,00	10.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	0,00	10.000,00	-10.000,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-10.000,00	0,00	10.000,00	-10.000,00

Teilfinanzrechnung 2011

51.12

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.12 Räumliche Entwicklung / Gesamtmaßnahmen der Stadterneuerung und Städtebauförderung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Maßnahme: 65060036 Tiefbau - Michaelisstraße				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	272.650,05	48.374,60	-224.275,45	224.275,45
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-272.650,05	-48.374,60	224.275,45	-224.275,45
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-272.650,05	-48.374,60	224.275,45	-224.275,45
Maßnahme: 65060037 Tiefbau - Eisenbahnstraße - Unterführung				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.000,00	0,00	-5.000,00	5.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.000,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.000,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
Maßnahme: 65060038 Tiefbau - Berger-/Michaelisstraße (Knoten)				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.000,00	0,00	-15.000,00	15.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.000,00	0,00	15.000,00	-15.000,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-15.000,00	0,00	15.000,00	-15.000,00
Maßnahme: 65060039 Tiefbau - Schicklerstraße				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	794.461,60	647.403,02	-147.058,58	147.058,58
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-794.461,60	-647.403,02	147.058,58	-147.058,58
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-794.461,60	-647.403,02	147.058,58	-147.058,58
Maßnahme: 65060040 Tiefbau - Bollwerkstraße				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.646,54	0,00	-1.646,54	1.645,54
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.646,54	0,00	1.646,54	-1.645,54
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.646,54	0,00	1.646,54	-1.645,54
Maßnahme: 65060041 Tiefbau - Schneiderstraße westlich Breite Straße				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	382.307,43	20.756,70	-361.550,73	361.550,73
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-382.307,43	-20.756,70	361.550,73	-361.550,73
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-382.307,43	-20.756,70	361.550,73	-361.550,73
Maßnahme: 65060043 Tiefbau - Karl-Marx-Platz				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.000,00	3.365,11	-21.634,89	21.634,89
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-25.000,00	-3.365,11	21.634,89	-21.634,89
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-25.000,00	-3.365,11	21.634,89	-21.634,89
Maßnahme: 65060045 Tiefbau - Erich-Mühsam-Straße, 2.BA				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	95.000,00	0,00	-95.000,00	95.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-95.000,00	0,00	95.000,00	-95.000,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-95.000,00	0,00	95.000,00	-95.000,00

Teilfinanzrechnung 2011

51.12

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.12 Räumliche Entwicklung / Gesamtmaßnahmen der Stadterneuerung und Städtebauförderung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Maßnahme: 65060046 Tiefbau - S.-Goldschmidt-Straße				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.956,72	52.157,26	43.200,54	2.371,91
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.956,72	-52.157,26	-43.200,54	-2.371,91
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.956,72	-52.157,26	-43.200,54	-2.371,91
Maßnahme: 65060047 Tiefbau - Schneiderstraße östlich Breite Straße				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	84.606,77	-7.484,40	-92.091,17	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-84.606,77	7.484,40	92.091,17	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-84.606,77	7.484,40	92.091,17	0,00
Maßnahme: 65060066 Tiefbau - Puschkinstraße (Gehweg)				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	198.409,00	-13.585,82	-211.994,82	4.270,70
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-198.409,00	13.585,82	211.994,82	-4.270,70
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-198.409,00	13.585,82	211.994,82	-4.270,70
Maßnahme: 65140001 EFRE-Maßnahmen - Umsetzung Spielortplanung				
Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	127.500,00	0,00	-127.500,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	127.500,00	0,00	-127.500,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	318.435,00	12.883,18	-305.551,82	301.110,12
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-318.435,00	-12.883,18	305.551,82	-301.110,12
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-190.935,00	-12.883,18	178.051,82	-301.110,12
Maßnahme: 65140002 EFRE-Maßnahmen - Erlebnisachse Schwärzetal				
Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	187.500,00	216.825,00	29.325,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	187.500,00	216.825,00	29.325,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	940.181,08	523.524,17	-416.656,91	410.428,89
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-940.181,08	-523.524,17	416.656,91	-410.428,89
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-752.681,08	-306.699,17	445.981,91	-410.428,89
Maßnahme: 65140003 EFRE-Maßnahmen - Stadtpromenade am Finowkanal				
Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	923.027,27	297.437,42	-625.589,85	625.589,85
für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	23.438,77	23.271,30	-167,47	167,67
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-946.466,04	-320.708,72	625.757,32	-625.757,52
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-946.466,04	-320.708,72	625.757,32	-625.757,52

Teilfinanzrechnung 2011

51.12

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.12 Räumliche Entwicklung / Gesamtmaßnahmen der Stadterneuerung und Städtebauförderung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 65140004
EFRE-Maßnahmen - Bau von Straßen und Plätzen

Auszahlungen für Baumaßnahmen	52.000,00	0,00	-52.000,00	52.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-52.000,00	0,00	52.000,00	-52.000,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-52.000,00	0,00	52.000,00	-52.000,00

Maßnahme: 65140005
EFRE-Maßnahmen - Industriekulturpfad

Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.000,00	0,00	-1.000,00	1.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00

Maßnahme: 65140006
EFRE-Maßnahmen

Auszahlungen für Baumaßnahmen	443.198,92	85.781,19	-357.417,73	11.653,97
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-443.198,92	-85.781,19	357.417,73	-11.653,97
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-443.198,92	-85.781,19	357.417,73	-11.653,97

Maßnahme: 65140008
EFRE-Maßnahmen - Baumaßnahmen Barrierefreiheit

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	207.000,00	0,00	-207.000,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	207.000,00	0,00	-207.000,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	337.000,00	26.582,73	-310.417,27	310.417,27
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-337.000,00	-26.582,73	310.417,27	-310.417,27
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-130.000,00	-26.582,73	103.417,27	-310.417,27

Maßnahme: 67050002
Hochbau - Platzgestaltung Luisenplatz (Spielplatz mit Grün)

Auszahlungen für Baumaßnahmen	84.965,45	0,00	-84.965,45	84.965,45
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-84.965,45	0,00	84.965,45	-84.965,45
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-84.965,45	0,00	84.965,45	-84.965,45

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Summe der investiven Einzahlungen	1.667,00	0,00	-1.667,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	538.321,81	238.324,12	-299.997,69	291.005,47
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-536.654,81	-238.324,12	298.330,69	-291.005,47

Teilergebnisrechnung 2011

52.10

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 52.10 Bau- und Grundstücksordnung
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.366,00	10.788,11	6.422,11	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	227.580,00	200.099,13	-27.480,87	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.100,00	3.001,81	-7.098,19	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	35.000,00	-9.320,20	-44.320,20	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	277.046,00	204.568,85	-72.477,15	0,00
11	- Personalaufwendungen	490.200,00	503.553,34	-13.353,34	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.200,00	53.964,05	2.235,95	0,00
14	- Abschreibungen	9.805,00	10.788,12	-983,12	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.695,10	8.482,45	2.212,65	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	566.900,10	576.787,96	-9.887,86	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-289.854,10	-372.219,11	-82.365,01	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-289.854,10	-372.219,11	-82.365,01	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-289.854,10	-372.219,11	-82.365,01	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-289.854,10	-372.219,11	-82.365,01	0,00
	nicht zahlungswirksame Erträge	4.366,00	10.788,11	6.422,11	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-9.805,00	-10.773,02	-968,02	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

52.10

Teil A

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 52.10 Bau- und Grundstücksordnung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächti- gungsüber- tragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	227.580,00	204.325,75	-23.254,25	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.100,00	5.102,09	-4.997,91	0,00				
07	+ Sonstige Einzahlungen	35.000,00	1.638,55	-33.361,45	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	272.680,00	211.066,39	-61.613,61	0,00				
10	- Personalauszahlungen	490.200,00	503.553,34	-13.353,34	0,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56.200,00	43.655,03	12.544,97	537,54				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	10.695,10	8.347,11	2.347,99	491,49				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	557.095,10	555.555,48	1.539,62	1.029,03				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-284.415,10	-344.489,09	-60.073,99	-1.029,03				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	200,00	0,00	200,00	0,00				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200,00	0,00	200,00	0,00				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-200,00	0,00	200,00	0,00				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-284.615,10	-344.489,09	-59.873,99	-1.029,03				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-284.615,10	-344.489,09	-59.873,99	-1.029,03				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-284.615,10	-344.489,09	-59.873,99	-1.029,03				

Teilfinanzrechnung 2011

52.10

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen
 Produktgruppe: 52.10 Bau- und Grundstücksordnung

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	200,00	0,00	-200,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-200,00	0,00	200,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

52.20

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 52.20 Wohnungsbauförderung
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	633,00	-367,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.000,00	633,00	-367,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	109.700,00	93.880,94	15.819,06	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.600,00	4.043,58	-2.443,58	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.500,00	1.865,36	1.634,64	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	114.800,00	99.789,88	15.010,12	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-113.800,00	-99.156,88	14.643,12	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-113.800,00	-99.156,88	14.643,12	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-113.800,00	-99.156,88	14.643,12	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-113.800,00	-99.156,88	14.643,12	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

52.20

Teil A

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 52.20 Wohnungsbauförderung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächti- gungsüber- tragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	633,00	-367,00	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.000,00	633,00	-367,00	0,00				
10	- Personalauszahlungen	109.700,00	93.880,94	15.819,06	0,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.600,00	1.225,31	374,69	0,00				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.500,00	1.739,20	1.760,80	134,49				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	114.800,00	96.845,45	17.954,55	134,49				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-113.800,00	-96.212,45	17.587,55	-134,49				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-113.800,00	-96.262,45	17.537,55	-134,49				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-113.800,00	-96.212,45	17.587,55	-134,49				
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-50,00	-50,00	0,00				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-113.800,00	-96.262,45	17.537,55	-134,49				

Teilergebnisrechnung 2011

52.21

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 52.21 Grundstücksverkehr für Wohnbauförderung
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10.000,00	3.616,08	6.383,92	0,00
21	= Finanzergebnis	-10.000,00	-3.616,08	6.383,92	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-10.000,00	-3.616,08	6.383,92	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	100.200,00	28.750,00	-71.450,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	84.622,72	-84.622,72	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	100.200,00	-55.872,72	-156.072,72	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	90.200,00	-59.488,80	-149.688,80	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	133.620,00	59.007,53	-74.612,47	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	223.820,00	-481,27	-224.301,27	0,00
	nicht zahlungswirksame Erträge	133.620,00	59.007,53	-74.612,47	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

52.21

Teil A

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 52.21 Grundstücksverkehr für Wohnbauförderung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermäch- tigungsüber- tragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	10.000,00	3.616,08	6.383,92	0,00				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.000,00	3.616,08	6.383,92	0,00				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.000,00	-3.616,08	6.383,92	0,00				
18	+ Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	92.575,00	0,00	-92.575,00	0,00				
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grunstücksgleichen Rechten und Gebäuden	100.200,00	28.750,00	-71.450,00	0,00				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	192.775,00	28.750,00	-164.025,00	0,00				
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	723.498,81	272.011,76	451.487,05	379.769,04				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	723.498,81	272.011,76	451.487,05	379.769,04				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-530.723,81	-243.261,76	287.462,05	-379.769,04				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-540.723,81	-246.877,84	293.845,97	-379.769,04				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-540.723,81	-246.877,84	293.845,97	-379.769,04				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-540.723,81	-246.877,84	293.845,97	-379.769,04				

Teilfinanzrechnung 2011

52.21

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 52.21 Grundstücksverkehr für Wohnbauförderung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 23110004
Verkäufe und Verkaufsvorbereitung

Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	100,00	0,00	-100,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100,00	0,00	-100,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	183.600,00	81.447,46	-102.152,54	101.684,53
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-183.600,00	-81.447,46	102.152,54	-101.684,53
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-183.500,00	-81.447,46	102.052,54	-101.684,53

Maßnahme: 23110005
Verkäufe und Verkaufsvorbereitung - BPL 805 (Ostender Höhen)

Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	100.000,00	28.750,00	-71.250,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000,00	28.750,00	-71.250,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	159.898,81	88.648,81	-71.250,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-159.898,81	-88.648,81	71.250,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-59.898,81	-59.898,81	0,00	0,00

Maßnahme: 23110007
Erschließung Wohnpark Finow

Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	92.575,00	0,00	-92.575,00	0,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	100,00	0,00	-100,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	92.675,00	0,00	-92.675,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	380.000,00	101.915,49	-278.084,51	278.084,51
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-380.000,00	-101.915,49	278.084,51	-278.084,51
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-287.325,00	-101.915,49	185.409,51	-278.084,51

Teilergebnisrechnung 2011

52.30

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 52.30 Denkmalschutz und -pflege
 ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
in EUR					
		1	2	3	4
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	19.200,00	20.518,26	-1.318,26	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.200,00	20.518,26	-1.318,26	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-19.200,00	-20.518,26	-1.318,26	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-19.200,00	-20.518,26	-1.318,26	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-19.200,00	-20.518,26	-1.318,26	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-19.200,00	-20.518,26	-1.318,26	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

52.30

Teil A

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 52.30 Denkmalschutz und -pflege

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
09	= <i>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	19.200,00	20.518,26	-1.318,26	0,00
15	= <i>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	19.200,00	20.518,26	-1.318,26	0,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.200,00	-20.518,26	-1.318,26	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-19.200,00	-20.518,26	-1.318,26	0,00
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-19.200,00	-20.518,26	-1.318,26	0,00
50	= <i>voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</i>	-19.200,00	-20.518,26	-1.318,26	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

52.40

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 52.40 Aufgaben des freien Wohnungsmarktes
 ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
11	- Personalaufwendungen	11.800,00	13.249,03	-1.449,03	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	100,00	0,02	99,98	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.200,00	13.249,05	-49,05	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-13.200,00	-13.249,05	-49,05	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-13.200,00	-13.249,05	-49,05	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-13.200,00	-13.249,05	-49,05	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-13.200,00	-13.249,05	-49,05	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

52.40

Teil A

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 52.40 Aufgaben des freien Wohnungsmarktes

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächtigungsübertragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
10	- Personalauszahlungen	11.800,00	13.249,03	-1.449,03	0,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	100,00	0,00	100,00	0,00				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.200,00	13.249,03	-49,03	0,00				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.200,00	-13.249,03	-49,03	0,00				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-13.200,00	-13.249,03	-49,03	0,00				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-13.200,00	-13.249,03	-49,03	0,00				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-13.200,00	-13.249,03	-49,03	0,00				

Teilergebnisrechnung 2011

53.10

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.10 Elektrizitätsversorgung
 ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.200.000,00	1.487.941,54	287.941,54	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.200.000,00	1.487.941,54	287.941,54	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.000,00	37.776,57	22.223,43	22.223,43
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.000,00	37.776,57	22.223,43	22.223,43
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.140.000,00	1.450.164,97	310.164,97	-22.223,43
22	= Ordentliches Ergebnis	1.140.000,00	1.450.164,97	310.164,97	-22.223,43
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.140.000,00	1.450.164,97	310.164,97	-22.223,43
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	1.140.000,00	1.450.164,97	310.164,97	-22.223,43

Teilfinanzrechnung 2011

53.10

Teil A

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.10 Elektrizitätsversorgung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.200.000,00	1.236.651,54	36.651,54	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.200.000,00	1.236.651,54	36.651,54	0,00
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	60.000,00	37.776,57	22.223,43	22.223,43
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.000,00	37.776,57	22.223,43	22.223,43
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.140.000,00	1.198.874,97	58.874,97	-22.223,43
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	1.140.000,00	1.198.874,97	58.874,97	-22.223,43
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	1.140.000,00	1.198.874,97	58.874,97	-22.223,43
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.140.000,00	1.198.874,97	58.874,97	-22.223,43

Teilergebnisrechnung 2011

53.20

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.20 Gasversorgung
 ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	125.000,00	163.404,32	38.404,32	0,00
10	= <i>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	125.000,00	163.404,32	38.404,32	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	125.000,00	163.404,32	38.404,32	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	125.000,00	163.404,32	38.404,32	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	125.000,00	163.404,32	38.404,32	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	125.000,00	163.404,32	38.404,32	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

53.20

Teil A

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.20 Gasversorgung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
07	+ Sonstige Einzahlungen	125.000,00	163.404,32	38.404,32	0,00
09	= <i>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	125.000,00	163.404,32	38.404,32	0,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	125.000,00	163.404,32	38.404,32	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	125.000,00	163.404,32	38.404,32	0,00
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	125.000,00	163.404,32	38.404,32	0,00
50	= <i>voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</i>	125.000,00	163.404,32	38.404,32	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

53.80

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.80 Abwasserbeseitigung durch ZWA
 ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
15	- Transferaufwendungen	32.000,00	31.913,00	87,00	0,00
17	= <i>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	32.000,00	31.913,00	87,00	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-32.000,00	-31.913,00	87,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-32.000,00	-31.913,00	87,00	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-32.000,00	-31.913,00	87,00	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-32.000,00	-31.913,00	87,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

53.80

Teil A

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.80 Abwasserbeseitigung durch ZWA

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
13	- Transferauszahlungen	32.000,00	31.913,00	87,00	0,00
15	= <i>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	32.000,00	31.913,00	87,00	0,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-32.000,00	-31.913,00	87,00	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-32.000,00	-31.913,00	87,00	0,00
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-32.000,00	-31.913,00	87,00	0,00
50	= <i>voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</i>	-32.000,00	-31.913,00	87,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

54.10

Produktbereich: 54
Produktgruppe: 54.10

Verkehrsflächen/-anlagen, ÖPNV
Gemeindestraßen, Verkehrslenkende und -regelnden Maßnahmen

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.215.996,40	1.169.696,84	-46.299,56	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	279.032,00	283.458,25	4.426,25	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	6.559,39	5.059,39	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.583,30	5.383,30	-200,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	125.174,00	125.497,68	323,68	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.627.285,70	1.590.595,46	-36.690,24	0,00
11	- Personalaufwendungen	541.740,00	545.123,03	-3.383,03	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	695.414,91	579.993,54	115.421,37	2.100,64
14	- Abschreibungen	2.272.948,00	1.936.727,02	336.220,98	0,00
15	- Transferaufwendungen	51.906,85	40.048,00	11.858,85	11.799,80
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	67.022,35	47.534,04	19.488,31	13.352,20
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.629.032,11	3.149.425,63	479.606,48	27.252,64
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.001.746,41	-1.558.830,17	442.916,24	-27.252,64
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.370,39	1.270,00	100,39	0,00
21	= Finanzergebnis	-1.370,39	-1.270,00	100,39	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-2.003.116,80	-1.560.100,17	443.016,63	-27.252,64
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	2.088,90	-2.088,90	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	-2.088,90	-2.088,90	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.003.116,80	-1.562.189,07	440.927,73	-27.252,64
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	54.534,98	54.534,98	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.600,00	9.159,27	1.440,73	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-1.959.181,82	-1.516.813,36	442.368,46	-27.252,64
	nicht zahlungswirksame Erträge	1.550.280,98	1.510.170,21	-40.110,77	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.491.568,75	-2.153.895,68	337.673,07	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

54.10

Teil A

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen/-anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.10 Gemeindestraßen, Verkehrslenkde und -regelnden Maßnahmen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermäch- tigungsüber- tragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.756,40	23.556,40	-200,00	0,00				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	99.700,00	97.410,00	-2.290,00	0,00				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	6.559,39	5.059,39	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.583,30	5.383,30	-200,00	0,00				
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.000,00	817,00	-183,00	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	131.539,70	133.726,09	2.186,39	0,00				
10	- Personalauszahlungen	541.740,00	545.123,03	-3.383,03	0,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	361.752,16	367.333,93	-5.581,77	2.625,07				
13	- Transferauszahlungen	51.906,85	40.048,00	11.858,85	11.799,80				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	68.392,74	48.227,47	20.165,27	14.073,35				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.023.791,75	1.000.732,43	23.059,32	28.498,22				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-892.252,05	-867.006,34	25.245,71	-28.498,22				
17	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.124.468,48	251.332,66	-873.135,82	0,00				
18	+ Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	1.011.397,00	868.224,20	-143.172,80	0,00				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.135.865,48	1.119.556,86	-1.016.308,62	0,00				
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.595.886,26	1.228.865,84	4.367.020,42	2.219.316,67				
26	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	8.200,00	0,00	8.200,00	8.200,00				
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	125.001,25	85.801,25	39.200,00	35.200,00				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.700,00	0,00	3.700,00	0,00				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.732.787,51	1.314.667,09	4.418.120,42	2.262.716,67				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.596.922,03	-195.110,23	3.401.811,80	-2.262.716,67				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-4.489.174,08	-1.076.292,52	3.412.881,56	-2.291.214,89				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-4.489.174,08	-1.062.116,57	3.427.057,51	-2.291.214,89				
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	496.638,71	496.638,71	0,00				
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-14.175,95	-14.175,95	0,00				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-4.489.174,08	-579.653,81	3.909.520,27	-2.291.214,89				

Teilfinanzrechnung 2011

54.10

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen/-anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.10 Gemeindestraßen, Verkehrslenkende und -regelnden Maßnahmen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 65010001
Ausstattungen, Geräte, Maschinen - Tiefbauamt

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	200,00	0,00	-200,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-200,00	0,00	200,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-200,00	0,00	200,00	0,00

Maßnahme: 65060001
Tiefbau

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	25.100,00	1.033,40	-24.066,60	0,00
Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	119.797,00	119.697,00	-100,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	144.897,00	120.730,40	-24.166,60	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	397.236,68	82.845,54	-314.391,14	315.754,59
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	8.200,00	0,00	-8.200,00	8.200,00
für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-409.436,68	-82.845,54	326.591,14	-323.954,59
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-264.539,68	37.884,86	302.424,54	-323.954,59

Maßnahme: 65060002
Tiefbau - Poratzstraße

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	345.800,00	249.925,78	-95.874,22	0,00
Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00	432.570,43	432.570,43	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	345.800,00	682.496,21	336.696,21	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	830.000,00	582.389,79	-247.610,21	247.610,21
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-830.000,00	-582.389,79	247.610,21	-247.610,21
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-484.200,00	100.106,42	584.306,42	-247.610,21

Maßnahme: 65060003
Tiefbau - Saarstraße

Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.768,00	0,00	-14.768,00	14.768,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.768,00	0,00	14.768,00	-14.768,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-14.768,00	0,00	14.768,00	-14.768,00

Maßnahme: 65060004
Tiefbau - F.-Reuter-Straße

Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	330.000,00	328.655,84	-1.344,16	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-330.000,00	-328.655,84	1.344,16	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-330.000,00	-328.655,84	1.344,16	0,00

Maßnahme: 65060006
Tiefbau - Anliegerstraßen Ostende

Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	121.256,00	4.488,68	-116.767,32	105.001,57
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-121.256,00	-4.488,68	116.767,32	-105.001,57
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-121.256,00	-4.488,68	116.767,32	-105.001,57

Teilfinanzrechnung 2011

54.10

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen/-anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.10 Gemeindestraßen, Verkehrslenkende und -regelnden Maßnahmen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 65060008
Tiefbau - Straßen Finow Zentrum

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	69.000,00	0,00	-69.000,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	69.000,00	0,00	-69.000,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	178.100,00	10.885,19	-167.214,81	167.114,81
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-178.100,00	-10.885,19	167.214,81	-167.114,81
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-109.100,00	-10.885,19	98.214,81	-167.114,81

Maßnahme: 65060009
Tiefbau - Neue Straße

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.000,00	0,00	-25.000,00	25.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-25.000,00	0,00	25.000,00	-25.000,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-25.000,00	0,00	25.000,00	-25.000,00

Maßnahme: 65060010
Tiefbau - C.-v.-Ossietzky-Straße

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.000,00	0,00	-13.000,00	13.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.000,00	0,00	13.000,00	-13.000,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-13.000,00	0,00	13.000,00	-13.000,00

Maßnahme: 65060011
Tiefbau - Max-Lull-Straße

Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.000,00	0,00	-10.000,00	10.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	0,00	10.000,00	-10.000,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-10.000,00	0,00	10.000,00	-10.000,00

Maßnahme: 65060012
Tiefbau - Niederschlagswasserleitung

Auszahlungen für Baumaßnahmen	93.966,00	45.428,67	-48.537,33	48.537,33
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-93.966,00	-45.428,67	48.537,33	-48.537,33
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-93.966,00	-45.428,67	48.537,33	-48.537,33

Maßnahme: 65060013
Tiefbau - Akazienweg

Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	90.600,00	33.360,44	-57.239,56	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	90.600,00	33.360,44	-57.239,56	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	193.405,11	188.215,18	-5.189,93	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-193.405,11	-188.215,18	5.189,93	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-102.805,11	-154.854,74	-52.049,63	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

54.10

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen/-anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.10 Gemeindestraßen, Verkehrslenkende und -regelnden Maßnahmen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Maßnahme: 65060014 Tiefbau - Buchenweg				
Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.867,00	5.322,16	-12.544,84	12.544,84
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.867,00	-5.322,16	12.544,84	-12.544,84
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-17.867,00	-5.322,16	12.544,84	-12.544,84
Maßnahme: 65060016 Tiefbau - Birkenweg				
Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	74.400,00	71.544,95	-2.855,05	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	74.400,00	71.544,95	-2.855,05	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	60.711,00	-3.330,04	-64.041,04	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-60.711,00	3.330,04	64.041,04	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	13.689,00	74.874,99	61.185,99	0,00
Maßnahme: 65060017 Tiefbau - Kastanienweg				
Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	44.000,00	40.871,20	-3.128,80	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	44.000,00	40.871,20	-3.128,80	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	109.563,79	106.491,03	-3.072,76	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-109.563,79	-106.491,03	3.072,76	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-65.563,79	-65.619,83	-56,04	0,00
Maßnahme: 65060018 Tiefbau - Eichwerder Ring				
Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	740.600,00	0,00	-740.600,00	0,00
Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	613.600,00	0,00	-613.600,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.354.200,00	0,00	-1.354.200,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.819.701,96	0,00	-1.819.701,96	465.501,96
für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	10.000,00	0,00	-10.000,00	10.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.829.701,96	0,00	1.829.701,96	-475.501,96
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-475.501,96	0,00	475.501,96	-475.501,96
Maßnahme: 65060020 Tiefbau - Altstadtumfahrung 2. Stufe				
Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	75,00	0,00	-75,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	75,00	0,00	-75,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	25.200,00	0,00	-25.200,00	25.200,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-25.200,00	0,00	25.200,00	-25.200,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-25.125,00	0,00	25.125,00	-25.200,00
Maßnahme: 65060028 Tiefbau - Schillertreppe				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.000,00	0,00	-2.000,00	2.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.000,00	0,00	2.000,00	-2.000,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.000,00	0,00	2.000,00	-2.000,00

Teilfinanzrechnung 2011

54.10

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen/-anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.10 Gemeindestraßen, Verkehrslenkende und -regelnden Maßnahmen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 65060030
Tiefbau - Eisenbahnstraße 4. BA, nur Gehwege

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	75,00	0,00	-75,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	75,00	0,00	-75,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	75,00	0,00	-75,00	0,00

Maßnahme: 65060031
Tiefbau - Friedensbrücke (Knoten), nur Gehwege

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	75,00	0,00	-75,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	75,00	0,00	-75,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.441,67	1.441,67	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.441,67	-1.441,67	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	75,00	-1.441,67	-1.516,67	0,00

Maßnahme: 65060034
Tiefbau - Brücke Schicklerstraße

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	75,00	0,00	-75,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	75,00	0,00	-75,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	75,00	0,00	-75,00	0,00

Maßnahme: 65060035
Tiefbau - Friedensbrücke/Goethestraße/Torplatz

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	75,00	0,00	-75,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	75,00	0,00	-75,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	75,00	0,00	-75,00	0,00

Maßnahme: 65060036
Tiefbau - Michaelisstraße

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	75,00	0,00	-75,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	75,00	0,00	-75,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.492,00	0,00	-2.492,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.492,00	0,00	2.492,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.417,00	0,00	2.417,00	0,00

Maßnahme: 65060038
Tiefbau - Berger-/Michaelisstraße (Knoten)

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	75,00	0,00	-75,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	75,00	0,00	-75,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.492,00	942,02	-1.549,98	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.492,00	-942,02	1.549,98	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.417,00	-942,02	1.474,98	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

54.10

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen/-anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.10 Gemeindestraßen, Verkehrslenkende und -regelnden Maßnahmen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Maßnahme: 65060039 Tiefbau - Schicklerstraße				
Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	75,00	0,00	-75,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	75,00	0,00	-75,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.492,00	0,00	-2.492,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.492,00	0,00	2.492,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.417,00	0,00	2.417,00	0,00
Maßnahme: 65060040 Tiefbau - Bollwerkstraße				
Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	75,00	0,00	-75,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	75,00	0,00	-75,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.492,00	0,00	-2.492,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.492,00	0,00	2.492,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.417,00	0,00	2.417,00	0,00
Maßnahme: 65060041 Tiefbau - Schneiderstraße westlich Breite Straße				
Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	75,00	0,00	-75,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	75,00	0,00	-75,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.492,00	0,00	-2.492,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.492,00	0,00	2.492,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.417,00	0,00	2.417,00	0,00
Maßnahme: 65060043 Tiefbau - Karl-Marx-Platz				
Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	75,00	0,00	-75,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	75,00	0,00	-75,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.492,00	0,00	-2.492,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.492,00	0,00	2.492,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.417,00	0,00	2.417,00	0,00
Maßnahme: 65060045 Tiefbau - Erich-Mühsam-Straße, 2.BA				
Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	75,00	0,00	-75,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	75,00	0,00	-75,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	301.946,00	0,00	-301.946,00	299.454,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-301.946,00	0,00	301.946,00	-299.454,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-301.871,00	0,00	301.871,00	-299.454,00
Maßnahme: 65060048 Tiefbau - Fontanestraße				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	75.323,00	0,00	-75.323,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-75.323,00	0,00	75.323,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-75.323,00	0,00	75.323,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

54.10

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen/-anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.10 Gemeindestraßen, Verkehrslenkende und -regelnden Maßnahmen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Maßnahme: 65060049 Tiefbau - Waldesruh				
Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00	32.751,25	32.751,25	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	32.751,25	32.751,25	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	175.084,00	-567,67	-175.651,67	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-175.084,00	567,67	175.651,67	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-175.084,00	33.318,92	208.402,92	0,00
Maßnahme: 65060050 Tiefbau - Straße Am Wasserturm				
Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00	16.951,87	16.951,87	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	16.951,87	16.951,87	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.700,24	0,00	-20.700,24	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.700,24	0,00	20.700,24	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-20.700,24	16.951,87	37.652,11	0,00
Maßnahme: 65060051 Tiefbau - Kupferhammerweg				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	146.471,00	-16.721,99	-163.192,99	74.977,20
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-146.471,00	16.721,99	163.192,99	-74.977,20
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-146.471,00	16.721,99	163.192,99	-74.977,20
Maßnahme: 65060052 Tiefbau - Bergerstraße/Bahnhofszufahrt (KP Ausbau)				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	85.633,00	85.633,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-85.633,00	-85.633,00	0,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-85.633,00	-85.633,00	0,00	0,00
Maßnahme: 65060053 Tiefbau - Entwicklung Bahnhofsbereich				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	334.437,00	0,00	-334.437,00	329.742,60
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-334.437,00	0,00	334.437,00	-329.742,60
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-334.437,00	0,00	334.437,00	-329.742,60
Maßnahme: 65060054 Tiefbau - Bernauer Heerstraße - Gehweg				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	69.007,00	0,00	-69.007,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-69.007,00	0,00	69.007,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-69.007,00	0,00	69.007,00	0,00
Maßnahme: 65060104 Tiefbau - Wildparkstraße				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	32.245,00	4.414,51	-27.830,49	25.538,90
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-32.245,00	-4.414,51	27.830,49	-25.538,90
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-32.245,00	-4.414,51	27.830,49	-25.538,90

Teilfinanzrechnung 2011

54.10

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen/-anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.10 Gemeindestraßen, Verkehrslenkende und -regelnden Maßnahmen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Maßnahme: 65060105 Tiefbau - Promenade Nordend				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.000,00	339,38	-5.660,62	5.660,62
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.000,00	-339,38	5.660,62	-5.660,62
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.000,00	-339,38	5.660,62	-5.660,62
Maßnahme: 65060106 Tiefbau - Kanalstraße				
Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00	6.735,97	6.735,97	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.735,97	6.735,97	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.860,00	6.715,57	-1.144,43	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.860,00	-6.715,57	1.144,43	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.860,00	20,40	7.880,40	0,00
Maßnahme: 65060107 Tiefbau - Erschließungsstraße Walzwerk				
Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00	27.765,78	27.765,78	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	27.765,78	27.765,78	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	27.765,78	27.765,78	0,00
Maßnahme: 65060108 Tiefbau - Bernauer Heerstraße				
Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00	15.477,33	15.477,33	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.477,33	15.477,33	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	15.477,33	15.477,33	0,00
Maßnahme: 65060109 Tiefbau - Heegermühler Straße				
Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00	28.529,12	28.529,12	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	28.529,12	28.529,12	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	28.529,12	28.529,12	0,00
Maßnahme: 67070001 Sonstiger Bau - Beleuchtung Bahnhofsbrücke				
für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-80.000,00	-80.000,00	0,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-80.000,00	-80.000,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

54.11

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen/-anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.11 Instandhaltung der Gemeindestraßen
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	49.041,59	49.041,59	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.700,00	6.729,14	-970,86	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.152,15	68.106,75	7.954,60	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	100,00	25.955,02	25.855,02	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.952,15	149.832,50	81.880,35	0,00
11	- Personalaufwendungen	501.400,00	462.645,71	38.754,29	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	704.802,19	696.731,74	8.070,45	1.409,99
14	- Abschreibungen	80.529,00	92.742,27	-12.213,27	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.799,98	26.547,00	5.252,98	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.318.531,17	1.278.666,72	39.864,45	1.409,99
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.250.579,02	-1.128.834,22	121.744,80	-1.409,99
22	= Ordentliches Ergebnis	-1.250.579,02	-1.128.834,22	121.744,80	-1.409,99
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.250.579,02	-1.128.834,22	121.744,80	-1.409,99
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.200,00	54,80	-5.145,20	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.519,52	2.519,52	0,00	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-1.247.898,54	-1.131.298,94	116.599,60	-1.409,99
	nicht zahlungswirksame Erträge	5.200,00	74.101,41	68.901,41	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-154.406,81	-166.620,08	-12.213,27	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

54.11

Teil A

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen/-anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.11 Instandhaltung der Gemeindestraßen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächti- gungsüber- tragung
		1	2	3	4
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.700,00	6.616,70	-1.083,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.152,15	67.292,62	7.140,47	0,00
09	= <i>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	67.852,15	73.909,32	6.057,17	0,00
10	- Personalauszahlungen	501.400,00	465.320,76	36.079,24	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	633.443,90	648.093,03	-14.649,13	16.029,34
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	31.799,98	26.615,54	5.184,44	699,95
15	= <i>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	1.166.643,88	1.140.029,33	26.614,55	16.729,29
16	= <i>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	-1.098.791,73	-1.066.120,01	32.671,72	-16.729,29
17	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.170,00	3.170,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	100,00	950,00	850,00	0,00
24	= <i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	3.270,00	4.120,00	850,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	76.670,00	76.771,68	-101,68	8.677,00
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	81.023,08	63.711,75	17.311,33	13.092,27
32	= <i>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	160.193,08	140.483,43	19.709,65	21.769,27
33	= <i>Saldo aus Investitionstätigkeit</i>	-156.923,08	-136.363,43	20.559,65	-21.769,27
34	= <i>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</i>	-1.255.714,81	-1.202.483,44	53.231,37	-38.498,56
47	= <i>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln</i>	-1.255.714,81	-1.202.483,44	53.231,37	-38.498,56
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	9.133,32	9.133,32	0,00
50	= <i>voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</i>	-1.255.714,81	-1.193.350,12	62.364,69	-38.498,56

Teilfinanzrechnung 2011

54.11

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen/-anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.11 Instandhaltung der Gemeindestraßen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 67010001
Ausstattungen, Geräte, Maschinen - Bauhof

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	81.023,08	63.711,75	-17.311,33	13.092,27
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-81.023,08	-63.711,75	17.311,33	-13.092,27
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-81.023,08	-63.711,75	17.311,33	-13.092,27

Maßnahme: 67050001
Hochbau - Heizungseinbau und thermische Solaranlage

Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	3.170,00	3.170,00	0,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.170,00	3.170,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	76.670,00	67.638,36	-9.031,64	8.677,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-76.670,00	-67.638,36	9.031,64	-8.677,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-73.500,00	-64.468,36	9.031,64	-8.677,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	100,00	950,00	850,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.400,00	950,00	3.350,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

54.50

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen/-anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.50 Straßenreinigung

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.000,00	38.874,52	14.874,52	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	373.500,00	437.481,16	63.981,16	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.081,08	3.081,08	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.000,00	1.021,68	-978,32	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	200,00	0,00	-200,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	402.781,08	480.458,44	77.677,36	0,00
11	- Personalaufwendungen	583.900,00	659.040,32	-75.140,32	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	438.187,36	295.696,97	142.490,39	0,00
14	- Abschreibungen	38.766,00	36.770,81	1.995,19	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.800,04	1.422,81	19.377,23	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.081.653,40	992.930,91	88.722,49	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-678.872,32	-512.472,47	166.399,85	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-678.872,32	-512.472,47	166.399,85	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-678.872,32	-512.472,47	166.399,85	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.000,00	24.208,86	-791,14	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	48.600,00	48.600,00	0,00	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-702.472,32	-536.863,61	165.608,71	0,00
	nicht zahlungswirksame Erträge	25.000,00	38.493,58	13.493,58	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-105.866,00	-85.370,81	20.495,19	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

54.50

Teil A

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen/-anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.50 Straßenreinigung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.000,00	24.589,80	589,80	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	373.500,00	378.722,52	5.222,52	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.081,08	3.081,08	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.000,00	1.021,68	-978,32	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	100,00	0,00	-100,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	402.681,08	407.415,08	4.734,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	583.900,00	659.714,28	-75.814,28	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	438.187,36	321.359,07	116.828,29	7.329,21
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.300,04	1.257,84	1.042,20	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.024.387,40	982.331,19	42.056,21	7.329,21
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-621.706,32	-574.916,11	46.790,21	-7.329,21
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	100,00	0,00	-100,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100,00	0,00	-100,00	0,00
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	25.716,00	13.062,83	12.653,17	13.596,57
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.716,00	13.062,83	12.653,17	13.596,57
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-25.616,00	-13.062,83	12.553,17	-13.596,57
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-647.322,32	-587.978,94	59.343,38	-20.925,78
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-647.322,32	-587.978,94	59.343,38	-20.925,78
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-647.322,32	-587.978,94	59.343,38	-20.925,78

Teilfinanzrechnung 2011

54.50

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen/-anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.50 Straßenreinigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 67010001
Ausstattungen, Geräte, Maschinen - Bauhof

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.493,72	2.649,00	155,28	788,12
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.493,72	-2.649,00	-155,28	-788,12
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.493,72	-2.649,00	-155,28	-788,12

Maßnahme: 67030004
Fahrzeuge

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	23.222,28	10.413,83	-12.808,45	12.808,45
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-23.222,28	-10.413,83	12.808,45	-12.808,45
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-23.222,28	-10.413,83	12.808,45	-12.808,45

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Summe der investiven Einzahlungen	100,00	0,00	-100,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	100,00	0,00	-100,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

54.60

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen/-anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.60 Unterhaltung von Parkeinrichtungen
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	92.481,51	92.481,51	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	175.000,00	148.034,44	-26.965,56	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	175.000,00	240.515,95	65.515,95	0,00
11	- Personalaufwendungen	31.700,00	17.663,73	14.036,27	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.200,00	16.785,37	1.414,63	0,00
14	- Abschreibungen	333,00	97.648,45	-97.315,45	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	183,42	-183,42	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.233,00	132.280,97	-82.047,97	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	124.767,00	108.234,98	-16.532,02	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	124.767,00	108.234,98	-16.532,02	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	124.767,00	108.234,98	-16.532,02	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	124.767,00	108.234,98	-16.532,02	0,00
	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	97.648,45	97.648,45	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-333,00	-97.648,45	-97.315,45	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

54.60

Teil A

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen/-anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.60 Unterhaltung von Parkeinrichtungen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermäch- tigungsüber- tragung
		1	2	3	4
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	175.000,00	142.867,50	-32.132,50	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	175.000,00	142.867,50	-32.132,50	0,00
10	- Personalauszahlungen	31.700,00	17.775,86	13.924,14	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.200,00	13.978,44	4.221,56	2.510,42
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.900,00	31.754,30	18.145,70	2.510,42
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	125.100,00	111.113,20	-13.986,80	-2.510,42
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	100,00	0,00	100,00	0,00
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.100,00	0,00	10.100,00	10.000,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.100,00	0,00	10.100,00	-10.000,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	115.000,00	111.113,20	-3.886,80	-12.510,42
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	115.000,00	111.113,20	-3.886,80	-12.510,42
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	115.000,00	111.113,20	-3.886,80	-12.510,42

Teilfinanzrechnung 2011

54.60

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen/-anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.60 Unterhaltung von Parkeinrichtungen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 67010001
Ausstattungen, Geräte, Maschinen - Bauhof

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	100,00	0,00	-100,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-100,00	0,00	100,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-100,00	0,00	100,00	0,00

Maßnahme: 67060002
Tiefbau - Umsetzung Parkraumbewirtschaftungskonzept

Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.000,00	0,00	-10.000,00	10.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	0,00	10.000,00	-10.000,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-10.000,00	0,00	10.000,00	-10.000,00

Teilergebnisrechnung 2011

54.90

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen/-anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.90 Häfen und Hafenanlagen
 ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
in EUR					
		1	2	3	4
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	300,00	301,56	1,56	0,00
10	= <i>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	300,00	301,56	1,56	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	300,00	301,56	1,56	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	300,00	301,56	1,56	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	300,00	301,56	1,56	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	300,00	301,56	1,56	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

54.90

Teil A

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen/-anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.90 Häfen und Hafenanlagen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300,00	219,72	-80,28	0,00
09	= <i>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	<i>300,00</i>	<i>219,72</i>	<i>-80,28</i>	<i>0,00</i>
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	300,00	219,72	-80,28	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	300,00	219,72	-80,28	0,00
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	300,00	219,72	-80,28	0,00
50	= <i>voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</i>	<i>300,00</i>	<i>219,72</i>	<i>-80,28</i>	<i>0,00</i>

Teilergebnisrechnung 2011

55.10

Produktbereich: 55
Produktgruppe: 55.10

Natur- und Landschaftspflege
Öffentliches Grün / Landschaftsbau - Unterhaltung der öffentlichen Grünanlagen

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.476,00	120.637,54	41.161,54	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	151.300,00	151.185,52	-114,48	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.038,40	4.038,40	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	100,00	425,72	325,72	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	234.914,40	276.287,18	41.372,78	0,00
11	- Personalaufwendungen	510.600,00	497.612,87	12.987,13	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	205.698,98	216.359,70	-10.660,72	0,00
14	- Abschreibungen	117.745,00	176.830,21	-59.085,21	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	400,00	74,59	325,41	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	834.443,98	890.877,37	-56.433,39	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-599.529,58	-614.590,19	-15.060,61	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-599.529,58	-614.590,19	-15.060,61	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	8.705,46	-8.705,46	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	-8.705,46	-8.705,46	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-599.529,58	-623.295,65	-23.766,07	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	36.000,00	23.689,86	-12.310,14	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	610,38	610,38	0,00	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-564.139,96	-600.216,17	-36.076,21	0,00
	nicht zahlungswirksame Erträge	115.476,00	144.753,12	29.277,12	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-120.269,14	-179.354,35	-59.085,21	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

55.10

Teil A

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.10 Öffentliches Grün / Landschaftsbau - Unterhaltung der öffentlichen Grünanlagen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	151.300,00	150.965,43	-334,57	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.038,40	4.038,40	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	155.338,40	155.003,83	-334,57	0,00
10	- Personalauszahlungen	510.600,00	497.685,63	12.914,37	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	203.785,22	212.302,26	-8.517,04	4.221,29
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	400,00	0,00	400,00	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	714.785,22	709.987,89	4.797,33	4.221,29
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-559.446,82	-554.984,06	4.462,76	-4.221,29
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	100,00	0,00	-100,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100,00	0,00	-100,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.859,51	2.052,44	5.807,07	0,00
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	69.413,00	23.392,37	46.020,63	40.020,63
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	53.529,20	10.329,20	43.200,00	34.119,81
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	130.801,71	35.774,01	95.027,70	74.140,44
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-130.701,71	-35.774,01	94.927,70	-74.140,44
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-690.148,53	-590.758,07	99.390,46	-78.361,73
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-690.148,53	-590.758,07	99.390,46	-78.361,73
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-690.148,53	-590.758,07	99.390,46	-78.361,73

Teilfinanzrechnung 2011

55.10

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.10 Öffentliches Grün / Landschaftsbau - Unterhaltung der öffentlichen Grünanlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 65010001
Ausstattungen, Geräte, Maschinen - Tiefbauamt

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	13.000,00	0,00	-13.000,00	4.019,81
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.000,00	0,00	13.000,00	-4.019,81
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-13.000,00	0,00	13.000,00	-4.019,81

Maßnahme: 65060001
Tiefbau

Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.192,65	1.534,44	-5.658,21	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.192,65	-1.534,44	5.658,21	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.192,65	-1.534,44	5.658,21	0,00

Maßnahme: 65080001
Grundstücksverkehr - Umsetzung Kita Konzeption

für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	69.413,00	23.392,37	-46.020,63	40.020,63
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-69.413,00	-23.392,37	46.020,63	-40.020,63
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-69.413,00	-23.392,37	46.020,63	-40.020,63

Maßnahme: 67010001
Ausstattungen, Geräte, Maschinen - Bauhof

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.312,20	5.212,20	-100,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.312,20	-5.212,20	100,00	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.312,20	-5.212,20	100,00	0,00

Maßnahme: 67030004
Fahrzeuge

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	35.217,00	5.117,00	-30.100,00	30.100,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-35.217,00	-5.117,00	30.100,00	-30.100,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-35.217,00	-5.117,00	30.100,00	-30.100,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Summe der investiven Einzahlungen	100,00	0,00	-100,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	100,00	0,00	-100,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

55.20

Produktbereich: 55
Produktgruppe: 55.20

Natur- und Landschaftspflege
Öffentliche Gewässer / Unterhaltung der
Niederschlagswasserbeseitigungsanlagen

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	38.594,47	38.594,47	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	205.000,00	228.515,17	23.515,17	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.529,13	2.529,13	0,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	207.529,13	269.638,77	62.109,64	0,00
11	- Personalaufwendungen	190.300,00	161.567,32	28.732,68	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.301,55	75.914,27	1.387,28	0,00
14	- Abschreibungen	54.574,00	121.672,58	-67.098,58	0,00
15	- Transferaufwendungen	85.000,00	85.874,53	-874,53	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.233,45	9.121,23	32.112,22	23.782,78
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	448.409,00	454.149,93	-5.740,93	23.782,78
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-240.879,87	-184.511,16	56.368,71	-23.782,78
22	= Ordentliches Ergebnis	-240.879,87	-184.511,16	56.368,71	-23.782,78
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-240.879,87	-184.511,16	56.368,71	-23.782,78
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.740,56	20.740,56	5.000,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	30.840,56	30.810,05	30,51	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-255.979,87	-194.580,65	61.399,22	-23.782,78
	nicht zahlungswirksame Erträge	15.740,56	60.684,69	44.944,13	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-116.403,83	-183.471,90	-67.068,07	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

55.20

Teil A

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.20 Öffentliche Gewässer / Unterhaltung der Niederschlagswasserbeseitigungsanlagen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächtigungsübertragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	205.000,00	244.001,20	39.001,20	0,00				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.529,13	2.529,13	0,00	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	207.529,13	246.530,33	39.001,20	0,00				
10	- Personalauszahlungen	190.300,00	161.567,32	28.732,68	0,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	46.312,28	40.500,31	5.811,97	6.282,75				
13	- Transferauszahlungen	85.000,00	85.874,53	-874,53	0,00				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	41.233,45	8.998,22	32.235,23	23.905,79				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	362.845,73	296.940,38	65.905,35	30.188,54				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-155.316,60	-50.410,05	104.906,55	-30.188,54				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00				
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	94.045,00	36.135,64	57.909,36	48.537,33				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.170,27	1.029,14	2.141,13	1.887,73				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	97.215,27	37.164,78	60.050,49	50.425,06				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-97.215,27	-37.164,78	60.050,49	-50.425,06				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-252.531,87	-80.119,82	172.412,05	-80.613,60				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-252.531,87	-87.574,83	164.957,04	-80.613,60				
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	2.317,41	2.317,41	0,00				
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	7.455,01	7.455,01	0,00				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-252.531,87	-77.802,41	174.729,46	-80.613,60				

Teilfinanzrechnung 2011

55.20

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.20 Öffentliche Gewässer / Unterhaltung der Niederschlagswasserbeseitigungsanlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 65060012
Tiefbau - Niederschlagswasserleitung

Auszahlungen für Baumaßnahmen	94.045,00	45.507,67	-48.537,33	48.537,33
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-94.045,00	-45.507,67	48.537,33	-48.537,33
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-94.045,00	-45.507,67	48.537,33	-48.537,33

Maßnahme: 67010001
Ausstattungen, Geräte, Maschinen - Bauhof

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.170,27	1.029,14	-2.141,13	1.887,73
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.170,27	-1.029,14	2.141,13	-1.887,73
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.170,27	-1.029,14	2.141,13	-1.887,73

Teilergebnisrechnung 2011

55.21

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.21 Umlage für den Wasser- und Bodenverband
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	44.000,00	43.936,94	-63,06	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.000,00	43.936,94	-63,06	0,00
15	- Transferaufwendungen	34.000,00	33.196,00	804,00	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.000,00	33.196,00	804,00	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	10.000,00	10.740,94	740,94	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	10.000,00	10.740,94	740,94	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	10.000,00	10.740,94	740,94	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	10.000,00	10.740,94	740,94	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

55.21

Teil A

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.21 Umlage für den Wasser- und Bodenverband

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.000,00	44.832,82	832,82	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.000,00	44.832,82	832,82	0,00
13	- Transferauszahlungen	34.000,00	33.196,00	804,00	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.000,00	33.196,00	804,00	0,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.000,00	11.636,82	1.636,82	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	10.000,00	11.636,82	1.636,82	0,00
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	10.000,00	11.636,82	1.636,82	0,00
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	10.000,00	11.636,82	1.636,82	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

55.30

Produktbereich: 55
Produktgruppe: 55.30

Natur- und Landschaftspflege
Friedhofs- und Bestattungswesen

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.074,00	69.048,64	4.974,64	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	364.950,00	451.772,72	86.822,72	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	279,38	-720,62	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	562,95	362,95	-200,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	500,00	939,35	439,35	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	431.086,95	522.403,04	91.316,09	0,00
11	- Personalaufwendungen	436.600,00	474.885,21	-38.285,21	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	262.783,80	240.263,27	22.520,53	0,00
14	- Abschreibungen	37.602,00	40.573,58	-2.971,58	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.039,69	3.563,61	1.476,08	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	742.025,49	759.285,67	-17.260,18	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-310.938,54	-236.882,63	74.055,91	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-310.938,54	-236.882,63	74.055,91	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-310.938,54	-236.882,63	74.055,91	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	130.800,00	110.800,00	20.000,00	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-421.738,54	-347.682,63	74.055,91	0,00
	nicht zahlungswirksame Erträge	39.229,00	26.672,15	-12.556,85	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-168.402,00	-151.373,58	17.028,42	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

55.30

Teil A

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.30 Friedhofs- und Bestattungswesen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
		bener Ansatz	2011	2011	
		2011	in EUR		
		1	2	3	4
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.845,00	43.245,43	-1.599,57	0,00
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	541.250,00	517.184,70	-24.065,30	0,00
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	244,38	-755,62	0,00
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	562,95	362,95	-200,00	0,00
07 +	Sonstige Einzahlungen	700,00	262,59	-437,41	0,00
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	588.357,95	561.300,05	-27.057,90	0,00
10 -	Personalauszahlungen	436.600,00	472.210,16	-35.610,16	0,00
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	262.783,80	216.705,08	46.078,72	24.515,31
14 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.339,69	3.920,32	1.419,37	111,24
15 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	704.723,49	692.835,56	11.887,93	24.626,55
16 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-116.365,54	-131.535,51	-15.169,97	-24.626,55
21 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	100,00	0,00	-100,00	0,00
24 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100,00	0,00	-100,00	0,00
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.144,64	0,00	14.144,64	14.144,64
29 -	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	77.083,00	71.583,97	5.499,03	4.989,43
32 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	91.227,64	71.583,97	19.643,67	19.134,07
33 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	-91.127,64	-71.583,97	19.543,67	-19.134,07
34 =	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-207.493,18	-203.134,48	4.358,70	-43.760,62
47 =	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-207.493,18	-203.119,48	4.373,70	-43.760,62
48 +	voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	522,38	522,38	0,00
49 +	Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-15,00	-15,00	0,00
50 =	voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-207.493,18	-202.612,10	4.881,08	-43.760,62

Teilfinanzrechnung 2011

55.30

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.30 Friedhofs- und Bestattungswesen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 67010001
Ausstattungen, Geräte, Maschinen - Bauhof

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	8.100,00	3.094,72	-5.005,28	4.989,43
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.100,00	-3.094,72	5.005,28	-4.989,43
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.100,00	-3.094,72	5.005,28	-4.989,43

Maßnahme: 67030002
Fahrzeuge - Friedhof

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	68.983,00	68.489,25	-493,75	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-68.983,00	-68.489,25	493,75	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-68.983,00	-68.489,25	493,75	0,00

Maßnahme: 67060002
Tiefbau - Umsetzung Parkraumbewirtschaftungskonzept

Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.144,64	0,00	-14.144,64	14.144,64
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.144,64	0,00	14.144,64	-14.144,64
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-14.144,64	0,00	14.144,64	-14.144,64

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Summe der investiven Einzahlungen	100,00	0,00	-100,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	100,00	0,00	-100,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

55.50

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege

Produktgruppe: 55.50 Land- und Forstwirtschaft

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.430,19	1.430,19	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	4.800,00	6.597,33	1.797,33	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	252.677,85	258.493,66	5.815,81	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.400,00	0,00	-1.400,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	306,59	206,59	-100,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	259.184,44	266.727,77	7.543,33	0,00
11	- Personalaufwendungen	143.600,00	149.628,51	-6.028,51	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.000,00	56.236,60	39.763,40	8.113,27
14	- Abschreibungen	8.107,00	9.868,27	-1.761,27	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.200,00	1.066,51	2.133,49	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	250.907,00	216.799,89	34.107,11	8.113,27
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	8.277,44	49.927,88	41.650,44	-8.113,27
22	= Ordentliches Ergebnis	8.277,44	49.927,88	41.650,44	-8.113,27
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.582,20	-1.582,20	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	-1.582,20	-1.582,20	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	8.277,44	48.345,68	40.068,24	-8.113,27
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	10.277,44	50.345,68	40.068,24	-8.113,27
	nicht zahlungswirksame Erträge	2.000,00	3.430,19	1.430,19	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-8.107,00	-9.868,27	-1.761,27	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

55.50

Teil A

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.50 Land- und Forstwirtschaft

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermächtigungsübertragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.800,00	6.746,86	1.946,86	0,00				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	253.777,85	262.192,30	8.414,45	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.400,00	0,00	-1.400,00	0,00				
07	+ Sonstige Einzahlungen	206,59	206,59	0,00	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	260.184,44	269.145,75	8.961,31	0,00				
10	- Personalauszahlungen	143.600,00	149.628,51	-6.028,51	0,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	96.000,00	41.238,13	54.761,87	22.385,60				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.200,00	2.380,72	819,28	54,01				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	242.800,00	193.247,36	49.552,64	22.439,61				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.384,44	75.898,39	58.513,95	-22.439,61				
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	100,00	0,00	-100,00	0,00				
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100,00	0,00	-100,00	0,00				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.924,08	2.823,87	4.100,21	2.673,12				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.924,08	2.823,87	4.100,21	2.673,12				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.824,08	-2.823,87	4.000,21	-2.673,12				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	10.560,36	73.074,52	62.514,16	-25.112,73				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	10.560,36	73.074,52	62.514,16	-25.112,73				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	10.560,36	73.074,52	62.514,16	-25.112,73				

Teilfinanzrechnung 2011

55.50

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.50 Land- und Forstwirtschaft

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 67010001
Ausstattungen, Geräte, Maschinen - Bauhof

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.924,08	2.823,87	-4.100,21	2.673,12
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.924,08	-2.823,87	4.100,21	-2.673,12
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.924,08	-2.823,87	4.100,21	-2.673,12

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Summe der investiven Einzahlungen	100,00	0,00	-100,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	100,00	0,00	-100,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

56.10

Produktbereich: 56 Umweltschutz
Produktgruppe: 56.10 Umweltschutzmaßnahmen
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	0,00	-200,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	200,00	0,00	-200,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	25.200,00	14.201,84	10.998,16	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	260,00	260,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	4.800,00	4.634,00	166,00	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.260,00	19.095,84	11.164,16	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-30.060,00	-19.095,84	10.964,16	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-30.060,00	-19.095,84	10.964,16	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-30.060,00	-19.095,84	10.964,16	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-30.060,00	-19.095,84	10.964,16	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

56.10

Teil A

Produktbereich: 56 Umweltschutz
Produktgruppe: 56.10 Umweltschutzmaßnahmen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	0,00	-200,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200,00	0,00	-200,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	25.200,00	14.201,84	10.998,16	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	260,00	260,00	0,00	0,00
13	- Transferauszahlungen	4.800,00	4.634,00	166,00	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.260,00	19.095,84	11.164,16	0,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-30.060,00	-19.095,84	10.964,16	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-30.060,00	-19.095,84	10.964,16	0,00
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-30.060,00	-19.095,84	10.964,16	0,00
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-30.060,00	-19.095,84	10.964,16	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

57.10

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus

Produktgruppe: 57.10 Wirtschaftsförderung

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7,15	3.685,45	3.678,30	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	0,00	-100,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	207,15	3.685,45	3.478,30	0,00
11	- Personalaufwendungen	225.874,84	184.259,12	41.615,72	5.000,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	160.985,55	91.573,52	69.412,03	102.900,00
14	- Abschreibungen	2.120,00	3.287,16	-1.167,16	0,00
15	- Transferaufwendungen	7.521,60	0,00	7.521,60	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.900,00	13.855,21	59.044,79	25.350,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	469.401,99	292.975,01	176.426,98	133.250,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-469.194,84	-289.289,56	179.905,28	-133.250,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-469.194,84	-289.289,56	179.905,28	-133.250,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-469.194,84	-289.289,56	179.905,28	-133.250,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.900,00	7.817,81	1.082,19	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-478.094,84	-297.107,37	180.987,47	-133.250,00
	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	3.287,15	3.287,15	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-11.020,00	-11.104,97	-84,97	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

57.10

Teil A

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.10 Wirtschaftsförderung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7,15	391,15	384,00	0,00
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	-100,00	0,00
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	0,00	-100,00	0,00
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	207,15	391,15	184,00	0,00
10 -	Personalauszahlungen	225.874,84	184.259,12	41.615,72	5.000,00
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	160.985,55	92.902,98	68.082,57	102.900,00
13 -	Transferauszahlungen	7.521,60	0,00	7.521,60	0,00
14 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	72.900,00	12.575,34	60.324,66	25.607,57
15 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	467.281,99	289.737,44	177.544,55	133.507,57
16 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-467.074,84	-289.346,29	177.728,55	-133.507,57
29 -	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	16.666,50	15.362,53	1.303,97	1.073,26
32 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.666,50	15.362,53	1.303,97	1.073,26
33 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	-16.666,50	-15.362,53	1.303,97	-1.073,26
34 =	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-483.741,34	-304.708,82	179.032,52	-134.580,83
47 =	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-483.741,34	-304.708,82	179.032,52	-134.580,83
50 =	voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-483.741,34	-304.708,82	179.032,52	-134.580,83

Teilfinanzrechnung 2011

57.10

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe: 57.10 Wirtschaftsförderung

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	16.666,50	15.362,53	-1.303,97	1.073,26
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-16.666,50	-15.362,53	1.303,97	-1.073,26

Teilergebnisrechnung 2011

57.30

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.30 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.300,00	0,00	-47.300,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.500,00	76.302,02	-3.197,98	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.500,00	7.127,46	627,46	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.078,78	2.078,78	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	133.300,00	85.508,26	-47.791,74	0,00
11	- Personalaufwendungen	16.000,00	27.380,03	-11.380,03	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.819,63	19.994,81	4.824,82	0,00
14	- Abschreibungen	68.345,00	0,00	68.345,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.276,16	249,26	2.026,90	636,05
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	111.440,79	47.624,10	63.816,69	636,05
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	21.859,21	37.884,16	16.024,95	-636,05
22	= Ordentliches Ergebnis	21.859,21	37.884,16	16.024,95	-636,05
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	21.859,21	37.884,16	16.024,95	-636,05
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.129,90	3.129,90	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.000,00	32.580,53	1.419,47	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-9.010,89	8.433,53	17.444,42	-636,05
	nicht zahlungswirksame Erträge	50.429,90	5.208,68	-45.221,22	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-102.345,00	-32.189,68	70.155,32	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

57.30

Teil A

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.30 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.500,00	76.098,79	-3.401,21	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.500,00	8.011,70	1.511,70	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	12.902,66	745,24	-12.157,42	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.902,66	84.855,73	-14.046,93	0,00
10	- Personalauszahlungen	16.000,00	26.590,66	-10.590,66	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.819,63	20.329,06	4.490,57	0,00
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	15.178,82	1.787,99	13.390,83	636,05
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.998,45	48.707,71	7.290,74	636,05
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.904,21	36.148,02	-6.756,19	-636,05
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	42.904,21	27.807,44	-15.096,77	-765,13
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	42.904,21	36.148,02	-6.756,19	-636,05
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-8.340,58	-8.340,58	-129,08
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	42.904,21	27.807,44	-15.096,77	-765,13

Teilergebnisrechnung 2011

57.33

Produktbereich: 57
Produktgruppe: 57.33

Wirtschaft und Tourismus
Wirtschaftliche Verwertung von Grundstücken

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	225.672,00	219.067,70	-6.604,30	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	13.355,31	13.355,31	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	225.672,00	232.423,01	6.751,01	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.100,50	8.128,84	971,66	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	13.777,72	-13.777,72	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.100,50	21.906,56	-12.806,06	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	216.571,50	210.516,45	-6.055,05	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	216.571,50	210.516,45	-6.055,05	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	17.151,20	-17.151,20	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	-17.151,20	-17.151,20	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	216.571,50	193.365,25	-23.206,25	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	216.571,50	193.365,25	-23.206,25	0,00
	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	13.355,31	13.355,31	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	-13.777,72	-13.777,72	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

57.33

Teil A

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.33 Wirtschaftliche Verwertung von Grundstücken

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	225.672,00	219.627,08	-6.044,92	0,00
09	= <i>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	225.672,00	219.627,08	-6.044,92	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.100,50	7.323,27	1.777,23	1.499,40
15	= <i>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	9.100,50	7.323,27	1.777,23	1.499,40
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	216.571,50	212.303,81	-4.267,69	-1.499,40
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	216.571,50	212.303,81	-4.267,69	-1.499,40
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	216.571,50	212.303,81	-4.267,69	-1.499,40
50	= <i>voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</i>	216.571,50	212.303,81	-4.267,69	-1.499,40

Teilergebnisrechnung 2011

57.50

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus

Produktgruppe: 57.50 Tourismus

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	6.500,00	2.555,05	-3.944,95	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.200,00	6.286,40	86,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	400,00	285,15	-114,85	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	97,39	97,39	0,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.197,39	9.223,99	-3.973,40	0,00
11	- Personalaufwendungen	101.620,79	87.606,23	14.014,56	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.200,00	9.460,22	-260,22	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.600,00	856,75	1.743,25	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.420,79	97.923,20	15.497,59	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-100.223,40	-88.699,21	11.524,19	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-100.223,40	-88.699,21	11.524,19	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-100.223,40	-88.699,21	11.524,19	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.700,00	2.154,51	545,49	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-102.923,40	-90.853,72	12.069,68	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.700,00	-2.154,51	545,49	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

57.50

Teil A

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.50 Tourismus

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermäch- tigungsüber- tragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.500,00	2.555,05	-3.944,95	0,00				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.200,00	6.286,40	86,40	0,00				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	400,00	290,15	-109,85	0,00				
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.887,32	3.262,27	-1.625,05	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.987,32	12.393,87	-5.593,45	0,00				
10	- Personalauszahlungen	101.620,79	87.606,23	14.014,56	0,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.200,00	9.129,11	70,89	157,82				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	8.330,95	3.286,73	5.044,22	26,28				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	119.151,74	100.022,07	19.129,67	184,10				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-101.164,42	-87.628,20	13.536,22	-184,10				
29	- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	200,00	0,00	200,00	0,00				
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200,00	0,00	200,00	0,00				
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-200,00	0,00	200,00	0,00				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-101.364,42	-63.937,31	37.427,11	-184,10				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-101.364,42	-87.628,20	13.736,22	-184,10				
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	0,00	28.269,72	28.269,72	0,00				
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	23.690,89	23.690,89	0,00				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-101.364,42	-35.667,59	65.696,83	-184,10				

Teilfinanzrechnung 2011

57.50

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe: 57.50 Tourismus

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	200,00	0,00	-200,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-200,00	0,00	200,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

57.51

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus

Produktgruppe: 57.51 Tourismusförderung

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
11	- Personalaufwendungen	57.700,00	114.603,83	-56.903,83	5.000,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.700,00	5.892,75	2.807,25	2.400,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.900,00	2.932,91	-32,91	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.300,00	123.429,49	-54.129,49	7.400,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-69.300,00	-123.429,49	-54.129,49	-7.400,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-69.300,00	-123.429,49	-54.129,49	-7.400,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-69.300,00	-123.429,49	-54.129,49	-7.400,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-69.300,00	-123.429,49	-54.129,49	-7.400,00

Teilfinanzrechnung 2011

57.51

Teil A

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.51 Tourismusförderung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
10	- Personalauszahlungen	57.700,00	114.603,83	-56.903,83	5.000,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.700,00	5.063,63	3.636,37	3.233,00
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.900,00	2.937,93	-37,93	2,44
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.300,00	122.605,39	-53.305,39	8.235,44
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-69.300,00	-122.605,39	-53.305,39	-8.235,44
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-69.300,00	-122.605,39	-53.305,39	-8.235,44
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-69.300,00	-122.605,39	-53.305,39	-8.235,44
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-69.300,00	-122.605,39	-53.305,39	-8.235,44

Teilergebnisrechnung 2011

61.10

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
01	Steuern und ähnliche Abgaben	18.074.289,70	21.951.396,84	3.877.107,14	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.248.981,23	19.489.650,65	240.669,42	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	31.535,84	364.413,45	332.877,61	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.354.806,77	41.805.460,94	4.450.654,17	0,00
14	- Abschreibungen	31.535,84	153.883,23	-122.347,39	0,00
15	- Transferaufwendungen	15.745.635,89	15.745.635,89	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	289.633,00	198.825,00	90.808,00	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.066.804,73	16.098.344,12	-31.539,39	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	21.288.002,04	25.707.116,82	4.419.114,78	0,00
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	21.288.002,04	25.708.616,82	4.420.614,78	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	21.288.002,04	25.708.616,82	4.420.614,78	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	21.288.002,04	25.708.616,82	4.420.614,78	0,00
	nicht zahlungswirksame Erträge	1.153.471,34	1.104.808,65	-48.662,69	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-316.300,84	-348.152,23	-31.851,39	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

61.10

Teil A

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
		bener Ansatz	2011	2011	
		2011	in EUR		
		1	2	3	4
01	Steuern und ähnliche Abgaben	18.074.289,70	22.278.250,61	4.203.960,91	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.095.509,89	18.384.842,00	289.332,11	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	38.923,61	38.923,61	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	1.565,00	1.565,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.169.799,59	40.703.581,22	4.533.781,63	0,00
13	- Transferauszahlungen	15.745.635,89	15.745.635,89	0,00	0,00
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.868,00	-35.061,73	39.929,73	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.750.503,89	15.710.574,16	39.929,73	0,00
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.419.295,70	24.993.007,06	4.573.711,36	0,00
17	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.946.652,00	3.873.435,00	-73.217,00	0,00
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.946.652,00	3.873.435,00	-73.217,00	0,00
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit	3.946.652,00	3.873.435,00	-73.217,00	0,00
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	24.365.947,70	28.868.372,06	4.502.424,36	0,00
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	24.365.947,70	28.866.442,06	4.500.494,36	0,00
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	1.930,00	1.930,00	0,00
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	24.365.947,70	28.868.372,06	4.502.424,36	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

61.10

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Maßnahme: 90170001 Allgemeine Zuweisungen - Investive Schlüsselzuweisung				
Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen	3.946.652,00	2.713.132,42	-1.233.519,58	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.946.652,00	2.713.132,42	-1.233.519,58	0,00
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	3.946.652,00	2.713.132,42	-1.233.519,58	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

61.20

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
		in EUR			
		1	2	3	4
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.900,00	1.897,15	-2,85	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.900,00	1.897,15	-2,85	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.900,00	1.897,15	-2,85	0,00
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	166.000,00	397.376,93	231.376,93	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	550.214,09	530.579,52	19.634,57	0,00
21	= Finanzergebnis	-384.214,09	-133.202,59	251.011,50	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-382.314,09	-131.305,44	251.008,65	0,00
26	= Ergebnis vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-382.314,09	-131.305,44	251.008,65	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-382.314,09	-131.305,44	251.008,65	0,00

Teilfinanzrechnung 2011

61.20

Teil A

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Differenz 2011	Ermäch- tigungsüber- tragung				
						in EUR			
						1	2	3	4
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.900,00	1.897,15	-2,85	0,00				
07	+ Sonstige Einzahlungen	42.400,00	42.437,71	37,71	0,00				
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	166.000,00	424.806,73	258.806,73	0,00				
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	210.300,00	469.141,59	258.841,59	0,00				
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	550.214,09	530.579,52	19.634,57	0,00				
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	550.214,09	530.579,52	19.634,57	0,00				
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-339.914,09	-61.437,93	278.476,16	0,00				
34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-339.914,09	-101.262,12	238.651,97	0,00				
38	= Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00				
39	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	480.985,91	480.985,91	0,00	0,00				
42	= Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	480.985,91	480.985,91	0,00	0,00				
43	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	-480.985,91	-480.985,91	0,00	0,00				
47	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-820.900,00	-542.423,84	278.476,16	0,00				
48	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditätskredite)	24.579.739,00	28.881.105,20	4.301.366,20	0,00				
49	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-39.824,19	-39.824,19	0,00				
50	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	23.758.839,00	28.298.857,17	4.540.018,17	0,00				

Teilergebnisrechnung 2011

71.10

Produktbereich: 71 Stiftungen

Produktgruppe: 71.10 Stiftungen

ohne Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Ermächtigungsübertragung
		2011	2011	2011	
in EUR					
		1	2	3	4
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00

VIII.

Budgetauswertungen

Teilhh.	Ergebnisplan	Ergebnis				Abweichung Rg. /Plan	fehlerhafte Buchung auf anderen KST (+)	fehlerhafte Buchung auf diesem KST (-)	Summe	in Anspruch genommen vom Budget nach Bereinigung	Abweichung vom Plan nach Bereinigung
		Gesamtsoll lt. Auswertung Jahres-rechnung	Ergebnis-rechnung	+ neue Ermächti-gungsüber-tragungen	= in Anspruch genommen vom Budget						
		Ausgaben: - Einnahmen: +	Ausgaben: - Einnahmen: +								
Bürgermeisterbereich											
11.10	-1.063.684	-1.063.595,20	-863.507,56	0,00	-863.507,56	200.087,64	109.601,98	5.860,51	103.741,47	-967.249,03	96.346,17
11.15	-176.200	-176.200,00	-178.748,06	0,00	-178.748,06	-2.548,06	327,12	0,00	327,12	-179.075,18	-2.875,18
11.19	-112.500	-112.588,80	-113.433,35	0,00	-113.433,35	-844,55	0,00	327,12	-327,12	-113.106,23	-517,43
57.10	-600.420	-478.094,84	-297.107,37	-133.250,00	-430.357,37	47.737,47	0,00	1.104,96	-1.104,96	-429.252,41	48.842,43
57.51	-69.000	-69.300,00	-123.429,49	-7.400,00	-130.829,49	-61.529,49	3,88	0,00	3,88	-130.833,37	-61.533,37
Summe	-2.021.804	-1.899.778,84	-1.576.225,83	-140.650,00	-1.716.875,83	182.903,01	109.932,98	7.292,59	102.640,39	-1.819.516,22	80.262,62
Dezernat 1											
11.11	-252.200	-294.400,00	-213.106,63	-55.000,00	-268.106,63	26.293,37	0,00	43,52	-43,52	-268.063,11	26.336,89
11.12	-4.748.146	-4.725.001,95	-4.563.744,68	0,00	-4.563.744,68	161.257,27	107.249,09	113.404,51	-6.155,42	-4.557.589,26	167.412,69
11.13	-1.085.237	-1.085.355,05	-1.131.428,58	-9.719,16	-1.141.147,74	-55.792,69	0,00	28.469,08	-28.469,08	-1.112.678,66	-27.323,61
11.14	-283.600	-283.600,00	-257.970,72	0,00	-257.970,72	25.629,28	202,96	595,00	-392,04	-257.578,68	26.021,32
12.30	-6.420	-6.420,00	-18.397,34	0,00	-18.397,34	-11.977,34	0,00	849,38	-849,38	-17.547,96	-11.127,96
34.20	-162.209	2.118,40	-436.314,33	-97.160,74	-533.475,07	-535.593,47	0,00	25.504,91	-25.504,91	-507.970,16	-510.088,56
53.10	1.140.000	1.140.000,00	1.450.164,97	-22.223,43	1.427.941,54	287.941,54	0,00	0,00	0,00	1.427.941,54	287.941,54
53.20	125.000	125.000,00	163.404,32	0,00	163.404,32	38.404,32	0,00	0,00	0,00	163.404,32	38.404,32
71.10	-2.000	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
Summe	-5.274.812	-5.129.658,60	-5.009.392,99	-184.103,33	-5.193.496,32	-63.837,72	107.452,05	168.866,40	-61.414,35	-5.132.081,97	-2.423,37

Teilhh.	Ergebnisplan	Ergebnis				Abweichung Rg./Plan	fehlerhafte Buchung auf anderen KST (+)	fehlerhafte Buchung auf diesem KST (-)	Summe	in Anspruch genommen vom Budget nach Bereinigung	Abweichung vom Plan nach Bereinigung
		Gesamtst. Auswertung Jahres-rechnung	Ergebnis-rechnung	+ neue Ermächti-gungsüber-tragungen	= in Anspruch genommen vom Budget						
		Ausgaben: - Einnahmen: +	Ausgaben: - Einnahmen: +								
Dezernat 2											
11.16	-85.000	-85.000,00	-98.425,76	0,00	-98.425,76	-13.425,76	-0,01	15.081,01	-15.081,02	-83.344,74	1.655,26
12.10	-44.850	-44.850,00	-39.454,13	0,00	-39.454,13	5.395,87	0,00	31,14	-31,14	-39.422,99	5.427,01
12.20	-438.109	-433.422,12	-345.983,10	-12.584,52	-358.567,62	74.854,50	1.393,74	10.137,88	-8.744,14	-349.823,48	83.598,64
12.21	-475.027	-455.759,57	-336.205,66	0,00	-336.205,66	119.397,81	0,00	2.781,89	-2.781,89	-333.423,77	122.179,70
12.60	-2.690.594	-2.723.076,63	-2.699.752,66	0,00	-2.699.752,66	20.323,97	-240,24	789,37	-1.029,61	-2.698.723,05	21.353,58
21.10	-1.030.056	-1.009.504,19	-904.290,69	-28.365,35	-932.656,04	72.163,15	11.661,43	478,82	11.182,61	-943.838,65	60.980,54
24.20	-13.200	-13.200,00	-6.352,24	0,00	-6.352,24	6.847,76	1.247,43	30,94	1.216,49	-7.568,73	5.631,27
25.10	-74.600	-74.600,00	-86.131,04	0,00	-86.131,04	-11.531,04	0,00	-0,01	0,01	-86.131,05	-11.531,05
25.20	-203.335	-202.735,00	-214.546,32	-8.439,27	-222.985,59	-20.250,59	0,00	11.442,48	-11.442,48	-211.543,11	-8.808,11
25.30	-468.144	-549.981,94	-524.730,16	0,00	-524.730,16	22.351,84	988,02	1.708,53	-720,51	-524.009,65	23.072,35
27.20	-534.585	-534.795,58	-524.517,78	-1.016,80	-525.534,58	9.261,00	2,00	1.131,83	-1.129,83	-524.404,75	10.390,83
28.20	-465.270	-498.235,76	-460.116,86	0,00	-460.116,86	38.118,90	0,00	3.752,82	-3.752,82	-456.364,04	41.871,72
28.40	-458.000	-391.741,69	-329.788,59	-110.408,95	-440.197,54	-48.572,30	25.352,63	2.031,86	23.320,77	-463.518,31	-71.893,07
31.56	-137.850	-139.861,46	-132.629,25	-1.200,00	-133.829,25	6.032,21	0,00	3.904,00	-3.904,00	-129.925,25	9.936,21
33.10	-32.800	-32.800,00	-28.300,95	0,00	-28.300,95	4.499,05	3.904,00	0,00	3.904,00	-32.204,95	595,05
35.15	-210.500	-210.500,00	-228.870,24	0,00	-228.870,24	-18.370,24	600,00	3.939,42	-3.339,42	-225.530,82	-15.030,82
36.25	-116.500	-108.836,46	-101.428,63	-24.200,63	-125.629,26	-16.792,80	0,00	8.389,82	-8.389,82	-117.239,44	-8.402,98
36.31	-33.661	-33.531,00	714,64	0,00	714,64	34.245,64	161,70	110,35	51,35	663,29	34.194,29
36.50	-1.638.284	-1.928.667,01	-1.436.708,27	-96.044,12	-1.532.752,39	385.117,60	14.282,62	13.916,95	365,67	-1.533.118,06	384.751,93
36.62	-258.842	-295.960,33	-252.795,17	-34.285,21	-287.080,38	8.879,95	8.272,00	1.913,60	6.358,40	-293.438,78	2.521,55
36.71	-116.972	-117.272,00	-132.120,09	-5.410,85	-137.530,94	-20.258,94	185,05	-27,44	212,49	-137.743,43	-20.471,43
42.10	-56.300	-76.636,95	-129.500,40	-1.921,00	-131.421,40	-54.784,45	-1.365,29	275,06	-1.640,35	-129.781,05	-53.144,10
42.40	-335.478	-336.342,86	-231.247,37	-1.117,70	-232.365,07	79.885,76	0,00	14.047,53	-14.047,53	-218.317,54	93.933,29
52.20	-113.800	-113.800,00	-99.156,88	0,00	-99.156,88	14.643,12	31,14	2.849,41	-2.818,27	-96.338,61	17.461,39
52.40	-13.200	-13.200,00	-13.249,05	0,00	-13.249,05	-49,05	0,00	0,02	-0,02	-13.249,03	-49,03
57.30	-7.645	-9.010,89	8.433,53	-636,05	7.797,48	14.729,59	15,25	789,37	-774,12	8.571,60	15.503,71
57.50	-112.500	-102.923,40	-90.853,72	0,00	-90.853,72	12.069,68	0,00	215,92	-215,92	-90.637,80	12.285,60
Summe	-10.165.102	-10.536.244,84	-9.438.006,84	-325.630,45	-9.763.637,29	724.782,23	66.491,47	99.722,57	-33.231,10	-9.730.406,19	758.013,33

Teilhh.	Ergebnisplan	Ergebnis				Abweichung Rg./Plan	fehlerhafte Buchung auf anderen KST (+)	fehlerhafte Buchung auf diesem KST (-)	Summe	in Anspruch genommen vom Budget nach Bereinigung	Abweichung vom Plan nach Bereinigung
		Gesamtsoll lt. Auswertung Jahres-rechnung	Ergebnis-rechnung	+ neue Ermächti-gungsüber-tragungen	= in Anspruch genommen vom Budget						
		Ausgaben: - Einnahmen: +	Ausgaben: - Einnahmen: +								
Dezernat 3											
11.17	-2.168.616	-1.982.718,63	-1.285.164,07	-65.342,06	-1.350.506,13	597.179,35	33.206,06	20.192,16	13.013,90	-1.363.520,03	584.165,45
36.61	-193.962	-193.962,00	-185.285,58	0,00	-185.285,58	8.676,42	0,00	2.825,35	-2.825,35	-182.460,23	11.501,77
51.10	-563.711	-587.666,78	-548.862,10	-130.440,71	-679.302,81	-108.919,05	0,00	2.247,67	-2.247,67	-677.055,14	-106.671,38
51.12	-2.258.457	-2.455.068,14	-793.229,43	-648.165,88	-1.441.395,31	897.682,76	0,00	14,52	-14,52	-1.441.380,79	897.697,28
52.10	-289.839	-289.854,10	-372.219,11	0,00	-372.219,11	-82.367,36	0,00	9.771,48	-9.771,48	-362.447,63	-72.595,88
52.21	223.820	223.820,00	-481,27	0,00	-481,27	-224.301,27	0,00	0,00	0,00	-481,27	-224.301,27
52.30	-19.200	-19.200,00	-20.518,26	0,00	-20.518,26	-1.318,26	0,00	0,00	0,00	-20.518,26	-1.318,26
53.80	-32.000	-32.000,00	-31.913,00	0,00	-31.913,00	87,00	0,00	0,00	0,00	-31.913,00	87,00
54.10	-1.738.401	-1.959.181,82	-1.516.813,36	-27.252,64	-1.544.066,00	291.526,43	72,60	3.929,43	-3.856,83	-1.540.209,17	295.383,26
54.11	-1.229.929	-1.247.898,54	-1.131.298,94	-1.409,99	-1.132.708,93	115.189,61	18.207,03	1.700,93	16.506,10	-1.149.215,03	98.683,51
54.50	-678.366	-702.472,32	-536.863,61	0,00	-536.863,61	165.608,71	412,32	5.527,69	-5.115,37	-531.748,24	170.724,08
54.60	127.567	124.767,00	108.234,98	0,00	108.234,98	-16.532,02	0,00	479,93	-479,93	108.714,91	-16.052,09
54.90	300	300,00	301,56	0,00	301,56	1,56	0,00	0,00	0,00	301,56	1,56
55.10	-572.559	-564.139,96	-600.216,17	0,00	-600.216,17	-39.680,21	0,00	2.077,60	-2.077,60	-598.138,57	-37.602,61
55.20	-306.509	-255.979,87	-194.580,65	-23.782,78	-218.363,43	28.145,11	0,00	779,21	-779,21	-217.584,22	28.924,32
55.21	10.000	10.000,00	10.740,94	0,00	10.740,94	740,94	0,00	0,00	0,00	10.740,94	740,94
55.30	-443.474	-421.738,54	-347.682,63	0,00	-347.682,63	73.135,06	-11,66	5.159,96	-5.171,62	-342.511,01	78.306,68
55.50	-48.507	10.277,44	50.345,68	-8.113,27	42.232,41	31.954,97	0,00	5.569,19	-5.569,19	47.801,60	37.524,16
56.10	-30.300	-30.060,00	-19.095,84	0,00	-19.095,84	10.964,16	0,00	0,00	0,00	-19.095,84	10.964,16
57.33	209.000	216.571,50	193.365,25	0,00	193.365,25	-23.206,25	623,53	229,70	393,83	192.971,42	-23.600,08
Summe	-10.003.143	-10.156.204,76	-7.221.235,61	-904.507,33	-8.125.742,94	1.724.567,66	52.509,88	60.504,82	-7.994,94	-8.117.748,00	1.732.562,60
Dez. 3 gebührenrech-nende Einrichtungen:											
Straßenreinigung:											
54.50.01.05		-163.310,00	116.476,85	0,00	116.476,85	279.786,85	412,32	705,99	-293,67	116.770,52	280.080,52
54.50.01.06		-111.200,04	-96.330,84	0,00	-96.330,84	14.869,20	0,00	766,51	-766,51	-95.564,33	15.635,71
Niederschlagswasser:											
55.20.03.01		-3.659,44	3.210,70	0,00	3.210,70	6.870,14	0,00	35,30	-35,30	3.246,00	6.905,44
Friedhöfe:											
55.30.01.01		-186.037,80	-231.138,70	0,00	-231.138,70	-45.100,90	-11,66	3.994,85	-4.006,51	-227.132,19	-41.094,39
55.30.01.02		-8.000,00	-11.567,87	0,00	-11.567,87	-3.567,87	0,00	266,34	-266,34	-11.301,53	-3.301,53
55.30.01.03		-33.437,05	-47.994,81	0,00	-47.994,81	-14.557,76	0,00	266,34	-266,34	-47.728,47	-14.291,42
55.30.01.04		13.500,00	118.539,08	0,00	118.539,08	105.039,08	0,00	0,00	0,00	118.539,08	105.039,08
Summe		-492.144,33	-148.805,59	0,00	-148.805,59	343.338,74	400,66	6.035,33	-5.634,67	-143.170,92	348.973,41
zentrale Deckungsmittel											
61.10	21.159.305	21.288.002,04	25.708.616,82	0,00	25.708.616,82	4.420.614,78	0,00	0,00	0,00	25.708.616,82	4.420.614,78
61.20	-391.300	-382.314,09	-131.305,44	0,00	-131.305,44	251.008,65	0,00	0,00	0,00	-131.305,44	251.008,65
Summe	20.768.005	20.905.687,95	25.577.311,38	0,00	25.577.311,38	4.671.623,43	0,00	0,00	0,00	25.577.311,38	4.671.623,43
Gesamt: -	6.696.856,00	- 6.816.199,09	2.332.450,11	- 1.554.891,11	777.559,00	7.240.038,61	336.386,38	336.386,38	0,00	777.559,00	7.240.038,61

Teilhh.	Finanzplan	Plan					↓ nur im 1. dopp. Abschluss zu berücksichtigen			Abweichung Rg./Plan	
		Ausgaben: - Einnahmen: +					Ausgaben: - Einnahmen: +				
		Gesamtsoll lt. Auswertg. Jahresrechnung	HAR Vorjahr (Rückstellg.) / Bemerkung	vom Plan gesperrt wg. Freigabe in 2010	davon zweckgeb. HAR gesperrt, weil Rückstellung zu hoch war	+ / - KAR aus 2010 (= fehlende HAR für Finrg.)	zur Verfügung im Budget	Finanzrechnung	+ neue Ermächtigungsübertragungen	= in Anspruch genommen vom Budget	
Bürgermeisterbereich											
11.10	-1.038.500	-1.038.693,33				-5.839,59	-1.044.532,92	-952.910,82	-3.457,71	-956.368,53	88.164,39
11.15	-173.200	-173.200,00				-77,19	-173.277,19	-176.441,46	-181,98	-176.623,44	-3.346,25
11.19	-110.000	-110.000,00				-64,69	-110.064,69	-110.379,56	-202,56	-110.582,12	-517,43
57.10	-589.400	-467.074,84				-82,77	-467.157,61	-289.346,29	-133.507,57	-422.853,86	44.303,75
57.51	-69.000	-69.300,00				-7,46	-69.307,46	-122.605,39	-8.235,44	-130.840,83	-61.533,37
Summe	-1.980.100	-1.858.268,17		0,00	0,00	-6.071,70	-1.864.339,87	-1.651.683,52	-145.585,26	-1.797.268,78	67.071,09
Dezernat 1											
11.11	-246.400	-288.600,00				-308,65	-288.908,65	-207.956,88	-55.212,77	-263.169,65	25.739,00
11.12	-3.356.600	-3.333.574,00				-4.641,99	-3.338.215,99	-2.823.407,02	-17.383,80	-2.840.790,82	497.425,17
11.13	-1.040.500	-1.040.500,00				-2.968,58	-1.043.468,58	-1.091.902,37	-12.279,16	-1.104.181,53	-60.712,95
11.14	-276.500	-276.500,00				-463,53	-276.963,53	-238.698,36	-7.140,86	-245.839,22	31.124,31
12.30	-6.420	-6.420,00					-6.420,00	-17.567,96	0,00	-17.567,96	-11.147,96
34.20	-147.900	16.427,40				-21.934,48	-5.507,08	-386.502,62	-101.858,07	-488.360,69	-482.853,61
53.10	1.140.000	1.140.000,00					1.140.000,00	1.198.874,97	-22.223,43	1.176.651,54	36.651,54
53.20	125.000	125.000,00					125.000,00	163.404,32	0,00	163.404,32	38.404,32
71.10	0	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	-3.809.320	-3.664.166,60		0,00	0,00	-30.317,23	-3.694.483,83	-3.403.755,92	-216.098,09	-3.619.854,01	74.629,82

Teilhh.	Finanzplan	Plan		vom Plan gesperrt wg. Freigabe in 2010	davon zweckgeb. HAR gesperrt, weil Rückstellung zu hoch war	↓ nur im 1. dopp. Abschluss zu berücksichtigen	+ / - KAR aus 2010 (= fehlende HAR für Finrg.)	zur Verfügung im Budget	Ausgaben: - Einnahmen: +			Abweichung Rg. /Plan
		Gesamtsoll lt. Auswertg. Jahresrechnung	HAR Vorjahr (Rückstellg.) / Bemerkung						Finanzrechnung	+ neue Ermächtigungsübertragungen	= in Anspruch genommen vom Budget	
Dezernat 2												
11.16	-85.000	-85.000,00						-85.000,00	-83.344,74	0,00	-83.344,74	1.655,26
12.10	-44.850	-44.850,00				-1,74	-44.851,74	-39.423,68	-39.423,68	-1,05	-39.424,73	5.427,01
12.20	-401.700	-397.013,12				-2.760,32	-399.773,44	-377.601,26	-377.601,26	-16.269,32	-393.870,58	5.902,86
12.21	-431.700	-412.432,57	incl. 560,04 HAR		156,10	-10.225,84	-422.502,31	-307.596,99	-307.596,99	-9.297,31	-316.894,30	105.608,01
			incl. 2.764,44									
12.60	-1.990.970	-1.967.452,63	HAR	3.000,00		-16.492,10	-1.980.944,73	-1.934.113,73	-1.934.113,73	-41.472,54	-1.975.586,27	5.358,46
21.10	-926.285	-825.733,19		4.685,00		-46.911,92	-867.960,11	-795.573,64	-795.573,64	-92.536,38	-888.110,02	-20.149,91
24.20	-13.200	-13.200,00					-13.200,00	-7.568,73	-7.568,73	0,00	-7.568,73	5.631,27
25.10	-74.600	-74.600,00				-130,00	-74.730,00	-86.261,05	-86.261,05	0,00	-86.261,05	-11.531,05
25.20	-150.400	-149.800,00				-827,74	-150.627,74	-150.720,83	-150.720,83	-12.776,37	-163.497,20	-12.869,46
			incl. 17.176,46									
25.30	-396.206	-334.804,86	HAR		2.899,94	-37.223,65	-369.128,57	-317.237,95	-317.237,95	-133.429,16	-450.667,11	-81.538,54
27.20	-533.700	-533.910,58	incl. 210,58 HAR			-684,10	-534.594,68	-521.738,42	-521.738,42	-2.161,59	-523.900,01	10.694,67
			incl. 7.310,45									
28.20	-324.745	-370.285,71	HAR			-23.181,61	-393.467,32	-345.691,99	-345.691,99	-3.279,63	-348.971,62	44.495,70
			incl. 125,37 HAR		116,45	-7.434,65	-394.889,89	-348.122,43	-348.122,43	-113.836,90	-461.959,33	-67.069,44
31.56	-135.750	-137.761,46				-14,23	-137.775,69	-123.818,48	-123.818,48	-1.343,71	-125.162,19	12.613,50
33.10	-32.800	-32.800,00					-32.800,00	-32.204,95	-32.204,95	0,00	-32.204,95	595,05
35.15	-210.500	-210.500,00				-210,03	-210.710,03	-225.730,37	-225.730,37	-10,48	-225.740,85	-15.030,82
36.25	-116.500	-108.836,46				-227,86	-109.064,32	-104.235,76	-104.235,76	-24.498,76	-128.734,52	-19.670,20
36.31	-27.150	-26.954,00				-103,42	-27.057,42	7.711,95	7.711,95	-16,09	7.695,86	34.753,28
			incl. 22.561,35									
36.50	-1.400.117	-1.564.580,01	HAR	9.748,35	1.048,67	-115.217,88	-1.669.000,87	-1.351.578,00	-1.351.578,00	-279.700,76	-1.631.278,76	37.722,11
			Lt. Plan STVV 400 € mehr									
36.62	-245.500	-257.538,33	Zuschuss			-9.946,58	-267.484,91	-235.540,64	-235.540,64	-36.582,76	-272.123,40	-4.638,49
36.71	-118.200	-118.500,00				-2.857,68	-121.357,68	-132.188,91	-132.188,91	-7.533,70	-139.722,61	-18.364,93
42.10	-56.300	-76.636,95				-603,87	-77.240,82	-108.398,14	-108.398,14	-2.013,40	-110.411,54	-33.170,72
42.40	-296.470	-288.094,86		24.092,03		-25.569,94	-289.572,77	-220.462,70	-220.462,70	-13.087,55	-233.550,25	56.022,52
52.20	-113.800	-113.800,00				-8,77	-113.808,77	-96.212,45	-96.212,45	-134,49	-96.346,94	17.461,83
52.40	-13.200	-13.200,00					-13.200,00	-13.249,03	-13.249,03	0,00	-13.249,03	-49,03
			incl. 2.469,63									
57.30	46.000	42.904,21	HAR		2.078,78	-1.017,20	43.965,79	36.148,02	36.148,02	-636,05	35.511,97	-8.453,82
57.50	-110.100	-101.164,42				-747,69	-101.912,11	-87.628,20	-87.628,20	-184,10	-87.812,30	14.099,81
Summe	-8.651.743	-8.604.116,63	-53.178,32	41.525,38	6.299,94	-302.398,82	-8.858.690,13	-8.002.383,10	-8.002.383,10	-790.802,10	-8.793.185,20	65.504,93

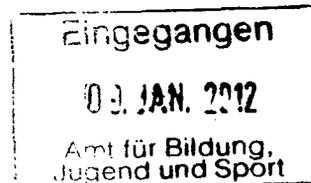
Teilhh.	Finanzplan	Plan		↓ nur im 1. dopp. Abschluss zu berücksichtigen				Ausgaben: - Einnahmen: +			Abweichung Rg./Plan
		Ausgaben: - Einnahmen: +									
		Gesamtsoll lt. Auswertg. Jahresrechnung	HAR Vorjahr (Rückstellg.) / Bemerkung	vom Plan gesperrt wg. Freigabe in 2010	davon zweckgeb. HAR gesperrt, weil Rückstellung zu hoch war	+ / - KAR aus 2010 (= fehlende HAR für Finrg.)	zur Verfügung im Budget	Finanzrechnung	+ neue Ermächtigungsübertragungen	= in Anspruch genommen vom Budget	
Dezernat 3											
			incl. 59.600,00								
11.17	-2.020.155	-1.824.168,32	HAR	438,00	34.595,15	-68.781,20	-1.857.916,37	-1.651.677,92	-153.496,83	-1.805.174,75	52.741,62
36.61	-166.400	-166.400,00					-166.400,00	-171.268,51	-1.012,40	-172.280,91	-5.880,91
51.10	-562.692	-586.647,78	incl. 97,78 HAR	17.188,17	94,85	-616,78	-569.981,54	-544.540,41	-132.968,62	-677.509,03	-107.527,49
51.12	-2.258.457	-2.455.068,14		115.990,07		-30.543,87	-2.369.621,94	-1.027.749,36	-731.890,25	-1.759.639,61	609.982,33
52.10	-284.400	-284.415,10	incl. 15,10 HAR		2,35	-341,05	-284.753,80	-344.489,09	-1.029,03	-345.518,12	-60.764,32
52.21	-10.000	-10.000,00					-10.000,00	-3.616,08	0,00	-3.616,08	6.383,92
52.30	-19.200	-19.200,00					-19.200,00	-20.518,26	0,00	-20.518,26	-1.318,26
53.80	-32.000	-32.000,00					-32.000,00	-31.913,00	0,00	-31.913,00	87,00
54.10	-860.208	-892.252,05	incl. 11,36 HAR incl. 25.005,02 HAR	123.589,39		-510,52	-769.173,18	-867.006,34	-28.498,22	-895.504,56	-126.331,38
54.11	-1.153.500	-1.098.791,73				-20.926,93	-1.119.718,66	-1.066.120,01	-16.729,29	-1.082.849,30	36.869,36
54.50	-616.100	-621.706,32				-17.978,43	-639.684,75	-574.916,11	-7.329,21	-582.245,32	57.439,43
54.60	127.900	125.100,00					125.100,00	111.113,20	-2.510,42	108.602,78	-16.497,22
54.90	300	300,00					300,00	219,72	0,00	219,72	-80,28
55.10	-570.190	-559.446,82		3.604,00		-4.080,62	-559.923,44	-554.984,06	-4.221,29	-559.205,35	718,09
55.20	-236.835	-155.316,60		9.471,33		-2.637,27	-148.482,54	-50.410,05	-30.188,54	-80.598,59	67.883,95
55.21	10.000	10.000,00				0,00	10.000,00	11.636,82	0,00	11.636,82	1.636,82
55.30	-140.550	-116.365,54	incl. 920,85 HAR		920,85	-3.712,33	-119.157,02	-131.535,51	-24.626,55	-156.162,06	-37.005,04
55.50	-41.400	17.384,44				-525,71	16.858,73	75.898,39	-22.439,61	53.458,78	36.600,05
56.10	-30.300	-30.060,00					-30.060,00	-19.095,84	0,00	-19.095,84	10.964,16
57.33	209.000	216.571,50				0,00	216.571,50	212.303,81	-1.499,40	210.804,41	-5.767,09
Summe	-8.655.187	-8.482.482,46	-85.650,11	270.280,96	35.613,20	-150.654,71	-8.327.243,01	-6.648.668,61	-1.158.439,66	-7.807.108,27	520.134,74
zentrale Deckungsmittel											
61.10	20.006.223	20.419.295,70				0,00	20.419.295,70	24.993.007,06	0,00	24.993.007,06	4.573.711,36
61.20	-348.900	-339.914,09				0,00	-339.914,09	-61.437,93	0,00	-61.437,93	278.476,16
Summe	19.657.323	20.079.381,61	0,00	0,00	0,00	0,00	20.079.381,61	24.931.569,13	0,00	24.931.569,13	4.852.187,52
Gesamt:	-3.439.027	-2.529.652,25	-138.828,43	311.806,34	41.913,14	-489.442,46	-2.665.375,23	5.225.077,98	-2.310.925,11	2.914.152,87	5.579.528,10

Teilhh.	Finanzplan	Plan		↓ nur im 1. dopp. Abschluss zu berücksichtigen			Ausgaben: - Einnahmen: +			Abweichung Rg./Plan
		Gesamtsoll lt. Auswertung Jahresrechnung	davon gesperrt wg. Freigabe in 2010	davon gesperrt lt. Budgetauswertung 2010	+ / - KAR aus 2010 (= fehlende HAR für Finrg.)	zur Verfügung im Budget	Finanz-rechnung	+ neue Ermächti- gungsüber- tragungen	= in Anspruch genommen vom Budget	
Bürgermeisterbereich										
11.10	-1.500	-7.033,50				-7.033,50	-5.422,83	-360,36	-5.783,19	1.250,31
11.15	0	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.19	0	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57.10	-22.200	-16.666,50				-16.666,50	-15.362,53	-1.073,26	-16.435,79	230,71
57.51	0	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	-23.700	-23.700,00	0,00	0,00	0,00	-23.700,00	-20.785,36	-1.433,62	-22.218,98	1.481,02
Dezernat 1										
11.11	-200	-200,00				-200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
11.12	-264.057	-288.333,00	1.487,50		-39.217,59	-326.063,09	-146.791,63	-66.184,22	-212.975,85	113.087,24
11.13	-1.200	-1.200,00				-1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00
11.14	-200	-200,00				-200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
12.30	0	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.20	0	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53.10	0	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53.20	0	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71.10	0	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	-265.657	-289.933,00	1.487,50	0,00	-39.217,59	-327.663,09	-146.791,63	-66.184,22	-212.975,85	114.687,24

Teilhh.	Finanzplan	Plan		↓ nur im 1. dopp. Abschluss zu berücksichtigen	Ausgaben: - Einnahmen: +			Abweichung Rg. /Plan		
		Gesamtsoll lt. Auswertung Jahresrechnung	davon gesperrt wg. Freigabe in 2010		davon gesperrt lt. Budgetauswertung 2010	+ / - KAR aus 2010 (= fehlende HAR für Finrg.)	zur Verfügung im Budget		+ neue Ermächti- gungsüber- tragungen	= in Anspruch genommen vom Budget
Dezernat 2										
11.16	0	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		
12.10	0	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		
12.20	-70.400	-70.400,00			-70.400,00	-53.381,96	-14.518,04	-67.900,00	2.500,00	
12.21	-400	-636,16			-636,16	-436,16	0,00	-436,16	200,00	
12.60	-574.440	-564.426,02		185.098,84	-121.113,52	-500.440,70	-292.659,90	-84.251,84	-376.911,74	123.528,96
21.10	-96.446	-99.546,01				-99.546,01	-24.874,46	-1.078,59	-25.953,05	73.592,96
24.20	0	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25.10	0	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25.20	-600	-600,00			-600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	
25.30	-236.700	-240.900,06		11.863,26	-26.291,14	-255.327,94	-152.798,19	-105.294,94	-258.093,13	-2.765,19
27.20	-1.600	-1.600,00				-1.600,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	600,00
28.20	-27.500	-33.100,00			-6.486,00	-39.586,00	-31.514,66	0,00	-31.514,66	8.071,34
28.40	-40.632	-40.632,00				-40.632,00	-1.762,61	-26.669,39	-28.432,00	12.200,00
31.56	-200	-200,00				-200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
33.10	0	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.15	0	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.25	0	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.31	-100	-430,00				-430,00	0,00	0,00	0,00	430,00
36.50	-939.200	-947.818,69			-31.903,15	-979.721,84	-577.957,19	-367.852,88	-945.810,07	33.911,77
36.62	-1.800	-2.300,00				-2.300,00	-1.533,18	0,00	-1.533,18	766,82
36.71	-1.400	-1.200,00				-1.200,00	-1.118,60	0,00	-1.118,60	81,40
42.10	0	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.40	-6.500	-7.000,00				-7.000,00	-18.052,26	0,00	-18.052,26	-11.052,26
52.20	0	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52.40	0	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57.30	0	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57.50	-200	-200,00				-200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
Summe	-1.998.118	-2.010.988,94	0,00	196.962,10	-185.793,81	-1.999.820,65	-1.156.089,17	-600.665,68	-1.756.754,85	243.065,80

Teilhh.	Finanzplan	Plan		↓ nur im 1. dopp. Abschluss zu berücksichtigen	Ausgaben: - Einnahmen: +					Abweichung Rg./Plan
		Gesamtsoll lt. Auswertung Jahresrechnung	davon gesperrt wg. Freigabe in 2010		davon gesperrt lt. Budgetauswertung 2010	+ / - KAR aus 2010 (= fehlende HAR für Finrg.)	zur Verfügung im Budget	Finanz-rechnung	+ neue Ermächti- gungsüber- tragungen	
Dezernat 3										
11.17	-360.366	-170.448,81		6.048,80	-6.890,24	-171.290,25	425.260,46	-512.329,20	-87.068,74	84.221,51
36.61	-40.500	-30.646,66	19.900,00		-298,81	-11.045,47	-9.667,83	0,00	-9.667,83	1.377,64
51.10	-282.428	-280.428,00				-280.428,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00	130.428,00
51.12	-7.551.087	-7.652.841,66	301.921,38	1.887.609,55	-177.866,92	-5.641.177,65	-372.107,77	-6.344.407,71	-6.716.515,48	-1.075.337,83
52.10	-200	-200,00				-200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
52.21	-470.825	-530.723,81				-530.723,81	-243.261,76	-379.769,04	-623.030,80	-92.306,99
52.30	0	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53.80	0	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54.10	-3.610.976	-3.596.922,03		9.425,01	-12.550,93	-3.600.047,95	-195.110,23	-2.262.716,67	-2.457.826,90	1.142.221,05
54.11	-205.090	-156.923,08				-156.923,08	-136.363,43	-21.769,27	-158.132,70	-1.209,62
54.50	-45.700	-25.616,00				-25.616,00	-13.062,83	-13.596,57	-26.659,40	-1.043,40
54.60	-10.100	-10.100,00				-10.100,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	100,00
54.90	0	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55.10	-108.629	-130.701,71	9.866,19			-120.835,52	-35.774,01	-74.140,44	-109.914,45	10.921,07
55.20	-19.959	-97.215,27				-97.215,27	-37.164,78	-50.425,06	-87.589,84	9.625,43
55.21	0	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55.30	-43.100	-91.127,64				-91.127,64	-71.583,97	-19.134,07	-90.718,04	409,60
55.50	-1.900	-6.824,08				-6.824,08	-2.823,87	-2.673,12	-5.496,99	1.327,09
56.10	0	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57.33	0	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	-12.750.860	-12.780.718,75	331.687,57	1.903.083,36	-197.606,90	-10.743.554,72	-691.660,02	-9.840.961,15	-10.532.621,17	210.933,55
zentrale Deckungsmittel										
61.10	3.946.652	3.946.652,00				3.946.652,00	3.873.435,00	0,00	3.873.435,00	-73.217,00
61.20	0	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	3.946.652	3.946.652,00	0,00	0,00	0,00	3.946.652,00	3.873.435,00	0,00	3.873.435,00	-73.217,00
Gesamt:	-11.091.683	-11.158.688,69	333.175,07	2.100.045,46	-422.618,30	-9.148.086,46	1.858.108,82	-10.509.244,67	-8.651.135,85	496.950,61

IX.
Budgetauswertung der
Schulen



Grundschule Finow - Schulstraße 1 - 16227 Eberswalde

Stadt Eberswalde
Amt für Bildung, Jugend und Sport
z. Hd. Frau Bessel
Breite Str. 41-44
16225 Eberswalde

Schulleiter: Herr Boldt

Grundschule Finow
Schulstraße 1
16227 Eberswalde

☎ 03334/32105
✉ 03334/386711

kontakt@grundschule-finow.de
www.grundschule-finow.de

Ihre Zeichen/Ihre Nachricht vom

Unsere Zeichen/Unsere Nachricht vom
bo-koe

Datum
06.01.12

Bericht der Grundschule Finow zur Arbeit mit dem schulischen Budget zum Haushaltsjahr 2011

Die Nutzung des schulischen Budgets, die langfristige Planung und die Flexibilität im Umgang mit den Haushaltmitteln haben sich in einem weiteren Haushaltjahr als klarer Vorteil für unsere Einrichtung erwiesen.

Die zur Verfügung gestellten Haushaltmittel konnten sinnvoll und effektiv zur Finanzierung vorhersehbarer Kosten des täglichen Schulbetriebes, aber auch zu langfristig geplanten Investitionen genutzt werden.

Die Handhabung von Planungsprozessen ist für uns mittlerweile Alltag geworden. Das Gefühl für Prioritäten, Zweckmäßigkeit aber auch Sparsamkeit und Effizienz bestimmt den Umgang mit dem Budget.

Die Anschaffung von Notebooks zur Medienausstattung der Schule half uns Kosten zu sparen, da wir diese flexibel einsetzen können. Ein interaktives Witheboard konnte erstmals installiert werden und auf die Anwendbarkeit für verschiedene Fachbereiche geprüft werden. Dabei stellte sich heraus, dass für den grundlegenden Unterricht weiterhin die klassische Tafel/Kreide- Ausstattung Bestand haben wird. Im Fachunterricht hingegen ist ein hoher Medienanteil Grund für den Bedarf von mindestens vier weiteren Geräten. Für diese müssen unbedingt zusätzliche Mittel in das Budget eingestellt werden, da ansonsten die Anschaffung auf Kosten langfristiger Planungen (Modernisierung Werkenhaus) erfolgen würden.

Schritt für Schritt konnte auch in diesem Jahr wieder die Möblierung und der Sonnenschutz des Hauses verbessert werden.

Das Budget für Sonderpädagogische Förderung und erweiterten Sprachunterricht konnte durch die Mitarbeit der Fachkonferenz sinnvoll für die pädagogische Arbeit genutzt werden.

Der erstmalig bereitgestellte Honorarfond für individuelle Fördermaßnahmen durch externe Förderkräfte erwies sich als sehr praktikabel und effektiv und sollte zur erfolgreichen Fortführung der Maßnahmen auch im Haushaltjahr 2011 weitergeführt werden.

Die Arbeit mit den Deckungsringen erlaubt uns dennoch Flexibilität und Reaktion auf ungeplante Ereignisse. So konnten Ersparungen durch die erstmalige Planung eines Schwimmlagers anstatt wöchentlichen Schwimmunterrichts für andere wichtige Bereiche genutzt werden.

Der Aufwand bei der Planung und Verwaltung des Budgets ist nach wie vor hoch, wird aber durch die erreichte Selbstständigkeit gern in Kauf genommen.

Das zuständige Fachamt war uns jederzeit kompetenter Berater und Partner bei der Umsetzung der Budgetierung, einen hohen Anteil bei der gewissenhaften Verwaltung der Haushaltmittel hatte die Sachbearbeiterin der Grundschule Frau Körnich.

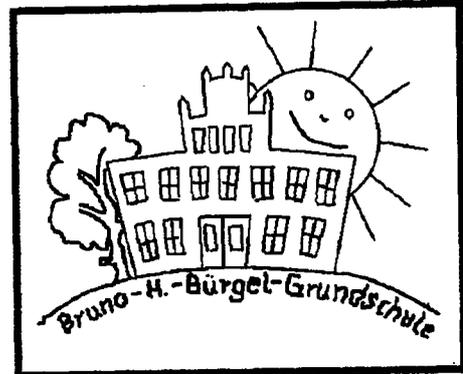
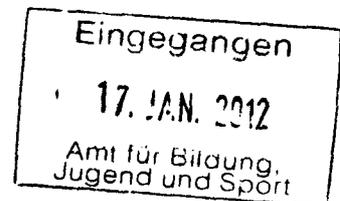
Auf Grund der bisherigen Erfahrungen möchten wir auch im Haushaltjahr 2012 nach diesem bewährten Modell arbeiten.

Mit freundlichen Grüßen


Boldt
Schulleiter

Bruno-H.-Bürgel-Grundschule Eberswalde
Schulleiterin Petra Eilitz
Breite Str. 69, 16225 Eberswalde Tel. 03334-23344 Fax 03334-278651
bruno-h-buergel@t-online.de

Stadtverwaltung Eberswalde
Amt für Bildung, Jugend und Sport
Frau A. Bessel
Breite Str. 41-44
16225 Eberswalde



Betreff: Budgetierung 2011

Sehr geehrte Frau Bessel,

Sie haben um eine Einschätzung der Budgetierungsjahrs 2011 gebeten, dem ich hiermit gern nachkomme.

Einschätzung Zweitjahr Budgetierung (2011)

Die Bruno - H. - Bürgel - Grundschule nimmt seit 2009 an der Budgetierung teil und wir möchten diese Selbstverantwortung auf fortlaufend wahrnehmen.

Diese Form der selbstständigen Haushaltsführung hat sich trotz Mehraufwand für die Schulleiterin und Sekretärin, seit 3 Jahren als sehr praktikabel und gut für die Einrichtung erwiesen.

Zur Verfügung stehende Mittel können in Eigenregie genutzt und so stets für die erforderlichen Anlässe eingesetzt werden.

Als positive Eigenentscheidung kann für 2011 genannt werden, dass umfangreiche Unterrichtsmittel, genau nach Bedarf der Lehrkräfte, angeschafft werden konnten. Des Weiteren konnte der Bestand an Kleintechnik erhöht werden.

Wir arbeiten seit Jahren wie folgt:

Die Fachkonferenzleitungen bekommen nach freigegebenem Haushalt eine maximale Summe für Unterrichtsmittel aus der HH-Stelle 57100 benannt, die Sonderpädagoginnen die Mittel aus der HH-Stelle 57109, welche seit 2010 erstmalig in den Unterlagen aufgeführt wurde. Im April / Mai des laufenden Jahres wird in einer Fachkonferenzleiterberatung, initiiert und geleitet durch die Schulleitung, der Bedarf besprochen und begründet sowie „Für und Wider“ gegeneinander abgewogen - hier spielt der Aspekt der Weiternutzung in den Folgerjahren eine große Rolle - . Die Anschaffungen werden über Bestellungen, für die die Sekretärin verantwortlich zeichnet, realisiert.

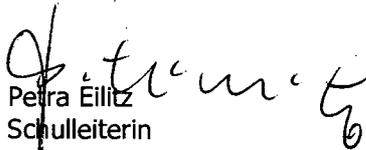
Sehr sorgsam gehen wir seit Jahren mit der HH-Stelle 57106 (Lernmittel/Bücher) um, so dass unsere Schülerinnen und Schüler stets über personenbezogene Lehrbücher verfügen. Kontinuierlich wird in der Regel der Altbestand (älter als 5 Jahre) aus der Nutzung genommen.

Des Weiteren werden Lehrkräfte und Schülerschaft durch regelmäßige Hinweise / Belehrungen zur sorgsamen Verwendung von Licht, Wärme und Wasser angehalten, ohne aber die hygienischen / gesundheitlichen Standards zu unterlaufen.

Unsere Sekretärin Frau Wähler ist zur Realisierung der kontinuierlichen Postenabstimmung mit dem Fachamt der Stadtverwaltung angewiesen worden und mit der Schulleitung erfolgt einmal monatlich eine hausinterne HH-Sichtung / -abstimmung.

Als positiv sehen wir auch an, dass kurzfristige Nachfragen in der Stadtverwaltung, nennen möchte ich hier federführend Frau Anke Bessel, stets zu einem positiven und weiterführenden Ergebnis geführt haben.

Für weitere Nachfragen stehen wir Ihnen gern zur Verfügung.


Petra Eilitz
Schulleiterin

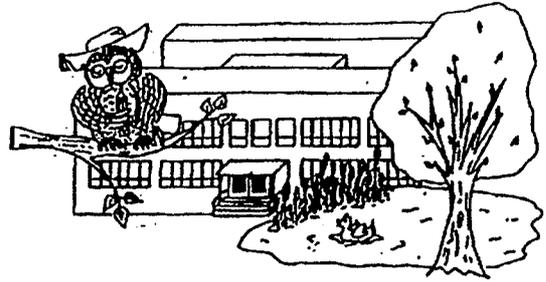
Eberswalde, 16. Januar 2012

Anlage: Planung Bereich „Hausmeister“ für 2012/ 2013
Planung für Bereich Hochbauamt für 2012 / 2013

Grundschule Schwärzesee

Kyritzer Straße 17
16225 Eberswalde

Tel.: (03334)32025
Fax: (03334)356415
Mail: schwaerzesee@t-online.de
<http://schwaerzesee.homepage.t-online.de>



Eberswalde, 04.01.2012

Stadt Eberswalde
Amt für Jugend, Bildung und Sport
Frau Ladewig
Breite Straße 41-44

16225 Eberswalde

Jahresbericht 2011 – Budgetierung

Sehr geehrte Frau Ladewig,

nachfolgend erhalten Sie den Jahresbericht 2011 der Grundschule Schwärzesee.

Die Gesamtsumme im Deckungskreis betrug für das Haushaltsjahr 2011 insgesamt 136500 €. Aus unserer Sicht standen damit ausreichend finanzielle Mittel zur Verfügung, um alle laufenden Kosten, wie beispielsweise Müllabfuhr, Wasser und Abwasser und Post- und Fernmeldegebühren zu begleichen. Darüber hinaus konnten wir die Mittel der anderen Kostenstellen gewinnbringend für die Lehrkräfte, den Unterricht und die Schülerinnen und Schüler einsetzen.

Für uns als Schule erweist es sich als wirklicher Vorteil, die Summen im Deckungskreis variabel einsetzen zu können und Guthaben einer Kostenstelle mit anderen Kostenstellen, in denen mehr Anschaffungen notwendig waren, zu verrechnen.

Noch effektiver und transparenter konnten wir den Prozess der Haushaltsführung nachvollziehen und gestalten, weil wir regelmäßig Kontoauszüge erhielten. Eine komplette Kostenübersicht ist für uns hilfreich, da einige Kostenstellen für uns nicht einsehbar sind. Die Rechnungen für Heizkosten, Beleuchtung und die Kosten für den Schwimmunterricht gehen direkt an den Schulträger, so dass wir erst mit dem Kontoauszug einen genauen Überblick erhalten.

Vielleicht wäre es 2012 realisierbar, den Termin Rechnungsschluss bereits zu Beginn des Jahres festzulegen, so dass wir uns darauf einstellen können.

In diesem Jahr konnten wir die **Kostenstelle 41611** in Zusammenhang mit der Projektvereinbarung mit der Stiftung Kinderträume für die Leseförderung

benachteiligter Kinder einsetzen. Zahlreiche Lesepatinnen und Lesepaten erhalten ein kleines Honorar für ihren Einsatz an der Grundschule Schwärzeseesee. Gleichzeitig wird hieraus ein Honorar für ein Elternteil bezahlt, welches sich bereit erklärt hat, die Bibliothek zu betreuen. Wir sind sehr froh darüber, dass unsere Bibliothek, auch aufgrund dieser Kostenstelle, für unsere Kinder wieder zugänglich ist und von ihnen genutzt wird.

In die **Kostenstelle 41610** fällt die Bezahlung unserer Schulsozialarbeiterin Frau Wörpel. Der Bedarf an Schulsozialarbeit steigt hier vor Ort täglich, so dass weitere Schulsozialarbeiter von Nöten sind.

Die **Kostenstelle 50010** haben wir nicht in Anspruch genommen, da ein Umzug der Schule in das Gebäude des Oberstufenzentrums ansteht. Es werden nur noch dringend erforderliche und der Sicherheit dienenden bauliche Maßnahmen eingeleitet, auch im kommenden Jahr.

Die steigenden Kosten der **Stelle 65200** sind vor allem damit zu erklären, dass Eltern fast ausschließlich über Mobiltelefone zu erreichen sind.

Die enorm gestiegenen Heizkosten, **Stelle 54100**, wurden durch den strengen und lang anhaltenden Winter 2009/ 2010 verursacht. Eine Nachzahlung von rund 9000,00 € vom Dezember 2010 schlägt in diesem Jahr in dieser Kostenstelle zu Buche. Die Lehrkräfte und das sonstige Personal unserer Schule achten auf das „Heizverhalten“. Die Regler der Heizungen werden von allen verantwortlich bedient und nach Unterrichtschluss heruntergedreht. An freien Tagen läuft die Heizung im „Ferienbetrieb“.

Obwohl aufgrund der Bauqualität des Gebäudes fast alle Fenster verschlossen wurden, gibt es durch die Undichtigkeit dieser und wegen fehlender Dämmung der Außenmauer einen großen Wärmeverlust.

Bitte beachten Sie bei der **Kostenstelle 63830** auch für das nächste Haushaltsjahr, dass an unserer Schule die Kinder der 2. Klassen am Schwimmunterricht teilnehmen.

Alle Ausgaben der uns zur Verfügung stehenden Kostenstellen liegen Ihnen mit den entsprechenden Belegen vor.

Eine komplette Übersicht der Kostenstellen mit den entsprechenden Ausgaben und Guthaben liegt uns momentan noch nicht vor. Bei Guthaben bitten wir um Übernahme dieser in das neue Haushaltsjahr.

Insgesamt zeigt sich die Fortführung der Budgetierung an der Grundschule Schwärzeseesee als positiv und wird auch im Jahr 2012 fortgeführt.

Mit freundlichen Grüßen


Anke Billing
Schulleiterin

X.

Beteiligungsbericht

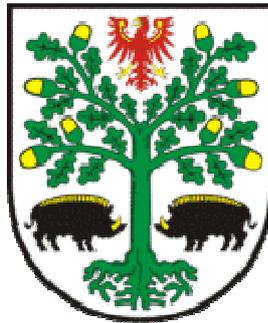


Natürlich Eberswalde!
wir berichten

Beteiligungsbericht

zum 31.12.2011





Beteiligungsbericht der Stadt Eberswalde zum 31.12.2011

Ausgearbeitet auf Grundlage der Prüfungs- und Geschäftsberichte der Beteiligungsunternehmen der Stadt Eberswalde

Herausgeber: Stadt Eberswalde, Der Bürgermeister

Verantwortlich: Dezernat Allgemeine Verwaltung
Amt Steuerungsdienst
Breite Straße 41-44
16225 Eberswalde
Telefon 03334/ 64-173
Fax 03334/ 64-809

Vorwort

*Sehr geehrte Eberswalderinnen und Eberswalder,
sehr geehrte Leserinnen und Leser,*

mit dem nunmehr vorliegenden sechzehnten Beteiligungsbericht gibt die Stadt Eberswalde wiederum einen Gesamtüberblick über alle ihre Beteiligungen an Unternehmen. Der vorliegende Bericht beinhaltet wesentliche Daten der kommunalen Unternehmen und soll Entscheidungsträgern aus Politik, Wirtschaft und Verwaltung als Informationsgrundlage dienen sowie interessierten Eberswalderinnen und Eberswaldern informative Einblicke in die wirtschaftliche Betätigung der Stadt geben.

Die Grundlage für diesen 16. Beteiligungsbericht bilden die geprüften Einzeljahresabschlüsse der Gesellschaften, an denen die Stadt Eberswalde beteiligt ist, für das Geschäftsjahr 2011.

Seit Erscheinen des letzten Beteiligungsberichts ist die Anzahl der Gesellschaften, an denen die Stadt beteiligt ist, konstant geblieben. 2011 war die Stadt Eberswalde unmittelbar an vier Gesellschaften und mittelbar an zwölf Gesellschaften beteiligt. Die 100 %igen Beteiligungen stellen hierbei die WHG Wohnungsbau- und Hausverwaltungs- GmbH und die TWE Technische Werke Eberswalde GmbH dar.

Die Stadt Eberswalde kommt mit diesem Bericht der gesetzlichen Verpflichtung zur Fortschreibung einer Übersicht gemäß § 82 Abs. 2 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) über ihre Beteiligungen in Form des Privatrechts nach.

Dieser Beteiligungsbericht entspricht den Vorschriften des § 61 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung Brandenburg (KomHKV) und geht über diese Mindestanforderungen hinaus. Er beinhaltet zusätzliche Informationen, wie z. B. die Gewinn- und Verlustrechnungen und Bilanzen.

Ich hoffe Ihnen mit diesem Beteiligungsbericht eine spannende Lektüre zu bieten und bedanke mich ausdrücklich bei den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der städtischen Unternehmen sowie bei den Mitgliedern der Aufsichtsgremien für die geleistete Arbeit.

Ihr Bürgermeister



Friedhelm Boginski

Eberswalde im Oktober 2012

Inhaltsverzeichnis

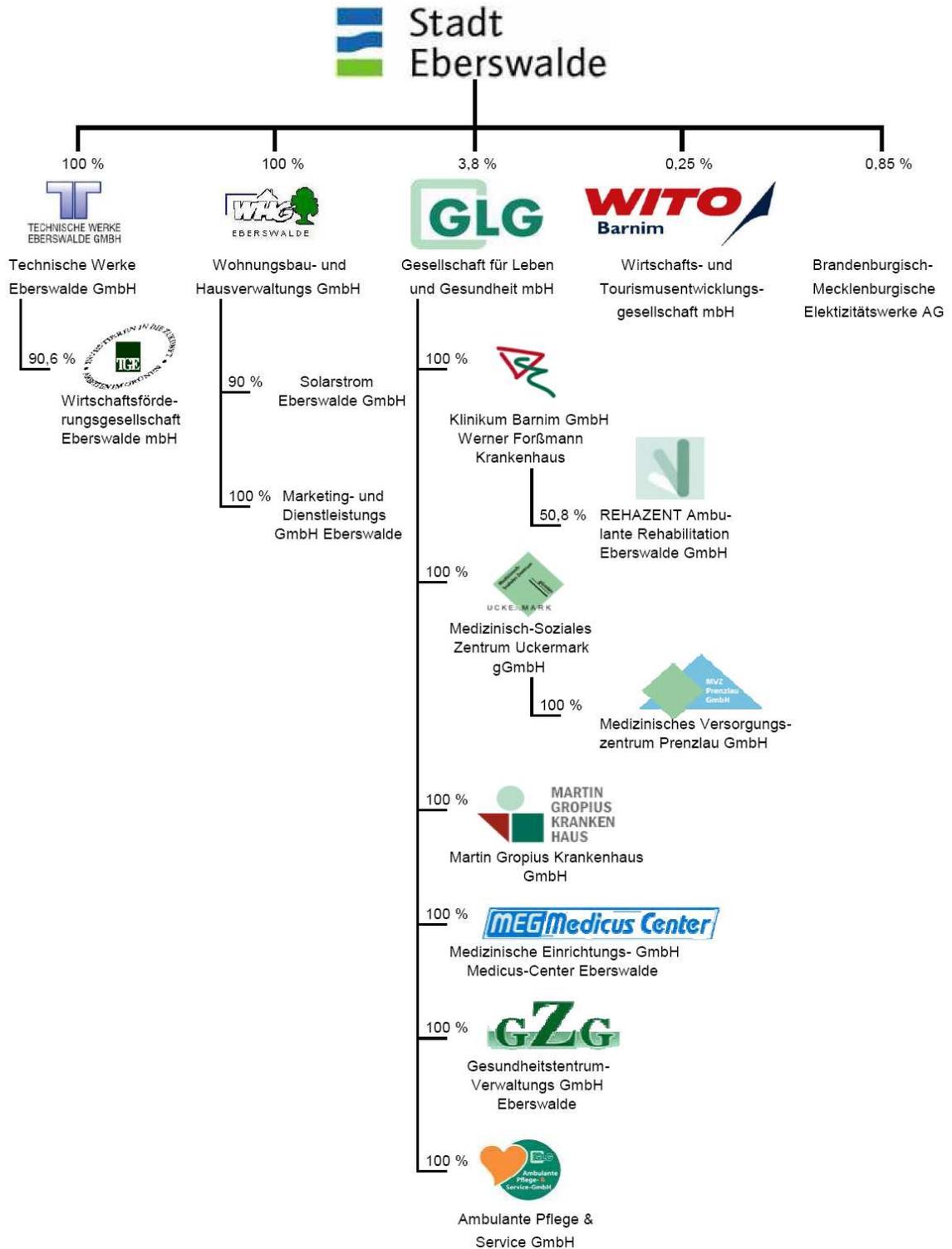
Inhaltsverzeichnis	I
Abkürzungsverzeichnis	II
I. Beteiligungsportfolio	3
II. Darstellung der einzelnen Unternehmen der Stadt Eberswalde	4
1. Technische Werke Eberswalde GmbH	4
1.1. Wirtschaftsförderungsgesellschaft Eberswalde mbH	12
2. WHG Wohnungsbau- und Hausverwaltungs- GmbH	18
2.1. SSGE Solarstrom GmbH, Eberswalde.....	26
2.2. MD Marketing- und Dienstleistungs GmbH Eberswalde.....	32
3. GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH.....	38
3.1. Klinikum Barnim GmbH, Werner Forßmann Krankenhaus	46
3.1.1. REHAZENT Ambulante Rehabilitation Eberswalde GmbH.....	47
3.2. Medizinisch-Soziales Zentrum Uckermark gGmbH.....	48
3.2.1. MVZ Prenzlau GmbH.....	49
3.3. Martin Gropius Krankenhaus GmbH.....	51
3.4. Medizinische Einrichtungs-GmbH Medicus-Center Eberswalde.....	53
3.5. Gesundheitszentrum- Verwaltungs GmbH Eberswalde.....	54
3.6. Ambulante Pflege & Service GmbH	55
3.7. GLG-Konzern	56
4. Wirtschafts- und Tourismusedwicklungsgesellschaft mbH des Landkreises Barnim .	62
5. Brandenburgisch- Mecklenburgische Elektrizitätswerke Aktiengesellschaft.....	70
III. Darstellung ausgewählter Daten und Kennzahlen 2011	71
Erläuterung der Kennzahlen zur Vermögens- und Ertragslage der Unternehmen und Beteiligungen	III

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
AG	Aktiengesellschaft
AHG	Allgemeine Hospitalgesellschaft
BbgKVerf	Brandenburgische Kommunalverfassung
BMEW	Brandenburgisch- Mecklenburgische Elektrizitätswerke AG
gem.	gemäß
gesamtschuld.	gesamtschuldnerisch
gez.	gezeichnet
gGmbH	gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GLG	Gesellschaft für Leben und Gesundheit
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GuV	Gewinn- und Verlustrechnung
HGB	Handelsgesetzbuch
KHG	Krankenhausfinanzierungsgesetz
KomHKV	Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung Brandenburg
lit.	litera
mbH	mit beschränkter Haftung
MD	Marketing- und Dienstleistungs GmbH
Mio.	Millionen
MWh	Megawattstunde
Nr.	Nummer
SSGE	Solarstrom GmbH, Eberswalde
T	Tausend
TGE	Technologie- und Gewerbepark Eberswalde
TWE	Technische Werke Eberswalde
WFGE	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Eberswalde mbH
WHG	Wohnungsbau- und Hausverwaltungs- GmbH
WITO	Wirtschafts- und Tourismusentwicklungsgesellschaft mbH
z. B.	zum Beispiel

I. Beteiligungsportfolio

Übersicht der Beteiligungen der Stadt Eberswalde an Unternehmen (Stand 31.12.2011)



II. Darstellung der einzelnen Unternehmen der Stadt Eberswalde

1. Technische Werke Eberswalde GmbH

a) Allgemeine Angaben zum Unternehmen

AnschriftTECHNISCHE WERKE
EBERSWALDE GMBHAngermünder Straße 68
16225 Eberswalde**Telefon**

03334/ 38 47 0

Fax

03334/ 38 47 20

E-Mail

twe@twe.telta.de

Homepage

www.tw-eberswalde.de

Gesellschaftsvertrag vom

3. August 1990

Gegenstand des Unternehmens

Beteiligung an Unternehmen, die der Versorgung der Stadt Eberswalde mit Elektrizität, Gas, Fernwärme und Wasser dienen.

Errichten lassen und Betreiben von Anlagen zur Erzeugung von Strom, Gas, Fernwärme aus erneuerbaren Energien bzw. die Beteiligung an Unternehmen, die diesen Unternehmensgegenstand haben.

Errichten lassen und Betreiben von Häfen.

Errichten lassen und Betreiben von Sportanlagen und Schwimmbädern.

Errichten lassen und Betreiben von Parkflächen und Parkhäusern.

Erschließen lassen und Vermarkten von Grundstücken, die sich im Besitz der Gesellschaft befinden.

Erwerb und Errichten lassen bzw. Modernisieren von Gebäuden zum Zwecke der Vermietung, wenn es der Stadt Eberswalde bzw. der wirtschaftlichen Entwicklung der Gesellschaft dient.

Stammkapital

76.693,78 Euro

Gesellschafter	Stadt Eberswalde zu 100 %
Geschäftsführung	Horst Schaefer
Aufsichtsrat	Boginski, Friedhelm Büschel, Sabine (bis 29.09.2011) Eydam, Christoph (bis 15.12.2011) Fennert, Andreas (ab 15.12.2011) Grohs, Uwe (ab 15.12.2011) Hoeck, Martin Passoke, Volker Röder, Angelika Spangenberg, Günther, Dr. Steiner, Andreas (vom 29.09.2011 bis 15.12.2011) Zinn, Carsten (bis 24.03.2011)
Beteiligungen	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Eberswalde mbH in Höhe von 90,61%

b) Kennzahlen zum Unternehmen

	TWE 2011	TWE 2010	TWE 2009
VERMÖGENS- & KAPITALSTRUKTUR			
Anlagenintensität <small>(Anlagevermögen * 100) / Bilanzsumme</small>	65,5%	65,1%	65,8%
Eigenkapitalquote <small>(Eigenkapital * 100) / Bilanzsumme</small>	51,0%	51,4%	50,3%
Eigenkapital	19.036 T€	20.408 T€	21.010 T€
Bilanzsumme	37.296 T€	39.743 T€	41.780 T€
Verbindlichkeiten	7.187 T€	7.467 T€	7.787 T€
FINANZIERUNG & LIQUIDITÄT			
Anlagendeckung II <small>((Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) x 100) / Anlagevermögen</small>	99,2%	100,2%	97,6%
Zinsaufwandsquote <small>(Zinsaufwand * 100) / Umsatz</small>	24,2%	23,9%	29,0%
Liquidität 3.Grades <small>(Umlaufvermögen * 100) / kurzfristige Verbindlichkeiten</small>	1.970,7%	2.282,7%	2.347,0%
Finanzmittelbestand	11.924 T€	13.032 T€	12.459 T€
RENTABILITÄT & GESCHÄFTSERFOLG			
Gesamtkapitalrentabilität <small>((Jahresüberschuss+ Fremdkapitalzinsen) * 100) / Bilanzsumme</small>	-2,8%	-0,6%	-1,0%
Eigenkapitalrentabilität <small>(Jahresüberschuss * 100) / Eigenkapital</small>	-7,2%	-2,9%	-3,7%
Umsatz	1.391 T€	1.463 T€	1.256 T€
Jahresergebnis	-1.372 T€	-601 T€	-771 T€
PERSONALBESTAND			
Personalaufwandsquote <small>Personalaufwand * 100 / Umsatz</small>	91,0%	87,9%	98,1%
Mitarbeiter	27,0 MA	27,0 MA	27,0 MA
LEISTUNGSZAHLEN			
Güterumschlag Hafen	356.190,0 t	381.160,0 t	381.430,0 t
Besucherzahlen "Baff"	161.386	162.330	168.675

c) Verkürzter Lagebericht

Die Technische Werke Eberswalde GmbH (TWE) leistet mit ihren Geschäftsbereichen Sportzentrum (Sporthalle und Freizeitbad „baff“) und Finow-Kanal-Park einen wichtigen Beitrag zum Erhalt und zur Verbesserung der Lebensqualität sowie zur Förderung des Tourismus in der Stadt Eberswalde. Der Binnenhafen ist ein bedeutender Dienstleister für die Wirtschaft. Mit dem Geschäftsbereich Liegenschaften und der Tochtergesellschaft Wirtschaftsförderungsgesellschaft Eberswalde mbH hat die TWE unmittelbaren Einfluss auf die Ansiedlung von Unternehmen und somit auf die wirtschaftliche Entwicklung in der Region.

Die TWE schließt das Wirtschaftsjahr 2011 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.372 TEuro ab. Das Jahresergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr um 771 TEuro verschlechtert, allerdings wurde das Jahresergebnis in 2010 durch den einmaligen Effekt einer Steuer-rückerstattung für die Jahre 2005-2007 in Höhe von 1.101 TEuro beeinflusst.

Eine erhebliche Belastung für die Gesellschaft stellen das Sportzentrum mit seiner dauerhaf-ten Verlustsituation sowie den notwendigen Kapitaldienstleistungen und Zinsen für die in An-spruch genommenen Bankkredite dar.

Die Umsätze in Höhe von 1.391 TEuro haben sich im Geschäftsjahr 2011 gegenüber dem Vorjahr um 72 TEuro verschlechtert.

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr von 39.743 TEuro um 2.447 TEuro auf 37.296 TEuro vermindert.

Das bilanzielle Eigenkapital hat sich um den Jahresfehlbetrag 2011 (1.372 TEuro) auf 19.036 TEuro vermindert. Die Eigenkapitalquote beträgt 51,0 % und ist um 0,4 % zum Vorjahreswert gesunken.

Die Liquidität 2. und 3. Grades beträgt mehr als 100 % und ist somit nicht zu beanstanden.

Im Geschäftsjahr 2011 hat die Gesellschaft unverändert 27 Mitarbeiter im Durchschnitt be-schäftigt.

Die Besucherzahlen im Geschäftsbereich Sportzentrum gingen um 944 Besucher zum Vor-jahr auf 161.386 Besucher zurück. Damit hat sich, wenn auch auf geringem Niveau, die Ten-denz des Rückganges der Besucherzahlen im Jahr 2011 bestätigt.

Im Zuge der abnehmenden Besucherzahlen, insbesondere in der höherpreisigen Sauna, gingen auch die Umsatzerlöse im Bereich Sportzentrum zurück.

Der Güterumschlag im Geschäftsbereich Hafen ist in 2011 um 24.970 t auf 356.190 t zurück-gegangen. Davon entfallen 149.790 t auf den Transportträger Schiene.

Die Betriebs- und Produktionsstätte der MEGA Tierernährung GmbH & Co. KG hat wie geplant ihren Betrieb in 2011 aufgenommen und wird zur Grundausrüstung des Hafens beitragen.

Im Geschäftsjahr 2011 wurde eine Lagerhalle errichtet, die Anfang 2012 in Betrieb gehen wird.

Im Geschäftsbereich Finowkanal-Park fand im Restaurant Bergstraße im August 2011 ein Betreiberwechsel statt. Durch den neuen Betreiber wurde das Restaurant „Alte Zählerwerkstatt“ in „Haus am Finowkanal“ umbenannt.

Der Geschäftsbereich Liegenschaften entwickelt sich stabil.

d) Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die Verluste im Bereich Sportzentrum werden auch 2012 das Jahresergebnis wesentlich beeinflussen. Es ist davon auszugehen, dass die Gesellschaft auch das kommende Geschäftsjahr mit einem negativen Jahresergebnis abschließen wird.

Obwohl das Sportzentrum, wie auch in den zurückliegenden Jahren, einen hohen Zuschussbedarf hat, ist die Liquidität der Gesellschaft zurzeit und auch für die folgenden Jahre gesichert. Ohne Unterstützung durch den Gesellschafter, der Stadt Eberswalde, wird die Gesellschaft das Sportzentrum mittelfristig nicht mehr betreiben können.

Die gute finanzielle Ausstattung der Gesellschaft ermöglichte es in den zurückliegenden Geschäftsjahren hohe Zinserträge zu erzielen. Diese bis dato nicht unerheblichen Einnahmen werden sich im Fall einer weitergehenden negativen Zinsentwicklung drastisch reduzieren und damit wesentlich das Jahresergebnis beeinflussen.

Positiv wirken sich dagegen die ebenfalls gesunkenen Kreditzinsen aus. Die Gesellschaft wird für die kommenden 10 Jahre ihre Zinszahlungen reduzieren können.

Weitere Risiken bestehen im Zusammenhang mit der eingeleiteten und zum Teil auch schon realisierten Sanierungsmaßnahmen für die Tochtergesellschaft WFGE sowie mit dem Rückbaumaßnahmen für die Heiztrassen, die Aschedeponie und der Verkehrssicherungspflicht für das Heizwerk I.

e) Leistungs- und Finanzbeziehungen

	TWE 2011 [in Euro]	TWE 2010 [in Euro]	TWE 2009 [in Euro]
1. Kapitalzuführungen und - entnahmen			
keine			
2. Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche			
keine			
3. Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen			
Ausfallbürgschaft der Stadt Eberswalde für ein Darlehen der TWE	3.476.800,00	3.650.640,00	3.824.480,00
Ausfallbürgschaft der Stadt Eberswalde für ein Darlehen der TWE	3.375.871,69	3.527.571,28	3.671.812,45
Barsicherheit für ein Darlehen der WFGE	339.208,76	364.095,45	389.496,06
4. Sonstige Finanzbeziehungen			
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	40.000,00	40.000,00
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	66.104,08	53.314,08
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	2.889,00	0,00	0,00

f) Bilanz zum 31.12.2011

	TWE 2011 [in Euro]	TWE 2010 [in Euro]	TWE 2009 [in Euro]		TWE 2011 [in Euro]	TWE 2010 [in Euro]	TWE 2009 [in Euro]
AKTIVA				PASSIVA			
A. Anlagevermögen	24.412.836,86	25.879.389,28	27.500.058,27	A. Eigenkapital	19.036.372,58	20.408.303,46	21.009.717,15
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.927,00	7.943,00	12.959,00	I. gezeichnetes Kapital	76.693,78	76.693,78	76.693,78
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.927,00	7.943,00	12.959,00	II. Kapitalrücklagen	10.335.487,98	10.335.487,98	10.335.487,98
II. Sachanlagen	23.759.923,26	25.181.459,68	26.797.112,67	III. Gewinn-/ Verlustvortrag	9.996.121,70	10.597.535,39	11.368.342,01
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	20.901.886,68	21.939.712,68	23.011.015,68	IV. Jahresfehlbetrag/-überschuss	-1.371.930,88	-601.413,69	-770.806,62
Technische Anlagen und Maschinen	2.475.769,00	2.861.606,00	3.301.868,00	B. Sonderposten für Investitionszuschuss	10.620.345,90	11.309.307,50	12.110.850,71
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	299.462,00	380.141,00	484.228,99	C. Rückstellungen	452.655,76	543.250,21	801.926,82
Geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau	82.805,58	0,00	0,00	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	3.545,39	288.682,00
III. Finanzanlagen	649.986,60	689.986,60	689.986,60	sonstige Rückstellungen	452.655,76	539.704,82	513.244,82
Anteile an verbundenen Unternehmen	649.986,60	649.986,60	649.986,60	D. Verbindlichkeiten	7.186.830,06	7.466.964,55	7.786.570,90
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	40.000,00	40.000,00	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.852.671,69	7.178.211,28	7.496.292,45
B. Umlaufvermögen	12.852.147,63	13.850.508,61	14.276.419,61	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	134.769,32	128.741,49	105.179,38
I. Vorräte und zum Verkauf bestimmte Grundstücke	430.321,35	430.321,35	430.321,35	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	2.889,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	497.989,15	388.174,75	1.387.002,01	sonstige Verbindlichkeiten	196.500,05	160.011,78	185.099,07
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	314.325,06	91.258,54	69.726,62	E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	14.686,96	71.256,28
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	66.104,08	53.314,08	C. Rechnungsabgrenzungsposten	6.667,04	12.614,79	3.843,98
sonstige Vermögensgegenstände	183.664,09	230.812,13	1.263.961,31	D. Aktivierter Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverr.	24.552,77	0,00	0,00
III. sonstige Wertpapiere	3.463.265,20	3.478.702,00	2.487.457,20	Bilanzsumme	37.296.204,30	39.742.512,68	41.780.321,86
IV. flüssige Mittel	8.460.571,93	9.553.310,51	9.971.639,05	Bilanzsumme	37.296.204,30	39.742.512,68	41.780.321,86
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	8.460.571,93	9.553.310,51	9.971.639,05				

g) Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2011

	TWE 2011 [in Euro]	TWE 2010 [in Euro]	TWE 2009 [in Euro]
1. Umsatzerlöse	1.391.257,96	1.463.030,61	1.256.404,41
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	7.237,50	0,00	17.490,00
3. sonstige betriebliche Erträge	1.604.583,01	1.396.893,06	2.491.787,67
4. Materialaufwand	-944.181,30	-830.785,44	-801.307,10
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-56.168,74	-64.926,23	-47.797,97
Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen	-888.012,56	-765.859,21	-753.509,13
5. Rohergebnis	2.058.897,17	2.029.138,23	2.964.374,98
6. Personalbedarf	-1.265.967,66	-1.286.429,48	-1.233.055,95
Löhne und Gehälter	-945.952,14	-923.735,83	-979.803,06
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge	-320.015,52	-362.693,65	-253.252,89
7. Abschreibungen	-1.598.791,09	-1.664.394,42	-1.737.820,17
auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	-1.598.791,09	-1.664.394,42	-1.737.820,17
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-607.665,59	-690.495,02	-889.241,45
9. ordentliches Betriebsergebnis	-1.413.527,17	-1.612.180,69	-895.742,59
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	2.056,89	2.080,00	2.080,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	422.154,08	405.185,68	568.750,87
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen	-15.436,80	-8.755,20	-57.196,80
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-336.847,43	-349.320,95	-364.974,81
14. Finanzergebnis	71.926,74	49.189,53	148.659,26
15. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.341.600,43	-1.562.991,16	-747.083,33
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	-91.592,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	-91.592,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	1.101.156,25	0,00
19. Sonstige Steuern	-30.330,45	-47.986,78	-23.723,29
20. Jahresüberschuss/ -verlust	-1.371.930,88	-601.413,69	-770.806,62

1.1. Wirtschaftsförderungsgesellschaft Eberswalde mbH

a) Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Anschrift	Angermünder Straße 68 16225 Eberswalde
Telefon	03334/ 38 47 0
Fax	03334/ 38 47 20
E-Mail	twe@twe.telta.de
Homepage	www.tge-eberswalde.de
Gesellschaftsvertrag vom	6. November 1991
Gegenstand des Unternehmens	Gegenstand des Unternehmens ist die weitere Erschließung und Vermarktung der Flächen des Technologie- und Gewerbeparks Eberswalde (TGE), welche im Eigentum der Gesellschaft sind.
Stammkapital	897.950,00 Euro
Gesellschafter	TWE zu 90,61 % Gemeinde Schorfheide zu 9,11 % Gemeinde Chorin zu 0,28 %
Geschäftsführung	Horst Schaefer
Aufsichtsrat	Boginski, Friedhelm Büschel, Sabine (bis 29.09.2011) Eydam, Christoph (bis 15.12.2011) Fennert, Andreas (ab 15.12.2011) Grohs, Uwe (ab 15.12.2011) Hoeck, Martin Passoke, Volker Röder, Angelika Spangenberg, Günther, Dr. Steiner, Andreas (vom 29.09.2011 bis 15.12.2011) Zinn, Carsten (bis 24.03.2011)
Beteiligungen	keine

b) Kennzahlen zum Unternehmen

	WFGE 2011	WFGE 2010	WFGE 2009
VERMÖGENS- & KAPITALSTRUKTUR			
Anlagenintensität <small>(Anlagevermögen * 100) / Bilanzsumme</small>	0,0%	0,0%	0,0%
Eigenkapitalquote <small>(Eigenkapital * 100) / Bilanzsumme</small>	53,9%	49,4%	45,0%
Eigenkapital	944 T€	1.038 T€	955 T€
Bilanzsumme	1.750 T€	2.102 T€	2.124 T€
Verbindlichkeiten	564 T€	748 T€	765 T€
FINANZIERUNG & LIQUIDITÄT			
Anlagendeckung II <small>((Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) x 100) / Anlagevermögen</small>	keine Berechnung möglich	keine Berechnung möglich	keine Berechnung möglich
Zinsaufwandsquote <small>(Zinsaufwand * 100) / Umsatz</small>	keine Berechnung möglich	4,0%	2,2%
Liquidität 3.Grades <small>(Umlaufvermögen * 100) / kurzfristige Verbindlichkeiten</small>	776,6%	547,9%	565,9%
Finanzmittelbestand	685 T€	251 T€	161 T€
RENTABILITÄT & GESCHÄFTSERFOLG			
Gesamtkapitalrentabilität <small>((Jahresüberschuss+ Fremdkapitalzinsen) * 100) / Bilanzsumme</small>	-4,8%	4,6%	18,9%
Eigenkapitalrentabilität <small>(Jahresüberschuss * 100) / Eigenkapital</small>	-10,0%	8,0%	40,0%
Umsatz	0 T€	329 T€	910 T€
Jahresergebnis	-95 T€	83 T€	382 T€
PERSONALBESTAND			
Personalaufwandsquote <small>Personalaufwand * 100 / Umsatz</small>	keine Berechnung möglich	0,0%	0,0%
Mitarbeiter	0,0 MA	0,0 MA	0,0 MA
LEISTUNGSZAHLEN			
Grundstücksverkäufe	0	4	1
Größe der verkauften Grundstücke	0 m ²	22.680 m ²	129.866 m ²

c) Verkürzter Lagebericht

Die Wirtschaftsförderungsgesellschaft Eberswalde mbH, an der die Stadt Eberswalde mittelbar über die Technische Werke Eberswalde GmbH mit 90,6 % beteiligt ist, ist für die weitere Erschließung und Vermarktung der Flächen des Technologie- und Gewerbeparks Eberswalde (TGE), welche im Eigentum der Gesellschaft sind, zuständig. Die WFGE hat Einfluss auf die Ansiedlung von Unternehmen und somit auf die wirtschaftliche Entwicklung in der Region.

Im Geschäftsjahr 2011 wird ein Jahresfehlbetrag von 94,6 TEuro ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr hat sich somit das Jahresergebnis um 177,6 TEuro verschlechtert. Die essentielle Ursache hierfür sind die aufschiebenden Bedienungen in zwei abgeschlossenen Grundstückskaufverträgen, welche erst in 2012 bilanzwirksam werden.

Die Bilanzsumme hat sich von 2.102,1 TEuro um 352,6 TEuro auf 1.749,5 TEuro verringert.

Die Liquidität der Gesellschaft ist gesichert. Um die derzeitige Finanzlage fortzuführen, sind weitere Grundstücksverkäufe notwendig.

Das Eigenkapital beträgt 944 TEuro und ist gegenüber dem Vorjahr um den Wert des Jahresergebnis 2011 gesunken.

Seit Februar 2005 beschäftigt die Gesellschaft kein Personal mehr. Zwischen der WFGE und der TWE besteht ein Geschäftsbesorgungsvertrag.

d) Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Für 2012 sind zwei weitere Grundstücksverkäufe geplant. Ein Abschluss wird im ersten Halbjahr 2012 erwartet.

e) Leistungs- und Finanzbeziehungen

	WFGE 2011 [in Euro]	WFGE 2010 [in Euro]	WFGE 2009 [in Euro]
1. Kapitalzuführungen und - entnahmen			
keine			
2. Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche			
keine			
3. Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen			
Barsicherheit der TWE für ein Darlehen der WFGE	339.208,76	364.095,45	389.496,06
4. Sonstige Finanzbeziehungen			
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	73.389,07	106.104,08	94.214,40

f) Bilanz zum 31.12.2011

	WFGE 2011 [in Euro]	WFGE 2010 [in Euro]	WFGE 2009 [in Euro]		WFGE 2011 [in Euro]	WFGE 2010 [in Euro]	WFGE 2009 [in Euro]
AKTIVA				PASSIVA			
A. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	A. Eigenkapital	943.808,72	1.038.438,52	955.430,09
B. Umlaufvermögen	1.749.548,71	2.102.141,97	2.124.326,31	I. gezeichnetes Kapital	897.950,00	897.950,00	897.950,00
I. Vorräte und zum Verkauf bestimmte Grundstücke	1.037.540,57	1.037.540,57	1.183.803,81	II. Kapitalrücklagen	422.376,93	422.376,93	422.376,93
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	27.395,83	813.851,83	779.106,52	III. Gewinn-/ Verlustvortrag	-281.888,41	-364.896,84	-746.866,57
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	787.137,80	775.748,70	IV. Jahresfehlbetrag/-überschuss	-94.629,80	83.008,43	381.969,73
sonstige Vermögensgegenstände	27.395,83	26.714,03	3.357,82	B. Rückstellungen	241.242,62	315.942,87	404.000,00
III. flüssige Mittel	684.612,31	250.749,57	161.415,98	Steuerrückstellungen	0,00	16.860,00	0,00
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	684.612,31	250.749,57	161.415,98	sonstige Rückstellungen	241.242,62	299.082,87	404.000,00
Bilanzsumme	1.749.548,71	2.102.141,97	2.124.326,31	C. Verbindlichkeiten	564.497,37	747.760,58	764.896,22
				Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	339.208,76	364.095,45	389.496,06
				Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	151.878,71	277.561,05	281.185,76
				Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	73.389,07	106.104,08	94.214,40
				sonstige Verbindlichkeiten	20,83	0,00	0,00
Bilanzsumme	1.749.548,71	2.102.141,97	2.124.326,31	Bilanzsumme	1.749.548,71	2.102.141,97	2.124.326,31

g) Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2011

	WFGE 2011 [in Euro]	WFGE 2010 [in Euro]	WFGE 2009 [in Euro]
1. Umsatzerlöse	0,00	328.951,34	909.562,00
2. Andere aktivierte Eigenleistungen an unfertigen Leistungen	0,00 0,00	-155.653,24 -155.653,24	-306.714,84 -306.714,84
3. sonstige betriebliche Erträge	1.993,89	45.353,25	8.076,75
4. Rohergebnis	1.993,89	218.651,35	610.923,91
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	-96.978,30	-110.158,40	-202.288,64
6. ordentliches Betriebsergebnis	-94.984,41	108.492,95	408.635,27
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	19.725,16	12.012,89	508,97
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-11.275,77	-13.022,50	-19.556,85
9. Finanzergebnis	8.449,39	-1.009,61	-19.047,88
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-86.535,02	107.483,34	389.587,39
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	-16.859,25	1,00
12. Sonstige Steuern	-8.094,78	-7.615,66	-7.618,66
13. Jahresüberschuss/ -verlust	-94.629,80	83.008,43	381.969,73

2. WHG Wohnungsbau- und Hausverwaltungs- GmbH

a) Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Anschrift

Dorfstraße 9
16227 Eberswalde

Telefon

03334/ 30 20

Fax

03334/ 33 157

E-Mail

info@whg-ebw.de

Homepage

www.whg-ebw.de

Gesellschaftsvertrag vom

14. Dezember 1993

Gegenstand des Unternehmens

Zweck der Gesellschaft ist die Versorgung von breiten Schichten der Bevölkerung der Stadt Eberswalde mit Wohnraum zu sozial vertretbaren Mieten.

Die Gesellschaft errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen auch Eigenheime und Eigentumswohnungen. Sie kann außerdem alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen, Grundstücke erwerben, belasten und veräußern sowie Erbbaurechte ausgeben und erwerben. Sie kann Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Gewerbebauten, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen bereitstellen.

Die Gesellschaft ist berechtigt, Zweigniederlassungen zu errichten, andere Unternehmen zu erwerben oder sich an solchen zu beteiligen.

Stammkapital

120.000,00 Euro

Gesellschafter

Stadt Eberswalde zu 100 %

Geschäftsführung

Rainer Wiegand (bis zum 30.06.2012)

Aufsichtsrat

Friedhelm Boginski

Hardy Lux

Gottfried Sponner

Ingo Naumann

Götz Hermann

Arnold Kuchenbecker

Hans-Joachim Blumenkamp

Andreas Fennert

Reimer Loose

Wolfgang Sachse

Ilona Pischel (bis 23.02.2012)

Andreas Wutskowsky (ab 23.02.2012)

Beteiligungen

SSGE Solarstrom GmbH Eberswalde zu 90 %

MD Marketing- und

Dienstleistungs-GmbH Eberswalde zu 100 %

b) Kennzahlen zum Unternehmen

	WHG 2011	WHG 2010	WHG 2009
VERMÖGENS- & KAPITALSTRUKTUR			
Anlagenintensität <small>(Anlagevermögen * 100) / Bilanzsumme</small>	93,0%	93,7%	93,5%
Eigenkapitalquote <small>(Eigenkapital * 100) / Bilanzsumme</small>	27,7%	27,5%	20,2%
Eigenkapital	44.298 T€	43.949 T€	32.948 T€
Bilanzsumme	160.151 T€	159.699 T€	162.865 T€
Verbindlichkeiten	115.041 T€	114.935 T€	117.583 T€

	WHG 2011	WHG 2010	WHG 2009
FINANZIERUNG & LIQUIDITÄT			
Anlagendeckung II <small>((Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) x 100) / Anlagevermögen</small>	83,1%	83,1%	76,9%
Zinsaufwandsquote <small>(Zinsaufwand * 100) / Umsatz</small>	17,8%	21,7%	19,2%
Liquidität 3.Grades <small>(Umlaufvermögen * 100) / kurzfristige Verbindlichkeiten</small>	78,2%	72,7%	77,5%
Finanzmittelbestand	3.215 T€	2.310 T€	2.701 T€

	WHG 2011	WHG 2010	WHG 2009
RENTABILITÄT & GESCHÄFTSERFOLG			
Gesamtkapitalrentabilität <small>((Jahresüberschuss+ Fremdkapitalzinsen) * 100) / Bilanzsumme</small>	3,1%	4,2%	3,2%
Eigenkapitalrentabilität <small>(Jahresüberschuss * 100) / Eigenkapital</small>	0,8%	2,8%	1,5%
Umsatz	25.435 T€	25.163 T€	24.352 T€
Jahresergebnis	349 T€	1.218 T€	498 T€

	WHG 2011	WHG 2010	WHG 2009
PERSONALBESTAND			
Personalaufwandsquote <small>Personaufwand * 100 / Umsatz</small>	11,7%	11,5%	11,8%
Mitarbeiter	65,0 MA	67,0 MA	64,0 MA

	WHG 2011	WHG 2010	WHG 2009
LEISTUNGSZAHLEN			
Wohnungsbestand (eigene Wohnungen)	6.102	6.074	6.090
davon Leerstand	13,1%	13,0%	12,6%
davon vermietbarer Leerstand	2,8%	3,0%	3,5%

c) Verkürzter Lagebericht

Die WHG Wohnungsbau- und Hausverwaltungs GmbH ist eine Eigengesellschaft der Stadt Eberswalde. Sie versorgt breite Schichten der Bevölkerung mit Wohnraum zu sozial vertretbaren Mieten und wirkt dabei aktiv am Stadtumbau der Stadt Eberswalde mit. Die WHG ist ebenfalls ein großer Gewerberaumvermieter in Eberswalde.

Die WHG ist zu 90 % an der SSGE Solarstrom GmbH Eberswalde und zu 100 % an der MD Marketing- und Dienstleistungs GmbH Eberswalde beteiligt.

Das Wirtschaftsjahr 2011 schließt die WHG mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 348 TEuro ab. Das sind 870 TEuro weniger als im Vorjahr, wobei das Vorjahresergebnis aufgrund gesetzlicher Neuregelungen des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) geprägt wurde.

Die Umsätze haben sich in 2011 geringfügig um 272 TEuro auf 25.435 TEuro verbessert. Dies ergab sich im Wesentlichen durch Modernisierungen, Mieterhöhungen bei Neuvermietungen und Anpassungen an den Mietspiegel.

Zum Stichtag 31.12.2011 betrug die Liquidität 3. Grades 78,2 % und der Finanzmittelbestand 3.215 TEuro. Die Finanzlage der WHG kann somit als ausgeglichen bezeichnet werden.

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr geringfügig auf 160.151 TEuro gestiegen und ist hauptsächlich durch das Anlagevermögen geprägt. Auf das Anlagevermögen entfallen 93,0 % der Bilanzsumme.

Das in der Bilanz 2011 ausgewiesene Eigenkapital beträgt 44.298 TEuro. Die Eigenkapitalquote liegt bei 27,7 % und entspricht nahezu dem Vorjahreswert.

In 2011 befanden sich 7.710 Wohn- und Gewerbeeinheiten in der Selbst- und Fremdverwaltung der WHG. Davon sind 6.102 eigene Wohnungen, 109 Gewerbeeinheiten und 1.499 fremdverwaltete Wohn- und Gewerbeeinheiten. Erwähnenswert sei hier der Erwerb von 30 Wohnungen im Leibnitzviertel durch die WHG.

In 2011 waren insgesamt 65 Mitarbeiter durchschnittlich bei der WHG beschäftigt.

d) Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die Betreuung und Modernisierung des eigenen Wohnungsbestandes sowie die Verwaltung von fremden Wohnungen sind Hauptaufgabe der WHG. Insbesondere soll durch die intensiven Modernisierungs- und Instandhaltungstätigkeiten die langfristige Marktführung sichergestellt werden.

Angesichts des zunehmenden Alters der Mieter und des damit meist im Zusammenhang stehenden Umzugs in ein Alten- und Pflegeheim muss es Zielstellung sein, über zusätzliche Service- und Betreuungsleistungen das Wohnen im gewohnten Umfeld weiter sicherzustellen (z. B. Fortsetzung Personenaufzugsprogramm).

Ein geschäftliches Risiko besteht im weiteren Bevölkerungsrückgang in der Stadt Eberswalde und seinen Auswirkungen auf den Wohnungsmarkt.

e) Leistungs- und Finanzbeziehungen

	WHG 2011 [in Euro]	WHG 2010 [in Euro]	WHG 2009 [in Euro]
1. Kapitalzuführungen und - entnahmen			
keine			
2. Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche			
an verbundene Unternehmen	-81.842,60	0,00	0,00
3. Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen			
Ausfallbürgschaft der Stadt Eberswalde für ein Darlehen der WHG	1.886.496,47	2.000.231,74	2.108.701,14
4. Sonstige Finanzbeziehungen			
gesamtschuldnerisches Darlehen (WHG und Stadt) für Altschulden	18.958.258,59	20.008.207,01	21.194.825,05
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	551.812,68	567.832,02	621.140,72
Forderungen gegen ver- bundene Unternehmen	0,00	17.535,00	10.775,83
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	0,00	45.974,18	140.309,14
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	81.842,60	0,00	0,00

f) Bilanz zum 31.12.2011

	WHG 2011 [in Euro]	WHG 2010 [in Euro]	WHG 2009 [in Euro]		WHG 2011 [in Euro]	WHG 2010 [in Euro]	WHG 2009 [in Euro]
AKTIVA				PASSIVA			
A. Anlagevermögen	148.975.150,29	149.658.190,78	152.278.812,76	A. Eigenkapital	44.297.918,27	43.949.207,76	32.948.013,63
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	16.634,61	13.155,85	34.105,75	I. gezeichnetes Kapital	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	16.634,61	13.155,85	34.105,75	II. Kapitalrücklagen	785.120,08	785.120,08	785.120,08
II. Sachanlagen	148.371.101,00	149.041.600,91	151.587.966,29	III. Gewinnrücklagen	36.936.507,95	36.936.507,95	27.153.603,92
Grundstücke mit Wohnbauten	140.163.959,78	140.714.376,38	143.716.243,67	IV. Gewinn-/ Verlustvortrag	6.107.579,73	4.889.289,63	4.391.165,73
Grundstücke mit Geschäftsbauten	5.277.881,23	5.264.673,63	5.392.118,66	V. Jahresfehlbetrag/überschuss	348.710,51	1.218.290,10	498.123,90
Grundstücke ohne Bauten	2.413.354,00	2.385.845,18	2.370.256,11				
Andere Anlagen, betriebs- und Geschäftsausstattung	172.370,41	181.277,90	101.120,75	B. Sonderposten für Investitionszuschuss	0,00	0,00	971.149,64
Anlagen im Bau	150.064,38	495.427,82	8.227,10	C. Rückstellungen	812.323,00	813.686,84	11.363.245,50
Bauvorbereitungskosten	193.471,20	0,00	0,00	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	9.551,50	515.813,00
III. Finanzanlagen	587.414,68	603.434,02	656.740,72	Steuerrückstellungen	0,00	50.000,00	0,00
Anteile an verbundenen Unternehmen	35.602,00	35.602,00	35.600,00	sonstige Rückstellungen	812.323,00	754.135,34	2.727.653,78
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	551.812,68	567.832,02	621.140,72	D. Verbindlichkeiten	115.040.844,84	114.935.494,39	117.582.709,80
				Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	106.234.323,64	106.133.481,46	109.095.967,66
B. Umlaufvermögen	10.873.304,72	9.861.028,91	10.391.280,50	Erhaltenen Anzahlungen	7.288.128,61	6.907.867,13	6.978.810,07
I. Vorräte und zum Verkauf bestimmte Grundstücke	7.024.358,01	7.183.466,22	6.840.492,82	Verbindlichkeiten aus Vermietung	299.896,97	282.432,55	270.266,78
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	633.558,94	367.717,09	849.650,38	Verbindlichkeiten aus Betreuungstätigkeit	8.548,78	16.020,92	7.802,69
Forderungen aus Vermietung	219.380,28	260.473,62	262.486,51	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	961.898,99	1.378.366,08	917.167,75
Forderungen aus Betreuungstätigkeit	70.834,89	45.448,03	8.149,37	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00	45.974,18	140.309,14
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	17.535,00	10.775,83	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	81.842,60	0,00	0,00
sonstige Vermögensgegenstände	343.343,77	44.260,44	568.238,67	sonstige Verbindlichkeiten	166.205,25	171.352,07	172.385,71
III. sonstige Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	E. Rechnungsabgrenzungsposten	125,00	125,00	0,00
IV. flüssige Mittel	3.215.387,77	2.309.845,60	2.701.137,30				
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	3.085.899,63	2.242.326,95	2.674.885,27				
Bausparguthaben	129.488,14	67.518,65	26.252,03				
C. Rechnungsabgrenzungsposten	192.296,46	179.294,30	195.025,31				
D. Aktivierter Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverr.	110.459,64	0,00	0,00				
Bilanzsumme	160.151.211,11	159.698.513,99	162.865.118,57	Bilanzsumme	160.151.211,11	159.698.513,99	162.865.118,57
Bilanzvermerke				Bilanzvermerke			
Sparbücher/ Kautionskonten	2.812.188,88	2.562.175,41	2.812.188,88	Sparbücher/ Kautionskonten	2.812.188,88	2.562.175,41	2.812.188,88
Treuhandforderungen	1.765.976,70	1.588.579,08	1.765.976,70	Treuhandverbindlichkeiten	1.765.976,70	1.588.579,08	1.765.976,70

g) Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2011

	WHG 2011 [in Euro]	WHG 2010 [in Euro]	WHG 2009 [in Euro]
1. Umsatzerlöse	25.434.532,16	25.162.654,47	24.351.784,53
aus Hausbewirtschaftung	24.936.800,48	24.672.139,03	23.873.163,39
aus Betreuungstätigkeit	488.274,16	476.332,92	462.371,86
aus anderen Lieferungen und Leistungen	9.457,52	14.182,52	16.249,28
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	-159.108,21	342.973,40	356.277,99
an unfertigen Leistungen	-159.108,21	342.973,40	356.277,99
3. sonstige betriebliche Erträge	1.349.053,50	817.955,29	1.951.221,43
4. Materialaufwand	-11.551.109,63	-11.215.879,95	-10.745.513,40
Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	-11.551.109,63	-11.206.359,95	-10.745.513,40
Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	0,00	-9.520,00	0,00
5. Rohergebnis	15.073.367,82	15.107.703,21	15.913.770,55
6. Personalbedarf	-2.965.600,88	-2.883.632,74	-2.883.470,39
Löhne und Gehälter	-2.456.857,97	-2.383.327,92	-2.364.343,30
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge	-508.742,91	-500.304,82	-519.127,09
7. Abschreibungen	-5.349.448,14	-4.948.516,25	-4.572.203,32
auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	-5.349.448,14	-4.948.516,25	-4.572.203,32
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.113.953,72	-1.252.711,94	-2.682.172,14
9. ordentliches Betriebsergebnis	5.644.365,08	6.022.842,28	5.775.924,70
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	22.418,16	30.990,69	24.078,22
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	11.757,33	13.577,86	21.295,29
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen	-200.000,00	-113.855,73	-139.667,71
13. Aufwendungen aus Verlustübernahme	-81.842,60	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.536.169,46	-5.469.931,39	-4.681.285,21
15. Finanzergebnis	-4.783.836,57	-5.539.218,57	-4.775.579,41
16. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	860.528,51	483.623,71	1.000.345,29
17. Außerordentliche Erträge	0,00	1.300.000,00	0,00
18. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	-44.333,00	0,00
19. Steuern vom Einkommen und Ertrag	1.179,70	-50.000,00	0,00
20. Sonstige Steuern	-512.997,70	-471.000,61	-502.221,39
22. Jahresüberschuss/ -verlust	348.710,51	1.218.290,10	498.123,90

2.1. SSGE Solarstrom GmbH, Eberswalde

a) Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Anschrift



Brückenstraße 9
16227 Eberswalde

Telefon

03334/ 30 22 20

Fax

03334/ 30 22 02

E-Mail

ssge@telta.de

Gesellschaftsvertrag vom

21. Januar 2004

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand der Gesellschaft ist der Erwerb und der Betrieb von Solarstrom-Anlagen auf Immobilien sowie deren Vertrieb und Entwicklung und der Verkauf von aus Solarstrom- Anlagen gewonnenen Energie. Die Gesellschaft kann sich an gleichartigen oder ähnlichen Unternehmen beteiligen, deren Vertretung übernehmen oder Zweigniederlassungen errichten. Die Gesellschaft kann weiterhin Unternehmen, deren Unternehmensgegenstand ihren eigenen gleich oder ähnlich ist, gründen, sie erwerben, pachten, sich an ihnen beteiligen und Zweigniederlassungen im In- und Ausland errichten und weiterhin teilweise ihren Betrieb verpachten.

Stammkapital

25.000,00 Euro

Gesellschafter

WHG	zu 90 %
Dipl.-Ing. Ralf Dieme	zu 5 %
R&T Gebäudetechnik OHG, Finowfurt	zu 5 %

Geschäftsführung

Dipl.-Ing. Ralf Dieme

Aufsichtsrat

keinen

Beteiligungen

keine

b) Kennzahlen zum Unternehmen

	SSGE 2011	SSGE 2010	SSGE 2009
VERMÖGENS- & KAPITALSTRUKTUR			
Anlagenintensität <small>(Anlagevermögen * 100) / Bilanzsumme</small>	86,7%	85,9%	87,6%
Eigenkapitalquote <small>(Eigenkapital * 100) / Bilanzsumme</small>	2,5%	2,3%	2,1%
Eigenkapital	28 T€	28 T€	27 T€
Bilanzsumme	1.138 T€	1.230 T€	1.291 T€
Verbindlichkeiten	1.103 T€	1.195 T€	1.260 T€
FINANZIERUNG & LIQUIDITÄT			
Anlagendeckung II <small>((Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) x 100) / Anlagevermögen</small>	2,9%	2,6%	2,4%
Zinsaufwandsquote <small>(Zinsaufwand * 100) / Umsatz</small>	30,3%	26,9%	32,2%
Liquidität 3.Grades <small>(Umlaufvermögen * 100) / kurzfristige Verbindlichkeiten</small>	29,7%	33,3%	29,7%
Finanzmittelbestand	122 T€	109 T€	121 T€
RENTABILITÄT & GESCHÄFTSERFOLG			
Gesamtkapitalrentabilität <small>((Jahresüberschuss+ Fremdkapitalzinsen) * 100) / Bilanzsumme</small>	4,4%	3,5%	4,3%
Eigenkapitalrentabilität <small>(Jahresüberschuss * 100) / Eigenkapital</small>	2,2%	2,2%	4,8%
Umsatz	161 T€	158 T€	167 T€
Jahresergebnis	628 €	603 €	1.309 €
PERSONALBESTAND			
Personalaufwandsquote <small>Personalaufwand * 100 / Umsatz</small>	3,5%	3,6%	3,4%
Mitarbeiter	0,0 MA	0,0 MA	0,0 MA
LEISTUNGSZAHLEN			
Solarertrag <small>(erzeugte/ eingepreiste elektrische Arbeit)</small>	321 MWh	271 MWh	307 MWh

c) Verkürzter Lagebericht

Die SSGE Solarstrom GmbH, Eberswalde ist eine Tochtergesellschaft der WHG Wohnungsbau- und Hausverwaltungs- GmbH. Neben der WHG sind Herr Ralf Dieme und die R&T Gebäudetechnik OHG Finowfurt mit jeweils 5% beteiligt.

Die SSGE hat das Geschäftsjahr 2011 mit einem Jahresumsatz in Höhe von 161 TEuro abgeschlossen. Der Umsatz ist geringfügig um ca. 4 TEuro zum Vorjahr gestiegen.

Das Jahresergebnis 2011 nach Steuern beträgt 628 Euro.

Die Liquidität der Gesellschaft ist derzeit gesichert. Die Finanzlage ist von der einwandfreien Funktion der Anlagen, der Wetterlage und somit von der Höhe der Einspeisemenge abhängig.

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr um 92 TEuro auf 1.138 TEuro gesunken.

Das Eigenkapital beträgt 28 TEuro und entspricht annähernd dem Vorjahreswert. Die Eigenkapitalquote beträgt 2,5 %.

Außer dem Geschäftsführer sind in der Gesellschaft keine Mitarbeiter beschäftigt.

d) Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Derzeit arbeitet die Gesellschaft wirtschaftlich stabil. Für die Gesellschaft bestehen jedoch nicht beeinflussbare Risiken. Das ist zum einen die Wetterlage in Bezug auf die jährlichen Sonnenstunden und den damit einhergehenden Solarertrag. Zum anderen erschwert die Kürzung der Einspeisevergütung für Photovoltaikanlagen durch die Bundesregierung Neuinvestitionen der Gesellschaft.

e) Leistungs- und Finanzbeziehungen

	SSGE 2011 [in Euro]	SSGE 2010 [in Euro]	SSGE 2009 [in Euro]
1. Kapitalzuführungen und - entnahmen			
keine			
2. Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche			
keine			
3. Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen			
keine			
4. Sonstige Finanzbeziehungen			
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	424.141,59	422.138,22	420.216,52
davon ein Darlehen von der WHG	375.000,00	375.000,00	375.000,00

f) Bilanz zum 31.12.2011

	SSGE 2011 [in Euro]	SSGE 2010 [in Euro]	SSGE 2009 [in Euro]		SSGE 2011 [in Euro]	SSGE 2010 [in Euro]	SSGE 2009 [in Euro]
AKTIVA				PASSIVA			
A. Anlagevermögen	986.940,00	1.056.505,00	1.131.195,00	A. Eigenkapital	28.376,58	27.748,58	27.145,94
I. Sachanlagen	986.940,00	1.056.505,00	1.131.195,00	I. gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Technische Anlagen und Maschinen	986.940,00	1.056.505,00	1.131.195,00	II. Gewinn-/ Verlustvortrag	2.748,58	2.145,94	836,78
B. Umlaufvermögen	128.398,73	148.238,93	131.734,01	III. Jahresfehlbetrag/-überschuss	628,00	602,64	1.309,16
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.466,76	38.941,25	10.914,46	B. Rückstellungen	7.100,20	7.647,48	3.513,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.250,76	35.146,36	8.478,02	Steuerrückstellungen	1.100,20	5.647,48	1.513,00
sonstige Vermögensgegenstände	216,00	3.794,89	2.436,44	sonstige Rückstellungen	6.000,00	2.000,00	2.000,00
II. flüssige Mittel	121.931,97	109.297,68	120.819,55	C. Verbindlichkeiten	1.102.736,25	1.194.977,61	1.259.981,49
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	121.931,97	109.297,68	120.819,55	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	671.075,17	749.804,93	815.921,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten	22.874,30	25.629,74	27.711,42	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.265,14	22.328,38	23.137,89
				sonstige Verbindlichkeiten	427.395,94	422.844,30	420.922,60
Bilanzsumme	1.138.213,03	1.230.373,67	1.290.640,43	Bilanzsumme	1.138.213,03	1.230.373,67	1.290.640,43

g) Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2011

	SSGE 2011 [in Euro]	SSGE 2010 [in Euro]	SSGE 2009 [in Euro]
1. Umsatzerlöse	161.485,92	157.635,34	167.134,24
3. sonstige betriebliche Erträge	4.200,00	0,00	1.200,00
4. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen	-4.803,80 -4.803,80	-4.852,56 -4.852,56	-2.302,06 -2.302,06
5. Rohergebnis	160.882,12	152.782,78	166.032,18
6. Personalbedarf Löhne und Gehälter Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge	-5.651,52 -4.800,00 -851,52	-5.643,36 -4.800,00 -843,36	-5.652,96 -4.800,00 -852,96
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	-73.765,00 -73.765,00	-74.690,00 -74.690,00	-81.059,00 -81.059,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-32.967,24	-30.553,74	-25.976,79
9. ordentliches Betriebsergebnis	48.498,36	41.895,68	53.343,43
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.385,10	1.350,95	2.316,30
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-48.985,20	-42.398,71	-53.809,69
12. Finanzergebnis	-47.600,10	-41.047,76	-51.493,39
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	898,26	847,92	1.850,04
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-270,26	-245,28	-540,88
15. Jahresüberschuss/ -verlust	628,00	602,64	1.309,16

2.2. MD Marketing- und Dienstleistungs GmbH Eberswalde

a) Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Anschrift	Friedrich-Ebert-Straße 17 16225 Eberswalde
Telefon	03334/ 81 89 00
Fax	03334/ 81 89 099
Gesellschaftsvertrag vom	13. Juli 2004
Gegenstand des Unternehmens	<p>Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Marketing-Dienstleistungen auf dem Gebiet der Gastronomie, des Gastgewerbes und des Tourismus sowie deren Betreibung aller Art, insbesondere die Erstellung von Konzepten, Marktanalysen, Innovationen sowie die Betreibung und Vermarktung von Gaststätten, Beherbergungen und touristischen Unternehmungen jeder Art.</p> <p>Die Gesellschaft kann sich an gleichartigen oder ähnlichen Unternehmen beteiligen, deren Vertretung übernehmen oder Zweigniederlassungen errichten. Die Gesellschaft kann weiterhin Unternehmen, deren Unternehmensgegenstand ihren eigenen gleich oder ähnlich ist, gründen, sie erwerben, pachten, sich an ihnen beteiligen und Zweigniederlassungen errichten und weiterhin teilweise ihren Betrieb verpachten.</p>
Stammkapital	25.000,00 Euro
Gesellschafter	WHG zu 100 %
Geschäftsführung	Rainer Wiegand (bis zum 03.07.2012)
Aufsichtsrat	keinen
Beteiligungen	keine

b) Kennzahlen zum Unternehmen

	MD 2011	MD 2010	MD 2009
VERMÖGENS- & KAPITALSTRUKTUR			
Anlagenintensität <small>(Anlagevermögen * 100) / Bilanzsumme</small>	37,9%	44,6%	60,1%
Eigenkapitalquote <small>(Eigenkapital * 100) / Bilanzsumme</small>	27,6%	0,0%	0,0%
Eigenkapital	86 T€	0 T€	0 T€
Bilanzsumme	311 T€	643 T€	531 T€
Verbindlichkeiten	199 T€	638 T€	523 T€

	MD 2011	MD 2010	MD 2009
FINANZIERUNG & LIQUIDITÄT			
Anlagendeckung II <small>((Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) x 100) / Anlagevermögen</small>	72,8%	0,0%	0,0%
Zinsaufwandsquote <small>(Zinsaufwand * 100) / Umsatz</small>	2,2%	3,7%	2,4%
Liquidität 3.Grades <small>(Umlaufvermögen * 100) / kurzfristige Verbindlichkeiten</small>	96,9%	13,3%	27,6%
Finanzmittelbestand	90 T€	31 T€	19 T€

	MD 2011	MD 2010	MD 2009
RENTABILITÄT & GESCHÄFTSERFOLG			
Gesamtkapitalrentabilität <small>((Jahresüberschuss+ Fremdkapitalzinsen) * 100) / Bilanzsumme</small>	2,1%	-29,3%	-12,3%
Eigenkapitalrentabilität <small>(Jahresüberschuss * 100) / Eigenkapital</small>	0,0%	keine Berechnung möglich	keine Berechnung möglich
Umsatz	299 T€	413 T€	425 T€
Jahresergebnis	0 T€	-204 T€	-75 T€

	MD 2011	MD 2010	MD 2009
PERSONALBESTAND			
Personalaufwandsquote <small>Personalaufwand * 100 / Umsatz</small>	40,3%	53,5%	48,7%
Mitarbeiter	3,0 MA	16,0 MA	17,0 MA

	MD 2011	MD 2010	MD 2009
LEISTUNGSZAHLEN			
keine			

c) Verkürzter Lagebericht

Seit 2010 ist die WHG alleiniger Gesellschafter. Die MD Marketing- und Dienstleistungs GmbH Eberswalde bestand im Wirtschaftsjahr 2011 aus zwei Geschäftsbereichen, dem Hotel „Palmenhof“ und dem Restaurant „Brasserie am Stein“. Letztere wurde als verlustbringender Geschäftsbereich zum 30.05.2011 geschlossen.

Die MD Marketing- und Dienstleistungs GmbH Eberswalde hat das Geschäftsjahr 2011 mit einem Umsatz in Höhe von 299 TEuro abgeschlossen. Damit wurde der Vorjahresumsatz um 114 TEuro unterschritten. Ursachen hierfür war die Schließung der Brasserie.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beträgt -82 TEuro. Dieser Betrag wurde aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages durch den Gesellschafter vollständig ausgeglichen.

Die Liquidität 3. Grades betrug zum Stichtag 96,9 %. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft ist derzeit gesichert.

Die Bilanzsumme ist zum Vorjahr um 332 TEuro auf 311 TEuro gesunken.

Im Geschäftsjahr 2011 waren durchschnittlich 3 Mitarbeiter tätig.

d) Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Risiken bestehen im möglichen Rückgang der Übernachtungszahlen.

Die Finanzlage in den nächsten Jahren ist stark von den zukünftigen Jahresergebnissen abhängig.

e) Leistungs- und Finanzbeziehungen

	MD 2011 [in Euro]	MD 2010 [in Euro]	MD 2009 [in Euro]
1. Kapitalzuführungen und - entnahmen			
keine			
2. Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche			
keine			
3. Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen			
keine			
4. Sonstige Finanzbeziehungen			
Forderungen gegenüber Gesellschaftern	81.842,60	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00	441.442,86	421.795,84
davon Darlehen von der WHG	0,00	406.638,21	386.991,19

f) Bilanz zum 31.12.2011

	MD 2011 [in Euro]	MD 2010 [in Euro]	MD 2009 [in Euro]		MD 2011 [in Euro]	MD 2010 [in Euro]	MD 2009 [in Euro]
AKTIVA				PASSIVA			
A. Anlagevermögen	117.922,00	286.729,00	318.890,00	A. Eigenkapital	85.850,60	0,00	0,00
I. Sachanlagen	117.922,00	286.729,00	318.890,00	I. gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	117.922,00	286.729,00	318.890,00	II. Kapitalrücklagen	440.000,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	192.795,52	84.853,65	144.372,83	III. Gewinn-/ Verlustvortrag	-379.149,40	-92.424,15	-17.148,88
I. Vorräte und zum Verkauf bestimmte Grundstücke	500,00	14.872,73	13.287,50	IV. Jahresfehlbetrag/-überschuss	0,00	-203.851,25	-75.275,27
Fertige Erzeugnisse und Waren	500,00	14.872,73	13.287,50	nicht gedeckter Fehlbetrag	0,00	271.275,40	67.424,15
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	102.689,99	38.996,46	111.901,81	B. Rückstellungen	26.403,31	4.176,57	7.140,39
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.086,85	25.048,79	20.844,37	Steuerrückstellungen	1.021,75	4.176,57	7.140,39
sonstige Vermögensgegenstände	91.603,14	13.947,67	91.057,44	sonstige Rückstellungen	25.381,56	0,00	0,00
III. flüssige Mittel	89.605,53	30.984,46	19.183,52	C. Verbindlichkeiten	199.034,74	638.378,25	522.946,40
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	89.605,53	30.984,46	19.183,52	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.880,94	166.068,72	61.965,76
C. Rechnungsabgrenzungsposten	571,13	417,15	216,33	sonstige Verbindlichkeiten	183.153,80	472.309,53	460.980,64
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	271.275,40	67.424,15	D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	720,38	0,00
Bilanzsumme	311.288,65	643.275,20	530.903,31	Bilanzsumme	311.288,65	643.275,20	530.086,79

g) Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2011

	MD 2011 [in Euro]	MD 2010 [in Euro]	MD 2009 [in Euro]
1. Umsatzerlöse	298.975,88	413.075,20	424.667,53
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	1.585,23	14.550,10
an unfertigen Leistungen	0,00	1.585,23	14.550,10
3. sonstige betriebliche Erträge	154.263,96	-9.357,35	61.949,91
4. Materialaufwand	-77.868,62	-106.251,49	-118.575,57
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-62.003,94	-102.399,94	-107.569,81
Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen	-15.864,68	-3.851,55	-11.005,76
5. Rohergebnis	375.371,22	299.051,59	382.591,97
6. Personalbedarf	-120.495,75	-221.061,48	-206.960,43
Löhne und Gehälter	-99.089,98	-178.390,33	-174.158,32
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge	-21.405,77	-42.671,15	-32.802,11
7. Abschreibungen	-32.451,57	-50.134,35	-51.009,47
auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	-32.451,57	-50.134,35	-51.009,47
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-297.992,82	-216.268,57	-189.891,98
9. ordentliches Betriebsergebnis	-75.568,92	-188.412,81	-65.269,91
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	245,53	6,37	32,71
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6.519,21	-15.443,16	-10.029,49
12. Finanzergebnis	-6.273,68	-15.436,79	-9.996,78
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-81.842,60	-203.849,60	-75.266,69
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	-1,65	-8,58
15. auf Grund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne	81.842,60	0,00	0,00
16. Jahresüberschuss/ -verlust	0,00	-203.851,25	-75.275,27

3. GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH

a) Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Anschrift

Rudolf-Breitscheid-Straße 36
16225 Eberswalde

Telefon

03334/ 69-0

Fax

03334/ 23-121

E-Mail

gf@glg-mbh.de

Homepage

www.glg-mbh.de

Gesellschaftsvertrag vom

20. August 1997

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Funktion einer geschäftsleitenden Holdinggesellschaft für Unternehmen und Einrichtungen privaten Rechts im Gesundheits- und Sozialbereich. Dies betrifft folgende Gesellschaften:

1. Klinikum Barnim GmbH, Werner Forßmann Krankenhaus, mit ihrer Tochtergesellschaft
a. REHAZENT Ambulante Rehabilitation Eberswalde GmbH,
2. Medizinisch-Soziales Zentrum Uckermark gGmbH,
mit ihrer Tochtergesellschaft
a. MVZ Prenzlau GmbH,
3. Martin Gropius Krankenhaus GmbH
4. Medizinische Einrichtungs-GmbH Medicus-Center Eberswalde,
5. Gesundheitszentrum-Verwaltungs GmbH Eberswalde,
6. GLG - Ambulante Pflege & Service GmbH

Stammkapital

50.000,00 Euro

Gesellschafter	Landkreis Barnim zu 71,1 % Landkreis Uckermark zu 25,1 % Stadt Eberswalde zu 3,8 %														
Geschäftsführung	Harald Kothe-Zimmermann Matthias Lauterbach														
Aufsichtsrat	Bodo Ihrke Dietmar Schulze Friedhelm Boginski Ralf Gleeske (bis 16.03.2011) Dipl.-Med. Bernd Döbelin Matthias Franzke Margitta Mächtig Danko Jur Dr. med. Steffi Miroslau Heike Festner (bis 16.03.2011) Kerstin Mutz Uwe Voß Ingo Naumann Barbara Ehm Gustav-Adolf Haffer Peter Kellner Axel Kumrey Karina Platz Mario Platz Jörg Liefke														
Beteiligungen	<p>Unmittelbare Beteiligungen</p> <table> <tr> <td>Klinikum Barnim GmbH, Werner Forßmann Krankenhaus</td> <td>100 %</td> </tr> <tr> <td>Medizinische Einrichtungen-GmbH Medicus-Center Eberswalde</td> <td>100 %</td> </tr> <tr> <td>Gesundheitszentrum-Verwaltungs GmbH Eberswalde</td> <td>100 %</td> </tr> <tr> <td>Medizinisch-Soziales Zentrum Uckermark gGmbH</td> <td>100 %</td> </tr> <tr> <td>Martin Gropius Krankenhaus</td> <td>100 %</td> </tr> <tr> <td>GLG-Ambulante Pflege & Service GmbH</td> <td>100 %</td> </tr> <tr> <td>AGKAMED Holding GmbH</td> <td>0,7 %</td> </tr> </table>	Klinikum Barnim GmbH, Werner Forßmann Krankenhaus	100 %	Medizinische Einrichtungen-GmbH Medicus-Center Eberswalde	100 %	Gesundheitszentrum-Verwaltungs GmbH Eberswalde	100 %	Medizinisch-Soziales Zentrum Uckermark gGmbH	100 %	Martin Gropius Krankenhaus	100 %	GLG-Ambulante Pflege & Service GmbH	100 %	AGKAMED Holding GmbH	0,7 %
Klinikum Barnim GmbH, Werner Forßmann Krankenhaus	100 %														
Medizinische Einrichtungen-GmbH Medicus-Center Eberswalde	100 %														
Gesundheitszentrum-Verwaltungs GmbH Eberswalde	100 %														
Medizinisch-Soziales Zentrum Uckermark gGmbH	100 %														
Martin Gropius Krankenhaus	100 %														
GLG-Ambulante Pflege & Service GmbH	100 %														
AGKAMED Holding GmbH	0,7 %														

Mittelbare Beteiligungen

REHAZENT Ambulante Rehabilitation Eberswalde GmbH	50,8 %
MVZ Prenzlau GmbH, Prenzlau	100 %

b) Kennzahlen zum Unternehmen

	GLG 2011	GLG 2010	GLG 2009
VERMÖGENS- & KAPITALSTRUKTUR			
Anlagenintensität <small>(Anlagevermögen * 100) / Bilanzsumme</small>	84,0%	87,4%	94,8%
Eigenkapitalquote <small>(Eigenkapital * 100) / Bilanzsumme</small>	83,0%	85,6%	92,3%
Eigenkapital	17.038 T€	16.859 T€	16.729 T€
Bilanzsumme	20.519 T€	19.701 T€	18.120 T€
Verbindlichkeiten	3.062 T€	2.438 T€	1.172 T€

	GLG 2011	GLG 2010	GLG 2009
FINANZIERUNG & LIQUIDITÄT			
Anlagendeckung II <small>((Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) x 100) / Anlagevermögen</small>	98,8%	97,9%	100,7%
Zinsaufwandsquote <small>(Zinsaufwand * 100) / Umsatz</small>	0,2%	0,3%	0,3%
Liquidität 3.Grades <small>(Umlaufvermögen * 100) / kurzfristige Verbindlichkeiten</small>	106,8%	101,7%	62,2%
Finanzmittelbestand	429 T€	268 T€	42 T€

	GLG 2011	GLG 2010	GLG 2009
RENTABILITÄT & GESCHÄFTSERFOLG			
Gesamtkapitalrentabilität <small>((Jahresüberschuss+ Fremdkapitalzinsen) * 100) / Bilanzsumme</small>	1,1%	0,8%	0,9%
Eigenkapitalrentabilität <small>(Jahresüberschuss * 100) / Eigenkapital</small>	1,0%	0,8%	0,8%
Umsatz	20.741 T€	10.834 T€	8.336 T€
Jahresergebnis	178 T€	131 T€	130 T€

	GLG 2011	GLG 2010	GLG 2009
PERSONALBESTAND			
Personalaufwandsquote <small>Personalaufwand * 100 / Umsatz</small>	39,6%	71,7%	80,8%
Mitarbeiter	188,5 MA	186,5 MA	162,0 MA

	GLG 2011	GLG 2010	GLG 2009
LEISTUNGSZAHLEN			
keine			

c) Verkürzter Lagebericht

Die Landkreise Barnim und Uckermark sowie die Stadt Eberswalde haben im Jahr 2006 ihre Verantwortung für das Gesundheitswesen unter dem Dach der GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH gebündelt. Die Gesellschafter der GLG verbinden mit ihrer zentralen Aufgabe die Sicherstellung der gesundheitlichen Versorgung der Bevölkerung und die weitere Verbesserung des Gesundheitsangebotes.

Die Bilanzsumme der GLG beläuft sich auf 20.519,3 TEuro und ist maßgeblich von Finanzanlagevermögen geprägt.

Die Eigenkapitalquote der Gesellschaft beträgt zum 31.12.2011 83,0 %.

Die Umsatzerlöse in 2011 betragen 20.741 TEuro und betreffen die erbrachten Dienstleistungen für die Tochter- und Enkelgesellschaften gemäß Betriebsführungsvertrag. Aufgrund der erstmalig ganzjährigen Lieferung von Waren des medizinischen Bedarfs, mittels des im November 2011 in Betrieb genommenen Logistikzentrums, lagen die Umsätze aus Warenlieferungen an die Unternehmen im Verbund um 9.907,9 TEuro über dem Vorjahreswert.

Die in den Umsätzen enthaltenen, abgerechneten Gewinnzuschläge führten zum Anstieg des Jahresergebnisses.

Der Jahresüberschuss beträgt im Geschäftsjahr 2011 178,2 TEuro.

Im Jahresdurchschnitt waren 188,5 Vollkräfte beschäftigt.

d) Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

In den Planungen für 2012 sind ein weiterer Anstieg der Personalaufwendungen in Folge der Auswirkungen der Beschäftigung zusätzlicher Mitarbeiter, insbesondere im Bereich Leistungs- und Patientenmanagement und erwartete tarifliche Steigerungen berücksichtigt.

In 2012 beabsichtigt die GLG den Erwerb der AHG-Klinik Wolletzsee.

In den Geschäftsjahren 2012 und 2013 rechnet die Gesellschaft mit einem konstanten Jahresergebnis auf dem Niveau von 2011.

e) Leistungs- und Finanzbeziehungen

	GLG 2011 [in Euro]	GLG 2010 [in Euro]	GLG 2009 [in Euro]
1. Kapitalzuführungen und - entnahmen			
keine			
2. Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche			
keine			
3. Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen			
keine			
4. Sonstige Finanzbeziehungen			
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.393.512,80	1.927.738,24	871.435,71
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.256.464,22	1.818.268,06	1.013.980,58
davon Darlehen von der Klinikum Barnim GmbH	968.766,30	1.053.624,09	927.428,86

f) Bilanz zum 31.12.2011

	GLG 2011 [in Euro]	GLG 2010 [in Euro]	GLG 2009 [in Euro]		GLG 2011 [in Euro]	GLG 2010 [in Euro]	GLG 2009 [in Euro]
AKTIVA				PASSIVA			
A. Anlagevermögen	17.242.458,01	17.217.048,01	17.182.748,01	A. Eigenkapital	17.037.655,89	16.859.473,56	16.728.688,69
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.736,00	0,00	0,00	I. gezeichnetes Kapital	50.000,00	50.000,00	50.000,00
II. Sachanlagen	330.055,00	307.381,00	273.081,00	II. Kapitalrücklagen	16.478.859,09	16.478.859,09	16.478.859,09
Außenanlagen auf fremden Grundstücken	37.283,00	0,00	0,00	III. Gewinn-/ Verlustvortrag	330.614,47	199.829,60	70.272,90
Betriebs- und Geschäftsausstattung	292.772,00	307.381,00	273.081,00	IV. Jahresfehlbetrag/-überschuss	178.182,33	130.784,87	129.556,70
III. Finanzanlagen	16.909.667,01	16.909.667,01	16.909.667,01	B. Rückstellungen	419.870,00	403.815,00	219.933,00
Anteile an verbundenen Unternehmen	16.909.129,77	16.909.129,77	16.909.129,77	sonstige Rückstellungen	419.870,00	403.815,00	219.933,00
Beteiligungen	537,24	537,24	537,24	C. Verbindlichkeiten	3.061.792,16	2.438.008,64	1.171.674,46
B. Umlaufvermögen	3.269.874,68	2.478.363,09	923.321,29	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	578.470,53	502.992,43	40.170,41
I. Vorräte und zum Verkauf bestimmte Grundstücke	235.374,31	211.849,21	0,00	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.256.464,22	1.818.268,06	1.013.980,58
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.605.059,08	1.998.293,73	881.017,93	sonstige Verbindlichkeiten	226.857,41	116.748,15	114.620,56
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	18.545,30	38.349,06	0,00				
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.393.512,80	1.927.738,24	871.435,71				
sonstige Vermögensgegenstände	193.000,98	32.206,43	9.582,22				
III. flüssige Mittel	429.441,29	268.220,15	42.303,36				
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	429.441,29	268.220,15	42.303,36				
C. Rechnungsabgrenzungsposten	6.985,36	5.886,10	14.226,85				
Bilanzsumme	20.519.318,05	19.701.297,20	18.120.296,15	Bilanzsumme	20.519.318,05	19.701.297,20	18.120.296,15

g) Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2011

	GLG 2011 [in Euro]	GLG 2010 [in Euro]	GLG 2009 [in Euro]
1. Umsatzerlöse	20.741.311,12	10.834.369,79	8.335.972,11
2. sonstige betriebliche Erträge	499.454,60	223.098,67	78.388,69
3. Materialaufwand	-10.068.788,87	-1.059.912,97	0,00
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-10.068.788,87	-1.059.912,97	0,00
4. Rohergebnis	11.171.976,85	9.997.555,49	8.414.360,80
5. Personalbedarf	-8.203.308,01	-7.767.654,42	-6.732.623,11
Löhne und Gehälter	-6.839.877,25	-6.478.848,62	-5.584.896,08
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge	-1.363.430,76	-1.288.805,80	-1.147.727,03
6. Abschreibungen	-95.629,35	-68.268,54	-49.676,77
auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	-95.629,35	-68.268,54	-49.676,77
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.620.192,28	-1.967.256,91	-1.476.248,60
8. ordentliches Betriebsergebnis	252.847,21	194.375,62	155.812,32
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.973,24	1.068,28	1.306,48
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-39.444,03	-33.935,13	-25.562,97
11. Finanzergebnis	-37.470,79	-32.866,85	-24.256,49
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	215.376,42	161.508,77	131.555,83
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-34.212,59	-27.477,35	0,00
14. Sonstige Steuern	-2.981,50	-3.246,55	-1.999,13
15. Jahresüberschuss/ -verlust	178.182,33	130.784,87	129.556,70

Aufgrund der geringen Beteiligung der Stadt Eberswalde an der GLG wird auf eine ausführliche Darstellung der Tochter- und Enkelgesellschaften verzichtet. Es folgen allgemeine Angaben zu diesen sowie eine zusammenfassende Darstellung im Konzernabschluss der GLG.

3.1. Klinikum Barnim GmbH, Werner Forßmann Krankenhaus

a) Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Anschrift

Rudolf-Breitscheid-Straße 100
16225 Eberswalde

Telefon

03334/ 69-0

Fax

03334/ 23-121

E-Mail

info@klinikum-barnim.de

Homepage

www.glg-mbh.de

Gesellschaftsvertrag vom

26. November 1991

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb des Werner Forßmann Krankenhauses in Eberswalde einschließlich Ausbildungsstätten, Nebeneinrichtungen und Nebenbetrieben.
Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens.

Stammkapital

511.291,88 Euro

Gesellschafter

GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH
zu 100 %

Geschäftsführung

Harald Kothe-Zimmermann
Matthias Lauterbach

Aufsichtsrat

keinen

Beteiligungen

GLG Fachklinik Wolletzsee GmbH i.G. zu 100%
REHAZENT Ambulante Rehabilitation Eberswalde
GmbH zu 50,8 %

3.1.1. REHAZENT Ambulante Rehabilitation Eberswalde GmbH

a) Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Anschrift

Rudolf-Breitscheid-Straße 100
16225 Eberswalde

Telefon

03334/ 69-21 32

Fax

03334/ 69-21 31

E-Mail

rehazent@klinikum-barnim.de

Homepage

www.glg-mbh.de

Gesellschaftsvertrag vom

19. Dezember 1995

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens. Die Gesellschaft dient im Rahmen ihrer Möglichkeiten der ambulanten Rehabilitation von Patienten ohne Rücksicht auf Staatszugehörigkeit, Konfession, Rasse, Geschlecht und Wohnsitz. Der Zweck der Gesellschaft wird insbesondere durch den Betrieb eines ambulanten Rehabilitationszentrums verwirklicht.

Stammkapital

25.564,59 Euro

Gesellschafter

Klinikum Barnim GmbH, Werner Forßmann Krankenhaus zu 50,8 %
Fachklinik Wolletzsee AHG Allgemeine Hospitalgesellschaft mbH & Co. KG zu 24,6 %
Fachklinik Bad Freienwalde AHG Allgemeine Hospitalgesellschaft mbH & Co. KG zu 24,6 %

Geschäftsführung

Frank Schmidt
Matthias Lauterbach

Aufsichtsrat

keinen

Beteiligungen

keine

3.2. Medizinisch-Soziales Zentrum Uckermark gGmbH

a) Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Anschrift

Rudolf-Breitscheid-Straße 37
16278 Angermünde

Telefon

03331/ 271-0

Fax

03331/ 271-444

E-Mail

info@krankenhaus-angermuende.de

Homepage

www.glg-mbh.de

Gesellschaftsvertrag vom

26. Juli 1991

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand der Gesellschaft ist die medizinische Grundversorgung der Region, insbesondere der Einwohner des Landkreises Uckermark. Dieses erfolgt insbesondere durch den Betrieb des Krankenhauses Angermünde und des Kreiskrankenhauses Prenzlau.

Stammkapital

2.469.550,00 Euro

Gesellschafter

GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH
zu 100 %

Geschäftsführung

Harald Kothe-Zimmermann
Matthias Lauterbach

Aufsichtsrat

keinen

Beteiligungen

MVZ Prenzlau GmbH zu 100 %

3.2.1. MVZ Prenzlau GmbH

a) Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Anschrift

Grabowstraße 32
17291 Prenzlau

Telefon

03984/ 51 51

Fax

03984/ 51 56

E-Mail

info@glg-mbh.de

Homepage

www.glg-mbh.de

Gesellschaftsvertrag vom

9. September 2005

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb eines Medizinischen Versorgungszentrums im Sinne des § 95 SGB V zur medizinischen Versorgung der Bevölkerung, insbesondere im Rahmen der vertragsärztlichen unprivatärztlichen Versorgung sowie sonstige ärztliche Tätigkeiten.

Zweck der Gesellschaft ist die selbstlose Unterstützung körperlich hilfsbedürftiger Personen und die Förderung des Gesundheitswesens. Die Gesellschaft wird ohne Rücksicht auf Staatsangehörigkeit, Konfession, Rasse und Geschlecht tätig. Der Zweck der Gesellschaft wird insbesondere durch den Betrieb des Medizinischen Versorgungszentrums erfüllt.

Die Gesellschaft kann weitere Einrichtungen im Sinne des genannten Gesellschaftszwecks errichten und betreiben. Zudem kann sie Zweigniederlassungen errichten, andere Unternehmen erwerben und sich an ihnen beteiligen.

Stammkapital

250.000,00 Euro

Gesellschafter

Medizinisch-Soziales Zentrum Uckermark gGmbH
zu 100 %

Geschäftsführung	Harald Kothe-Zimmermann Brigitte Schiefelbein
Aufsichtsrat	keinen
Beteiligungen	keine

3.3. Martin Gropius Krankenhaus GmbH

a) Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Anschrift

Oderberger Straße 8
16225 Eberswalde

Telefon

03334/ 53-0

Fax

03334/ 53-261

E-Mail

info@mgkh.de

Homepage

www.glg-mbh.de

Gesellschaftsvertrag vom

4. Oktober 2005

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand der Gesellschaft ist die medizinische Versorgung in der Region, insbesondere in den Bereichen Neurologie, Psychiatrie und Kinder- und Jugendpsychiatrie (gemäß §§ 63 und 64 StGB), eines Fachbereiches für sozial-psychiatrische Rehabilitation, psychiatrische Institutionsambulazellen, Funktionsbereichen, psychiatrischen Tageskliniken und Wohngruppen. Die Gesellschaft kann weitere Einrichtungen im Sinne des vorgenannten Gesellschaftszwecks errichten und betreiben. Sie kann Aus- und Fortbildungsstätten errichten und betreiben. Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens, der Jugend- und Altenhilfe, der Familienpflege sowie der Unterstützung hilfsbedürftiger Personen bei der Ausbildung und Erziehung. Sie dient im Rahmen ihrer Möglichkeiten der stationären, teilstationären und ambulanten Behandlung und Untersuchung von Patienten ohne Rücksicht auf Staatsangehörigkeit, Konfession, Rasse und Geschlecht. Der Zweck der Gesellschaft wird insbesondere durch den Betrieb eines Fachkrankenhauses für Psychiatrie, Neurologie sowie Kinder- und Jugendpsychiatrie verwirklicht.

Stammkapital	525.000,00 Euro
Gesellschafter	GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH zu 100 %
Geschäftsführung	Harald Kothe-Zimmermann Matthias Lauterbach
Aufsichtsrat	keinen
Beteiligungen	keine

3.4. Medizinische Einrichtungs-GmbH Medicus-Center Eberswalde

a) Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Anschrift

Robert-Koch-Straße 17
16225 Eberswalde

Telefon

03334/254-0

Fax

03334/212 774

E-Mail

meg@glg-mbh.de

Homepage

www.glg-mbh.de

Gesellschaftsvertrag vom

29. Oktober 1991

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand der Gesellschaft ist die Sicherstellung der vertragsärztlichen ambulanten Versorgung der Bevölkerung durch den Betrieb einer medizinischen Einrichtung.

Stammkapital

25.564,59 Euro

Gesellschafter

GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH
zu 100 %

Geschäftsführung

Harald Kothe-Zimmermann
Brigitte Schiefelbein

Aufsichtsrat

keinen

Beteiligungen

keine

3.5. Gesundheitszentrum- Verwaltungs GmbH Eberswalde

a) Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Anschrift

Rudolf-Breitscheid-Straße 100
16225 Eberswalde

Telefon

03334/ 69-22 04

Fax

03334/ 23-121

E-Mail

gf@glg-mbh.de

Homepage

www.glg-mbh.de

Gesellschaftsvertrag vom

29. Oktober 1991

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand der Gesellschaft ist die Vermietung und Verwaltung von Praxisräumen, therapeutischen Einrichtungen sowie sonstigen Räumlichkeiten und Einrichtungen. Darüber hinaus gehören zum Gegenstand des Unternehmens die Unterhaltung und der Betrieb von Versorgungs- und Serviceeinrichtungen der GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH und deren Tochtergesellschaften.

Stammkapital

28.632,34 Euro

Gesellschafter

GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH
zu 100 %

Geschäftsführung

Harald Kothe-Zimmermann
Brigitte Schiefelbein

Aufsichtsrat

keinen

Beteiligungen

keine

3.6. Ambulante Pflege & Service GmbH

a) Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Anschrift

Rudolf-Breitscheid-Straße 100
16225 Eberswalde

Telefon

03334/ 69-21 34

Fax

03334/ 69-24 32

E-Mail

amb-pflege-und-service@glg-mbh.de

Homepage

www.glg-mbh.de

Gesellschaftsvertrag vom

7. Mai 1996,
zuletzt geändert am 29. September 2008

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand der Gesellschaft ist die Förderung der Altenhilfe und Altenpflege sowie des öffentlichen Gesundheitswesens. Sie dient im Rahmen ihrer Möglichkeiten der medizinischen, pflegerischen und sozialen Betreuung hilfsbedürftiger Menschen in deren eigenen Häuslichkeiten ohne Rücksicht auf Staatsangehörigkeit, Konfession, Rasse und Geschlecht.

Der Zweck der Gesellschaft wird insbesondere durch den Betrieb eines ambulanten Pflegedienstes verwirklicht.

Stammkapital

25.564,59 Euro

Gesellschafter

GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH
zu 100 %

Geschäftsführung

Harald Kothe-Zimmermann
Christiane Reinefeldt

Aufsichtsrat

keinen

Beteiligungen

keine

3.7. GLG-Konzern

a) Allgemeine Angaben zum Konsolidierungskreis

Mutterunternehmen



GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH

Konzerngesellschaften

Klinikum Barnim GmbH, Werner Forßmann Krankenhaus,
mit ihrer Tochtergesellschaft
REHAZENT Ambulante Rehabilitation Eberswalde GmbH

GLG Ambulante Pflege & Service GmbH

Gesundheitszentrum-Verwaltungs GmbH Eberswalde,

Medizinische Einrichtungs-GmbH Medicus-Center Eberswalde,

Medizinisch-Soziales Zentrum Uckermark gGmbH
mit ihrer Tochtergesellschaft
MVZ Prenzlau GmbH

Martin Gropius Krankenhaus GmbH

b) Kennzahlen zum Konzern

	GLG-Konzern 2011	GLG-Konzern 2010	GLG-Konzern 2009
VERMÖGENS- & KAPITALSTRUKTUR			
Anlagenintensität <small>(Anlagevermögen * 100) / Bilanzsumme</small>	80,5%	81,0%	80,9%
Eigenkapitalquote <small>(Eigenkapital * 100) / Bilanzsumme</small>	12,8%	11,5%	10,5%
Eigenkapital	28.203 T€	25.917 T€	24.488 T€
Bilanzsumme	220.423 T€	224.774 T€	233.841 T€
Verbindlichkeiten	33.272 T€	34.124 T€	39.719 T€
FINANZIERUNG & LIQUIDITÄT			
Anlagendeckung II <small>((Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) x 100) / Anlagevermögen</small>	22,5%	21,4%	13,0%
Zinsaufwandsquote <small>(Zinsaufwand * 100) / Umsatz</small>	0,7%	0,7%	0,7%
Liquidität 3.Grades <small>(Umlaufvermögen * 100) / kurzfristige Verbindlichkeiten</small>	192,7%	186,1%	529,7%
Finanzmittelbestand	21.983 T€	21.866 T€	20.473 T€
RENTABILITÄT & GESCHÄFTSERFOLG			
Gesamtkapitalrentabilität <small>((Jahresüberschuss+ Fremdkapitalzinsen) * 100) / Bilanzsumme</small>	1,5%	1,1%	1,0%
Eigenkapitalrentabilität <small>(Jahresüberschuss * 100) / Eigenkapital</small>	8,1%	5,5%	5,6%
Umsatz	148.725 T€	147.597 T€	137.281 T€
Jahresergebnis	2.280 T€	1.408 T€	1.357 T€
PERSONALBESTAND			
Personalaufwandsquote <small>Personalaufwand * 100 / Umsatz</small>	66,8%	65,6%	66,2%
Mitarbeiter	2.106,5 MA	2.066,0 MA	1.985,0 MA
LEISTUNGSZAHLEN			
keine			

c) Verkürzter Konzernbericht

In den Fachbereichen der GLG-Gesundheitseinrichtungen wurden im Geschäftsjahr 2011 mehr als 100.000 Patienten stationär und ambulant versorgt.

Im Geschäftsjahr 2011 konnte ein Konzernumsatz von 148.725,2 TEuro erwirtschaftet werden.

Im Konzernergebnis wird ein Überschuss in Höhe von 2.280,3 TEuro (Vorjahr 1.407,9 TEuro) ausgewiesen. Diese Steigerung zum Vorjahr ist unter anderem auf Erträge aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre zurückzuführen.

Die Zahlungsfähigkeit des Konzerns war jederzeit gegeben. Der Bestand an flüssigen Mitteln zum 31.12.2011 betrug einschließlich der Wertpapiere 21.983,3 TEuro.

Das Unternehmen beschäftigt 2.466 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, davon 146 Auszubildende und etwa 150 Ärzte in Weiterbildung. Diese Werte entsprechen 2.106,5 Vollstellen.

d) Voraussichtliche Entwicklung des Konzerns

Auch in 2012 setzt die GLG auf volle Transparenz ihrer Ziele und Vorhaben. Für 2012 wird wiederum ein positives Jahresergebnis erwartet.

Ausgehend vom Leistungs- und Erlösbudget 2011 sowie von den erwarteten Leistungs- und Kostenveränderungen wird in der Planung für 2012 mit einem geringeren Jahresergebnis als in 2011 gerechnet.

Für den gesamten Unternehmensverbund sind für das Geschäftsjahr 2012 Investitionen in Höhe von 15.585,1 TEuro geplant.

Wesentlich bestandsgefährdende Risiken sind derzeit nicht erkennbar.

e) Leistungs- und Finanzbeziehungen

Auf die Darstellung der Leistungs- und Finanzbeziehungen des GLG-Konzerns wird aufgrund der geringen Beteiligung der Stadt Eberswalde verzichtet.

Eine ausführliche Darstellung kann aus den Beteiligungsbericht des Landkreises Barnim entnommen werden.

f) Bilanz zum 31.12.2011

	GLG-Konzern 2011 [in Euro]	GLG-Konzern 2010 [in Euro]	GLG-Konzern 2009 [in Euro]		GLG-Konzern 2011 [in Euro]	GLG-Konzern 2010 [in Euro]	GLG-Konzern 2009 [in Euro]
AKTIVA				PASSIVA			
A. Anlagevermögen	177.543.647,78	182.111.533,27	189.069.672,00	A. Eigenkapital	28.203.482,69	25.917.110,91	24.487.858,89
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	9.162.929,16	9.257.068,70	9.736.242,70	I. gezeichnetes Kapital	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.194.174,70	1.231.224,70	1.379.720,70	II. Kapitalrücklagen	16.478.859,09	16.478.859,09	16.478.859,09
Geschäfts- und Firmenwert	7.968.754,46	8.025.844,00	8.356.522,00	III. Gewinnrücklagen	70.892,05	70.892,05	70.892,05
II. Sachanlagen	168.380.181,38	172.853.927,33	179.332.892,06	IV. Gewinn-/ Verlustvortrag	9.231.777,36	7.823.844,25	6.467.228,73
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	146.209.841,15	151.985.944,15	157.869.793,15	V. Jahresfehlbetrag/-überschuss	2.280.290,09	1.407.933,11	1.356.615,52
Technische Anlagen und Maschinen	4.462.535,09	7.072.454,06	6.148.289,09	VI. Ausgleichsposition für Anteile andere Gesellschafter	91.664,10	85.582,41	64.263,50
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.087.307,72	13.545.780,79	12.462.692,61	B. SONDERPOSTEN	131.866.047,47	139.294.562,16	146.066.772,02
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	620.497,42	249.748,33	2.852.117,21	Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG		73.783.804,78	76.085.947,30
III. Finanzanlagen	537,24	537,24	537,24	Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand		65.456.669,34	69.897.751,68
Beteiligungen	537,24	537,24	537,24	Sonderposten aus Zuwendungen Dritter		54.088,04	83.073,04
B. Umlaufvermögen	42.794.920,03	42.581.930,97	44.674.676,62	Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	131.866.047,47		
I. Vorräte und zum Verkauf bestimmte Grundstücke	3.098.549,61	2.562.815,93	2.487.342,88	C. Rückstellungen	26.820.701,67	25.300.578,13	23.455.122,20
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.622.617,64	1.334.902,47	1.321.686,48	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	8.601.337,35	7.835.636,69	7.082.555,87
Unfertige Leistungen	1.475.931,97	1.227.913,46	1.165.656,40	Steuerrückstellungen	36.010,12	123.412,73	82.565,58
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17.713.132,31	18.153.534,97	21.714.142,35	sonstige Rückstellungen	18.183.354,20	17.341.528,71	16.290.000,75
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16.557.478,22	16.856.532,58	17.543.828,26	D. Verbindlichkeiten	33.272.043,69	34.123.853,63	39.719.016,83
Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	4.346,00	347.660,55	3.348.586,21	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	20.911.748,08	20.758.952,43	21.651.168,37
sonstige Vermögensgegenstände	1.151.308,09	949.341,84	821.727,88	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.974.779,17	4.295.967,05	4.302.010,06
III. sonstige Wertpapiere	546.651,42	10.202.453,68	9.194.476,40	Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	4.541.190,92	5.502.329,36	9.623.728,16
III. flüssige Mittel	21.436.586,69	11.663.126,39	11.278.714,99	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00	0,00	2.902,91
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	21.436.586,69	11.663.126,39	11.278.714,99	Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des AV's	38.477,50	9.893,03	9.893,03
				sonstige Verbindlichkeiten	3.805.848,02	3.556.711,76	4.129.314,30
C. Rechnungsabgrenzungsposten	84.061,13	80.579,74	96.264,17	E. Rechnungsabgrenzungsposten	237.673,42	114.244,15	111.842,85
				F. Latente Steuern	22.680,00	23.695,00	0,00
Bilanzsumme	220.422.628,94	224.774.043,98	233.840.612,79	Bilanzsumme	220.422.628,94	224.774.043,98	233.840.612,79

g) Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2011

	GLG-Konzern 2011 [in Euro]	GLG-Konzern 2010 [in Euro]	GLG-Konzern 2009 [in Euro]
1. Umsatzerlöse	148.725.239,77	147.597.391,49	137.280.512,39
2. Andere aktivierte Eigenleistungen Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	256.417,24 256.417,24	54.755,24 54.755,24	270.184,64 270.184,64
3. sonstige betriebliche Erträge	15.041.744,53	8.925.144,41	8.780.429,32
4. Materialaufwand Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen	-35.416.951,89 -26.259.340,91 -9.157.610,98	-34.134.344,69 -25.183.429,93 -8.950.914,76	-31.047.543,43 -23.866.600,58 -7.180.942,85
5. Rohergebnis	128.606.449,65	122.442.946,45	115.283.582,92
6. Personalbedarf Löhne und Gehälter Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge	-99.378.440,67 -83.198.310,50 -16.180.130,17	-96.791.784,99 -80.481.378,67 -16.310.406,32	-90.917.417,76 -75.591.378,40 -15.326.039,36
7. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	1.639.304,13	2.135.303,88	1.598.656,52
8. Erträge aus Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach KHG und aufgrund sonst. Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	9.243.401,35	9.303.521,10	9.289.840,12
9. Aufwendungen aus Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach KHG und aufgrund sonst. Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	-1.683.614,69	-2.179.038,80	-1.655.601,03
10. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	-6.053,88	0,00	-6.053,88
11. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	-13.139.030,84 -13.139.030,84	-12.569.095,09 -12.569.095,09	-11.923.069,39 -11.923.069,39
12. sonstige betriebliche Aufwendungen	-22.096.768,08	-19.875.554,81	-19.376.985,22
13. ordentliches Betriebsergebnis	3.185.246,97	2.466.297,74	2.292.952,28
14. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	201.427,93	120.614,80	247.194,49
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-971.465,17	-999.078,01	-1.009.465,70
16. Finanzergebnis	-770.037,24	-878.463,21	-762.271,21
17. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.415.209,73	1.587.834,53	1.530.681,07
18. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-102.553,60	-135.221,46	-140.069,46
19. Sonstige Steuern	-26.284,35	-23.361,05	-22.778,12
20. Jahresüberschuss/ -verlust	2.286.371,78	1.429.252,02	1.367.833,49
21. Gewinnanteile anderer Gesellschafter	-6.081,69	-21.318,91	-11.217,97
22. Jahresüberschuss ohne Anteile anderer Gesellschafter	2.280.290,09	1.407.933,11	1.356.615,52

4. WITO Wirtschafts- und Tourismusentwicklungsgesellschaft mbH des Landkreises Barnim

a) Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Anschrift



Alfred-Nobel-Straße 1
16225 Eberswalde

Telefon

03334/ 59 233

Fax

03334/ 59 337

E-Mail

wito@barnim.de

Homepage

www.wito-barnim.de

Gesellschaftsvertrag vom

8. September 1992

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Wirtschafts- und Tourismusförderung im Landkreis Barnim. Zum Bereich der Wirtschaftsförderung gehören insbesondere die Betreuung und Unterstützung von ansässigen Unternehmen und Investoren, Existenzgründungs- und Existenzsicherungsberatung sowie Akquirierung und die Ansiedlung von Unternehmen. Dazu kann die Gesellschaft eng mit weiteren kommunalen Wirtschaftsförderungsunternehmen zusammenarbeiten.

Zum Bereich der Tourismusförderung gehören die Zusammenarbeit mit touristischen Organisationen, Öffentlichkeitsarbeit und Marketing.

Die Gesellschaft darf Unternehmen mit gleichem oder ähnlichem Unternehmensgegenstand gründen, erwerben oder sich an solchen beteiligen. Diese Rechtsgeschäfte müssen mit den für das Land Brandenburg geltenden gemeindewirtschaftsrechtlichen Vorschriften, insbesondere dem Örtlichkeitsgrundsatz und der Rechtfertigung der Betätigung durch einen öffentlichen Zweck, im Einklang stehen. Dies gilt sinngemäß auch für die Be-

teilung an Vereinen. Die Gesellschaft verfolgt in
erster Linie keinen gewinnwirtschaftlichen Zweck.

Stammkapital

40.400,00 Euro

Gesellschafter

Landkreis Barnim	zu 84,90 %
Sparkasse Barnim	zu 12,38 %
Stadt Eberswalde	zu 0,25 %
Stadt Bernau	zu 0,25 %
Tourismusgem. Barnimer Land e.V.	zu 0,25 %
Amt Biesenthal-Barnim	zu 0,25 %
Stadt Werneuchen	zu 0,25 %
Amt Britz-Chorin-Oderberg	zu 0,25 %
Amt Joachimsthal	zu 0,25 %
Gemeinde Wandlitz	zu 0,25 %
Gemeinde Schorfheide	zu 0,25 %
Gemeinde Ahrensfelde	zu 0,25 %
Gemeinde Panketal	zu 0,25 %

Geschäftsführung

Rüdiger Thunemann

Aufsichtsrat

Carsten Bockhardt (Vorsitzender)
Dr. Wilhelm Benfer
Hans Joachim Blumenkamp
Adelheid Reimann
Lutz Kupitz
Josef Keil

Beteiligungen

keine

b) Kennzahlen zum Unternehmen

	WITO 2011	WITO 2010	WITO 2009
VERMÖGENS- & KAPITALSTRUKTUR			
Anlagenintensität (Anlagevermögen * 100) / Bilanzsumme	7,7%	7,6%	8,1%
Eigenkapitalquote (Eigenkapital * 100) / Bilanzsumme	83,8%	42,7%	44,4%
Eigenkapital	244 T€	141 T€	139 T€
Bilanzsumme	291 T€	330 T€	313 T€
Verbindlichkeiten	31 T€	30 T€	42 T€
FINANZIERUNG & LIQUIDITÄT			
Anlagendeckung II ((Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) x 100) / Anlagevermögen	1.089,5%	561,0%	548,5%
Zinsaufwandsquote (Zinsaufwand * 100) / Umsatz	0,0%	0,0%	0,0%
Liquidität 3.Grades (Umlaufvermögen * 100) / kurzfristige Verbindlichkeiten	865,9%	1.027,5%	681,8%
Finanzmittelbestand	174 T€	237 T€	253 T€
RENTABILITÄT & GESCHÄFTSERFOLG			
Gesamtkapitalrentabilität ((Jahresüberschuss+ Fremdkapitalzinsen) * 100) / Bilanzsumme	35,4%	0,7%	28,6%
Eigenkapitalrentabilität (Jahresüberschuss * 100) / Eigenkapital	42,2%	1,6%	64,4%
Umsatz	590 T€	665 T€	740 T€
Jahresergebnis	103 T€	2 T€	89 T€
PERSONALBESTAND			
Personalaufwandsquote Personalaufwand * 100 / Umsatz	69,7%	57,6%	56,0%
Mitarbeiter	10,0 MA	9,0 MA	10,0 MA
LEISTUNGSZAHLEN			
keine			

c) Verkürzter Lagebericht

Neben den klassischen Wirtschaftsförderaufgaben führte die WITO im Berichtsjahr ihre Aktivitäten der Umsetzung und Koordinierung von wirtschafts- und tourismusnahen Projekten und Netzwerken aus dem Bereich Beschäftigungsförderung fort.

Die vier Schwerpunktaufgaben sind die Investorenansiedlung und -betreuung, die Sicherung und Pflege des Unternehmensbestandes, die Innovationsförderung und das Tourismusmarketing. Die Gesellschaft war auch in 2011 für die Betriebsführung der InnoZent GmbH verantwortlich. Bei der WITO ist das kommunale Projekt Kreiswegewart angesiedelt.

Die WITO kann 2011 in allen Geschäftsbereichen auf eine erfolgreiche Arbeit zurückblicken. Drei Dinge ragen dabei heraus: Die Ansiedlung eines Kunden-Centers der e.dialog GmbH mit der Schaffung von 180 neuen Arbeitsplätzen in Eberswalde, die Modernisierung der Internetauftritte für die Bereiche Wirtschaft und Tourismus im Barnim sowie der Beitrag der WITO zur Erringung des Gütezeichens „Mittelstandorientierte Kommunalverwaltung“ durch den Landkreis Barnim.

In der klassischen Wirtschaftsförderung gelang es mit Hilfe der WITO allein aus der Förderrichtlinie gewerbliche Wirtschaft GRW-G Projekte ein Volumen von 38 Mio. Euro zu realisieren. Von den in den Barnim geholten Fördermitteln profitierten insgesamt 21 Unternehmen.

Von den 590 TEuro Umsatzerlöse können 577 TEuro als öffentliche Zuschüsse ausgewiesen werden, die zur Erfüllung der satzungsmäßigen Aufgaben und zur Durchführung von Projekten für die Gesellschaft unerlässlich sind. Ohne diese Zuschüsse könnte die Gesellschaft ihren Geschäftsbetrieb nicht aufrecht erhalten.

Im Geschäftsjahr 2011 konnte ein Jahresüberschuss in Höhe von 103 TEuro erzielt werden. Der ausgewiesene hohe Gewinn entspringt Sondereffekten (Auflösung von Rückstellungen, Rückzahlung von Kassenbeiträgen). Die Eigenkapitalquote beträgt dank dieses Jahresüberschusses 83,9% (VJ 42,7%) und hat sich im Vergleich zum Vorjahr fast verdoppelt.

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um 39 TEuro auf 291 TEuro verringert.

Die Gesellschaft verfügt über ausreichend Liquidität.

Im Geschäftsjahr 2011 waren durchschnittlich 10 Mitarbeiter beschäftigt.

d) Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Auf Wunsch des Aufsichtsrates und der Gesellschafterversammlung orientiert sich die Tätigkeit der WITO auch 2012 am Dienstleistungsangebot mit den vier Schwerpunktaufgaben Investorenansiedlung und -betreuung, Sicherung und Pflege des Unternehmensbestandes, Innovationsförderung und Tourismusmarketing.

Das Angebot wird auch weiterhin in Bernau bei Berlin aufrecht erhalten.

Der Fortbestand der WITO ist solange nicht gefährdet, soweit weiterhin kostendeckende Zuschüsse für Zwecke der Wirtschafts- und Tourismusförderung gewährt werden.

e) Leistungs- und Finanzbeziehungen

	WITO 2011 [in Euro]	WITO 2010 [in Euro]	WITO 2009 [in Euro]
1. Kapitalzuführungen und - entnahmen			
keine			
2. Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche			
keine			
3. Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen			
keine			
4. Sonstige Finanzbeziehungen			
Forderung gegen Gesellschafter	0,00	0,00	3.892,00
Zuschuss Eberswalde für den Kreiswegewart	5.521,60	4.635,00	4.635,00
Zuschuss Eberswalde an die WITO für satzungsmäßige Aufgaben	0,00	0,00	60.000,00
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00	0,00	0,00

f) Bilanz zum 31.12.2011

	WITO 2011 [in Euro]	WITO 2010 [in Euro]	WITO 2009 [in Euro]		WITO 2011 [in Euro]	WITO 2010 [in Euro]	WITO 2009 [in Euro]
AKTIVA				PASSIVA			
A. Anlagevermögen	22.374,00	25.153,00	25.319,00	A. Eigenkapital	243.754,72	141.117,24	138.880,92
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.241,00	0,00	0,00	I. gezeichnetes Kapital	40.400,00	40.400,00	40.400,00
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.241,00	0,00	0,00	II. Gewinn-/ Verlustvortrag	100.717,24	98.480,92	9.065,58
II. Sachanlagen	21.133,00	25.153,00	25.319,00	III. Jahresfehlbetrag/-überschuss	102.637,48	2.236,32	89.415,34
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.133,00	25.153,00	25.319,00				
B. Umlaufvermögen	265.705,35	303.279,12	284.151,78	B. Rückstellungen	16.500,00	159.100,00	128.730,00
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	92.162,82	65.807,72	31.171,44	Steuerrückstellungen	0,00	500,00	35.030,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.126,31	27.536,80	18.823,31	sonstige Rückstellungen	16.500,00	158.600,00	93.700,00
Forderungen gegenüber dem Gesellschafter	0,00	0,00	3.892,00				
sonstige Vermögensgegenstände	90.036,51	38.270,92	8.456,13	C. Verbindlichkeiten	30.687,00	29.516,48	41.677,66
III. sonstige Wertpapiere	0,00	0,00	10.138,00	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00
IV. flüssige Mittel	173.542,53	237.471,40	242.842,34	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.385,63	25.297,84	36.444,19
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	173.542,53	237.471,40	242.842,34	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00	0,00	0,00
				Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
				sonstige Verbindlichkeiten	16.301,37	4.218,64	5.233,47
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2.862,37	1.901,60	3.217,80	D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	600,00	3.400,00
Bilanzsumme	290.941,72	330.333,72	312.688,58	Bilanzsumme	290.941,72	330.333,72	312.688,58

g) Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2011

	WITO 2011 [in Euro]	WITO 2010 [in Euro]	WITO 2009 [in Euro]
1. Umsatzerlöse	590.265,83	664.684,05	739.663,11
2. sonstige betriebliche Erträge	347.235,06	172.389,02	141.489,85
3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen	-231.460,40 -231.460,40	-240.179,10 -240.179,10	-157.531,15 -157.531,15
4. Rohergebnis	706.040,49	596.893,97	723.621,81
5. Personalbedarf Löhne und Gehälter Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge	-411.442,41 -271.009,97 -140.432,44	-382.867,06 -267.823,98 -115.043,08	-414.498,86 -282.505,44 -131.993,42
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	-7.020,65 -7.020,65	-6.144,84 -6.144,84	-2.320,41 -2.320,41
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-185.443,98	-204.303,62	-181.624,36
8. ordentliches Betriebsergebnis	102.133,45	3.578,45	125.178,18
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	1.187,91
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.043,61	1.419,29	781,69
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	-73,20	-38,89
12. Finanzergebnis	1.043,61	1.346,09	1.930,71
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	103.177,06	4.924,54	127.108,89
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-275,23	-2.390,22	-37.410,15
15. Sonstige Steuern	0,00	-298,00	-283,40
16. Jahresüberschuss/ -verlust	102.901,83	2.236,32	89.415,34

5. Brandenburgisch- Mecklenburgische Elektrizitätswerke Aktiengesellschaft

Die Deutsche Ausgleichsbank verwaltet im Auftrag der Bundesrepublik Deutschland gemäß § 27 Abs. 3 und 5 des Rechtsträger-Abwicklungsgesetzes vom 06.08.1965 die Anteile der Stadt Eberswalde an der **Brandenburgisch- Mecklenburgischen Elektrizitätswerke AG** (BMEW). Das Grundkapital der Gesellschaft beträgt 51.129,19 Euro. Insgesamt sind 70 Gebietskörperschaften an der Gesellschaft beteiligt, welche zum Teil heute nicht mehr existieren bzw. außerhalb des Bundesgebietes liegen. Der Anteil der Stadt Eberswalde beträgt 0,85 % (436,64 Euro).

Die treuhänderische Verwaltung besteht solange fort, bis die Unternehmensanteile den Berechtigten bzw. deren Rechtsnachfolgern übertragen werden. Dies kann jedoch erst nach Feststellung der gesamten Anzahl der Berechtigten bzw. deren Rechtsnachfolgern geschehen. Ein Zeitpunkt hierfür ist derzeit nicht absehbar.

Die BMEW übt keinen Geschäftsbetrieb aus.

III. Darstellung ausgewählter Daten und Kennzahlen 2011

Technische Werke Eberswalde GmbH	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Eberswalde mbH	WHG Wohnungsbaus- und Hausverwaltungs GmbH	MD Marketing- und Dienstleistungs GmbH Eberswalde	SSGE Solarstrom GmbH, Eberswalde	GLG Gesellschaft für Gesundheit und Leben mbH - Konzern	WITO Wirtschafts- und Tourismusentwicklungs-gesellschaft mbH des Landkreises Barnim
----------------------------------	--	--	---	----------------------------------	---	---

Beteiligungshöhe

Anteile der Stadt am Unternehmen	100,0%	90,6%	100,0%	100,0%	90,0%	3,8%	0,3%
----------------------------------	--------	-------	--------	--------	-------	------	------

VERMÖGENS- & KAPITALSTRUKTUR

Anlagenintensität <small>(Anlagevermögen * 100) / Bilanzsumme</small>	65,5%	0,0%	93,0%	37,9%	86,7%	80,5%	7,7%
Eigenkapitalquote <small>(Eigenkapital * 100) / Bilanzsumme</small>	51,0%	53,9%	27,7%	27,6%	2,5%	12,8%	83,8%
Eigenkapital	19.036 T€	944 T€	44.298 T€	86 T€	28 T€	28.203 T€	244 T€
Bilanzsumme	37.296 T€	1.750 T€	160.151 T€	311 T€	1.138 T€	220.423 T€	291 T€
Verbindlichkeiten	7.187 T€	564 T€	115.041 T€	199 T€	1.103 T€	33.272 T€	31 T€

FINANZIERUNG & LIQUIDITÄT

Anlagendeckung II <small>(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen</small>	99,2%	keine Berechnung möglich	83,1%	72,8%	2,9%	22,5%	1.089,5%
Zinsaufwandsquote <small>(Zinsaufwand * 100) / Umsatz</small>	24,2%	keine Berechnung möglich	17,8%	2,2%	30,3%	0,7%	0,0%
Liquidität 3.Grades <small>(Umlaufvermögen * 100) / kurzfristige Verbindlichkeiten</small>	1.970,7%	776,6%	78,2%	96,9%	29,7%	192,7%	865,9%
Finanzmittelbestand	11.924 T€	685 T€	3.215 T€	90 T€	122 T€	21.983 T€	174 T€

RENTABILITÄT & GESCHÄFTSERFOLG

Gesamtkapitalrentabilität <small>(Jahresüberschuss+ Fremdkapitalzinsen) * 100 / Bilanzsumme</small>	-2,8%	-4,8%	3,1%	2,1%	4,4%	1,5%	35,4%
Eigenkapitalrentabilität <small>(Jahresüberschuss * 100) / Eigenkapital</small>	-7,2%	-10,0%	0,8%	0,0%	2,2%	8,1%	42,2%
Umsatz	1.391 T€	0 T€	25.435 T€	299 T€	161 T€	148.725 T€	590 T€
Jahresergebnis	-1.372 T€	-95 T€	349 T€	0 T€	0,628 T€	2.280 T€	103 T€

PERSONALBESTAND

Personalaufwandsquote <small>Personalaufwand * 100 / Umsatz</small>	91,0%	keine Berechnung möglich	11,7%	40,3%	3,5%	66,8%	69,7%
Mitarbeiter	27,0 MA	0,0 MA	65,0 MA	3,0 MA	0,0 MA	2.106,5 MA	10,0 MA

Erläuterung der Kennzahlen zur Vermögens- und Ertragslage der Unternehmen und Beteiligungen

Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 62 Nr. 2 lit. a KomHKV)

Anlagenintensität:

Formel:
$$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Aussage: Die Kennzahl sagt aus, wie hoch der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme ist.

Kennziffern: Das Anlagevermögen kann der Bilanz entnommen werden. Ebenso kann dort die Bilanzsumme direkt abgelesen werden.

Eigenkapitalquote:

Formel:
$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Aussage: Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme ist. Generell gilt, dass eine stabile und hohe Eigenkapitalquote ein gutes Unternehmen kennzeichnet.

Kennziffern: Das Eigenkapital kann aus der Bilanz abgelesen werden. Die Bilanzsumme ist ebenfalls der Bilanz entnehmbar.

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag:

Formel: Ergibt sich aus der Bilanz

Aussage: Ist das bilanzielle Eigenkapital der Gesellschaft durch im abgelaufenen Geschäftsjahr oder in vorangegangenen Jahren angesammelte Verluste aufgebraucht und ergibt sich ein Überschuss der Passiva über die Aktiva der Bilanz, so ist gem. § 268 Abs. 3 HGB als letzte Position auf der Aktivseite der Fehlbetrag unter der Bezeichnung "Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag" auszuweisen. Wird der Fehlbetrag in der Bilanz ausgewiesen, lässt das noch keine Rückschlüsse auf eine tatsächliche Überschuldung zu.

Kennziffer: Hat die Gesellschaft einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag, so

ist dieser aus der Bilanz entnehmbar.

Eigenkapital

Formel: gezeichnetes Kapital
+ Kapital- und/oder Gewinnrücklagen
+ Gewinn-/ Verlustvortrag
+ Jahresüberschuss /-fehlbetrag
+ ggf. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Aussage: Das Eigenkapital ist das Vermögen, was nach Abzug aller Verbindlichkeiten übrig bleibt.

Kennziffer: Das Eigenkapital wird aus der Bilanz abgelesen.

Bilanzsumme

Formel:	Anlagevermögen	Eigenkapital
	+ Umlaufvermögen	+ Rückstellungen
	+ Rechnungsabgrenzungsposten	+ Verbindlichkeiten
	+ Aktive latente Steuern	+ Rechnungsabgrenzungsposten
		+ Passive latente Steuern

Aussage: Die Bilanz gibt die Saldierung aller Aktiva oder Passiva an.

Kennziffer: Die Bilanzsumme ist aus der Bilanz erkennbar.

Verbindlichkeiten

Formel: Anleihen
+ Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten
+ erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen
+ Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
+ Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel
+ Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen;
+ Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht
+ sonstige Verbindlichkeiten

Aussage: Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen bzw. Schulden des Unternehmens.

Kennziffern: Aus der Bilanz sind die Verbindlichkeiten zu entnehmen.

Finanzierung und Liquidität (§ 62 Nr. 2 lit. b KomHKV)

Anlagendeckungsgrad II

Formel:
$$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

Aussage: Die Kennzahl sagt aus, inwieweit das Anlagevermögen durch langfristiges Kapital gedeckt ist. Langfristiges Vermögen soll auch langfristig finanziert werden, so die goldene Bilanzregel.

Kennziffern: Das Eigenkapital und Anlagevermögen sind aus der Bilanz abzulesen. Langfristiges Fremdkapital umfasst die in der Bilanz ausgewiesenen Schulden der Unternehmung, d. h. Verbindlichkeiten und Rückstellungen mit Verbindlichkeitscharakter gegenüber Dritten und steht dem Unternehmen länger als 5 Jahre zur Verfügung.

Zinsaufwandsquote:

Formel:
$$\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$$

Aussage: Diese Kennzahl zeigt die Relation der Zinsaufwendungen zu den Umsatzerlösen. Eine hohe Zinsaufwandsquote weist auf eine hohe Liquiditätsbindung hin.

Kennziffern: Der Zinsaufwand ist aus der GuV unter der Position Zinsen und ähnliche Aufwendungen zu entnehmen. Ebenfalls aus der GuV ist der Umsatz ersichtlich.

Liquidität 3. Grades:

Formel:
$$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{kurzfristiges Fremdkapital}}$$

Aussage: Bei der Liquidität 3. Grades wird das Umlaufvermögen mit dem kurzfristigen Fremdkapital ins Verhältnis gesetzt. Die Liquidität 3. Grades sollte über 100% liegen.

Kennziffern: Das Umlaufvermögen setzt sich aus kurz- und mittelfristige Vermögensgegenstände eines Unternehmens, Kassenbestand, Bankguthaben, Forderungen und Vorräte zusammen und wird in der Bilanz dargestellt. Zum kurzfristigen Fremdkapital zählen vereinfacht alle Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Ferner zählen zum kurzfristigen

Fremdkapital Steuerrückstellungen, sonstige Rückstellungen und passive Rechnungsabgrenzungsposten

Finanzmittelbestand :

Formel: Kassenbestand
 + Guthaben bei Kreditinstituten
 + Schecks
 + Wertpapiere

Aussage: Der Finanzmittelbestand gibt den Bestand an liquiden Mitteln an.

Kennziffern: Der Finanzmittelbestand ist aus der Bilanz ersichtlich.

Rentabilität und Gesamterfolg (§ 62 Nr. 2 lit. c KomHKV)

Gesamtkapitalrentabilität:

Formel:
$$\frac{(\text{Jahresüberschuss} + \text{Fremdkapitalzinsen}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Aussage: Die Gesamtkapitalrentabilität gibt an, welchen prozentualen Betrag das eingesetzte Gesamtkapital erwirtschaftet hat

Kennziffern: Der Jahresüberschuss und die Fremdkapitalzinsen können der GuV entnommen werden und die Bilanzsumme der Bilanz.

Eigenkapitalrentabilität:

Formel:
$$\frac{\text{Jahresüberschuss} \times 100}{\text{Eigenkapital}}$$

Aussage: Die Eigenkapitalrentabilität gibt an, wie viel Prozent Gewinn auf das eingesetzte Eigenkapital entfallen.

Kennziffern: Der Jahresüberschuss kann der GuV entnommen werden und die Bilanzsumme der Bilanz.

Umsatz:

Formel: aus GuV

Aussage: Der Umsatz bezeichnet den klassischen Gegenwert, der einem Unternehmen in Form von Geld oder Forderungen durch den Verkauf von Waren (Erzeugnissen) oder Dienstleistungen sowie aus Vermietung oder Verpachtung in einer Periode zufließt.

Kennziffern: Der Umsatz ist der GuV zu entnehmen.

Jahresüberschuss/ -fehlbetrag:

Formel: Jahresüberschuss / -fehlbetrag

Aussage: Das Jahresergebnis ergibt sich aus der Differenz der Erträge und Aufwendungen eines Geschäftsjahres.

Kennziffern: Das Jahresergebnis ist in der GuV erkennbar.

Personalbestand (§ 62 Nr. 2 lit. d KomHKV)

Personalaufwandsquote:

Formel:
$$\frac{\text{Personalaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$$

Aussage: Die Kennzahl gibt Aufschluss über die Personal- und Arbeitsintensität eines Unternehmens.

Kennziffern: Der Personalaufwand und der Umsatz werden in der GuV dargestellt.

Anzahl der Mitarbeiter:

Formel: Anzahl der Mitarbeiter

Aussage: Mit der Kennzahl wird die im Geschäftsjahr durchschnittliche Zahl der im Unternehmen beschäftigten Mitarbeiter angegeben.

Kennziffern: Die Anzahl der Mitarbeiter kann aus internen Statistiken entnommen werden.

Vollständigkeitserklärung

zur örtlichen Prüfung des Jahresabschlusses

Stadt: Stadt Eberwalde
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr: 2011

Ihnen als Prüfungsbehörde erkläre ich als Bürgermeister Folgendes:

A. Aufklärungen und Nachweise

Die Aufklärungen und Nachweise, um die Sie mich auf der Grundlage der §§ 82 Abs. 4 und 103 Abs. 1 BbgKVerf gebeten haben, habe ich Ihnen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen gegeben.

Als Auskunftspersonen habe ich Ihnen die nachfolgend aufgeführten Personen benannt:

Frau Renate Geissler
Frau Annegret Migdalski
Frau Dörte Henke-Schüler
Frau Heidrun Seltenheim

Diese Personen sind von mir angewiesen worden, Ihnen alle erforderlichen und alle gewünschten Auskünfte und Nachweise richtig und vollständig zu geben.

B. Bücher und Schriften

1. Ich habe dafür Sorge getragen, dass Ihnen die Bücher und Schriften der Stadt vollständig zur Verfügung gestellt worden sind. Zu den Schriften gehören insbesondere auch Arbeitsanweisungen und sonstige Organisationsunterlagen, die zum Verständnis der Buchführung erforderlich sind.
2. In den vorgelegten Büchern sind alle Vorfälle erfasst, die für das o. g. Haushaltsjahr buchungspflichtig geworden sind. Unwesentliche Änderungen, die nach dem Aufstellen der Jahresrechnung 2011 bekannt wurden, sind in der Jahresrechnung 2012 berücksichtigt.
3. Abrechnungen im Bereich der Rechnungslegung sind
 - auf der Grundlage der organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen nur nach den Ihnen zur Verfügung stehenden Programmen und den aufgezeichneten Bedienungseingriffen bzw. den Ihnen vorgelegten Arbeitsanweisungen und Organisationsunterlagen durchgeführt worden.
 - auf der Grundlage der vertraglichen Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren entsprechend den gesetzlichen Anforderungen durchgeführt worden.

4. Ich habe sichergestellt, dass im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und –fristen auch die nicht ausgedruckten Daten jederzeit verfügbar sind und innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht werden können, und zwar die Buchungen in kon-
tenmäßiger Ordnung.

C. Jahresabschluss

1. In dem von Ihnen zu prüfenden Jahresabschluss sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen, Erträge, Auszahlungen und Einzahlungen enthalten sowie alle erforderlichen Angaben gemacht.

2. Bewertungserhebliche Umstände nach dem Stichtag der Vermögensrechnung

- haben sich nicht ergeben.
 sind im Jahresabschluss bereits berücksichtigt.
 habe ich Ihnen mitgeteilt.

3. Besondere Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögenslage entgegenstehen könnten

- bestehen nicht.
 sind im Anhang gesondert aufgeführt.
 sind im Abschnitt D. bzw. in der Anlage angegeben.

4. Eine Übersicht über

- alle Unternehmen, mit denen die Stadt im Haushaltsjahr verbunden war,
 alle Unternehmen, mit denen im Haushaltsjahr ein Beteiligungsverhältnis bestanden hat,
 alle Eigenbetriebe, die im Haushaltsjahr Sondervermögen der Stadt darstellten,
 alle Zweckverbände, in denen die Stadt im Haushaltsjahr Mitglied war,
 alle Anstalten des öffentlichen Rechts, bei denen die Stadt im Haushaltsjahr Gewährsträger oder Mitgewährsträger war,

ist Ihnen ausgehändigt worden.

Ausleihungen, Forderungen oder Verbindlichkeiten gegenüber oben genannten Unternehmen und Zweckverbänden bestanden am Abschlussstichtag

- nicht.
 nur in der Höhe, in der sie aus dem Jahresabschluss als solche ersichtlich sind.

5. Verbindlichkeiten entsprechend § 75 BbgKVerf bestanden am Abschlussstichtag

- nicht.
 nur in der Höhe, in der sie aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind.

Patronatserklärungen, die nicht aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind,

- bestanden am Abschlussstichtag nicht.
- sind unter Abschnitt D. aufgeführt.
- sind in der Anlage aufgeführt.

6. Besicherungen von Verbindlichkeiten durch Pfandrechte und ähnliche Rechte bestanden am Abschlussstichtag

- nicht.
- sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.

7. Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse gegenüber Mitarbeitern der Verwaltung in wesentlicher Höhe bestanden am Abschlussstichtag

- nicht.
- nur in der Höhe, in der sie im Anhang angegeben sind.

8. Rückgabeverpflichtungen für in der Vermögensrechnung ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Vermögensrechnung ausgewiesene Vermögensgegenstände

- bestanden am Abschlussstichtag nicht.
- sind unter Abschnitt D. aufgeführt.
- sind in der Anlage aufgeführt.

9. Derivate Finanzinstrumente (z.B. Swaps, Caps und sonstige Zinssicherungsinstrumente)

- bestanden am Abschlussstichtag nicht.
- sind in den Büchern der Stadt vollständig erfasst und Ihnen offen gelegt worden.
- sind unter Abschnitt D oder in der Anlage aufgeführt.

10. Verträge, die wegen ihres Gegenstandes, ihrer Dauer, möglicher Vertragsstrafen oder aus anderen Gründen für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Stadt von Bedeutung sind oder werden können (z. B. Verträge mit Lieferanten und verbundenen Unternehmen sowie Arbeitsgemeinschafts-, Options-, Ausbietungs- und Leasingverträge),

- bestanden am Abschlussstichtag nicht.
- sind unter Abschnitt D. aufgeführt.
- sind in der Anlage aufgeführt.

Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind – soweit sie nicht im Jahresabschluss erscheinen –

- im Anhang angegeben.
- unter Abschnitt D oder in der Anlage aufgeführt.

11. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen insbesondere im Zuwendungsbereich, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Stadt von Bedeutung sind,

- lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
- sind unter Abschnitt D. aufgeführt.
- sind in der Anlage aufgeführt.

12. Störungen oder wesentliche Mängel der verwaltungsinternen Kontrollen

- lagen und liegen auch zurzeit nicht vor.
- habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.

13. Die Ergebnisse unserer Beurteilung von Risiken, dass der Jahresabschluss und der Rechenschaftsbericht wesentliche falsche Angaben aufgrund von Täuschungen und Vermögensschädigungen enthalten könnten, habe ich Ihnen mitgeteilt.

Alle uns bekannten oder von uns vermuteten Täuschungen und Vermögensschädigungen, insbesondere solche der gesetzlichen Vertreter und anderer Führungskräfte, von Mitarbeitern, denen eine bedeutende Rolle bei den verwaltungsinternen Kontrollen zukommt und von anderen Personen, deren Täuschungen und Vermögensschädigungen eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss der Stadt haben könnten,

- habe ich Ihnen mitgeteilt.
- Ich habe keine Kenntnis hierüber.

Alle uns von Mitarbeitern, ehemaligen Mitarbeitern, Aufsichtsbehörden oder anderen Personen zugetragenen Behauptungen begangener oder vermuteter Täuschungen und Vermögensschädigungen, die eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss der Stadt haben könnten,

- habe ich Ihnen mitgeteilt.
- Ich habe keine Kenntnis hierüber.

14. Sonstige Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder auf die Darstellung des sich nach § 82 BbgKVerf ergebenden Bildes der Vermögenslage haben könnten,

- bestanden nicht.
- habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.

15. Der Rechenschaftsbericht enthält auch hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Stadt wesentliche Gesichtspunkte sowie die nach § 59 KomHKV geforderten Angaben.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

- haben sich nicht ergeben.
- sind im Rechenschaftsbericht angegeben.
- sind unter Abschnitt D. aufgeführt.

- sind in der Anlage aufgeführt.

16. Für die künftige Entwicklung der Stadt wesentliche Chancen und Risiken, auf die im Rechenschaftsbericht eingegangen werden soll,

- bestehen nicht.
- sind im Rechenschaftsbericht vollständig dargestellt.

D. Zusätze und Bemerkungen

Eberwalde, den 15.10.2013

Boginski
- Bürgermeister -



Bericht

des Rechnungsprüfungsamtes
über die Prüfung des

Jahresabschlusses

der Stadt Eberswalde
zum 31.12.2011



Inhaltsverzeichnis

1.	Prüfungsauftrag	1
2.	Beschlussfassung zur geprüften Jahresrechnung 2010 und zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011	2
3.	Vorbereitende Prüfungen zum Jahresabschluss 2011	3
3.1	Visakontrolle	3
3.2	Vergaben	5
3.3	Sonderprüfungen	10
3.4	Prüfung von Fördermittelabrechnungen	16
3.5	Kassenprüfungen	18
3.6	Prüfungsergebnisse aus dem Bereich der Betriebswirtschaft	18
4.	Haushaltssatzung und Haushaltsplan	29
5.	Prüfung des Jahresabschlusses nach § 104 BbgKVerf	30
5.1	Gesetzliche Grundlagen	30
5.2	Prüfung der Ergebnisrechnung	31
5.3	Prüfung der Finanzrechnung	32
6.	Prüfung der Bilanz	36
6.1	Inventur	36
6.2	Vorbemerkungen	36
6.3	Aktiva	37
6.3.1	Anlagevermögen	37
6.3.2	Umlaufvermögen	38
6.3.3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	39
6.4	Passiva	39
6.4.1	Eigenkapital	39
6.4.1.1	Basis-Reinvermögen	39
6.4.1.2	Rücklagen aus Überschüssen	40
6.4.1.3	Sonderrücklage	41
6.4.2	Fehlbetragsvortrag	42
6.4.3	Sonderposten	42
6.4.3.1	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	42
6.4.3.2	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten und Investitionszuschüssen	43
6.4.3.3	Sonstige Sonderposten	44
6.4.3.4	Anzahlungen auf Sonderposten	44
6.4.4	Rückstellungen	45

6.4.4.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	45
6.4.4.2	Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	48
6.4.4.3	Rückstellung für die Sanierung von Altlasten	49
6.4.4.4	Sonstige Rückstellungen	51
6.4.5	Verbindlichkeiten	53
6.4.5.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	53
6.4.5.2	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	54
6.4.5.3	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	56
6.4.5.4	Sonstige Verbindlichkeiten	57
6.4.6	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	57
7.	Prüfung des Rechenschaftsberichts	59
8.	Prüfung der Anlagen zum Jahresabschluss	59
8.1	Prüfung des Anhangs	59
8.2	Prüfung der Anlagen, Forderungs- und Verbindlichkeitenübersicht	60
8.3	Beteiligungsbericht	61
9.	Prüfung der Haushaltsdurchführung	62
9.1	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	62
9.2	Ermächtigungsübertragungen	63
9.3.	Spenden	65
9.4	Forderungsmanagement	66
10.	Schlussbemerkungen	71

1. Prüfungsauftrag

Nach § 104 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) und § 10 der Rechnungsprüfungsordnung der Stadt Eberswalde, beschlossen in der Stadtverordnetenversammlung am 24.11.2011, hat das Rechnungsprüfungsamt die Aufgabe, den

Jahresabschluss 2011

zu prüfen.

Gemäß § 104 Abs. 2 BbgKVerf hat die Prüfung insbesondere daraufhin zu erfolgen, ob

- a) der Haushaltsplan eingehalten ist,
- b) die Ergebnis-, Finanz und Teilrechnungen sowie die Bilanz ein zutreffendes Bild über die tatsächlichen Verhältnisse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vermitteln,
- c) die gesetzlichen und satzungsmäßigen Vorschriften bei der Verwendung von Erträgen, Einzahlungen, Aufwendungen und Auszahlungen sowie bei der Verwaltung und des Nachweises des Inventars eingehalten worden sind und
- d) der Rechenschaftsbericht in Einklang mit dem Jahresabschluss steht und eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gemeinde abbildet.

Das Rechnungsprüfungsamt hat seine Bemerkungen zum Ergebnis der Prüfung in einem Schlussbericht zusammenzufassen. Der Schlussbericht hat eine Bewertung zum Jahresabschluss der Gemeinde einschließlich des Vorschlags zur Entlastung des Hauptverwaltungsbeamten zu enthalten.

2. Beschlussfassung zur geprüften Jahresrechnung 2010 und zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011

Auf Empfehlung des Rechnungsprüfungsausschusses vom 07.12.2011 beschloss die Stadtverordnetenversammlung in ihrer Sitzung am 15.12.2011 (Beschluss-Nr. 34/378/11) gemäß § 93 Abs. 3 GO Bbg. über das Ergebnis der Jahresrechnung 2010 der Stadt Eberswalde und erteilte dem Bürgermeister Entlastung.

Der Beschluss über die Jahresrechnung 2010 und die Entlastung wurde gemäß § 93 Abs. 4 GO Bbg. am 23.01.2012 im Amtsblatt für die Stadt Eberswalde -Eberswalder Monatsblatt- Jahrgang 20, Nr. 1, bekannt gegeben und dem Landrat des Landkreises Barnim als Aufsichtsbehörde am 06.02.2012 mitgeteilt.

Die geprüfte Eröffnungsbilanz zum Stichtag 01.01.2011 wurde gemäß § 85 Abs. 3 BbgKVerf am 13.12.2012 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen (Beschluss-Nr. 43/473/12).

Die beschlossene Eröffnungsbilanz wurde mit ihren Anlagen gemäß § 85 Abs. 4 BbgKVerf am 23.01.2013 der Kommunalaufsichtsbehörde vorgelegt.

Der Beschluss über die Eröffnungsbilanz sowie die Eröffnungsbilanz wurden entsprechend § 85 Abs. 4 BbgKVerf am 18.02.2013 im Amtsblatt für die Stadt Eberswalde -Eberswalder Monatsblatt- Jahrgang 21, Nr. 2, öffentlich bekannt gemacht. Auf die Bekanntmachung der Anlagen wurde verzichtet. In der Bekanntmachung wurde aber darauf hingewiesen, dass jeder Einsicht in die Eröffnungsbilanz und die Anlagen nehmen kann.

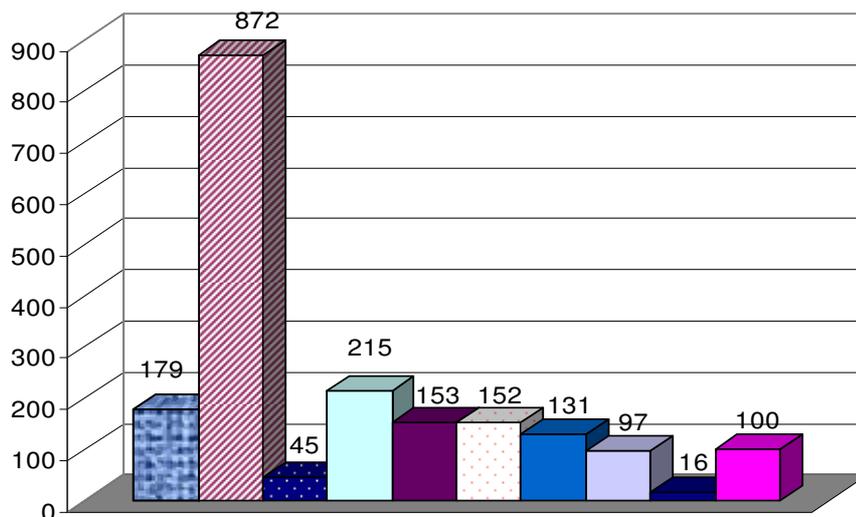
3. Vorbereitende Prüfungen zum Jahresabschluss 2011

Die vorbereitenden Prüfungen erfolgten auf der Grundlage der Rechnungsprüfungsordnung vom 22.11.2007 während des gesamten Jahres 2011.

3.1 Visakontrolle

Entsprechend § 3 Abs. 1 der Rechnungsprüfungsordnung sind Rechnungen, bei denen der Betrag der Auszahlungsanordnung 2.500,00 EUR überschreitet, vor Fälligkeit mit den Unterlagen und Auszahlungsanordnungen von den zuständigen Organisationseinheiten zunächst dem Rechnungsprüfungsamt zur Visakontrolle vorzulegen. Nach der Prüfung erfolgt die Weiterleitung an die Stadtkasse. Im Haushaltsjahr 2011 wurden bei der Visakontrolle 1.960 Rechnungen, die durch 2.605 Auszahlungsanordnungen mit einem Wertumfang von 37.805.459,48 EUR untersetzt waren, geprüft.

Die anzahlmäßige Verteilung der vom Rechnungsprüfungsamt geprüften Rechnungen auf die einzelnen Ämter wird nachfolgend dargestellt.



- Kämmerei 179 (19.231.430,25 €)
- Liegenschaften (mit Hochbau) 872 (4.097.549,15 €)
- Ordnungsamt (mit Familiengarten) 45 (330.413,55 €)
- Stadtentwicklungsamt (mit Sanierung) 215 (4.466.801,18 €)
- Amt für Bildung, Jugend und Sport 153 (2.594.275,09 €)
- Bauamt (mit Tiefbau) 152 (2.258.592,51 €)
- Bauhof 131 (906.368,54 €)
- Hauptamt 97 (3.006.621,80 €)
- Rechtsamt 16 (158.624,36 €)
- sonstige 100 (754.783,05 €)

Bei der Visakontrolle wird vom Rechnungsprüfungsamt vorbeugend die Gewährleistung der förmlichen Vollständigkeit sowie der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit der Kassenanordnungen festgestellt.

Weiterhin erfolgt bei der Visakontrolle die Prüfung, ob bei den Ausgaben nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit verfahren wird.

Soweit sich die sachliche Richtigkeit nicht ohne weiteres erkennen ließ oder aus den beigelegten Akten nicht zu entnehmen war, wurden die für die Prüfung notwendigen Unterlagen angefordert.

Von den 1.960 zur Prüfung vorgelegten Rechnungen wiesen 55 Rechnungen Fehler unterschiedlicher Art auf. Dies entspricht einer Fehlerquote von 2,81 % in Bezug auf die Anzahl der geprüften Rechnungen. Die Fehlerquote hat sich damit gegenüber dem Vorjahr (3,74 %) verbessert.

In 10 Fällen wurden Rechen- oder Übertragungsfehler festgestellt, die zu Reduzierungen der Auszahlungsbeträge um bis zu 15.874,57 EUR im Einzelfall führten. Dabei kam es zu fehlerhaften Auszahlungsanordnungen durch in falscher Höhe abgesetzte bereits gezahlte Abschläge, nicht berücksichtigte angebotene Nachlässe oder mehrfache Anrechnung von für die Stadt bestehenden Guthaben. Es kam weiterhin vor, dass festgesetzte Gebührenordnungen nicht richtig angewendet wurden oder keine vertragsgerechte Erstellung der Rechnung erfolgte. In Einzelfällen kam es auch zu relativ einfachen Übertragungsfehlern durch die Haushaltssachbearbeiter, die auch von den Anordnungsbeauftragten bei Unterschrift der Auszahlungsanordnung nicht bemerkt wurden.

Vertragserfüllungs-, Gewährleistungs-, oder Einbehalte für noch ausstehende Leistungen sowie Einbehalte für den Verbrauch von Baustrom und Bauwasser wurden bei 9 Rechnungen erst auf Hinweis des Rechnungsprüfungsamtes abgesetzt oder in richtiger Höhe berechnet.

Skontoabzug i.H.v. 50,14 EUR konnte auf Hinweis des Rechnungsprüfungsamtes bei einer Rechnung noch in Anspruch genommen werden. Bei 5 Rechnungen wäre Skontoabzug i.H.v. insgesamt 718,59 EUR möglich gewesen, konnte aber aufgrund der abgelaufenen Skontofrist nicht mehr geltend gemacht werden.

Seit dem 18.08.2009 ist für Planungsleistungen die neue Honorarordnung für Architekten und Ingenieure anzuwenden. Für vor diesem Termin abgeschlossene Planungsverträge galt noch die alte HOAI. In einem Fall kam es zur Abrechnung nach der neuen HOAI, obwohl Grundlage für den entsprechenden Planungsvertrag die alte HOAI war. Eine Korrektur der Rechnung ergab eine Reduzierung um rd. 600,00 EUR.

In einer Rechnung entsprachen einzelne abgerechnete Mengen nicht dem bestätigten Aufmaß.

In einem Fall wurde ein Vertrag nicht in vollem Umfang entsprechend dem Angebot einer Firma abgeschlossen.

Ein Sachkostenzuschuss, der laut vom Fachamt vorgelegter Auszahlungsanordnung an einen Dritten ausgezahlt werden sollte, entsprach in einem Fall nicht dem ausgereichten Zuwendungsbescheid.

Die Abrechnung von einzelnen Bauleistungen in einer Schlussrechnung entsprach nicht der für diese Leistungen abgeschlossenen Nachtragsvereinbarung.

Bei 25 geprüften Auszahlungsanordnungen ergaben sich verschiedene Beanstandungen wie z.B. falsche Splittungsbeträge, Zahlungsempfänger, Haushaltsstellen oder Bankverbindungen, fehlende Unterschriften oder Unterschriften von nicht Anordnungsbefugten sowie Buchungsfehler.

In Einzelfällen erfolgte eine Überweisung durch die Stadtkasse, ohne dass im Vorfeld eine Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt erfolgt ist.

Die beanstandeten Auszahlungsanordnungen wurden auf Veranlassung des Rechnungsprüfungsamtes korrigiert. Insgesamt reduzierten sich Auszahlungsbeträge nach Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt im Haushaltsjahr 2011 um 34.712,11 EUR.

Bei gravierenden Feststellungen wurden die Amtsleiter der verantwortlichen Fachämter informiert und es fand eine Auswertung zur künftigen Vermeidung der Beanstandungen statt. Die zuständigen Sachbearbeiter wurden immer informiert, da von diesen auch die entsprechenden Korrekturen durchgeführt werden mussten.

Das Rechnungsprüfungsamt erhielt im Jahr 2011 4 Auszahlungsanordnungen zur Prüfung, denen ein Auftrag mit einem Wert über 5.000,00 EUR zugrunde lag, ohne dass im Vorfeld eine Vergabe zur Prüfung im Rechnungsprüfungsamt vorgelegt wurde.

3.2 Prüfung von Vergaben

Die Prüfung von Vergaben gehört entsprechend Kommunalverfassung zu den Pflichtaufgaben des Rechnungsprüfungsamtes.

Entsprechend § 5 Abs. 6 der Rechnungsprüfungsordnung wird vom Rechnungsprüfungsamt regulär eine Prüfung der Vergaben ab einem Auftragswert von 5.000,00 EUR durchgeführt. Im Haushaltsjahr 2011 wurden jedoch auch 44 Vergaben mit einem Auftragswert unter 5.000,00 EUR geprüft. Teils erfolgte dies veranlasst durch das Rechnungsprüfungsamt aufgrund einer Intensivierung der Innenrevision in korruptionsgefährdeten Bereichen entsprechend dem von der

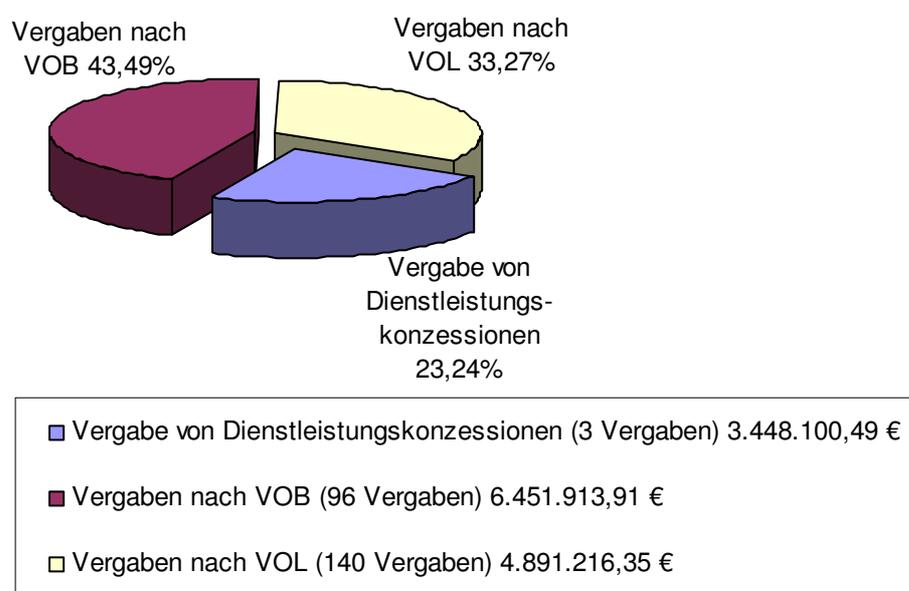
Stadtverordnetenversammlung beschlossenen Maßnahmenkatalog gegen Korruption, teils erfolgte die Vorlage von den Fachämtern selbst, um Fehler auszuschließen. Bei diesen 44 Vergaben handelte es sich ausnahmslos um freihändige Vergaben.

Die Prüfung muss nach § 5 Abs. 6 der Rechnungsprüfungsordnung vor Auftragserteilung erfolgen und richtet sich auf die Wirtschaftlichkeit und Rechtmäßigkeit der Vergabe.

Vom Rechnungsprüfungsamt werden die Einhaltung der Vergabegrundsätze (VOL, VOB und VOF), die Vorlage der haushaltsmäßigen Voraussetzungen und die Beachtung der haushaltsrechtlichen Vorschriften geprüft.

Im Haushaltsjahr 2011 wurden 239 Vergabevorgänge mit einer Gesamtauftragssumme von 14.791.230,75 EUR geprüft.

Die Verteilung des vom Rechnungsprüfungsamt geprüften Vergabevolumens wird nachfolgend dargestellt.



Das formelle Vergabeverfahren für öffentliche und beschränkte Ausschreibungen nach VOL wurde von der ausschreibenden Stelle des Hauptamtes (SG Zentrale Dienste) durchgeführt. Für Vergaben nach VOB wurde das formelle Vergabeverfahren von der ausschreibenden Stelle des Bauamtes (SG Bauverwaltung) durchgeführt. Das Rechnungsprüfungsamt hält es nach wie vor für notwendig, die Dienstanweisungen zur Durchführung der Vergabeverfahren nach VOL und VOB/VOF zu überarbeiten, um Zuständigkeiten innerhalb der Verwaltung zu konkretisieren. Die nachstehend aufgeführten Beanstandungen beziehen sich teilweise auf das formelle Vergabeverfahren und teilweise auch auf die fachliche Auswertung, die im zuständigen Fachamt vorgenommen wurde.

Von den insgesamt 96 nach VOB geprüften Vergaben waren 22 freihändige Vergaben, also Vergaben, die ohne förmliches Verfahren vorgenommen wurden. Nach VOL wurden insgesamt 140 Vergaben geprüft. Davon handelte es sich bei 113 Vergaben um freihändige Vergaben ohne ein förmliches Vergabeverfahren. Vergaben nach VOF wurden im Jahr 2011 nicht durchgeführt. Das Rechnungsprüfungsamt hatte außerdem 3 Verfahren zu prüfen, bei denen Dienstleistungskonzessionen vergeben wurden. Im Juni 2011 erfolgte eine Änderung der städtischen Dienstanweisungen zur Vergabe nach VOL und VOB sowie von Dienstleistungen im Sinne der HOAI und VOF dahingehend, dass auf die unbefristet geltende Zulässigkeit von beschränkten Ausschreibungen und freihändigen Vergaben unterhalb bestimmter Wertgrenzen gemäß kommunaler Haushalts- und Kassenverordnung hingewiesen wurde. Soweit ein transparentes und diskriminierungsfreies Vergabeverfahren gewährleistet werden konnte, was ebenfalls in den genannten Vorschriften vorgeschrieben ist, und Fördermittelgeber keine anderen Vorgaben machten, wurde dementsprechend verfahren. Daher kam es zu einem relativ hohen Anteil freihändiger Vergaben (56,5 %).

Seit Mitte 2010 sind durch die Kommunen im Land Brandenburg die Neufassungen der VOB und VOL anzuwenden. Am 07. und 08.12.2011 wurde wie bereits im Jahr 2010 für die mit der Vergabe von Aufträgen befassten Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen ein Seminar zum Vergaberecht und zum neuen Vergabegesetz des Landes Brandenburg, das am 01.01.2012 in Kraft getreten ist, durchgeführt.

Von den 239 zur Prüfung vorgelegten Vergaben wiesen 36 Vergaben Fehler unterschiedlicher Art auf. Dies entspricht einer Fehlerquote von 15,0 % in Bezug auf die Anzahl der geprüften Vergaben. Im Jahr 2010 lag die Fehlerquote bei 12,0 %. Die nachfolgend näher erläuterten Beanstandungen konnten weitgehend während der Prüfung ausgeräumt werden.

Bei 4 Vergabevorschlägen, die dem Rechnungsprüfungsamt zur Prüfung vorgelegt wurden, konnte dem vom Fachamt vorgesehenen Vorschlag zur Auftragserteilung nicht zugestimmt werden und die Beanstandungen waren so gravierend, dass es zu einer Aufhebung der betreffenden Ausschreibungen kam.

So sollte bei einer beschränkten Ausschreibung der Zuschlag auf das Nebenangebot (60.504,17 EUR) einer Firma erteilt werden, obwohl dieses Nebenangebot keine Kennzeichnung der Submissionsstelle hatte, so dass nicht zweifelsfrei festgestellt werden konnte, ob dieses Angebot bei der Submission überhaupt vorgelegen hat. Da auch kein anderes vorliegendes Angebot für eine Zuschlagserteilung in Frage kam und sich die den Angeboten zugrunde liegende Ausführungsvariante zwischenzeitlich als ungünstig herausgestellt hat, wurde die Ausschreibung aufgehoben. Das Leistungsverzeichnis wurde hinsichtlich einer besseren Ausführungsvariante überarbeitet. Bei der folgenden erneuten Ausschreibung konnte der Zuschlag auf ein Angebot mit einer Angebotssumme i.H.v. 44.149,36 EUR erteilt werden.

Bei einer europaweiten Ausschreibung wurden durch das Rechnungsprüfungsamt erhebliche Formfehler festgestellt. Außerdem wurde ein Bieter mit einem ungerechtfertigten Vorteil gegenüber den anderen Bietern in die Auswertung einbezogen. Da es sich um schwerwiegende Beanstandungen handelte, musste die Ausschreibung aufgehoben werden und es wurde erneut ein europaweites Ausschreibungsverfahren durchgeführt, das mit einer Zuschlagserteilung abgeschlossen werden konnte.

Erhebliche Mängel im Leistungsverzeichnis wurden bei einer freihändigen Vergabe festgestellt, so dass eine Aufhebung des Verfahrens erfolgen musste. Das Verfahren wurde als beschränkte Ausschreibung wiederholt, wobei sich dann keine Beanstandungen mehr ergaben.

Bei einer beschränkten Ausschreibung konnte das Rechnungsprüfungsamt der vom Fachamt vorgeschlagenen Zuschlagserteilung nicht zustimmen, da die Auftragserteilung an eine Firma erfolgen sollte, die im Gegensatz zu anderen Bietern nicht alle Wertungskriterien erfüllt hatte. Ein weiterer Bieter hätte ausgeschlossen werden müssen, da gegen preisrechtliche Vorschriften verstoßen wurde. Da man in diesem Ausschreibungsverfahren zu keiner wirtschaftlichen Zuschlagserteilung mehr kommen konnte, wurde das Ausschreibungsverfahren als freihändiges Vergabeverfahren wiederholt und dann ohne Beanstandungen abgeschlossen.

Bei einer öffentlichen Ausschreibung wurden nicht, wie in der VOL vorgeschrieben, nur die den Bietern im Vorfeld bekannt gemachten Kriterien für die Bewertung herangezogen, sondern auch andere vergabefremde Kriterien. Bei einer anderen Ausschreibung wurde eine Bewertungsmatrix auf der Grundlage der in den Vergabeunterlagen den Bietern bekannt gemachten Wertungskriterien erst auf Hinweis des Rechnungsprüfungsamtes erstellt.

Freihändige Vergaben sollten in 3 Fällen unter Einbeziehung nur eines Angebotes erfolgen. Die Aufforderung nur eines Bieters konnte nicht plausibel begründet werden. Das Rechnungsprüfungsamt veranlasste deshalb in diesen Fällen die Einholung weiterer Angebote, so dass ein Preisvergleich ermöglicht wurde.

In 14 Fällen wurden Angebotssummen bzw., wenn es sich um die zu beauftragende Firma handelte, Auftragssummen nicht richtig ermittelt. Ursache waren nicht bemerkte Rechenfehler in den Angeboten, nicht einbezogene gewährte Nachlässe, Verwechslung von Brutto- und Nettobeträgen, unvollständige Einbeziehung der zu beliefernden Objekte sowie falsche Mengenangaben in den Angeboten.

Weiterhin wurde bei einer öffentlichen Ausschreibung ein Bieter in die Wertung einbezogen, obwohl das Angebot dieses Bieters nicht unterzeichnet und damit zwingend auszuschließen war. Ebenso wurde bei einer anderen öffentlichen Ausschreibung das Angebot eines Bieters trotz fehlender Einzelpreise in einer

Vielzahl von Positionen in die Wertung einbezogen. In einem Fall wurde ein Bieter ungerechtfertigt von der Wertung einer öffentlichen Ausschreibung ausgeschlossen.

Dem Rechnungsprüfungsamt wurden auch 2 Vergaben zur Prüfung vorgelegt, bei denen festgestellt wurde, dass die Eignungsnachweise vom Fachamt nicht geprüft wurden und teilweise auch nicht vollständig in aktueller Ausfertigung vorlagen.

Ohne plausible Begründung sollte bei einer freihändigen Vergabe der Zuschlag an den drittgünstigsten Bieter erteilt werden. Es wurde veranlasst, dass der günstigste Bieter den Zuschlag erhält, was zu einer Einsparung von rd. 900,00 EUR führte.

Bei 7 Vergaben waren die Begründungen für die vom Fachamt vorgesehene Zuschlagserteilung nicht plausibel bzw. unzureichend. Vom Rechnungsprüfungsamt wurde eine Ergänzung der Begründungen veranlasst, um auch dem Erfordernis einer ordnungsgemäßen Dokumentation der Vergabeentscheidung Rechnung zu tragen.

Es wurde weiterhin festgestellt, dass im Fall einer vom Fachamt aufgehobenen Vergabe die angeführten Entscheidungsgründe die Aufhebung nicht rechtfertigten. Für die Bieter ist die Angebotserstellung mit zum Teil erheblichen Aufwand verbunden. Sie haben einen Anspruch darauf, dass ein einmal eingeleitetes Vergabeverfahren in der Regel durch Zuschlag auf eines der eingegangenen Angebote beendet wird. Außerdem ist der Verwaltungsaufwand für jedes durchzuführende Vergabeverfahren nicht unerheblich. Aus diesem Grund hat das Rechnungsprüfungsamt stichprobenweise auch andere Aufhebungen von Ausschreibungen geprüft, die bereits vor Vorlage im Rechnungsprüfungsamt durchgeführt wurden. Dabei wurde festgestellt, dass die Entscheidungsgründe für die Aufhebung der Ausschreibungen bei diesen Vergabeverfahren zwar ausreichten, jedoch nicht umfassend aus den Darlegungen in der Vergabeakte hervorgingen. Eine Vervollständigung der Dokumentation wurde durch das Rechnungsprüfungsamt veranlasst.

Zu formellen Fehlern, wie geleistete Unterschriften durch nicht dazu befugte Mitarbeiter bzw. fehlende Unterschriften der zur Vergabeentscheidung befugten Mitarbeiter oder unrichtige Angaben zur Finanzierungsquelle kam es bei mehreren geprüften Vergaben. Die Erstprüfung der Angebote einschließlich der rechnerischen Prüfung durch das Fachamt wurde bei mehreren Vergaben nicht dokumentiert.

Die rechnerische Prüfung mehrerer Angebotsunterlagen für Vergaben nach VOB konnte nicht, wie eigentlich laut Dienstanweisung über die Vergabe von Bauleistungen anzustreben ist, durch die ausschreibende Stelle des Bauamtes durchgeführt werden. Die rechnerische Prüfung und weitere fachliche Auswertung erfolgte hier durch ein beauftragtes Planungsbüro. Um Manipulationen an den Vergabeunterlagen und Angebotspreisen weitgehend ausschließen zu können, sollte

die rechnerische Prüfung nur ausnahmsweise durch beauftragte Planungsbüros erfolgen.

Bei der Mehrzahl der dem Rechnungsprüfungsamt vorgelegten Vergaben war hauptsächlich der Angebotspreis auch unter Berücksichtigung bestimmter Folgekosten ausschlaggebendes Wertungskriterium. Die vom zuständigen Fachamt vorgeschlagene Zuschlagserteilung wurde vom Rechnungsprüfungsamt aber auch unter Berücksichtigung anderer Gesichtspunkte beurteilt, um das insgesamt annehmbarste und wirtschaftlichste Angebot zu ermitteln, so dass die Zuschlagserteilung letztendlich nicht immer an den Bieter mit dem niedrigsten Angebotspreis erfolgte.

Bei mehreren Vergaben wurde das Rechnungsprüfungsamt bereits vor Erstellung des Vergabevorschlages durch das zuständige Fachamt in die Auswertung einbezogen, so dass dadurch Beanstandungen bei der eigentlichen Vergabeprüfung vermieden werden konnten.

Im Ergebnis der Vergabeprüfung kann für die meisten (85,0 %) der geprüften Vergaben bestätigt werden, dass die Vergabevorschriften von den Fachämtern im Wesentlichen eingehalten wurden und objektive Vergabeverfahren gewährleistet waren. Für die genannten beanstandeten Vergaben (15,0 %) kann dies nach den durch das Rechnungsprüfungsamt veranlassten Korrekturen ebenfalls bestätigt werden.

Im Haushaltsjahr 2011 kam es in 4 Fällen vor, dass Vergabeunterlagen entgegen der Rechnungsprüfungsordnung und der Dienstanweisungen über die Vergabe von Aufträgen nicht vor Auftragserteilung im Rechnungsprüfungsamt zur Prüfung eingereicht wurden, was erst im Rahmen der Visakontrolle bei der Abrechnung der Maßnahmen festgestellt wurde. Durch das Rechnungsprüfungsamt wurden in diesen Fällen die entsprechenden Vergabeunterlagen nachgefordert und geprüft. Dabei ergaben sich in 2 Fällen keine Beanstandungen. In den anderen beiden Fällen lag keine ordnungsgemäße Vergabedokumentation vor, so dass eine Prüfung nicht mehr umfassend erfolgen konnte. Die Fachämter wurden in diesem Zusammenhang nochmals darauf hingewiesen, dass laut § 30 KomHKV Bbg. ein Vergabevermerk bereits ab einer Auftragssumme von 500 EUR (netto) anzufertigen ist.

3.3 Sonderprüfungen

Im Haushaltsjahr 2011 wurden vom Rechnungsprüfungsamt folgende Sonderprüfungen durchgeführt:

Amt	Inhalt	Abschluss der Prüfung am
Bauamt	Prüfung von Straßenbaubeiträgen, Erschließungsbeiträgen und der Erhebung des Kostenersatzes für Grundstückszufahrten	
	Heegermühler Straße Beleuchtungsanlage Straßenbaubeiträge	06.01.2011
	Bernauer Heerstraße Gehweg Straßenbaubeiträge und Grundstückzufahrten	31.01.2011
	Kupferhammerweg Straßenbaubeiträge und Grundstückzufahrten	10.05.2011
	Birkenweg Straßenbaubeiträge und Grundstückzufahrten	17.05.2011
	Waldesruh Straßenbaubeiträge und Grundstückzufahrten	17.05.2011
	Straßenbaumaßnahme Akazienweg I (Poratzstraße-Buchenweg) Vorausleistungen	19.07.2011
	Straßenbaumaßnahme Akazienweg II (Buchenweg-Kastanienweg) Vorausleistungen	19.07.2011
	Straßenbaumaßnahme Kastanienweg Vorausleistungen	19.07.2011
	Erschließungsmaßnahme Wohnpark Finow Vorausleistungen	19.07.2011
	Straßenbaumaßnahme Poratzstraße Vorausleistungen	22.08.2011
	Am Wasserturm Straßenbaubeiträge	31.08.2011

	Am Kanal Beleuchtungsanlage Erschließungsbeiträge	22.08.2011
	Prüfung der Betriebskostenabrechnungen und Nachkalkulationen für die Nieder- schlagsentwässerung in den Jahren 2005-2009	27.10.2011
	Prüfung der Plankalkulation für die Niederschlagsentwässerung 2010/2011	27.10.2011
Hauptamt	Prüfung des Budgets für die leistungs- orientierte Bezahlung 2011	begleitend März/ April 2011
	Prüfung der Zahlung von Abfindungen	begleitend 2011
Amt für Bildung, Jugend und Sport	Prüfung der Betriebskostenabrechnung 2009 der Kita „Kinderland“ AWO Kreisverband Bernau e.V.	31.03.2011
	Prüfung der Betriebskostenabrechnungen <u>2010</u> der Kindertagesstätten in freier Trägerschaft	
	Kita „Zwergenland“ Verein Zwergenland e.V.	10.08.2011
	Kita „Arche Noah“ Ev. Kirchengemeinde Finow	10.08.2011
	Kinder- und Jugendakademie IPSO gGmbH	15.09.2011
	Evangelischer Kindergarten Pfeilstraße Ev. Stadtkirchengemeinde Eberswalde	15.09.2011
	Kita „Regenbogen“ Volkssolidarität Barnim e.V.	19.09.2011
	Hort „Nordlicht“ Bildungsverein Buckow e.V.	22.09.2011
	Kita „Kinderland“ AWO Kreisverband Bernau e.V.	26.09.2011
	Kita Freie Montessorischule Freie Montessori Schule Barnim e.V.	07.11.2011

	Kita „Haus der fröhlichen Kinder“	18.11.2011
	Kinder- und Jugendhilfe in Buckow gGmbH	
	Prüfung der Schulkostenbeiträge 2010	19.12.2011
Referentin für soziale Angelegenheiten	Prüfung des Zuschusses der Stadt Eberswalde an die Koordinierungsstelle für Toleranz und gegen Fremdenfeindlichkeit	29.03.2011
	Prüfung des Zuschusses der Stadt Eberswalde an das Eltern-Kind-Zentrum	29.03.2011
Amt für Wirtschaftsförderung und Tourismus	Prüfung von Ausgaben des Haushaltsjahres 2010	15.03.2011
Kulturamt	Prüfung von Ausgaben des Haushaltsjahres 2010	10.05.2011
Bauhof	Prüfung der Betriebskostenabrechnungen und Nachkalkulationen für die städtischen Friedhöfe	
	2008	19.01.2011
	2009	02.02.2011
	Prüfung der Plankalkulation 2011/2012 für die städtischen Friedhöfe	17.05.2011
	Prüfung der Betriebskostenabrechnungen und Nachkalkulationen für die Straßenreinigung und den Winterdienst	
	2009	07.09.2011
	2010	12.12.2011
Bürger- und Ordnungsamt	Prüfung der Betriebskostenabrechnungen und Nachkalkulationen für die städtischen Märkte 2010	16.03.2011
	Prüfung der Kalkulation des Ersatzes der durch den Einsatz der Feuerwehr entstandenen Kosten	18.03.2011
Gesamte Verwaltung	Prüfung der Ausgaben für Aus- und Fortbildung einschließlich der Reisekosten und Tagegelder des Jahres 2010	10.11.2011

Im Haushaltsjahr 2011 umfasste die Prüfung der Berechnung von Straßenbaubeiträgen 10 Baumaßnahmen. Für 2 Baumaßnahmen erfolgte die Prüfung der Berechnung von Erschließungsbeiträgen. Die Prüfung beinhaltete bei 4 dieser Maßnahmen auch die Erhebung des Kostenersatzes für Grundstückszufahrten. Bei 7 Beitragsberechnungen ergaben sich Beanstandungen. Die Beanstandungen bei den abgerechneten Maßnahmen bezogen sich hauptsächlich auf die Ermittlung des umlagefähigen Gesamtaufwandes, der sich nach Prüfung durch die zusätzliche Einbeziehung von Rechnungen um bis zu 11.233,13 EUR im Einzelfall erhöhte, bei anderen Maßnahmen durch die Korrektur der Aufteilung und Zuordnung von Kosten um bis zu 22.855,86 EUR im Einzelfall reduzierte. Geringfügige Beanstandungen ergaben sich hinsichtlich gewährter Eckgrundstücksvergünstigungen und angesetzter Vollgeschosszuschläge. Da die Prüfung generell vor Erstellung der Beitragsbescheide erfolgt, konnten die festgestellten Fehler vorher korrigiert werden.

Ergänzend zu den oben dargestellten Prüfungen wurden im Haushaltsjahr 2011 auch die entsprechenden Annahmeanordnungen und damit die richtige Buchung der Einnahmen aus Straßenbaubeiträgen, Erschließungsbeiträgen und des Kostenersatzes für Grundstückszufahrten geprüft.

Umfassende Prüfungen wurden auch 2011 wieder bei den Kindertagesstätten in freier Trägerschaft durchgeführt, da die Stadt Eberswalde mit entsprechenden Zuschüssen einen erheblichen Anteil an der Finanzierung dieser Einrichtungen trägt. Insgesamt gab es im Haushaltsjahr 2010 in der Stadt Eberswalde 11 Kindertagesstätten, die von freien Trägern betrieben wurden. Davon wurden an 8 freie Träger Betriebskostenzuschüsse ausgereicht.

Eingereicht wurden die Betriebskostenabrechnungen 2010 von 9 Kindertagesstätten in freier Trägerschaft. Geprüft wurden in 2011 die Betriebskostenabrechnungen von 10 Kindertagesstätten in freier Trägerschaft, da eine Prüfung aus dem Jahr 2010 in das Jahr 2011 verschoben werden musste.

Im Laufe des Haushaltsjahres 2010 wurden im Rahmen der Zuschussvorauszahlung für sonstige Betriebskosten an die freien Träger 575.712,29 EUR gezahlt. Aufgrund des Kindertagesstättengesetzes des Landes Brandenburg, der einzelnen Verträge zwischen der Stadtverwaltung und den freien Trägern sowie des Vergleiches mit den städtischen Einrichtungen wurden durch das Rechnungsprüfungsamt jedoch bei einigen freien Trägern bestimmte Ausgaben nicht als zuschussfähig anerkannt. Insbesondere betraf dies Kosten, die durch Fehler in der Abrechnung entstanden bzw. Kosten, die über den entsprechend Festsetzungsbescheiden der Stadt mit den freien Trägern vereinbarten Höchstzuschüssen lagen.

Als Ergebnis der Prüfung ergaben sich im Verhältnis zu den bereits im laufenden Haushaltsjahr gezahlten Zuschüssen Rückzahlungen für das Haushaltsjahr 2010 für 6 Kindertagesstätten in freier Trägerschaft i.H.v. 113.202,68 EUR, für weitere 3 Kindertagesstätten in freier Trägerschaft mussten insgesamt 44.885,62 EUR nach-

gezahlt werden, so dass sich saldiert ein Rückzahlungsbetrag von 68.317,06 EUR ergibt.

Zusätzlich ergab sich bei dem freien Träger, bei dem die Prüfung der Betriebskostenabrechnung 2009 erst im Jahr 2011 stattfinden konnte, ein Rückzahlungsbetrag nach Prüfung i.H.v. 16.340,51 EUR.

Die Rückzahlungsforderungen der Stadt wurden bisher bis auf einen Träger vollständig beglichen. Die Stadt hat ihre Nachzahlungspflichten in vollem Umfang erfüllt.

Eine nachträgliche Kontrolle der Ausgaben des Haushaltsjahres 2010 wurde in 2 Ämtern durchgeführt. Es ergab sich eine Reihe von Beanstandungen. Diese bezogen sich auf Doppelzahlungen, Falschbuchungen, die Abrechnung von Vorschüssen, verstrichene Skontofristen und angefallene Mahngebühren. Weiterhin musste die Vertragsgestaltung und -abwicklung mit Dritten in mehreren Fällen beanstandet werden. Es erfolgte eine Auswertung mit den Amtsleitern bzw. zuständigen Sachbearbeitern. Die Doppelzahlungen wurden korrigiert, indem eine Rückzahlung durch die Empfänger der Zahlungen veranlasst wurde und inzwischen auch erfolgt ist. Die Hinweise zur Vertragsgestaltung und -abwicklung wurden durch die Fachämter zur Kenntnis genommen und werden künftig beachtet. Eine Nachkontrolle wird das Rechnungsprüfungsamt zu gegebener Zeit vornehmen.

Eine Prüfung der Ausgaben für Aus- und Fortbildung einschließlich der Reisekosten und Tagegelder des Jahres 2010 wurde in allen Ämtern vorgenommen. Insgesamt wurden im Jahr 2010 221.513,35 EUR verausgabt. Die Prüfung erfolgte, da eine Dezentralisierung der Berechnung erfolgt ist und deshalb mit einer höheren Fehlerquote zu rechnen war. Dies hat sich bei der Prüfung bestätigt. Für die Fachämter, bei denen es vermehrt zu falschen Abrechnungen gekommen ist und wo eine Rückzahlung von zu viel erhaltenen Reisekosten anstand, wurden zeitnah Einzelprüfprotokolle erstellt. Ein Gesamtprotokoll wurde am 10.11.2011 verfasst. Zur künftigen Vermeidung von Fehlern bei der Abrechnung der Reisekosten fand eine Schulung der Haushaltssachbearbeiter zu diesem Thema im Rahmen eines Haushaltssachbearbeiterforums am 14.09.2011 statt. Vor den Amtsleitern wurde ebenfalls zu diesem Thema am 30.09.2011 ein Vortrag gehalten.

Mehrfach, zuletzt im Schlussbericht zur Jahresrechnung 2010, wurde bereits beanstandet, dass für den Familiengarten keine kalkulierten Mieten für die Räumlichkeiten der Gebäude und des Geländes des Familiengartens vorliegen. Im Schlussbericht zur Jahresrechnung 2010 wurde auch darauf hingewiesen, dass sich die Notwendigkeit zum Handeln auch aus einem „B“ des Prüfberichtes des RGPA Landkreises Barnim vom 03.01.2011 ergibt. Eine weitere Nachkontrolle zur Prüfung des Jahresabschlusses 2011 ergab, dass es weiterhin keine Kalkulation zu den Mieten und Pachten gibt. Das Fachamt teilte auf Nachfrage mit, dass ab Dezember

2013 eine Kalkulation der Mieten für die kurzfristige Vermietung der Freilichtbühne, der Stadthalle und des Saales im Tourismuszentrum vorgenommen wird und eine Beschlussvorlage darüber für die Stadtverordnetenversammlung vorbereitet wird.

3.4 Prüfung von Fördermittelabrechnungen

Wenn von der jeweiligen Bewilligungsbehörde eine Bestätigung der gemeindlichen Rechnungsprüfung hinsichtlich der ordnungsgemäßen Abrechnung der Fördermittel gefordert war, wurden die Verwendungsnachweise vom Rechnungsprüfungsamt geprüft.

Im Jahr 2011 erfolgte die Prüfung folgender Maßnahmen:

Fachamt	Vorhaben	zuwendungs- fähige Gesamt- kosten in EUR	Prüfung am
Bauamt	Bernauer Heerstraße Geh- und Radweg	111.374,02	24.01.2011
	Bahnübergang B2 Gemeindeanteil	69.958,98	24.01.2011
	Wildparkstraße	552.169,52	28.09.2011
Bauhof	Pflege jüdischer Friedhöfe 2010	2.574,00	31.03.2011
Stadtentwick- lungsamt	Etablierung Innenstadtmanagement	32.411,80	06.04.2011
	Verkehrsanlage Nordendpromenade	491.021,10	12.08.2011
	Wasserturm Barrierefreier Zugang und Einbau WC	460.002,60	14.12.2011
	Spielgerät für die Clara-Zetkin-Siedlung	2.815,54	20.12.2011
Amt für Bildung, Jugend und Sport	Stärken vor Ort - Lokaler Aktionsplan	113.001,13	30.03.2011
	Tätigkeit von Praxis- beraterinnen für Kitas	19.446,80	28.03.2011

	Netzwerk „Qualität“ (Konsultationskita)	77.311,42	30.03.2011
Kulturamt	Kunstaussstellung	3.075,82	28.02.2011
	Museumspädagogische Veranstaltungen und Aktionen	3.706,92	04.03.2011
	Das kleine Konzert Gartenkonzerte	5.595,95	28.03.2011
	Kinder- und Jugendtheater	6.238,84	29.03.2011
	FinE 2010	54.977,67	04.04.2011
	Ausstellung „Lebenswege Eberswalder Frauen“	5.229,56	18.04.2011
	Durchführung von Theater- und Musikver- anstaltungen 2010	11.834,79	20.06.2011
	Gesamtkonzept für neue Dauerausstellung	7.010,00	19.07.2011
	Ausstellung Demokratischer Wandel	5.188,04	20.07.2011
	FinE 2011	57.331,65	15.08.2011
	Ausstellung „Medizin trifft Geschichte“	6.354,45	30.11.2011

Im Rahmen der Prüfung der Verwendungsnachweise ergaben sich bei 5 abgerechneten Maßnahmen Beanstandungen. Diese bezogen sich hauptsächlich auf die Darstellung der Einnahmen und Ausgaben im zahlenmäßigen Nachweis. Weiterhin wurde in Einzelfällen eine falsche Zuordnung zu den verschiedenen Ausgabearten vorgenommen. Buchungsdaten mussten bei mehreren Verwendungsnachweisen korrigiert werden.

Vom Rechnungsprüfungsamt festgestellte Beanstandungen wurden immer vor Weitergabe der Verwendungsnachweise an den Fördermittelgeber von den Fachämtern ausgeräumt. Wenn dies nicht möglich gewesen wäre, hätten die Beanstandungen des Rechnungsprüfungsamtes als Information für die Fördermittelgeber dokumentiert werden müssen.

3.5 Kassenprüfungen

Entsprechend § 3 Abs. 1 Rechnungsprüfungsordnung ist vom Rechnungsprüfungsamt bei der Stadtkasse und bei jeder ihrer Zahlstellen mindestens eine unvermutete Kassenprüfung und eine unvermutete Kassenbestandsaufnahme vorzunehmen.

Handvorschüsse und Gebührenkassen sind entsprechend Pkt. 10.1 Abs. 2 der Dienstanweisung über den Geldverkehr in den Ämtern vom 01.12.2007 mindestens einmal im Jahr vom Amtsleiter oder von einer von ihm beauftragten Dienstkraft unvermutet zu prüfen.

Darüber hinaus prüft das Rechnungsprüfungsamt entsprechend § 3 Abs. 1 der Rechnungsprüfungsordnung Handvorschüsse und Gebührenkassen.

Die Stadtverwaltung hatte 2011 neben der Stadtkasse und ihrer Zahlstelle weitere

- 2 Zahlstellen eingerichtet,
- 25 Handvorschüsse ausgereicht,
- 24 Ämter bzw. Einrichtungen berechtigt, Gebühren einzunehmen und Wechselgeldkassen zu führen.

Eine unvermutete Kassenbestandsaufnahme bei der Stadtkasse sowie ihrer Zahlstelle fand am 24.05.2011 statt. Eine unvermutete Kassenprüfung der Stadtkasse sowie ihrer Zahlstelle wurde vom 29.09. – 30.11.2011 (nicht fortlaufend) durchgeführt. Diese Prüfungen ergaben keine Beanstandungen.

Ebenso keine Beanstandungen ergaben die Prüfungen der Zahlstellen Zoo Eberswalde am 19.04.2011 und 15.11.2011 sowie der Touristinformation Eberswalde am 15.04.2011 und 14.12.2011.

Von den 25 durch die Stadtkasse ausgereichten Handvorschüssen wurden durch das Rechnungsprüfungsamt 14 geprüft. Bei der Führung der Handvorschüsse wurde in den meisten Fällen Ordnungsmäßigkeit festgestellt. Von den 24 Einnahme- und Wechselgeldkassen wurden 5 einer Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt unterzogen.

Kleinere Beanstandungen wurden in Anwesenheit der Prüfer beseitigt.

3.6 Prüfungsergebnisse aus dem Bereich der Betriebswirtschaft

Entsprechend § 5 Pkt. 4 der Rechnungsprüfungsordnung obliegt dem Rechnungsprüfungsamt die Prüfung der Kalkulationen sowie der Gebührenbedarfsrechnung für kostenrechnende Einrichtungen. In diesem Protokoll sind die Ergebnisse der in den Jahren 2011 und 2012 durchgeführten Prüfungen dargestellt.

Im § 63 Abs. 2 BbgKVerf. wird die Forderung gestellt, dass die Haushaltsmittel nicht nur sparsam, sondern auch wirtschaftlich zu verwalten sind. Daraus ergibt sich die Frage, ob überall in der Verwaltung die betriebswirtschaftlichen Erkenntnisse

zugrunde zu legen sind. Unbestritten möglich ist dies vor allem in solchen öffentlichen Bereichen, in denen Entgelte für die von diesen Bereichen erbrachten Leistungen erhoben werden. Diese müssen nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten geführt werden. Innerhalb einer Gemeinde gehören hierzu sowohl Eigenbetriebe als auch kostenrechnende Einrichtungen.

In der Stadt Eberswalde werden 4 Einrichtungen als kostenrechnende Einrichtung geführt. Diese sind:

1. Märkte (Wochenmarkt) bis 30.09.2012
2. Friedhöfe
3. Straßenreinigung (Sommer- und Winterdienst)
4. Niederschlagsentwässerung

Zwischen der Prüfung zur Jahresrechnung 2010 und der Prüfung des Jahresabschlusses 2011 wurden nachfolgende Betriebskostenabrechnungen (Bka) und Plankalkulationen fertig gestellt und zur Prüfung vorgelegt:

- Bka Wochenmärkte 2011
- Bka Friedhöfe 2010, 2011
- Plankalkulation Friedhöfe 2011/2012
- Bka Straßenreinigung und Winterdienst 2009, 2010, 2011
- Plankalkulationen Straßenreinigung und Winterdienst 2011/2012, 2013/2014
- Nachkalkulationen Niederschlagswasser 2011, 2012
- Plankalkulationen Niederschlagswasser 2013/2014, 2015/2016

1. Märkte

Das Ergebnis der Betriebskostenabrechnung 2010 zeigte, dass für eine volle Kostendeckung einschließlich des Ausgleiches der Kostenunterdeckung der vergangenen Jahre eine durchschnittliche Jahresgebühr von 2,36 EUR bei 1,90 EUR aktueller Satzungsgebühr notwendig gewesen wäre. Dabei war zu erkennen, dass im reinen Haushaltsjahr 2010 zwar ein Überschuss von 4.972,41 EUR erwirtschaftet werden konnte, dieser aber nicht ausreichte, um die ins Jahr 2010 vorgetragene Kostenunterdeckung der Vorjahre von 21.249,89 EUR auszugleichen.

Insgesamt verblieb nach der Betriebskostenabrechnung 2010 eine Kostenunterdeckung für die Betreuung des Wochenmarktes von 42.795,03 EUR, wovon aufgrund der Kalkulationszeiträume und der nur möglichen Zeit des Ausgleiches der Kostenunterdeckung von 2 Kalkulationszeiträumen lt. § 6 KAG Bbg. in das Jahr 2011 nur eine Kostenunterdeckung aus Vorjahren i.H.v. 35.771,58 EUR vorgetragen werden konnte. Von diesen 35.771,58 EUR waren 32.260,00 EUR in das Jahr 2011 letztmalig vortragbar. Bei gleichbleibender Gebührenhöhe war somit bereits 2010 zu erkennen, dass diese Kostenunterdeckungen auch bei einem positiven Jahres-

ergebnis 2011 in Höhe von 2010 nicht mehr ausgeglichen werden können und die Stadt damit Verluste erwirtschaften wird.

Auch bei den Energiekosten verblieb nach der Betriebskostenabrechnung 2010 insgesamt eine Kostenunterdeckung i.H.v. 14.219,46 EUR, wovon 6.033,77 EUR in das Jahr 2011 vorgetragen werden mussten. Von diesen 6.033,77 EUR konnten wiederum 4.408,47 EUR letztmalig aufgrund bestehender Gesetze in das Jahr 2011 vorgetragen werden. Auch hier war zu erkennen, dass diese Kostenunterdeckungen bei gleichbleibender Gebührenhöhe nicht mehr ausgeglichen werden können und die Stadt damit Verluste erwirtschaften wird.

Ein ähnliches Bild wie zur Betriebskostenabrechnung 2010 zeigt auch die Betriebskostenabrechnung 2011. Für eine volle Kostendeckung mit Ausgleich der Kostenunterdeckung der Vorjahre wäre eine Jahresgebühr pro Quadratmeter von 2,83 EUR notwendig gewesen. Der mit der geltenden Satzungsgebühr von 1,90 EUR pro Quadratmeter erzielte reine Jahresüberschuss von 3.231,05 EUR konnte die Kostenunterdeckung der Vorjahre nur von 35.771,58 EUR auf 32.540,53 EUR senken.

Auch bei den Energiekosten ergab die Betriebskostenabrechnung 2011 eine weitere Kostenunterdeckung von 3.306,56 EUR. Dies zeigt, dass auch mit den neuen Gebührensätzen für Energie ab 2009 eine volle Kostendeckung, selbst ohne Ausgleich der Kostenunterdeckung der Vorjahre, nicht erreicht werden konnte.

Aufgrund der nachhaltigen Kostenunterdeckungen des Marktes wurde seit mehreren Jahren über eine Privatisierung des Wochenmarktes nachgedacht. Diese wurde im Jahr 2012 umgesetzt. Auf der Stadtverordnetenversammlung am 28.06.2012 wurde mit der Beschlussnummer 38/434/12 die Privatisierung des Wochenmarktes zum 01.10.2012 beschlossen und der Abschluss eines Nutzungsvertrages mit der Deutschen Marktgilde e.G. beauftragt. Dieser Nutzungsvertrag sieht unter anderem Einnahmen für die Stadt Eberswalde von jährlich 16.675,00 EUR vor.

Eine letztmalige Betriebskostenabrechnung wird für 2012 (bis 30.09.) erstellt.

2. Friedhöfe

Zur Prüfung des Jahresabschlusses 2011 lagen dem Rechnungsprüfungsamt die Betriebskostenabrechnungen sowie die Nachkalkulationen der Jahre 2010 und 2011 vor. Grundlage war die Friedhofsgebührensatzung vom 23.02.2006. Mit Änderungssatzung vom 27.04.2006 wurde diese noch einmal korrigiert.

Im Mai 2011 wurde die Plankalkulation 2011/2012 zur Prüfung vorgelegt. In diese wurden die gewonnenen Erkenntnisse aus den Betriebskostenabrechnungen der vergangenen Jahre eingearbeitet und als Grundlage für die Erarbeitung einer neuen Friedhofsgebührensatzung umgesetzt. Eingearbeitet wurden dabei u.a. die Prognose der Fallzahlen unter Beachtung des geänderten Bestattungsverhaltens und die Aufnahme der Grabpflegeleistungen als weiteren Maßstab für die Gebühren-

bemessung (neben Grabgröße und Dauer die Ruhe- bzw. Nutzungszeit). Das Ergebnis daraus ist eine geänderte Gebührenstruktur (Gebührenerhöhungen insbesondere für Grabarten mit gleichzeitiger Pflege durch das Friedhofspersonal und gleichzeitig Gebührensenkungen für Erdwahlgräber). Leistung (Grab) und Gegenleistung (Gebühr) stehen nun in einem angemessenen Verhältnis zueinander. Da diese Ergebnisse aber erst in die neue Friedhofsgebührensatzung einfließen konnten, welche ab 01.01.2012 in Kraft trat, spiegelt sich die neue Gebührenstruktur in der Betriebskostenabrechnung 2011 noch nicht wider.

Die Ergebnisse der Betriebskostenabrechnungen und Nachkalkulationen sowie der Plankalkulation werden im Folgenden dargestellt:

Betriebskostenabrechnung/ Nach-/ Plankalkulation	2010 EUR	2011 EUR	2011/12 EUR
Kosten gesamt aus Bka	671.444,20	800.819,00	743.875,92
davon			
- Eigenanteil „öffentliches Grün“	- 111.956,75	- 131.646,74	- 126.458,91
- Kosten für Ehren-, Kriegs- und Sozialgräber	- 30.668,47	- 37.311,79	- 44.632,56
- sonstige Kosten (Verwaltungskosten und Leistungen gegen Kosten- ersatz)	- 20.519,56	- 13.467,23	- 96.703,87
Unterdeckung Vorjahre	+ 110.653,46	+ 98.101,94	+ 73.575,62
Kosten aus Friedhofsgebühren zu decken			
- lt. Bka	508.299,41	618.393,24	476.080,58
- lt. Nachkalkulation	618.952,87	716.495,18	549.656,20
Erlöse	431.957,76	386.654,92	547.217,00
davon			
- Zuweisung Kreis für Ehren-, Kriegs- und Sozialgräber	- 23.916,00	- 23.045,00	
- Einnahmen aus Leistungen gegen Kostenersatz	- 23.743,34	- 23.694,16	
Erlöse aus Friedhofs- gebühren	384.298,42	339.915,76	547.217,00

Gebührenunterdeckung aus Bka	124.000,99	278.477,48	- 71.136,42
Gebührenunterdeckung nach Nachkalkulation	234.654,45	376.579,42	2.439,20
Kostendeckungsgrad Bka	75,60 %	54,97 %	114,94 %
Kostendeckungsgrad Nachkalkulation	62,09 %	47,44 %	99,56 %

Aufgeschlüsselt auf die 4 Hauptkostenstellen ergibt sich folgendes Bild:

	2010 EUR	2011 EUR	2011/12 EUR
<u>1. Grabnutzungsrechte</u>			
Kosten nach Bka/Plan	423.609,15	498.677,57	431.448,03
Vortrag aus Vorjahren	107.353,36	92.147,99	69.210,05
Kosten gesamt	530.962,51	590.825,56	500.658,08
Erlöse nach Bka/Plan	331.857,42	291.546,76	500.658,00
Zuschuss nach Bka/Plan	91.751,73	207.130,81	0,00
Gesamtzuschuss mit Vortrag Vorjahre (Nachkalkulation)	199.105,09	299.278,80	0,00
Kostendeckungsgrad Jahr	78,34 %	58,45 %	100,00 %
Kostendeckungsgrad mit Vorträgen aus Vorjahren	62,50 %	49,35 %	100,00 %
<u>2. Kühlzelle</u>			
Kosten nach Bka	16.003,98	7.369,41	entfällt ab
Vortrag aus Vorjahren	2.358,33	3.756,36	2012 wegen
Kosten gesamt	18.362,31	11.125,76	Schließung
Erlöse nach Bka	5.644,00	4.420,00	
Zuschuss nach Bka	10.359,98	2.949,41	
Gesamtzuschuss mit Vortrag Vorjahre (Nachkalkulation)	12.718,31	6.705,76	
Kostendeckungsgrad Jahr	35,27 %	59,98 %	
Kostendeckungsgrad mit Vorträgen aus Vorjahren	30,74 %	39,73 %	

3. Friedhofskapellen

Kosten nach Bka/Plan	64.904,14	109.189,83	44.632,56
Vortrag aus Vorjahren	0,00	197,54	1.950,43
Kosten gesamt	64.904,14	109.387,37	46.582,99
Erlöse nach Bka/Plan	46.020,00	43.102,00	46.599,00
Zuschuss nach Bka/Plan	18.884,14	66.087,84	- 16,01
Gesamtzuschuss mit Vortrag Vorjahre (Nachkalkulation)	18.884,14	66.285,37	- 16,01
Kostendeckungsgrad Jahr	70,90 %	39,47 %	104,41 %
Kostendeckungsgrad mit Vorträgen aus Vorjahren	70,90 %	39,40 %	100,00 %

4. Grabbereitung

Kosten nach Bka	3.782,15	3.156,42	ab 2012 als
Vortrag aus Vorjahren	941,77	2.000,06	Verwaltungs-
Kosten gesamt	4.723,92	5.156,48	gebühr
Erlöse nach Bka	777,00	847,00	
Zuschuss nach Bka	3.005,15	2.309,42	
Gesamtzuschuss mit Vortrag Vorjahre	3.946,92	4.309,48	
Kostendeckungsgrad Jahr	20,54 %	26,83 %	
Kostendeckungsgrad mit Vorträgen aus Vorjahren	16,45 %	16,43 %	

Die Betriebskostenabrechnungen und Nachkalkulationen der Jahre 2010 und 2011 zeigen, dass mit den bis einschließlich 2011 geltenden Gebührensätzen eine weitere beträchtliche Kostenunterdeckung einherging. Diese konnte bei der Plankalkulation 2011/2012 noch nicht berücksichtigt werden.

Die Prüfung der Nachkalkulationen der Jahre 2010 und 2011 ergab, dass in allen Hauptkostenstellen seit 2008 nur Kostenunterdeckungen entstanden sind. Dabei sind die Kostenunterdeckungen von 2008 nur noch bis 2012 umlegbar, da dann die 2 folgenden Kalkulationszeiträume abgelaufen sind, während derer nach § 6 KAG noch Kostenunterdeckungen auf die Gebühren umlegbar sind. Danach sind noch bestehende Verluste aus dem Jahr 2008 durch die Stadt zu tragen.

Da auch im Jahr 2010 keine Überschüsse erarbeitet wurden, verblieben aus den Jahren 2005 bis 2007 Verluste i.H.v. 283.543,74 EUR bei der Stadt:

3. Straßenreinigung und Winterdienst

Die Ergebnisse der bis zur Prüfung des Jahresabschlusses 2011 neu erstellten Betriebskostenabrechnungen für die Straßenreinigung und den Winterdienst der Jahre 2009 - 2011 sowie die Ergebnisse der Plankalkulation 2013/2014 werden nachfolgend dargestellt.

Die den Betriebskostenabrechnungen zugrundeliegende Gebührensatzung trat zum 01.01.2007 in Kraft.

Mit der neuen Gebührensatzung konnten in der Straßenreinigung in den Jahren 2007 bis 2010 Überschüsse erwirtschaftet werden. Diese müssen jedoch lt. § 6 KAG an die Gebührenzahler zurückgegeben werden. Im Jahr 2011 entstand ein Fehlbetrag, der durch bestehende Überschüsse aus den Vorjahren gedeckt werden konnte. Die verbliebenen Überschüsse wurden sowohl bei der Plankalkulation 2011/2012 als auch bei der bereits erstellten Plankalkulation 2013/2014 berücksichtigt.

Im Winterdienst entstanden bis zum Jahr 2008 in geringem Maße Überschüsse. Durch zwei strenge Winter in den Jahren 2009 und 2010 reichten die Gebühreneinnahmen in diesen Jahren jedoch nicht zur Kostendeckung aus und es entstanden erhebliche Kostenunterdeckungen, die durch die vorhandenen Überschüsse aus den Vorjahren nicht aufgefangen werden konnten. Dies führte dazu, dass im Ergebnis der Betriebskostenabrechnungen und nach Plankalkulationen für 2011/2012 und 2013/2014 sowohl ab dem 01.01.2011 als auch ab dem 01.01.2013 neue Gebührensatzungen in Kraft getreten sind, die eine 100 %ige Kostendeckung sichern sollen.

Die Ergebnisse der Betriebskostenabrechnungen 2009 bis 2011 und die Plankalkulation 2013/2014 werden nachfolgend dargestellt.

Straßenreinigung	Bka und Nachkalkulation			Plankalkulation
	2009 EUR	2010 EUR	2011 EUR	2013/2014 EUR
Kosten ges.	273.549,93	255.995,38	343.699,48	455.607,71
für satzungspflichtige Hauptleistungen aus Bka/Plankalkulation				
davon				
- 25 % öff. Interesse	68.387,48	63.998,85	85.924,87	113.901,93
- 75 % aus Gebühren	205.162,45	191.996,54	257.774,61	341.705,78
- Vortrag Vorjahre	<u>- 6.150,98</u>	<u>- 11.942,77</u>	<u>- 16.204,58</u>	<u>- 13.178,40</u>
	199.011,47	180.053,77	241.570,03	328.527,39
umlagefähige Kosten je Frontmeter gesamt	1,12	1,04	1,52	2,07
- aus Bka/Plan (gerundet)	1,16	1,11	1,62	2,15
- aus Vortrag Vorjahre	- 0,04	- 0,07	- 0,10	- 0,08

Gebühr je Frontmeter lt. Satzung	1,18	1,18	1,59	2,07
Gebührenunter-/über- deckung je Frontmeter	+ 0,06	+ 0,14	+ 0,07	0,00
- aus Bka/Plan	+ 0,02	+ 0,07	- 0,03	- 0,08
- aus Vortrag Vorjahre	+ 0,04	+ 0,07	+ 0,10	+ 0,08
Kostendeckungsgrad				
- aus Bka/Plan	101,72 %	106,31 %	98,15 %	96,28 %
- mit Vortrag Vorjahre	105,36 %	113,46 %	104,61 %	100,00 %
Gebührenunter-/ -überdeckung gesamt	+ 10.640,80	+ 24.127,08	+ 11.110,95	0,00
davon				
- aus Bka/Plan	+ 3.546,93	+ 12.063,54	- 4.761,84	- 12.698,23

Winterdienst	Bka und Nachkalkulation			Plankalkulation
	2009	2010	2011	2013/14
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kosten ges.	162.057,33	307.781,88	127.408,83	234.776,14
für satzungspflichtige Hauptleistungen aus Bka/Plankalkulation				
davon				
- 25 % öff. Interesse	40.514,33	76.945,47	31.852,21	58.694,04
- 75 % aus Gebühren	121.543,00	230.836,41	95.556,63	176.082,11
+ / - Vortrag Vorjahre	<u>- 8.025,65</u>	<u>+ 3.641,95</u>	<u>+ 44.433,46</u>	<u>+ 87.954,59</u>
	113.517,35	234.478,36	139.990,09	264.036,69
umlagefähige Kosten je Frontmeter gesamt	0,57	1,19	0,77	1,45
- aus Bka/Plan	0,61	1,17	0,52	0,97
- aus Vortrag Vorjahre	- 0,04	+ 0,02	+ 0,25	+ 0,48
Gebühr je Frontmeter lt. Satzung	0,36	0,36	0,53	1,45
Gebührenunter-/über- deckung je Frontmeter	- 0,21	- 0,83	+ 0,24	0,00
- aus Bka/Plan	- 0,25	- 0,81	+ 0,01	- 0,48
- aus Vortrag Vorjahre	+ 0,04	- 0,02	- 0,25	+ 0,48
Kostendeckungsgrad				
- aus Bka/Plan	59,02 %	30,76 %	101,92 %	149,48 %
- mit Vortrag Vorjahre	63,16 %	30,25 %	68,83 %	100,00 %

Gebührenunter-/				
-überdeckung	- 41.601,40	- 163.462,95	- 43.792,25	0,00
gesamt				
davon				
- aus Bka/Plan	- 49.525,48	- 159.524,08	+ 1.824,68	0,00

Im Zuge der Plankalkulation im Winterdienst wurden bei der Berechnung der neuen Gebührensätze alle noch vorhandenen Überschüsse aus den Jahren 2004, 2007, 2008 und 2011 i.H.v. 33.140,39 EUR mit dem Defizit aus dem Jahr 2009 i.H.v. 49.525,48 EUR verrechnet. Damit wurden entsprechend § 6 KAG alle Überschüsse an die Gebührenzahler zurückgegeben.

Insgesamt sind die Kosten des Winterdienstes immer sehr schwer einzuschätzen. Somit bleibt abzuwarten, ob mit den höheren Gebührensätzen ab 2011 und ab 2013 die aktuellen Kosten 2012 und die noch vorhandenen Defizite aus den Jahren 2009 und 2010 gedeckt werden konnten.

Niederschlagswasserbeseitigung

Dem ZWA Eberswalde oblag bis zum 31.12.2004 die Aufgabe der Niederschlagswasserbeseitigung auf dem Gebiet der Stadt Eberswalde. Nach Übergang der Aufgabe auf die Stadt Eberswalde betreibt der ZWA Eberswalde auf der Grundlage einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung vom 22.06.2005 die öffentlichen Anlagen zur Niederschlagswasserbeseitigung und führt die Gebührenrechnung und den Gebühreneinzug im Auftrag der Stadt Eberswalde durch.

Seit 2010 werden diese Einnahmen auf dem Verwahrkonto bei dem Verwahrschnitt 99999.00025 -Niederschlagswasser- gebucht. Eine Umbuchung der Einnahmen wird jeweils nach der Sollstellung durch das Bauamt vorgenommen.

Ab 01.01.2006 war entsprechend Satzung eine Gebühr i.H.v. 4,71 EUR je angefangene 10 m² der nach § 3 der Gebührensatzung ermittelten gebührenpflichtigen Grundstücksfläche zu entrichten.

Entsprechend der Auswertung der Ergebnisse der Nachkalkulationen der Jahre 2007 bis 2009 und der Plankalkulationen 2010 und 2011, die durch eine Firma vorgenommen wurden, war eine Gebührenänderung für das Jahr 2011 nicht notwendig. Die Jahresrechnung 2010 bestätigte die Plankalkulation 2010 der beauftragten Firma im Wesentlichen, soweit die Kosten dort direkt ersichtlich waren.

Betriebskostenabrechnungen und Nachkalkulationen für die Jahre 2011 und 2012 (mit voraussichtlichen Werten) und Plankalkulationen für die Jahre 2013 bis 2016 für die Niederschlagsentwässerung wurden durch dieselbe Firma erstellt. Die Ergebnisse der Kalkulationen machten nun eine Gebührenerhöhung notwendig.

Die Ergebnisse der Betriebskostenabrechnungen und Nachkalkulationen werden im Folgenden dargestellt:

	2011 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2014 EUR	2015/16 EUR
Erträge	233.982,51	234.771,58	234.781,00	234.781,00	234.781,00
Gesamt- aufwand	256.655,89	288.689,82	291.702,05	291.441,73	291.441,73
dar.					
Niederschlags- wasserabgabe	85.238,90	85.000,00	86.000,00	86.000,00	86.000,00
kalkulatorische Abschreibung	33.837,95	34.823,95	34.823,95	34.823,95	34.823,95
kalkulatorischer Zinsaufwand	62.518,19	61.796,15	60.535,84	59.275,52	59.275,52
sonstiger betrieb- licher Aufwand	75.060,85	107.069,72	110.342,26	111.342,26	111.342,26
Ergebnis	- 22.673,37	- 53.918,24	- 56.921,04	- 56.660,73	- 56.660,73
Maßstabs- einheiten	48.066,00	48.398,00	48.400,00	48.400,00	48.400,00
umlagefähige Kosten je Maßstabseinheit	5,18	5,82	5,89	5,88	5,88
Gebühr je Maßstabseinheit (lt. Satzung)	4,71	4,71	4,71	4,71	4,71
Überschuss/ Unterdeckung je Maßstabseinheit	- 0,47	- 1,11	- 1,18	- 1,17	- 1,17
Gebühr nach Satzungs- änderung			6,29	6,29	6,29
Ergebnis nach Satzungs- änderung	- 0,47	- 1,11	0,40	0,41	0,40
Ergebnis nach Satzungs- änderung kumuliert	- 0,47	- 1,11	- 1,18	- 0,77	- 0,37/ 0,03

Ein Problem bei der Erstellung der Betriebskostenabrechnungen stellt die Zahlung der Niederschlagswasserabgabe an das Land dar, da die Bescheide erst im Folgejahr oder noch später bei der Stadt eingehen. So erhielt die Stadt den Bescheid für das Jahr 2011 erst im Oktober des Jahres 2012 und für das Jahr 2012 lag noch kein Bescheid vor.

Die Erhöhung des sonstigen betrieblichen Aufwandes ab 2012 ergibt sich vor allem aus dem stetig zunehmenden Wartungs- und Instandhaltungsaufwand im gesamten Regenwasserkanalnetz. Hinzu kommen die gestiegenen Anforderungen aus den Extremwetterbedingungen, die zusätzliche Sicherungsmaßnahmen erfordern. Das schlägt sich auch in der Plankalkulation nieder.

Die Abrechnungen der Niederschlagswasserbeseitigung 2011 und 2012 schließen mit Gebühreuzuschüssen (Defiziten) ab.

Den Umgang mit entstandenen Gebührenüber-/ bzw. -zuschüssen regelt § 6 Abs. 3 Satz 2 KAG. Danach können Kostenunterdeckungen spätestens im übernächsten Kalkulationszeitraum ausgeglichen werden. In den erstellten Plankalkulationen 2013/2014 und 2015/2016 wurden außerdem die jeweiligen Kostenunterdeckungen aus den Jahren 2011 und 2012 berücksichtigt. Daraus ergab sich ein neuer Gebührensatz i.H.v. 6,29 EUR.

Auf der Stadtverordnetenversammlung vom 22.11.2012 wurde die 1. Satzung zur Änderung der Satzung der Stadt Eberswalde über die Höhe der Gebührensätze für die Niederschlagswasserbeseitigung beschlossen (Beschluss-Nr. 42/465/12). Der Gebührensatz wurde ab 01.01.2013 von 4,71 EUR um 1,58 EUR auf 6,29 EUR je angefangene 10 m² der nach § 3 der Gebührensatzung ermittelten gebührenpflichtigen Grundstücksfläche erhöht.

Beanstandungen des Rechnungsprüfungsamtes wurden in jedem Fall vom Fachamt ausgeräumt.

4. Haushaltssatzung und Haushaltsplan

Die Haushaltssatzung wurde von der Stadtverordnetenversammlung am 27.01.2011 in öffentlicher Sitzung beraten und beschlossen (Beschluss-Nr. 25/275/2011).

Die beschlossene Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2011 enthielten keine genehmigungspflichtigen Teile. Die Veröffentlichung erfolgte im Amtsblatt für die Stadt Eberswalde -Eberswalder Monatsblatt- vom 14.02.2011. Gemäß § 67 Abs. 5 BbgKVerf wurde auf eine öffentliche Auslegung verzichtet und stattdessen ein unbefristetes Einsichtsrecht in die Beschlussvorlagen zur Haushaltssatzung gewährt.

Folgender Haushaltsplan wurde für 2011 beschlossen:

Ergebnishaushalt

ordentliche Erträge	55.190.280,00 EUR
ordentliche Aufwendungen	61.887.136,00 EUR
außerordentliche Erträge	462.500,00 EUR
außerordentliche Aufwendungen	462.500,00 EUR

Finanzhaushalt

Einzahlungen	62.665.682,00 EUR
Auszahlungen	77.668.392,00 EUR

Von den Einzahlungen und Auszahlungen des Finanzhaushaltes entfallen auf:

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.140.141,00 EUR
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.579.168,00 EUR
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	10.525.541,00 EUR
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	21.617.224,00 EUR
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00 EUR
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	472.000,00 EUR

Kredite	0,00 EUR
Verpflichtungsermächtigungen	10.134.535,00 EUR

Eine Nachtragsatzung wurde 2011 nicht erlassen.

Die Steuersätze für die Realsteuern wurden für das Haushaltsjahr 2011 wie folgt festgelegt:

1. Grundsteuer	
a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A)	300 v.H.
b) für Grundstücke (Grundsteuer B)	415 v.H.
2. Gewerbesteuer	395 v.H.

5. Prüfung des Jahresabschlusses nach § 104 BbgKVerf

5.1 Gesetzliche Grundlagen

Nach § 82 Abs. 1 BbgKVerf hat die Gemeinde für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Die Aufstellung des Entwurfs des Jahresabschlusses mit seinen Anlagen liegt nach § 82 Abs. 3 BbgKVerf in der Verantwortung des Kämmerers. Die Kämmerin hat den Entwurf des Jahresabschlusses 2011 am 01.02.2013 aufgestellt und dem Rechnungsprüfungsamt am 21.03.2013 zur Prüfung übergeben. Bis zum 14.10.2013 wurden noch vereinzelt Korrekturen am Entwurf vorgenommen. Die in diesem Bericht dargestellten Prüfungsergebnisse beziehen sich auf die Endfassung des fortgeschriebenen geprüften Entwurfs des Jahresabschlusses 2011.

Gegenstand der Prüfung war der Entwurf des Jahresabschlusses mit den in § 82 Abs. 2 BbgKVerf festgelegten Anlagen.

Der Jahresabschluss besteht aus

1. der Ergebnisrechnung,
2. der Finanzrechnung,
3. den Teilrechnungen,
4. der Bilanz und
5. dem Rechenschaftsbericht.

Als Anlagen sind beizufügen.

1. der Anhang,
2. die Anlagenübersicht,
3. die Forderungsübersicht,
4. die Verbindlichkeitenübersicht und
5. der Beteiligungsbericht

Der Bürgermeister hat dem Rechnungsprüfungsamt in einer Vollständigkeitserklärung vom 15.10.2013 schriftlich bestätigt, dass im Jahresabschluss 2011 alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen und Wagnisse enthalten sowie alle erforderlichen Angaben gemacht worden sind. Die Vollständigkeitserklärung liegt als Anlage dem Jahresabschluss 2011 bei.

Die Beschlussfassung über den geprüften Jahresabschluss soll entsprechend § 82 Abs. 4 BbgKVerf spätestens bis zum 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres erfolgen. Dieser Termin konnte aufgrund der Neueinführung des doppelten Buchführungssystems und des damit erhöhten Arbeitsaufkommens nicht eingehalten werden. Aus diesem Grund hat die Verwaltung bereits während der Prüfung des Jahresabschlusses 2011 mit der Erstellung des Jahresabschlusses 2012 begonnen.

So werden sowohl Feststellungen der Kämmerei als auch des Rechnungsprüfungsamtes, die Buchungen im Jahresabschlusses 2011 betreffen, aus Vereinfachungsgründen im Jahresabschluss 2012 korrigiert., da die vorgenommenen Änderungen als nicht wesentlich eingeschätzt wurden. Notwendige Korrekturen der Anlagen zum Jahresabschluss wurden jedoch gleich im Jahresabschluss 2011 vorgenommen.

5.2 Prüfung der Ergebnisrechnung

Entsprechend § 54 Abs. 1 der KomHKV sind in der Ergebnisrechnung die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen.

Zur Ermittlung des Jahresergebnisses sind gemäß dem § 54 Abs. 2 KomHKV die Gesamterträge und Gesamtaufwendungen gegenüberzustellen.

Den in der Ergebnisrechnung nachzuweisenden Ist-Ergebnissen sind die Ergebnisse der Rechnung des Vorjahres und die fortgeschriebenen Planansätze des Haushaltsjahres voranzustellen und ein Plan-Ist-Vergleich anzufügen.

In den fortgeschriebenen Planansätzen sind sowohl die Nachträge, die Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen aus dem Vorjahr sowie die in Anspruch genommenen außer- und überplanmäßigen Mittel zu berücksichtigen.

Laut Jahresabschluss setzt sich die Ergebnisrechnung zahlenmäßig wie folgt zusammen:

Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.767.750,69 EUR
+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	455.040,68 EUR
+ Außerordentliche Erträge	625.514,51 EUR
Erträge insgesamt	62.848.305,88 EUR
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.646.487,12 EUR
+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	640.396,42 EUR
+ Außerordentliche Aufwendungen	228.972,23 EUR
Aufwendungen insgesamt	60.515.855,77 EUR
Gesamtüberschuss	+2.332.450,11 EUR

Die Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2011 wurde entsprechend Punkt 5.8 Muster zu § 54 KomHKV ordnungsgemäß aufgestellt. Die gesetzlichen Regelungen zur Ermittlung und Darstellung des Ergebnisses wurden berücksichtigt.

Zusätzlich wurden die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen dargestellt.

Die Ergebnisrechnung schloss mit einem Überschuss in Höhe von insgesamt 2.332.450,11 EUR ab, wobei die Haushaltsplanung ein Defizit in Höhe von 6.696.856,00 EUR aufwies.

5.3 Prüfung der Finanzrechnung

In der Finanzrechnung sind nach § 55 KomHKV die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen getrennt voneinander (Bruttoprinzip) sowie die Zahlungen aus der Aufnahme und der Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung sowie der Bestand an Liquiditätskrediten und an fremden Finanzmitteln jeweils gesondert auszuweisen.

Sie ist entsprechend § 5 KomHKV in Zahlungen aus laufender Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit gegliedert.

Durch die Auflistung des Bestandes an Zahlungsmitteln vermittelt die Finanzrechnung ein Bild über die tatsächliche Finanz- und Liquiditätslage der Stadt.

Die von der Stadt Eberswalde erstellte Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2011 zeigt folgendes Bild:

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.122.106,50 EUR
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.897.028,52 EUR
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	+ 5.225.077,98 EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.721.623,44 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.863.514,62 EUR
= Saldo aus Investitionstätigkeit	+ 1.858.108,82 EUR
= Finanzmittelüberschuss	+ 7.083.186,80 EUR
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00 EUR
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	480.985,91 EUR
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 480.985,91 EUR
= Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	6.602.200,89 EUR
+ Bestand an Zahlungsmitteln am 01.01.2011	30.996.629,17 EUR
+ Bestand an fremden Zahlungsmitteln	-24.531,52 EUR
Bestand an Zahlungsmitteln am 31.12.2011	37.574.298,54 EUR

Laut § 40 KomHKV sind analog zum Verfahren des Tagesabschlusses die Konten für liquide Mittel und der Saldo der Finanzrechnung am Ende des Haushaltsjahres mit den Ist-Beständen der Finanzmittel abzugleichen. Nach der Verbuchung eventueller Differenzen werden die Konten für die liquiden Mittel abgeschlossen sowie der Saldo der Finanzrechnung festgestellt. Der Bestand an liquiden Mitteln ist in der Bilanz auszuweisen.

Der Kassenistbestand am 31.12.2011 setzt sich aus folgenden Konten der Stadt zusammen:

1. Sparkasse Barnim (lfd. Konto)	181.832,16 EUR
2. Sparkasse Barnim (Geldmarktkonto Kommunal)	1.056.802,66 EUR

3. HypoVereinsbank AG (Tagegeld)	11.157,94 EUR
4. Deutsche Kreditbank AG (lfd. Konto)	18.362,00 EUR
5. Sparkasse Barnim (Sparbuch)	2.043.347,24 EUR
6. Sparkasse Barnim (Niederschlagswasser)	633.456,12 EUR
7. Sparkasse Barnim (Termingeld)	1.011.995,92 EUR
8. Commerzbank Eberswalde (Termingeld)	2.000.000,00 EUR
9. Sparkasse Barnim (Verwarnungs- und Bußgelder)	18.046,65 EUR
10. Sparkasse Barnim (Termingeld)	1.070.839,56 EUR
11. Sparkasse Barnim (Termingeld)	2.000.000,00 EUR
12. Sparkasse Barnim (Stadtumbau - Sondervermögen)	207,09 EUR
13. Sparkasse Barnim (Mietkaution)	11.576,87 EUR
14. Sparkasse Barnim (Sanierung - Sondervermögen)	1.376.402,53 EUR
15. Deutsche Bank	1.043,70 EUR
16. Sparkasse Barnim (Stadtumbau - Aufwertung Sondervermögen)	1.322.356,04 EUR
17. Dt. Kreditbank AG (Termingeld)	1.008.050,00 EUR
18. Sparkasse Barnim (Infrastruktur – Rückbau Sondervermögen)	711.367,94 EUR
19. Sparkasse Barnim (Termingeld)	0,00 EUR

20. Sparkasse Barnim (Termingeld)	1.072.984,95 EUR
21. Commerzbank Eberswalde	269,86 EUR
22. Sparkasse Barnim (Termingeld)	2.036.747,53 EUR
23. Deutsche Kreditbank AG (Termingeld)	1.080.949,70 EUR
24. Deutsche Kreditbank AG (Termingeld)	1.014.536,79 EUR
25. Deutsche Kreditbank AG (Termingeld)	2.124.816,73 EUR
26. Sparkasse Barnim (Termingeld)	2.000.000,00 EUR
27. Dt. Kreditbank AG (Termingeld)	2.000.000,00 EUR
28. Sparkasse Barnim (Termingeld)	2.000.000,00 EUR
29. Sparkasse Barnim (Termingeld)	1.000.000,00 EUR
30. Sparkasse Barnim (Soziale Stadt)	94.114,30 EUR
31. Sparkassenzertifikat (Sparbuch)	104.840,73 EUR
32. Sparkassenzertifikat (Sparbuch)	1.045.529,37 EUR
33. Sparkasse Barnim (Termingeld)	3.010.046,67 EUR
34. Dt. Kreditbank (Termingeld)	1.003.791,66 EUR
35. Dt. Kreditbank (Termingeld)	501.895,83 EUR
36. Dt. Kreditbank (Termingeld)	1.000.000,00 EUR

37. Dt. Kreditbank (Termingeld)	2.000.000,00 EUR
38. Handvorschüsse	1.930,00 EUR
39. Barkasse	<u>5.000,00 EUR</u>
	<u>37.574.298,54 EUR</u>

Der Kassenistbestand ist durch Bankkontenbestände nachweislich belegt. Die Anzahl der Bankverbindungen sowie die Guthaben bei Geldinstituten auf Konten, die dem laufenden Zahlungsverkehr dienen, sind nach Wirtschaftlichkeitsaspekten auf die notwendige Anzahl bzw. Höhe beschränkt.

6. Prüfung der Bilanz

6.1 Inventur

Entsprechend § 35 Abs. 1 KomHKV hat die Gemeinde für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres ihr Vermögen und ihre Schulden genau zu verzeichnen und wertmäßig nachzuweisen (Inventar).

Die Erfassung des Inventars ist in der Inventurrichtlinie der Stadt Eberswalde vom 17.09.2008 geregelt. Sie soll gewährleisten, dass die Erfassung des Vermögens und der Schulden in der Stadt einheitlich, vollständig und nach gleichen Kriterien erfolgt. Sie bildet damit die Grundlage der Inventur.

Ein Inventurhandbuch vom 05.05.2009 dient dazu, die Inventurrichtlinie mittels konkreter Inventuranweisungen zu ergänzen. Die Inventuranweisungen beziehen sich auf die konkreten Inventurabläufe sowie auf mögliche Vereinfachungsverfahren. Die Anlagenbuchhaltung wird in der Kämmerei geführt. Jedes Amt hat einen oder mehrere Inventarverantwortliche.

Die Prüfung der Inventurunterlagen ergab, dass für fast alle Inventurfelder Inventurunterlagen vorlagen. Die vorgesehene Stichprobeninventur der Kunstgegenstände im Museum (Dauerausstellung) und im Lager wurde bisher weder zur Eröffnungsbilanz noch zum Jahresabschluss 2011 vorgenommen, wobei die Exponate der Dauerausstellung im 2. Halbjahr 2010 durch einen Dritten vollständig neu aufgenommen und beschrieben wurden und eine Inventur sicher kein anderes Resultat ergeben hätte. Die Medien der Bibliothek werden mit dem Programm „allegro-OEB-Win“ verwaltet. Eine Stichprobeninventur der Medien in der Bibliothek wurde inzwischen vorgenommen. Es liegt ein Inventurprotokoll vom 14.03.2013 vor.

6.2 Vorbemerkungen zur Bilanz

Nach § 2 Nr. 10 KomHKV bildet die Bilanz den Abschluss des Rechnungswesens für ein Haushaltsjahr in Form einer Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva) zu einem bestimmten Stichtag. Sie ist in Kontenform nach § 57 KomHKV aufzustellen.

Es besteht entsprechend § 141 Abs. 21 BbgKVerf die Möglichkeit die Eröffnungsbilanz noch bis zum vierten der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss, also bis zum Jahresabschluss 2014 zu berichtigen. Das ist dann der Fall, wenn sich bei der Aufstellung späterer Jahresabschlüsse herausstellt, dass in der Eröffnungsbilanz Vermögensgegenstände, Sonderposten oder Schulden fehlerhaft angesetzt worden sind oder der Ansatz zu Unrecht unterblieb, wenn es sich um einen wesentlichen Betrag handelt. Die Eröffnungsbilanz gilt dann als geändert. Mit dem Jahresabschluss 2011 wurden keine Korrekturen der Eröffnungsbilanz vorgenommen.

6.3 Aktiva

Aktiva zeigen die Summe des Anlage- und Umlaufvermögens sowie der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten, die auf der linken Seite der Bilanz aufgeführt werden und die Verwendung des eingesetzten Kapitals nachweisen

Bestand am 01.01.2011:	156.820.320,26 EUR
Bestand am 31.12.2011:	165.750.940,30 EUR

6.3.1 Anlagevermögen

Im Anlagevermögen werden nach § 2 Nr. 4 KomHKV die Vermögenswerte ausgewiesen, die die Stadt langfristig zur laufenden Aufgabenerfüllung benötigt.

Bestand am 01.01.2011:	123.108.419,99 EUR
Bestand am 31.12.2011:	124.958.719,96 EUR

Das Anlagevermögen gliedert sich in drei Hauptgruppen:

Bestand am 31.12.2011	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	115.029,59 EUR
2. Sachanlagevermögen	123.897.819,58 EUR
3. Finanzanlagevermögen	945.870,79 EUR

Beim Sachanlagevermögen hat sich die Position geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau von 2.003.786,48 EUR auf 2.985.344,57 EUR erhöht. Das ist den im Jahr 2011 im Bau befindlichen großen Hoch- und Tiefbaumaßnahmen wie z.B. Bürgerbildungszentrum und Kita Sonnenschein sowie Erlebnisachse Schwärzetal und Schicklerstraße geschuldet.

Unterlassene Instandhaltungen an Gebäuden wurden in der Eröffnungsbilanz nicht über Rückstellungen berücksichtigt, sondern durch Minderung des Restbuchwertes. In Einzelfällen wurden auch nicht investive Maßnahmen an Gebäuden, die 2011 investiv gebucht werden mussten (sogenannte K II-Maßnahmen) durch Minderung des Restbuchwertes berücksichtigt. Die wertgeminderten Gebäude waren in der Anlage 7 zur Bewertungs- und Bilanzierungsrichtlinie zur Eröffnungsbilanz unter Angabe der außerordentlichen Wertminderung einzeln aufgeführt.

Vom zuständigen Fachamt wurde u.a. bei 10 Kindertagesstätten ein sehr hoher Instandhaltungsrückstau ermittelt. Das führte dazu, dass 7 von den 16 Kindertagesstättengebäuden in der Eröffnungsbilanz sogar nur mit 1,00 EUR bewertet wurden. Wenn die Instandhaltungsmaßnahmen nachgeholt werden, ist zwingend eine Zuschreibung in dem Umfang vorzunehmen, in dem die unterlassene Instandhaltung durchgeführt wurde. Dadurch erhöhen sich die Buchwerte wieder. Bei

der Kita Pustebblume wurde ein Teil der unterlassenen Instandhaltung im Jahr 2011 nachgeholt. Es erfolgt deshalb eine Zuschreibung i.H.v. 55.715,75 EUR. Bei der Prüfung wurde festgestellt, dass diese Zuschreibung um 4.218,48 EUR zu niedrig war, da noch weitere unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen im Jahr 2011 nachgeholt wurden. Eine Korrektur erfolgt im Buchwerk des Haushaltsjahres 2012. Weiterhin wurde festgestellt, dass Anfang des Jahres 2011 noch Rechnungen für im Jahr 2010 durchgeführte Instandhaltungsmaßnahmen an der Kita Pustebblume und an der Kita Kinderparadies bezahlt wurden, die die zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 angesetzte Wertminderung bei diesen Kitas hätten verringern müssen. Bei der Kita Pustebblume betrifft dies Rechnungen i.H.v. 15.855,48 EUR und bei der Kita Kinderparadies Rechnungen i.H.v. 10.307,09 EUR. Die Kämmerei wird hierzu eine Korrektur der Eröffnungsbilanz vornehmen.

Die Bewertung der Anteile an verbundenen Unternehmen und sonstigen Beteiligungen ist mit 945.870,79 EUR gleich geblieben.

Die Erläuterungen zu den unterjährigen Veränderungen in den einzelnen Bilanzpositionen sind dem Rechenschaftsbericht nebst Anhang und Anlagen zu entnehmen.

6.3.2 Umlaufvermögen

Im Umlaufvermögen werden nach § 2 Nr. 43 KomHKV die Vermögenswerte ausgewiesen, die keine Rechnungsabgrenzungsposten sind und nicht dazu bestimmt sind, der Tätigkeit der Stadt dauernd zu dienen.

Bestand am 01.01.2011:	33.477.611,82 EUR
Bestand am 31.12.2011:	40.547.361,70 EUR

Der Bestand per 31.12.2011 setzt sich zusammen aus:

Vorräte	1.090.328,08 EUR
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.882.735,08 EUR
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	37.574.298,54 EUR

Die Veränderung beim Umlaufvermögen ergibt sich vor allem aus der Erhöhung des Kassenbestandes und der Guthaben bei Kreditinstituten von 30.996.629,17 EUR auf 37.574.298,54 EUR i.H.v. 6.577.669,37 EUR.

6.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Entsprechend § 53 Abs. 1 KomHKV sind als aktive Rechnungsabgrenzungsposten vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Bestand am 01.01.2011:	234.288,45 EUR
Bestand am 31.12.2011:	244.858,64 EUR

Ein Betrag i.H.v. 208.456,70 EUR betrifft davon die Beamtenbesoldung vom Monat Januar 2012, die bereits Ende Dezember 2011 ausgezahlt wurde, aber dem Haushaltsjahr 2012 zugerechnet werden muss.

6.4 Passiva

Passiva zeigen die Summe aus Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungsposten, die auf der rechten Seite der Bilanz abgebildet werden und die Herkunft der eingesetzten Mittel nachweisen.

Bestand am 01.01.2011:	156.820.320,26 EUR
Bestand am 31.12.2011:	165.750.940,30 EUR

6.4.1 Eigenkapital

Bestand am 01.01.2011:	23.595.703,38 EUR
Bestand am 31.12.2011:	26.727.541,68 EUR

Das Eigenkapital wird in folgende Bilanzposten untergliedert:

- Basis-Reinvermögen
- Rücklagen aus Überschüssen
- Sonderrücklagen
- Fehlbetragsvortrag

6.4.1.1 Basis-Reinvermögen

Bestand am 01.01.2011:	3.976.895,88 EUR
Bestand am 31.12.2011:	5.256.521,98 EUR

Das Basis-Reinvermögen ergibt sich in der Regel erst- und einmalig bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz durch die Gegenüberstellung von Aktiva und Passiva.

In den Folgejahren ändert sich diese Größe nicht mehr, sofern nicht nachträgliche Änderungen der Eröffnungsbilanz erforderlich sind.

Weiterhin ist entsprechend § 67 Abs. 8 und BewertL Bbg eine Veränderung des Basis-Reinvermögens dann denkbar, wenn in der kameraleen allgemeinen Rücklage angesammelte Mittel für Investitionen späterer Jahre in der Eröffnungsbilanz als Sonderrücklage unter dem Eigenkapital ausgewiesen wurden. Nach Aktivierung der damit hergestellten oder erworbenen Vermögensgegenstände erfolgt eine Umgliederung in den Posten Basis-Reinvermögen, wenn es sich um eigene Mittel (keine Zuschüsse, Zuweisungen, Beiträge) handelte, oder in einen Sonderposten.

Insgesamt wurde eine Summe i.H.v. 1.279.626,10 EUR von der „Sonderrücklage aus den in der kameraleen allgemeinen Rücklage für künftige Investitionen angesammelten Mitteln“ zum Basis-Reinvermögen umgeliedert.

Der insgesamt in den Posten Basis-Reinvermögen umgebuchte Betrag i.H.v. 1.279.626,10 EUR wurde ermittelt, indem vom Anordnungssoll des Haushaltsjahres 2011 für die einzelnen Maßnahmen erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse, sowie Beiträge und zugeordnete investive Schlüsselzuweisung abgesetzt wurden. Es wurde davon ausgegangen, dass der danach verbleibende Betrag aus Eigenmitteln und damit aus der Sonderrücklage aus den aus der kameraleen allgemeinen Rücklage für künftige Investitionen angesammelten Mitteln finanziert wurde. Die Prüfung ergab, dass die Ermittlung zum Jahresabschluss 2011 richtig vorgenommen wurde. Jedoch sind bei einigen Maßnahmen Korrekturen in den Folgejahren notwendig, da z.B. Straßenbaubeiträge noch bis zu 4 Jahre nach Fertigstellung der Maßnahme erhoben werden können oder in 2011 eingeschätzte und im Anordnungssoll gebuchte Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen nicht in dieser Höhe benötigt wurden. Aus diesem Grund ist der zum Jahresabschluss 2011 bei verschiedenen Straßenbaumaßnahmen als Eigenmittel ausgewiesene Betrag zu hoch. Die Kämmererei wird eine entsprechende Überprüfung in den Folgejahren und die Korrekturbuchungen vornehmen.

6.4.1.2 Rücklagen aus Überschüssen

Laut § 25 KomHKV hat die Gemeinde eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zu bilden. Überschussrücklagen entstehen, wenn am Jahresende die Erträge höher sind als die Aufwendungen und ein Ausgleich von Fehlbeträgen aus Vorjahren nicht erforderlich ist. Die Bildung einer Sonderrücklage aus noch nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen nach dem Finanzausgleichsgesetz ist zulässig.

Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Bestand am 01.01.2011:	6.637.164,19 EUR
Bestand am 31.12.2011:	8.573.072,02 EUR

Entsprechend § 67 Abs. 7 KomHKV konnte ein in der letzten kameralen Jahresrechnung ausgewiesener Bestand der allgemeinen Rücklage in der Eröffnungsbilanz unter dem Posten „Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses“ ausgewiesen werden, soweit er nicht in anderen Posten zu passivieren ist. Dabei handelte es sich bei der Stadt um die Sonderrücklage aus bisher nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen und in der kameralen allgemeinen Rücklage für künftige Investitionen angesammelte Mittel.

Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses erhöht sich um 1.935.907,83 EUR, da die Ergebnisrechnung 2011 mit einem Überschuss für das ordentliche Ergebnis abschloss und dieser der Rücklage zugeführt wurde.

Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Bestand am 01.01.2011:	5.358.384,39 EUR
Bestand am 31.12.2011:	5.754.926,67 EUR

Die Verwaltung bildete bereits zur Eröffnungsbilanz eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses, obwohl dies entsprechend § 67 Abs. 7 KomHKV nicht vorgesehen war. Die Begründung der Verwaltung ist ausführlich im Bericht des Rechnungsprüfungsamtes über die Prüfung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 dargestellt.

Dieser Betrag erhöhte sich um 396.542,28 EUR, da der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt wurde.

6.4.1.3 Sonderrücklagen

Bestand am 01.01.2011:	7.623.258,92 EUR
Bestand am 31.12.2011:	7.143.021,01 EUR

Die Sonderrücklagen setzen sich wie folgt zusammen:

Sonderrücklagen aus den in der kameralen allgemeinen Rücklage für künftige Investitionen angesammelten Mittel

Bestand am 01.01.2011:	5.676.803,54 EUR
Bestand am 31.12.2011:	4.397.177,44 EUR

Im § 67 Abs. 8 KomHKV ist geregelt, dass in der kameralen Rücklage angesammelte Mittel für Investitionen späterer Jahre in der Eröffnungsbilanz als Sonderrücklage unter dem Eigenkapital ausgewiesen werden konnten. Diese Rücklage betrug zum 01.01.2011 5.676.803,54 EUR. Auf die Zuordnung eines Teiles der Rücklage i.H.v.

1.279.626,10 EUR zum Basis-Reinvermögen wurde bereits im Punkt 6.4.1.1 eingegangen.

Sonderrücklagen aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen

Bestand am 01.01.2011:	1.946.455,38 EUR
Bestand am 31.12.2011:	2.745.843,57 EUR

Die Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen erhöhte sich um 799.388,19 EUR. Bei den investiven Schlüsselzuweisungen handelt es sich um zweckgebundene Mittel, die der Eigenkapitalstärkung dienen sollen. Der Zugang ergibt sich aus den nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen 2011.

Die Vorgehensweise entspricht den gesetzlichen Vorschriften.

6.4.2 Fehlbetragsvortrag

Bestand am 01.01.2011:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2011:	0,00 EUR

Es bestanden keine Fehlbeträge.

6.4.3 Sonderposten

Bestand am 01.01.2011:	94.108.757,52 EUR
Bestand am 31.12.2011:	97.030.613,30 EUR

Gemäß § 47 Abs. 4 KomHKV sind erhaltene Zuwendungen Dritter für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie Beiträge und Baukostenzuschüsse als Sonderposten anzusetzen. Die Auflösung der Sonderposten ist entsprechend der Wertentwicklung des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorzunehmen.

Bei der Einzelfallprüfung von Anlagegütern des Sachanlagevermögens, die mit Zuweisungen, Zuschüssen oder Beiträgen finanziert wurden oder unentgeltlich übergeben wurden, erfolgte parallel die Prüfung der korrekten Bildung bzw. Auflösung des dazugehörigen Sonderpostens.

6.4.3.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand

Bestand am 01.01.2011:	85.150.102,99 EUR
Bestand am 31.12.2011:	86.191.482,82 EUR

Zuweisungen der öffentlichen Hand sind Mittel, die der Kommune zur Finanzierung ihrer Aufgaben mit einer bestimmten Zweckbindung gewährt werden.

Die Sonderposten wurden nach ihrer Herkunft unterteilt:

Sonderposten vom Bund	7.889.168,31 EUR
Sonderposten vom Land	70.557.435,07 EUR
Sonderposten von Gemeinden/Gemeindeverbänden	5.954.447,47 EUR
Sonderposten vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.790.431,97 EUR

Unter den Sonderposten von Gemeinden und Gemeindeverbänden sind die Zuweisungen vom Landkreis Barnim verbucht.

Die Sonderposten vom sonstigen öffentlichen Bereich beinhalten zum größten Teil die Fördermittel vom Arbeitsamt.

Die Auflösung der Sonderposten für die Beschaffung des beweglichen Anlagevermögens erfolgte entsprechend der Abschreibungstabelle des Landes Brandenburg oder den in der Bewertungs- und Bilanzierungsrichtlinie ausgewiesenen Festlegungen. Beim unbeweglichen Anlagevermögen wird nach abnutzbaren und nicht abnutzbaren Vermögensgegenständen unterschieden. Beim abnutzbaren Vermögen erfolgte die Auflösung der Sonderposten entsprechend der Wertentwicklung des Vermögensgegenstandes. Beim nicht abnutzbaren Vermögen (das betrifft vor allem Grundstücke) erfolgt keine Auflösung des Sonderpostens.

Einzelnachweise über die Veränderungen der Sonderposten liegen vor.

6.4.3.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen

Bestand am 01.01.2011:	3.169.054,80 EUR
Bestand am 31.12.2011:	4.237.420,19 EUR

In dieser Bilanzposition sind Erschließungsbeiträge, Straßenbaubeiträge sowie Kostenersatz für Grundstückszufahrten erfasst. In der Bewertungs- und Bilanzierungsrichtlinie Pkt. 2.7 ist dazu festgelegt, dass diese Sonderposten über die Nutzungsdauer des zugehörigen Anlagegutes aufgelöst werden.

Stellplatzablösebeiträge, die zur Finanzierung von Parkplätzen oder Einrichtungen des ÖPNV verwendet wurden, werden ebenfalls in dieser Bilanzposition berücksichtigt. Es erfolgte eine Zuordnung zu den mit diesen Beiträgen finanzierten Anlagegütern. Hohe Zugänge an Straßenbau- bzw. Erschließungsbeiträgen waren bei der Poratzstraße, der Erschließungsstraße Walzwerk und beim Birkenweg zu verzeichnen.

In dieser Bilanzposition werden auch die im Sanierungsgebiet gezahlten Ausgleichsbeiträge erfasst. Diese werden über die durchschnittliche Nutzungsdauer des Infrastrukturvermögens von 30 Jahren aufgelöst. Eine Zuordnung auf einzelne Anlagegüter erfolgt nicht. Im Haushaltsjahr 2011 wurden unter dieser Position 253.523,01 EUR vereinnahmt.

Soweit für Grundstücke Beiträge durch die Stadt selbst gezahlt werden, erfolgt keine Aufnahme als Sonderposten. Das im BewertL Bbg Pkt. 2.2.8 festgeschriebene Realisationsprinzip wurde beachtet. Das heißt, dass bei der Bildung der Sonderposten nur Beiträge berücksichtigt wurden, die bereits realisiert wurden. Aufgrund von z.B. anhängigen Gerichtsverfahren niedergeschlagene Beiträge werden nicht als Sonderposten erfasst.

6.4.3.3 Sonstige Sonderposten

Bestand am 01.01.2011:	1.900.123,70 EUR
Bestand am 31.12.2011:	1.735.033,94 EUR

Unter den sonstigen Sonderposten werden insbesondere Sachspenden und unentgeltliche Übertragungen ausgewiesen.

6.4.3.4 Anzahlungen auf Sonderposten

Bestand am 01.01.2011:	3.889.476,03 EUR
Bestand am 31.12.2011:	4.866.676,35 EUR

Diese Bilanzposition untergliedert sich wie folgt:

aus Anlagen im Bau	1.901.733,61 EUR
aus nicht verwendeten investiven Fördermitteln des Stadtentwicklungsamtes	2.964.942,74 EUR

Zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen werden von den Gemeinden Zuwendungen von Dritten in Anspruch genommen oder öffentlich-rechtliche Beiträge erhoben. Solange das damit zu finanzierende Anlagevermögen noch nicht aktiviert ist, sich also in der Bilanzposition Anlagen im Bau befindet, müssen die eingegangenen Zuwendungen und Beiträge als Anzahlungen auf Sonderposten gesondert ausgewiesen werden. Erst nach vollständiger oder teilweiser Inbetriebnahme (Aktivierung) des jeweiligen Vermögensgegenstandes werden die Zuwendungen und Beiträge in entsprechender Höhe als Sonderposten unterteilt nach verschiedenen Kontenarten ausgewiesen. Die stichprobenweise Prüfung des Rechnungsprüfungsamtes ergab, dass die Ermittlung der Anzahlungen auf Sonderposten aus Anlagen im Bau richtig erfolgte.

Bei den nicht verwendeten investiven Fördermitteln des Stadtentwicklungsamtes handelt es sich nicht nur um Fördermittel, die im Haushaltsjahr 2011 abgefordert und noch nicht verwendet wurden, sondern zum Teil auch um Fördermittel, die bereits in den Jahren zuvor abgefordert wurden. So sind z.B. für die RSI-Maßnahmen Kindertagesstätte im Bürgerbildungszentrum Anfang 2011 noch aus 2010 nicht

verwendete Fördermittel i.H.v. 1.262.720,24 EUR vorhanden. Weitere Fördermittel i.H.v. 238.453,52 EUR sind im Haushaltsjahr 2011 eingegangen, so dass insgesamt im Haushaltsjahr 2011 Fördermittel i.H.v. 1.501.173,76 EUR zur Verfügung standen, was bei einem Fördersatz von 90 % Ausgaben von 1.667.970,84 EUR entspricht. Im Haushaltsjahr 2011 wurden jedoch für diese Maßnahme nur 102.254,20 EUR verausgabt. Fördermittel i.H.v. 1.409.144,98 EUR wurden damit im Haushaltsjahr 2011 für diese Maßnahme nicht verwendet. Im Haushaltsjahr 2012 wurden für diese Maßnahme 680.639,54 EUR verausgabt, so dass zum Jahresabschluss 2012 noch 796.569,39 EUR Fördermittel nicht verwendet waren. Die Entscheidung für diese Verfahrensweise, die zur Zahlung erheblicher Strafzinsen führen wird, erfolgte zur Sicherung der Fördermittel. Für die nicht fristgemäß verwendeten Fördermittel fallen Zinsen von 5 % über dem Basiszinssatz an.

6.4.4 Rückstellungen

Bestand am 01.01.2011:	22.255.817,32 EUR
Bestand am 31.12.2011:	25.698.083,51 EUR

Der Ausweis von Rückstellungen in der Bilanz dient der periodengerechten Darstellung des Jahresergebnisses. Durch ihre Bildung wird verdeutlicht, wie hoch die erwarteten zukünftigen Verpflichtungen eingeschätzt werden.

6.4.4.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Bestand am 01.01.2011:	20.289.968,53 EUR
Bestand am 31.12.2011:	22.758.889,05 EUR

Die in der Bilanz dargestellte Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen der Stadt Eberswalde unterteilt sich in nachfolgende Rückstellungen:

Pensionsrückstellungen	Bestand am 01.01.2011	10.031.668,28 EUR
	Bestand am 31.12.2011	11.173.484,00 EUR
Beihilferückstellungen	Bestand am 01.01.2011	3.765.352,68 EUR
	Bestand am 31.12.2011	4.130.854,00 EUR
Altersteilzeitrückstellungen	Bestand am 01.01.2011	6.492.947,57 EUR
	Bestand am 31.12.2011	7.454.551,05 EUR

Pensionsrückstellungen

Die Stadt Eberswalde hat entsprechend § 48 KomHKV und dem BewertL Bbg für seine Versorgungsempfänger nach beamtenrechtlichen Bestimmungen Rück-

stellungen wegen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen zu bilden. Die Pflicht zur Bildung von Pensionsrückstellungen besteht ungeachtet der Tatsache, dass die Kommunen des Landes Brandenburg Pflichtmitglieder im Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg (KVBbg) sind.

Dem Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg wurde die Ermittlung der zu veranschlagenden Verpflichtungen per Gesetz übertragen.

Der Versorgungsverband kommt dieser Aufgabe durch die gemeinde-individuelle Erstellung entsprechender Vermerke über die Rückstellungen für unmittelbare Pensionsverpflichtungen nach. Grundlage sind die durch die Gemeinde gemeldeten Daten der Beamten hinsichtlich der Zeiten für Verbeamtung, Dienstbeginn, Dienstzeit, Altersteilzeit und Geburtsdatum.

Für die Stadt Eberswalde wurde diese Berechnung durch einen vom Kommunalen Versorgungsverband beauftragten Aktuar für den Bilanzstichtag 31.12.2011 einschließlich einer Schätzung der prozentualen Veränderung in den Jahren 2012 und 2013 vorgenommen.

Die Erhöhung der Rückstellungen für Pensionen um 1.141.815,72 EUR erfolgte entsprechend den Berechnungen der beauftragten Aktuare des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg.

Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen

Die Festsetzung von Beihilfen an die Versorgungsempfänger obliegt entsprechend § 2 Abs. 2 KVBbgG ebenfalls dem Kommunalen Versorgungsverband. Insoweit handelt es sich bei den Beihilfeverpflichtungen gegenüber pensionierten Versorgungsempfängern und aktiven Beihilfeberechtigten für die Zeit nach Eintritt in den Ruhestand ebenfalls um zukünftige, der Höhe nach ungewisse Verpflichtungen der Gemeinde, für die entsprechende Rückstellungen auszuweisen sind.

Für die Stadt Eberswalde wurde diese Berechnung ebenfalls durch einen vom Kommunalen Versorgungsverband beauftragten Aktuar für den Bilanzstichtag 31.12.2011 einschließlich einer Schätzung der prozentualen Veränderung in den Jahren 2012 und 2013 vorgenommen.

Die Erhöhung der Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen um 365.501,32 EUR erfolgte entsprechend den Berechnungen der beauftragten Aktuare des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg.

Rückstellungen für Altersteilzeitverträge

Lt. BewertL Bbg waren die Altersteilzeitvereinbarungen zu bilanzieren, die per 31.12.2011 mit den Beschäftigten der Stadt Eberswalde abgeschlossen waren.

Die Ermittlung der Rückstellung für Altersteilzeit erfolgt auf der Grundlage der in der Arbeitsphase geschuldeten Entgelte zuzüglich der vom Arbeitgeber zu leistenden Arbeitgeberanteile und einer entsprechenden Tarifsteigerungsprognose unter

Berücksichtigung der jeweiligen Entgeltgruppe, des Stellenanteils und der Dauer der Freistellungsphase zuzüglich des gesetzlichen Aufstockungsbetrages auf z.Zt. 83 % der Nettovergütung.

Entsprechend BewertL Bbg und Bewertungs- und Bilanzierungsrichtlinie sind die Aufstockungsbeträge zum Zeitpunkt des Abschlusses der Altersteilzeitvereinbarung für die gesamte Laufzeit als Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten zu passivieren und im Zeitraum der Altersteilzeit zeitanteilig in Anspruch zu nehmen. Der sog. Erfüllungsrückstand im Blockmodell (d. h. Differenz zwischen tatsächlicher Arbeitsleistung und halbem Nettoeinkommen) ist zunächst in der Beschäftigungsphase anzusammeln und in der Freistellungsphase zeitanteilig in Anspruch zu nehmen.

Die Prüfung zur Bildung der Altersteilzeitrückstellung zum 31.12.2011 in der Stadt Eberswalde ergab nachfolgendes:

In der Stadt Eberswalde wurden nur Altersteilzeitverträge im Blockmodell abgeschlossen. Die Rückstellungsberechnung erfolgte jedoch nicht entsprechend BewertL Bbg und Bewertungs- und Bilanzierungsrichtlinie Eberswalde, da die Aufstockungsbeträge nicht wie gefordert zum Zeitpunkt des Abschlusses der Altersteilzeitvereinbarungen bzw. zur ersten Bildung der Altersteilzeitrückstellung als ungewisse Verbindlichkeiten passiviert und im Laufe der Altersteilzeit zeitanteilig abgeschmolzen wurden. Sie wurden bzw. werden dagegen in der Beschäftigungsphase monatlich zusammen mit dem halben Nettoeinkommen als Erfüllungsrückstand angesammelt, um sie dann in der Freizeitphase abzuschmelzen. Nach diesem Berechnungsschema wären zur Eröffnungsbilanz zu wenig Mittel in der Altersteilzeitrückstellung ausgewiesen worden. Mit der Jahresrechnung 2010 wurden jedoch zusätzliche Mittel, die unabhängig von der eigenen verfolgten Berechnungsmethode angeordnet wurden, in die Altersteilzeitrückstellung eingebracht. Damit ergab sich in Hinsicht auf die Höhe der gebildeten Altersteilzeitrückstellung zum 01.01.2011 keine Beanstandung.

Zum 31.12.2011 wurde jedoch wieder eine Zuführung zur Altersteilzeitrückstellung i.H.v. 2.177.000,00 EUR bei einer Inanspruchnahme von 1.215.396,52 EUR vorgenommen, so dass sich der Bestand der Rückstellung auf 7.454.551,05 EUR erhöhte. Nach der richtigen Berechnungsmethode hätte sich die Zuführung zur Altersteilzeitrückstellung im Haushaltsjahr jedoch erstmals verringern müssen, da sich der größere Personenkreis bereits in der Freizeitphase der Altersteilzeit befand und somit in größerem Umfang die Inanspruchnahme der Altersteilzeitrückstellung zum Tragen kam.

Nach Prüfung des Rechnungsprüfungsamtes wäre für das Haushaltsjahr 2011 nur noch eine Zuführung von rd. 1.259.000,00 EUR bei einer Inanspruchnahme von rd. 1.592.000,00 EUR zu buchen gewesen. Die Höhe der Gesamtrückstellung hätte sich zum 31.12.2011 nur noch auf rd. 6.028.000,00 EUR belaufen dürfen. Die von der Stadt Eberswalde gebildete Rückstellung ist somit um rd. 1.426.550,00 EUR zu hoch.

Da sich diese Problematik bereits zur Prüfung der Eröffnungsbilanz darstellte, die Buchung zur Altersteilzeitrückstellung 2011 jedoch schon erfolgt war, ist dem Fachamt dieses Problem bereits bekannt. Als Konsequenz daraus wurde zum Jahresabschluss 2012 keine Zuführung zur Altersteilzeitrückstellung mehr vorgenommen.

6.4.4.2 Rückstellung für unterlassene Instandhaltung

Bestand am 01.01.2011:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2011:	965.894,65 EUR

Die Möglichkeit, Aufwandsrückstellungen zu bilden, ist gemäß § 48 Abs. 1 Nr. 4 KomHKV nur für die im Haushaltsjahr unterlassene Instandhaltung zulässig, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt wird. Diese Rückstellungen durften erstmals zum Jahresabschluss 2011 gebildet werden.

Aufwandsrückstellungen beinhalten eine Innenverpflichtung, es bestehen keine direkten Ansprüche Dritter. Mit der Bildung einer Rückstellung für unterlassene Instandhaltung erhöhen sich die Aufwendungen des Haushaltsjahres und die entsprechenden Posten der Passivseite der Bilanz. Sie dienen der periodengerechten Erfolgsermittlung. Die Liquidität der Kommune wird aber zu diesem Zeitpunkt nicht berührt. Im Folgejahr haben die dann nachgeholten Instandhaltungen keine Auswirkungen auf das Jahresergebnis mehr.

Die Fachämter wurden von der Kämmerei ergänzend darauf hingewiesen, dass Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung dann anzusetzen sind, wenn die Nachholung der Instandhaltung im nachfolgenden Jahr beabsichtigt ist und die Instandhaltung als bisher unterlassen bewertet werden muss. Die vorgesehenen Maßnahmen müssen am Bilanzstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein.

Zum Jahresabschluss 2011 wurden folgende Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung an Gebäuden sowie Gemeindestraßen und Plätzen gebildet:

Feuerwehrgebäude	56.000,00 EUR
Schulgebäude, Kindertagesstätten, Sportanlagen	240.000,00 EUR
Verwaltungsgebäude und Gebäude des allg. Grundvermögens	213.100,00 EUR
Gemeindestraßen und Plätze	240.923,78 EUR
Verwaltungsgebäude Bauhof	71.358,29 EUR
Gebäude im Zoo	<u>144.512,58 EUR</u>
Summe	965.894,65 EUR

Bei der Prüfung wurde festgestellt, dass zwar nachvollziehbar war, aus welchem geplanten Unterkonto allgemein, z.B. Unterhaltung der Gemeindestraßen, die Rückstellung für unterlassene Instandhaltung gebildet wurde, jedoch nur teilweise

konkret eine Auflistung der unterlassenen Instandhaltungsmaßnahmen erfolgte. Somit war auch nicht immer prüfbar, ob die unterlassenen Instandhaltungsmaßnahmen im Folgejahr nachgeholt wurden und damit die Inanspruchnahme der gebildeten Rückstellungen richtig erfolgte. Zum Jahresabschluss 2011 gebildete Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen i.H.v. rd. 160.000,00 EUR wurden im Jahr 2012 ertragswirksam aufgelöst und teilweise zur Deckung der Kosten für Instandhaltungsmaßnahmen an anderen Objekten verwendet. Künftig muss ausnahmslos auf eine detaillierte nachvollziehbare Untersetzung der gebildeten Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen geachtet werden, um § 48 Abs. 3 KomHKV zu entsprechen, wonach Rückstellungen nach vernünftiger Beurteilung in angemessener Höhe zu bilden sind, wenn mit einer Inanspruchnahme zu rechnen ist.

6.4.4.3 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten

Bestand am 01.01.2011:	782.000,00 EUR
Bestand am 31.12.2011:	708.792,41 EUR

Für die Altlastensanierung auf städtischen Grundstücken wurden in der Eröffnungsbilanz Rückstellungen für folgende Maßnahmen gebildet:

Märkische Heide	102.000,00 EUR
Ahornstr./Brauereiteich	100.000,00 EUR
Ehemalige Dachpappenfabrik	<u>580.000,00 EUR</u>
Summe:	<u>782.000,00 EUR</u>

Insgesamt wurde die Rückstellung für die Altlastensanierung auf städtischen Grundstücken im Jahr 2011 in Höhe von 73.207,59 EUR in Anspruch genommen, so dass zum Jahresabschluss 2011 noch ein Stand von 708.792,41 EUR zu verzeichnen war.

Die Prüfung ergab folgendes:

Märkische Heide

Auf dem betreffenden Flurstück liegen umfangreiche schädliche Belastungen vor. Von der Bodenschutzbehörde des Landkreises Barnim wurde aus diesem Grund mit Schreiben vom 10.01.2011 gefordert, weitergehende Schlamm- und Wasseranalysen durchführen zu lassen, wofür im April 2011 Kosten i.H.v. 1.840,93 EUR angefallen sind. Die Untersuchungsergebnisse waren der Bodenschutzbehörde zur weiteren Veranlassung vorzulegen. Es wird damit gerechnet, dass die spätere Sanierung Kosten i.H.v. ca. 100.000,00 EUR verursacht. Dabei handelt es sich um eine grobe Schätzung. Eine erste Maßnahme zur Gefahrenabwehr auf diesem Grundstück wurde im Oktober 2011 eingeleitet. Ein alter oberirdischer Ölabscheider wurde

zurückgebaut. Die Abrechnungssumme betrug 40.491,51 EUR. Im Zusammenhang mit dem Rückbau des Ölabscheiders sind weitere Kosten für Beprobungen i.H.v. 1.582,70 EUR angefallen. Für die Sanierung des Geländes Märkische Heide wurde die Rückstellung im Jahr 2011 damit insgesamt i.H.v. 43.915,14 EUR in Anspruch genommen.

Ahornstr./Brauereiteich

In diesem Bereich liegen erhebliche Altablagerungen vor. Mit Schreiben vom 10.01.2011 wurde von der Bodenschutzbehörde festgestellt, dass zwar ein akuter Handlungsbedarf im Rahmen einer unmittelbaren Gefahrenabwehr nicht besteht, jedoch von der Stadt eine Sanierungsuntersuchung mit dem Ergebnis einer konkreten Sanierungsvorplanung durchzuführen ist. Für diese Leistungen und die anschließende Sanierung wird mit Kosten i.H.v. 100.000,00 EUR gerechnet. Auch hierbei handelt es sich um grob geschätzte Kosten. Wann die Inanspruchnahme der entsprechenden Rückstellung für diese Maßnahme erfolgen muss, ist noch nicht abzusehen. Eine Inanspruchnahme der Rückstellung für dieses Gelände erfolgte im Haushaltsjahr 2011 nicht.

Ehemalige Dachpappenfabrik

Auf diesem Gelände befinden sich massive Altablagerungen von Bauschutt, Dachpappe und Teer. Für Sanierungsvorplanung und anschließende Sanierung wurde vom Fachamt zur Bildung der Rückstellung eingeschätzt, dass Kosten i.H.v. 580.000,00 EUR anfallen werden. Die Rückstellung wurde im März 2011 zur Begleichung von Rechnungen für Gefährdungsabschätzung und Detailuntersuchungen auf diesem Gelände i.H.v. 19.079,27 EUR in Anspruch genommen. Mit Schreiben vom 10.06.2011 hat die Bodenschutzbehörde aufgrund des nachweislichen Gefährdungspotentials dringenden Handlungsbedarf festgestellt. Von der Bodenschutzbehörde wird erwartet, dass die Stadt zeitnah mit den abgestimmten Sanierungsmaßnahmen beginnt. Die beschränkte Ausschreibung zur Sanierungsuntersuchung und -vorplanung wurde im Oktober 2011 durchgeführt. Die Auftragssumme beträgt 24.204,60 EUR. Diese Maßnahme wurde bis Mitte 2013 noch nicht abgerechnet, da die entsprechenden Untersuchungen zu verschiedenen Sanierungsvarianten unter ständiger Abstimmung mit der Bodenschutzbehörde noch nicht abgeschlossen werden konnten. Für die Erstellung der Unterlagen für diese Ausschreibung sind Kosten i.H.v. 1.344,70 EUR angefallen. Für ein Abfallwirtschaftskonzept wurde eine Rechnung i.H.v. 3.008,32 EUR beglichen. Ebenso wurde eine Grundwassermessstelle eingerichtet, für deren Bau und die Auswertung der Messergebnisse Ausgaben i.H.v. 5.860,16 EUR zu verzeichnen waren. Insgesamt wurde die Rückstellung für Maßnahmen auf dem Gelände der ehemaligen Dachpappenfabrik mit 29.292,45 EUR in Anspruch genommen.

Im Haushaltsjahr 2012 sind weitere Probennahmen und Analysen auf dem Gelände der ehemaligen Dachpappenfabrik durchgeführt worden, für die Rechnungen i.H.v. 9.525,95 EUR angefallen sind. Die Bezahlung erfolgte hier nicht unter Inanspruchnahme der Rückstellung, sondern aus den für die Unterhaltung der Grundstücke im Haushaltsplan 2012 geplanten Ausgaben.

Rückstellungen sind nach § 48 KomHKV aufzulösen, wenn und soweit der Grund für die Bildung entfallen ist. Mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2011 ist festzustellen, dass der Grund für die Bildung der Rückstellung weiterhin besteht und damit eine Auflösung nicht in Betracht kommt.

6.4.4.4 Sonstige Rückstellungen

Bestand am 01.01.2011:	1.183.848,79 EUR
Bestand am 31.12.2011:	1.264.507,40 EUR

Unter der Bilanzposition Sonstige Rückstellungen sind folgende Rückstellungen zusammengefasst worden:

- Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	284.765,00 EUR
- Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden und Gleitzeitüberhänge	516.070,00 EUR
- Rückstellung Ablösebetrag Lärmschutzwand	68.567,79 EUR
- Rückstellungen für Erbbaurechte (mit Restitution)	104.451,50 EUR
- Rückstellungen für Erbbaurechte (ohne Restitution)	17.542,12 EUR
- Rückstellungen für Restitutionen (Nutzungsentgelte-Sachenrechtsbereinigung)	5.223,72 EUR
- Rückstellungen für Erbbauzins/ Sachenrechtsbereinigung	146.370,23 EUR
- Rückstellungen für Restitutionen aus Kaufpreis Grundstücksverkäufe Investitionsvorrangverfahren	121.517,04 EUR

Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen sind zu bilden, wenn mit einer künftigen Inanspruchnahme der Gemeinde aus Forderungen der Kreis- oder Gewerbesteuerumlage zu rechnen ist. Diese Rückstellungen können anfallen für Steuermehr- oder Steuermindereinnahmen im Rahmen des Finanzausgleichs.

Die Finanzmittel zur Inanspruchnahme dieser Rückstellung i.H.v. 90.496,00 EUR, die in der Stadt Eberswalde die Gewerbesteuerumlagen betrafen, wurden zur Jahresrechnung 2010 auf dem Verwahrabschnitt 18 zur Verfügung gestellt und in dieser Höhe auch in die Eröffnungsbilanz übernommen. Diese Rückstellung wurde 2011 vollständig in Anspruch genommen.

Im Jahresabschluss 2011 wurde eine Rückstellung für eine zu erwartende höher als geplant zu zahlende Kreisumlage 2013 gebildet. Es wird von einer um 650 TEUR höheren Steuerkraft ausgegangen. Dafür wären bei einer Kreisumlage i.H.v. 43,81 % 284.765,00 EUR mehr zu zahlen.

Die Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden und Gleitzeitüberhänge sind zu bilden, weil von den Beschäftigten im jeweiligen Haushaltsjahr mehr Arbeitsleistung erbracht wird als für das Beschäftigungsverhältnis vereinbart ist. Die Erhebung erfolgt nach Durchschnittswerten, eine Einzelfall-erhebung erfolgt nicht. In die Berechnung der Rückstellung einbezogen werden alle Stellen aus dem Stellenplan unter Berücksichtigung des jeweiligen durchschnittlichen Stundensatzes je Entgeltgruppe und der 38-Stunden-Woche.

Zum Jahresabschluss 2011 wurden die zur Eröffnungsbilanz ermittelten Werte dieser Rückstellungen beibehalten, da vom Hauptamt eingeschätzt wurde, dass sich an den ermittelten Durchschnittswerten zum 01.01.2011 keine erheblichen Änderungen zum 31.12.2011 ergeben haben.

Im Ergebnis wurde eine Rückstellung für vorhandenen Resturlaub i.H.v. 395.000,00 EUR und eine Rückstellung für Gleitzeit und Mehrarbeitszeitüberhänge i.H.v. 121.070,00 EUR ermittelt, was in der Gesamtsumme den bilanzierten Betrag von 516.070,00 EUR ergibt.

Die bereits seit längerer Zeit bestehende Sonderrücklage Ablösebetrag Lärmschutzwand i.H.v. 68.567,79 EUR blieb weiterhin in gleicher Höhe als sonstige Rückstellung bestehen.

Wenn die eigentumsrechtliche Zuordnung von Vermögensgegenständen ungeklärt ist und in der vorläufigen Bewirtschaftung oder Veräußerung Überschüsse entstanden sind, so sind diese als Rückstellung zu passivieren. Sie wird aufgelöst, wenn der Vermögensgegenstand der Kommune zugeschlagen wird und in Anspruch genommen, wenn der Eigentümer ermittelt wurde.

In der Stadt Eberswalde wurde für die mit einem Erbbaurecht belasteten Grundstücke eine Rückstellung über 121.993,62 EUR gebildet. Diese unterteilen sich in die Positionen Rückstellungen für Restitutions (Grundstückswerte) mit 104.451,50 EUR für Erbbaurechtsverträge mit Restitutions und teilweise in die Position Rückstellung für vertragliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten mit 17.542,12 EUR für Erbbaurechte ohne Restitutions. Dazu sind Übersichten über ungeklärte Eigentumsverhältnisse und Erbbaurechts- und Nutzungsverträge im Jahresabschluss 2011 enthalten.

Die Rückstellung für Restitutions (Nutzungsentgelte-Sachenrechtsbereinigung) i.H.v. 5.223,72 EUR bestand in gleicher Höhe wie zur Eröffnungsbilanz.

Die Rückstellung für Erbbauzins/ Sachenrechtsbereinigung erhöhte sich zum Jahresabschluss 2011 gegenüber der Eröffnungsbilanz von 121.152,19 EUR um 25.218,04 EUR auf 146.370,23 EUR.

Die Rückstellung für Restitutionsen aus den Kaufpreisen für Grundstücksverkäufe nach dem Investitionsvorrangverfahren i.H.v. 121.517,04 EUR blieb in gleicher Höhe wie zur Eröffnungsbilanz bestehen.

Die Rückstellung Haushaltsausgabereste für ausstehende Rechnungen, die zur Eröffnungsbilanz 138.828,43 EUR betrug, wurde im Jahr 2011 i.H.v. 67.462,76 EUR in Anspruch genommen und i.H.v. 71.365,67 EUR aufgelöst.

6.4.5 Verbindlichkeiten

Bestand am 01.01.2011:	13.309.849,32 EUR
Bestand am 31.12.2011:	12.855.380,69 EUR

Verbindlichkeiten stellen die Verpflichtung einer Kommune zur Erbringung einer Geldleistung dar, bei der die Verpflichtung dem Grunde und der Höhe nach sicher feststehen muss. Sie sind nach § 50 Abs. 6 KomHKV mit ihrem Rückzahlungsbetrag zu bewerten.

6.4.5.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Bestand am 01.01.2011:	11.057.109,01 EUR
Bestand am 31.12.2011:	10.576.123,10 EUR

Zur Eröffnungsbilanz bestanden 8 Kredite mit einem Schuldenstand von 11.057.109,01 EUR, wovon einer i.H.v. 55.986,43 EUR im Jahr 2011 abgelöst wurde. Die übrigen Kredite haben noch eine Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren.

Die Kreditaufnahmen erfolgten zum größten Teil Anfang der 90er Jahre. Es wurden mehrere Umschuldungen vorgenommen.

Die Zinssätze variieren zwischen 2,38 % und 5,695 %.

Im Jahr 2011 erfolgte einschließlich der Ablösung des einen Kredites eine Tilgung der Kredite i.H.v. 480.985,91 EUR, so dass zum 31.12.2011 der Schuldenstand auf 10.576.123,10 EUR sank.

Die Höhe der für die Kredite zu zahlenden Zinsen betrug im Haushaltsjahr 2011 530.579,52 EUR.

6.4.5.2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bestand am 01.01.2011:	1.717.465,54 EUR
Bestand am 31.12.2011:	1.640.545,78 EUR

Erbrachte Leistungen stellen - auch wenn noch keine Rechnung eingegangen ist - Verbindlichkeiten dar, das heißt, unter den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind sämtliche Verpflichtungen aus vom Vertragspartner bereits erfüllten Umsatzgeschäften auszuweisen, bei denen die eigene Gegenleistung noch aussteht. Umsatzgeschäfte in diesem Sinne sind Kauf- und Werkverträge, Dienstleistungsverträge, Miet- und Pachtverträge (einschließlich Leasingverträge). Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind auch unter diesem Posten auszuweisen, wenn sie langfristig gestundet sind.

Die zur Eröffnungsbilanz angesetzten Verbindlichkeiten für Bauleistungen am ehemaligen NETTO-Markt in Ostende i.H.v. 42.948,48 EUR und für Erschließungskosten BPL 805 (Ostender Höhen) i.H.v. 88.648,81 EUR waren zum Jahresabschluss 2011 nicht mehr vorhanden. Die Verbindlichkeit für Bauleistungen am ehemaligen NETTO-Markt ist zur Eröffnungsbilanz gebildet worden, da Baukosten von insgesamt 429.485,18 EUR gemäß Mietvertrag über einen Zeitraum von 10 Jahren beginnend mit dem Jahr 2002 durch einen jährlichen Abschlag i.H.v. 42.948,48 EUR mit der vom Mieter zu zahlenden Miete verrechnet wurden. Es handelte sich damit um einen Baukostenzuschuss an Dritte. Zur Eröffnungsbilanz stand damit noch die Verrechnung der letzten Jahresscheibe von 42.948,48 EUR aus. Mit dem Jahresabschluss 2011 ist die Verrechnung der Baukosten abgeschlossen worden und die Verbindlichkeit besteht damit nicht mehr.

Die Herstellung der öffentlichen Erschließungsanlagen im Geltungsbereich des Bebauungsplanes Nr. 805 „Abrundung Ostend“ erfolgte durch einen Erschließungsträger. Im Kostenübernahmevertrag wurde vereinbart, dass der Erschließungsträger für die Kosten der Erschließung in Vorausleistung geht. Die Erstattung erfolgte grundsätzlich durch Erlöse, die die Stadt durch den Verkauf der städtischen Grundstücke in diesem Gebiet erzielte. Zur Eröffnungsbilanz stand noch die Erstattung von 88.648,81 EUR an den Erschließungsträger aus. Im Jahr 2011 wurden 28.750,00 EUR aus Erlösen von Grundstücksverkäufen in diesem Gebiet und die restlichen 59.898,81 EUR aus Erlösen von anderen Grundstücksverkäufen an den Erschließungsträger erstattet. Die endgültige Erstattung noch im Jahr 2011 wurde u.a. angestrebt, um zu verhindern, dass für 2012 weitere Zinsen für noch ausstehende Erstattungsbeträge anfallen. Somit ist die Erstattung der Erschließungskosten mit dem Jahresabschluss 2011 abgeschlossen und es ist gegenüber dem Erschließungsträger keine Verbindlichkeit mehr vorhanden.

Unter der Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (VB aus L und L) sind folgende Verbindlichkeiten zusammengefasst worden:

- VB aus L und L (Kreditoren)	932.878,01 EUR
- VB aus L u L (u.a. Gewährleistungseinbehalte)	376.454,73 EUR
- VB aus investiven L und L Budget 32	700,00 EUR
- VB aus investiven L und L Budget 65	<u>330.513,04 EUR</u>
Summe:	1.640.545,78 EUR

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten hauptsächlich die zum Jahresabschluss 2011 bestehenden Zahlungsverpflichtungen an Kreditoren i.H.v. 1.015.909,82 EUR. Die Berechnung der daraus resultierenden Verbindlichkeiten für Lieferungen und Leistungen i.H.v. 932.878,01 EUR ergibt sich wie folgt:

1.015.909,82 EUR	Kreditoren zum Jahresabschluss 2011
./ 67.381,43 EUR	Verbindlichkeiten für Transferleistungen (Kreditoren)
<u>./ 15.650,38 EUR</u>	sonstige Verbindlichkeiten (Mehrwertst.-Zahllast - Kreditoren)
932.878,01 EUR	

Durch die Prüfung ergaben sich keine Beanstandungen hinsichtlich der Bildung dieser Verbindlichkeit.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen für Gewährleistungs-, Vertragserfüllungs- und Pflegeeinbehalte i.H.v. 376.454,73 EUR setzen sich aus den zum Jahresabschluss 2011 auf folgenden Verwahrschnitten befindlichen Beträgen zusammen:

Verwahrschnitt 10	Gewährleistungsgarantiebeträge von Baubetrieben	289.633,31 EUR
Verwahrschnitt 44	Pflege von Grünflächen und Straßenbegleitgrün	68.565,93 EUR
Verwahrschnitt 83	Gewährleistungseinbehalt Zoo	1.590,26 EUR
Verwahrschnitt 830	Sicherheitseinbehalte LAGA	<u>16.665,23 EUR</u>
Summe:		376.454,73 EUR

Die Prüfung ergab Übereinstimmung mit den zum Stichtag des Jahresabschlusses auf den Verwahrschnitten befindlichen Beträgen.

Gewährleistungs- und andere Einbehalte werden von der Stadt veranlasst, um die vertragsgemäße Ausführung von Bauleistungen und die Mängelansprüche sicherzustellen. Dazu werden prozentuale Anteile fälliger Rechnungen des Auftragnehmers

entsprechend der Verträge einbehalten und im Verwahrgeld nachgewiesen. Sowohl der Auszahlungsbetrag als auch der -termin stehen in der Regel fest.

Die Verbindlichkeiten aus investiven Lieferungen und Leistungen des Ordnungsamtes (Budget 32) i.H.v. 700,00 EUR und des Bauamtes (Budget 65) i.H.v. 330.513,04 EUR ergeben sich aus den Beständen auf den entsprechenden Verbindlichkeitsachkonten zum Jahresabschluss 2011.

Für im Jahr 2011 fertig gestellte Investitionen sollte laut Festlegungen zum Jahresabschluss 2011 eine Umbuchung aus dem Ausgabesachkonto der Maßnahme auf ein Verbindlichkeitsachkonto erfolgen, da erbrachte Leistungen, auch wenn noch keine Rechnung eingegangen ist, Verbindlichkeiten darstellen. Dazu war die Höhe der zu erwartenden Rechnung/Schlussrechnung vom Fachamt zu schätzen. Die Prüfung der gebildeten Verbindlichkeiten ergab, dass die Schätzungen des Fachamtes zum Teil sehr ungenau waren. Bei einigen Maßnahmen waren die gebildeten Verbindlichkeiten weitaus zu hoch.

Verbindlichkeit	Jahresabschluss 2011	Inanspruchnahme 2012
Akazienweg	54.901,99 EUR	22.805,32 EUR
Reuterstraße	80.459,74 EUR	22.268,28 EUR

Gebildete Verbindlichkeiten führen generell zu einer Verschlechterung des Jahresergebnisses des laufenden Jahres. Wenn die Verbindlichkeiten nicht in Anspruch genommen werden, führt dies grundsätzlich zu einer Verbesserung des Jahresergebnisses im Folgejahr. Die Kämmerei hat den Fachämtern jedoch den Betrag der nicht in Anspruch genommenen Verbindlichkeiten wieder im jeweiligen Budget zur Verfügung gestellt. Das Rechnungsprüfungsamt stimmte dieser Verfahrensweise zu, da bei einer beantragten und genehmigten Ermächtigungsübertragung dieser Betrag im Folgejahr ebenfalls zur Verfügung gestanden hätte. Der Jahresabschluss soll jedoch ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Stadt zeigen. Dementsprechend müssen die Fachämter in den folgenden Jahren eine genauere Schätzung der Höhe der zu erwartenden Rechnungen für bereits fertig gestellte Maßnahmen vornehmen und damit zu einer exakteren Ausweisung der Verbindlichkeiten aus investiven Lieferungen und Leistungen beitragen.

6.4.5.3 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Bestand am 01.01.2011:	7.246,38 EUR
Bestand am 31.12.2011:	106.999,16 EUR

Unter Verbindlichkeiten aus Transferleistungen werden solche Verbindlichkeiten ausgewiesen, die nicht auf einem Leistungsaustausch beruhen.

In der Stadt Eberswalde betrafen dies einerseits die Kreditoren zum Jahresabschluss 2011 auf den Untersachkonten Stützung der Schülerspeisung in den 3 Grundschulen der Stadt, Zuweisungen und Zuschüsse - übrige Bereiche und KMU-Maßnahmen. Die sich daraus ergebenden Verbindlichkeiten i.H.v. 67.381,43 EUR wurden richtig in den Jahresabschluss 2011 übernommen.

Andererseits betraf dies Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt aus der Betriebsprüfung zur Umsatzsteuer der Jahre 2005 - 2009 und der Jahresumsatzsteuerklärung i.H.v. 39.617,73 EUR. Auch diese Verbindlichkeiten wurden richtig in den Jahresabschluss 2011 übernommen.

6.4.5.4 Sonstige Verbindlichkeiten

Bestand am 01.01.2011:	528.028,39 EUR
Bestand am 31.12.2011:	531.712,65 EUR

Sonstige Verbindlichkeiten sind ein Sammelposten, auf dem alle Verbindlichkeiten auszuweisen sind, die nicht unter die bereits dargestellten Positionen fallen.

In der Stadt Eberswalde sind unter den sonstigen Verbindlichkeiten einerseits die Verbindlichkeiten aus allen übrigen, bisher nicht bei den Rückstellungen, anderen Verbindlichkeiten oder passiven Rechnungsabgrenzungsposten (i.d.R. nicht verwendete nicht investive Fördermittel) beachteten Verwahrschnitten i.H.v. 513.180,84 EUR ausgewiesen. Andererseits enthält diese Bilanzposition Verpflichtungen aus der Umsatzsteuer gegenüber dem Finanzamt.

6.4.6 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bestand am 01.01.2011:	3.550.192,72 EUR
Bestand am 31.12.2011:	3.439.321,12 EUR

Als Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite sind nach § 53 KomHKV vor dem Abschlussstichtag erhaltene Einzahlungen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) setzen sich folgendermaßen zusammen:

PRAP aus Spenden	24.950,48 EUR
PRAP aus Zahlungen	119.210,22 EUR
PRAP aus nicht verwendeten Fördermitteln	437.476,45 EUR
PRAP aus Grabnutzungsgebühren	2.857.683,97 EUR

Bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten aus Spenden handelt es sich um bereits eingegangene und noch nicht verausgabte Spenden, die dann in den

Folgejahren weiterhin zur Verfügung stehen. Auf das Thema Spenden wird im Punkt 9.3 näher eingegangen.

Weiterhin wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten aus nicht verwendeten nicht investiven Fördermitteln verschiedener Ämter ausgewiesen.

Grabnutzungsgebühren werden für einen vereinbarten Zeitraum im Voraus geleistet. Der auf die Folgejahre entfallende Teil der Zahlung wird durch die Einstellung in den passiven Rechnungsabgrenzungsposten abgegrenzt und im nachfolgenden Zeitverlauf anteilig aufgelöst.

Seit 2010 erfolgt eine taggenaue Aufteilung der Grabnutzungsgebühren über das Programm WINFRIED. Im Haushaltsjahr 2011 wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten aus Grabnutzungsgebühren i.H.v. 204.139,74 EUR aufgelöst und i.H.v. 273.097,21 EUR neu gebildet.

7. Prüfung des Rechenschaftsberichts

Im Rechenschaftsbericht sind nach § 59 KomHKV der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadt so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Entwurfes des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen. Er soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung darstellen.

Der mit dem Jahresabschluss vorliegende Rechenschaftsbericht fasst die o.g. Aussagen in kurzer Form zusammen. Es werden Abweichungen zwischen den Haushaltsansätzen und den Ergebnissen ab einer Höhe von 50.000 EUR begründet. Es wird ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Lage der Stadt Eberswalde vermittelt.

Aussagen zu Vorgängen von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und die zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung darstellen, wurden nicht getroffen.

Solche sind dem Rechnungsprüfungsamt auch nicht bekannt.

8. Prüfung der Anlagen zum Jahresabschluss

8.1 Prüfung des Anhangs

Entsprechend § 58 Abs. 1 KomHKV sind im Anhang diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung sowie zu den einzelnen Posten der Bilanz vorgeschrieben sind.

Im § 58 Abs. 2 KomHKV ist geregelt, was insbesondere im Anhang zum Jahresabschluss anzugeben und zu erläutern ist. Das sind:

- die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und die angesetzten Nutzungsdauern,
- Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden,
- Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung und den Posten der Bilanz, wobei auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen ist; außerordentliche Erträge und Aufwendungen sowie das periodenfremde Ergebnis sind hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art zu erläutern, soweit sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind,
- in welchen Fällen die lineare Abschreibungsmethode nicht angewandt wird,
- Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen,
- Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten,

- Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen,
- Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können, z.B. Bürgschaften,
- der Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen,
- eine Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen und
- eine Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen.

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2011 ergab, dass die erforderlichen Angaben im Anhang enthalten waren. Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und angesetzten Nutzungsdauern sind in der durch die Stadt Eberswalde zur Eröffnungsbilanz erarbeiteten Bewertungs- und Bilanzierungsrichtlinie festgeschrieben, die auch zum Jahresabschluss 2011 unverändert angewendet wurde.

Von der linearen Abschreibungsmethode wurde nicht abgewichen.

Wesentliche Abweichungen der einzelnen Posten (über 500.000 EUR) zwischen der Eröffnungsbilanz und Schlussbilanz wurden im Anhang erläutert.

8.2. Prüfung der Anlagen-, Forderungs- und Verbindlichkeitenübersicht

Im § 60 KomHKV sind die Mindestinhalte der Anlagen-, Forderungs- und Verbindlichkeitenübersichten festgeschrieben. Deren Gliederung ist mindestens entsprechend den vom Ministerium des Innern bekannt gegebenen Mustern vorzunehmen.

In der Anlagenübersicht sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten des Anlagevermögens der Stadt zum Abschlussstichtag des vorhergehenden Haushaltsjahres, die Zu- und Abgänge, die Umbuchungen, die Zu- und Abschreibungen des Haushaltsjahres sowie die kumulierten Abschreibungen und die Buchwerte am Abschlussstichtag des Haushaltsjahres untergliedert nach Art des Vermögens auszuweisen.

Sowohl in der Forderungs- als auch in der Verbindlichkeitenübersicht sind jeweils die Forderungen bzw. Verbindlichkeiten der Stadt zum Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres untergliedert nach Art und nach Restlaufzeiten, unterteilt in Laufzeiten bis zu einem Jahr, von einem bis zu fünf Jahren und von mehr als fünf Jahren, darzustellen.

Die Prüfung ergab, dass die beigefügten Übersichten den Mustern der KomHKV entsprechen. Die Gesamtsummen der Übersichten entsprechen den Summen in der Bilanz.

8.3. Beteiligungsbericht

Entsprechend § 61 KomHKV ist zur Information der Mitglieder der Gemeindevertretung und der Einwohner von der Gemeinde ein Bericht über ihre Unternehmen gemäß § 92 BbgKVerf sowie ihre mittelbaren Beteiligungen zu erstellen und jährlich fortzuschreiben. Die Angaben, die der Beteiligungsbericht enthalten soll, sind im § 61 KomHKV geregelt. Dem entsprechend wurde in Zusammenarbeit mit den Geschäftsführungen der Beteiligungsgesellschaften der Beteiligungsbericht der Stadt Eberswalde erarbeitet.

Der Beteiligungsbericht zum 31.12.2011 ist dem Jahresabschluss 2011 beigelegt. Die Gemeindevertreter nahmen den Beteiligungsbericht bereits zur Stadtverordnetenversammlung am 22.11.2012 zur Kenntnis. Er enthält alle geforderten Angaben.

Die Stadt Eberswalde hatte am 31.12.2011 zwei Eigengesellschaften und war an drei Gesellschaften beteiligt. Eigenbetriebe hat die Stadt Eberswalde nicht.

Bei den Beteiligungen (Stammkapitaleinlagen) der Stadt Eberswalde gab es im Jahr 2011 keine Änderungen:

Unternehmen	Stand 1.1. EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Stand 31.12. EUR	Bemerkungen
WHG Wohnungs- bau- und Hausver- waltungs-GmbH	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	Kapitalerhöhung im Zusammenhang mit der Euro-Umstellung
Technische Werke Eberswalde GmbH	76.693,78	0,00	0,00	76.693,78	davon 25.564,59 EUR als Sacheinlage eingebracht
Brandenburgisch- Mecklenburgische Elektrizitätswerke AG	436,64	0,00	0,00	436,64	verwaltet von der Deutschen Ausgleichsbank
WITO Wirtschafts- und Tourismusent- wicklungsgesellschaft mbH des Landkreises Barnim	100,00	0,00	0,00	100,00	
GLG Gesellschaft für Leben und Gesund- heit mbH	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00	
Gesamt	199.130,42	0,00	0,00	199.130,42	

9. Prüfung der Haushaltsdurchführung

9.1 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind nach § 70 BbgKVerf nur zulässig, wenn sie unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist.

Die Wertgrenzen, ab der über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen der vorherigen Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung bzw. des Hauptausschusses bedürfen, wurden in der Haushaltssatzung 2011 wie folgt geregelt:

1. Beträge ab einer Höhe von über 50.000 EUR Hauptausschuss
Spenden ab einer Höhe von 2.500 EUR Hauptausschuss
2. Beträge ab einer Höhe von über 500.000 EUR Stadtverordnetenversammlung
Spenden ab einer Höhe von 5.000 EUR Stadtverordnetenversammlung.

Die Wertgrenzen, ab der eine Nachtragssatzung zu erlassen ist, werden bei:

1. der Erhöhung des gemäß Haushaltssatzung ausgewiesenen Fehlbetrages um 1 Mio EUR und
2. bei bisher nicht veranschlagten oder zusätzlichen Einzelaufwendungen oder Einzelauszahlungen auf 1 Mio EUR festgesetzt.

Bei Bewilligungsbescheiden zur Vergabe von Fördermitteln an die Stadt gelten die o.g. Wertgrenzen nur für die Bereitstellung des Eigenanteils.

Mit dem Haushaltsplan 2011 wurden 5 Budgets gebildet. Dies sind das Budget Bürgermeisterbereich, jeweils ein Budget für die Dezernate 1, 2 und 3 sowie ein Budget für die zentralen Deckungsmittel. Außerdem wurden die Personalaufwendungen für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Zur Bewirtschaftung der Budgets wurden gemäß § 23 KomHKV Budgetregeln festgeschrieben. Nur wenn Mehraufwendungen oder Mehrauszahlungen nicht innerhalb des jeweiligen Budgets oder im Zuge der gegenseitigen Deckungsfähigkeit gedeckt werden können, ist ein Verfahren gemäß § 70 BbgKVerf zur Genehmigung von überplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen durchzuführen. Als außerplanmäßig werden von der Kämmerei nur solche Aufwendungen und Auszahlungen angesehen, wo selbst die entsprechende Kontengruppe des Teilhaushaltes oder bei Investitionen die Maßnahme keinen Planansatz aufweist. Diese Verfahrensweise resultiert daraus, dass von den Stadtverordneten im Zusammenhang mit der Beschlussfassung zum Haushaltsplan die Planansätze für Kontengruppen und bei Investitionen für Maßnahmen beschlossen werden. Ist eine Kontengruppe oder eine Maßnahme nicht

Bestandteil des Haushaltsplanes, so handelt es sich somit um außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen.

Die genehmigten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen sind lt. § 70 BbgKVerf der Gemeindevertretung zur Kenntnis zu bringen, was für die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2011 am 29.03.2012 erfolgt ist. Dabei ist jedoch zu beachten, dass in dieser Informationsvorlage über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen aufgeführt sind, die aufgrund der bestehenden Budgetregeln oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit eigentlich nicht als solche gelten. Beschlüsse des Hauptausschusses oder der Stadtverordnetenversammlung zur Genehmigung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen mussten für das Haushaltsjahr 2011 nicht eingeholt werden.

Überplanmäßige Mittel zur Ersteinrichtung der neuen Feuerwache Schneidemühlenweg i.H.v. 18.100,00 EUR wurden im Budget des Dezernates 2 mit Deckung aus dem Budget zentrale Deckungsmittel von der Kämmerin bewilligt. Diese sind den Stadtverordneten jedoch nicht wie vorgeschrieben mit der o.g. Informationsvorlage zur Kenntnis gegeben worden.

Bei der Prüfung der zur Verfügung gestellten über- und außerplanmäßigen Mittel ergab sich, dass entsprechende Anträge von den verfügungsberechtigten Organisationseinheiten vorlagen, in denen die zeitliche oder sachliche Unabweisbarkeit oder Unvorhersehbarkeit der Ausgaben begründet wurde. Die Genehmigung von über- und außerplanmäßigen Ausgaben erfolgte grundsätzlich entsprechend der in der Haushaltssatzung geregelten Zuständigkeiten und die in § 70 BbgKVerf geforderte Deckung war gegeben.

9.2 Ermächtigungsübertragungen

Entsprechend § 24 KomHKV sind Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sowie aus der Finanzierungstätigkeit ganz oder teilweise übertragbar, wenn im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt ist. Sie sind bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar, bei Ermächtigungen für Investitionsauszahlungen bleiben sie bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen wurde.

Im Haushaltsplan 2011 wurde dazu festgelegt, dass Minderaufwendungen bzw. -auszahlungen innerhalb der im Budget zur Verfügung stehenden Mittel zu maximal 100 % übertragen werden können. Die Genehmigung der Ermächtigungsübertragungen soll nur bei entsprechend vorhandenen Deckungsmitteln erfolgen. Die Entscheidung trifft die Kämmerin unter Beachtung des Grundsatzes der Gesamtdeckung.

Bei Erträgen oder Einzahlungen auf Grund rechtlicher Verpflichtungen bleiben die Ermächtigungen zur Leistung der entsprechenden Aufwendungen bis zur Erfüllung des Zwecks und die Ermächtigungen zur Leistung der entsprechenden Auszahlungen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung verfügbar.

Bei Übertragung von Ermächtigungen ist dem Jahresabschluss eine Übersicht der Übertragungen mit Angabe der Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt beizufügen.

Laut Jahresabschluss 2011 wurden folgende Ermächtigungen in das Jahr 2012 übertragen:

- im Ergebnishaushalt 1.554.891,11 EUR
- im Finanzhaushalt für die laufende Verwaltung 2.310.925,11 EUR
- im Investitionshaushalt 10.509.244,67 EUR

Im Haushaltsjahr 2011 wurden Auszahlungen für Investitionstätigkeiten i.H.v. 21.617.224,00 EUR veranschlagt. Dieser Planansatz wurde auf 22.053.471,10 EUR fortgeschrieben. Davon wurden 6.863.514,62 EUR zum Soll gestellt. Mit dem Jahresabschluss 2011 wurden Ermächtigungsübertragungen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit i.H.v. 10.509.244,67 EUR und somit 48,6 % des ursprünglich geplanten Ansatzes gebildet. Von diesen wurden ca. 5,5 Mio EUR in Anspruch genommen und ca. 2,6 Mio EUR werden voraussichtlich in das Jahr 2013 übertragen. Der Rest wurde zum großen Teil im Budget für andere Maßnahmen verwendet.

Beispiel: Eichwerder Ring/Kleine Osttangente

Ermächtigungsübertragung 465.501,96 EUR

Verwendung im Jahr 2012 bzw. Übertrag in das Jahr 2013:

278.069,32 EUR Stadtpromenade, nicht geförderte Maßnahmen

141.432,64 EUR Stadtpromenade

30.000,00 EUR Brücken Finowkanal

16.000,00 EUR Investitionen auf öffentlichen Grünanlagen, von dort an
Straßenbegleitgrün

Diese Verfahrensweise ist möglich durch die großen Dezernatsbudgets und entspricht der Budgetregel der gegenseitigen Deckungsfähigkeit der Aufwendungen bzw. Auszahlungen im Budget. Der Intension des § 24 KomHKV entspricht sie nicht.

Für die geprüften Ermächtigungsübertragungen lagen von der Kämmerei genehmigte Anträge der Fachämter vor. Diese wurden auch genau hinsichtlich der Höhe der noch möglichen zu übertragenden Mittel geprüft. Es wurden z.B. nicht erhaltene Beiträge bzw. Fördermittel von den geplanten Gesamtausgaben abgezogen und nur die geplanten Eigenmittel als Ermächtigungsübertragung genehmigt. Eine inhaltliche Prüfung erfolgte jedoch nicht. Wenn für genehmigte Ermächtigungsübertragungen im

Jahr 2012 Anträge auf Sollübertrag gestellt wurden, sind diese jedoch nur für beschlossene Maßnahmen von der Kämmerei bewilligt worden.

Die Genehmigung der vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen unter Beachtung des Grundsatzes der Gesamtdeckung war möglich.

9.3 Spenden

In Umsetzung des Maßnahmekataloges gegen Korruption wurde eine Spendenrichtlinie zur Einwerbung und Verwendung von Spenden erarbeitet. Am 26.10.2006 wurde die Spendenrichtlinie der Stadtverordnetenversammlung als Informationsvorlage zur Kenntnis gegeben und dann als Dienstanweisung für die Stadtverwaltung in Kraft gesetzt. Laut der Spendenrichtlinie hat die Stadtverwaltung einen halbjährlichen Spendenbericht zu erstellen, in welchem für Zuwendungen ab 500,00 EUR die Geber (soweit sie mit der Veröffentlichung einverstanden sind), die Verwendungszwecke und die bisher verwendeten Mittel mit Verwendungszwecken anzugeben sind. Für Spenden, die bis zum 30.06.2011 eingegangen sind, wurde der Stadtverordnetenversammlung am 29.09.2011 ein Spendenbericht zur Kenntnis gegeben. Über die bis zum 31.12.2011 eingegangenen Spenden, einschließlich der eingegangenen Sachspenden, wurde die Stadtverordnetenversammlung am 29.03.2012 informiert.

Zu beachten ist, dass die Spenden für den Zoo jetzt größtenteils über den Förderverein des Zoos, der in seiner jetzigen Form im Juni 2006 gegründet wurde, abgewickelt werden und damit nicht mehr im städtischen Haushalt als Einnahme erscheinen. Die Vergabe von Aufträgen sowie deren rechnungstechnische Abwicklung erfolgt komplett durch den Förderverein des Zoos. Die Annahme der vom Förderverein geplanten Sachspenden wird der Stadtverordnetenversammlung zur Beschlussfassung vorgelegt.

In der Hauptsatzung wurde festgelegt, dass bei der Annahme von Spenden und bei deren Verwendung bis 2.500,00 EUR pro Spender und Jahr der Bürgermeister, über 2.500,00 EUR bis einschließlich 5.000,00 EUR der Hauptausschuss und über 5.000,00 EUR die Stadtverordnetenversammlung entscheidet. Gleiches gilt für Sponsoringmittel.

Um eine Überwachung der Höhe der Spenden pro Spender und Jahr gewährleisten zu können, wurde eine für alle Amtsleiter zugängliche Übersicht erstellt, die von der Kämmerei ständig aktualisiert wird.

Die Prüfung ergab, dass die notwendigen Beschlüsse des Hauptausschusses und der Stadtverordnetenversammlung zur Annahme von Geld- und Sachspenden vorhanden waren.

Im Haushaltsjahr 2011 sind laut Spendenbericht per 31.12.2011 57.334,09 EUR Geldspenden eingegangen. Aus den Vorjahren wurden noch nicht verwendete

Geldspenden i.H.v. 26.492,27 EUR übernommen. Von dem damit insgesamt vorhandenen Betrag i.H.v. 83.826,36 EUR wurden im Jahr 2011 59.325,88 EUR verausgabt, so dass noch nicht realisierte Spenden i.H.v. 24.500,48 EUR in das Jahr 2012 übertragen werden mussten. Die Prüfung ergab, dass die Übertragung auf dem Verwahrschnitt 99999.00017 in richtiger Höhe erfolgt ist.

Im Haushaltsjahr 2012 wurde von der Kämmerei festgestellt, dass es sich bei einem Betrag von 5.000,00 EUR nicht um eine Spende, sondern um eine Zuweisung vom Land handelte, so dass im Spendenbericht zum 31.12.2012 nur von Spenden aus Vorjahren i.H.v. 19.500,48 EUR ausgegangen wird. Die entsprechenden Umbuchungen sind im Haushaltsjahr 2012 erfolgt.

Im Haushaltsjahr 2011 erfolgte die Fertigstellung des Neubaus des WC-Gebäudes im Kassenbereich des Zoos. Der Rohbau (Los 1) wurde als Sachspende vom Förderverein des Zoos an die Stadt übergeben. Einen entsprechenden Beschluss über die Annahme dieser Sachspende fasste die Stadtverordnetenversammlung am 27.05.2010. Die Prüfung ergab, dass der Teil Rohbau (Los 1) des WC-Gebäudes nicht von der Anlagenbuchhaltung als Vermögen der Stadt aktiviert wurde, da eine entsprechende Information bzw. Buchung fehlte. Der restliche Teil des WC-Gebäudes, bei dem die rechnungstechnische Abwicklung über die Stadt erfolgte, wurde dagegen ordnungsgemäß aktiviert. Eine Korrektur wurde im Juli 2013 für das Haushaltsjahr 2012 durchgeführt, da eine Korrektur für das Haushaltsjahr 2011 durch den bereits erfolgten Sachkontenvortrag nicht mehr möglich war. Grundlage für die Korrektur bildete die Rechnungslegung des Bauunternehmens, das die Bauleistungen zur Erstellung des Rohbaus erbracht hat. Es lagen dafür Rechnungen i.H.v. 61.587,45 EUR vor, die direkt vom Verein der Freunde und Förderer des Zoos bezahlt wurden. Abzüglich der Abschreibungen, die bereits im Haushaltsjahr 2011 angefallen wären, wurde für das Haushaltsjahr 2012 eine Korrektur i.H.v. 61.330,83 EUR vorgenommen. Insgesamt ergibt sich damit für den Neubau des WC-Gebäudes im Kassenbereich des Zoos ein Restbuchwert per 31.12.2012 i.H.v. 149.452,23 EUR. Da es sich bei dem Rohbau (Los 1) um eine Sachspende handelt, wurde i.H.v. 61.330,83 EUR ein Sonderposten aus Investitionszuschüssen von übrigen Bereichen gebildet. Der Zoo wird künftig die entsprechenden Informationen an die Kämmerei weiterleiten bzw. die notwendigen Buchungen durchführen, um die zeitgerechte Aktivierung von Vermögensgegenständen, die der Stadt per Sachspenden vom Förderverein zufließen, zu gewährleisten.

9.4 Forderungsmanagement

Forderungen sind Zahlungsansprüche an Dritte auf Grund gesetzlicher oder vertraglicher Normen. Für den Bilanzausweis ist zwischen öffentlich-rechtlichen Forderungen, differenziert nach inhaltlichen Kriterien, und privatrechtlichen Forderungen, differenziert anhand der Struktur der Schuldner zu unterscheiden.

Lt. Bewertungs- und Bilanzierungsrichtlinie sind Forderungen lückenlos zu erheben. Für alle Forderungsarten gilt das Niederstwertprinzip, das heißt, die Bewertung ist nach dem Grundsatz der Vorsicht durchzuführen.

Forderungen umfassen:

- alle offenen Forderungen ohne befristete Niederschlagungen des Jahresabschlusses 2011
- befristete Niederschlagungen

Forderungen, die teilweise oder ganz uneinbringbar sind, sind auf den beizulegenden Stichtagswert (wahrscheinlich zu erwartender Zahlungsbetrag zum Bilanzstichtag) abzuschreiben. Dazu werden die Verfahren Einzelwertberichtigung, Pauschalwertberichtigung und Ausbuchung angewendet.

Gegenüber der Eröffnungsbilanz veränderten sich die Forderungen wie folgt:

Bestand am 01.01.2011	1.553.725,45 EUR
Bestand am 31.12.2011	1.882.735,08 EUR

In der Bilanz zum 31.12.2011 setzt sich diese Bilanzposition wie folgt zusammen:

Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.321.370,21 EUR
- Gebühren	475.535,85 EUR
- Beiträge	254.616,26 EUR
- Einzelwertberichtigung auf Gebühren und Beiträge	./. 258.617,18 EUR
- Pauschalwertberichtigung auf Gebühren und Beiträge	./. 39.016,97 EUR
- Steuern	1.533.905,92 EUR
- Transferleistungen	299.293,79 EUR
- sonstige öff.-rechtl. Forderungen gegenüber privatem Bereich	232.362,34 EUR
- Einzelwertberichtigung auf Steuern und Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	./. 761.572,89 EUR
- Pauschalwertberichtigung auf Steuern und Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	./. 415.136,91 EUR
Privatrechtliche Forderungen	561.364,87 EUR
- gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	727.269,13 EUR
- gegen Sondervermögen	0,00 EUR
- gegen verbundene Unternehmen	0,00 EUR
- gegen Zweckverbände	0,00 EUR
- gegen sonstige Beteiligungen	0,00 EUR
- Einzelwertberichtigung auf privatrechtliche Forderungen	./. 1.555,96 EUR
- Pauschalwertberichtigung auf privatrechtliche Forderungen	./. 164.348,30 EUR
Sonstige Vermögensgegenstände	0,00 EUR

Prüfungsschwerpunkt war die Abarbeitung der offenen Forderungen. Dabei wurde unterschieden zwischen den offenen Forderungen ohne befristete Niederschlagungen und den befristeten Niederschlagungen.

Die wesentlichen offenen Forderungen ohne befristete Niederschlagungen der Stadt Eberswalde waren in folgenden Bereichen zu verzeichnen:

Konto – 161100 (Gebühren)

Produkt	Bezeichnung	Stand 31.12.2011	Stand 20.12.2012
36.50.01.16	Verpflegungsgebühren und Elternbeiträge Kitas	99.818,00 EUR	17.788,36 EUR
55.30.01.01	Friedhofsgebühren; Gräberunterhaltung; Trauerhallen	42.433,97 EUR	13.195,00 EUR

Konto – 161210 (Beiträge)

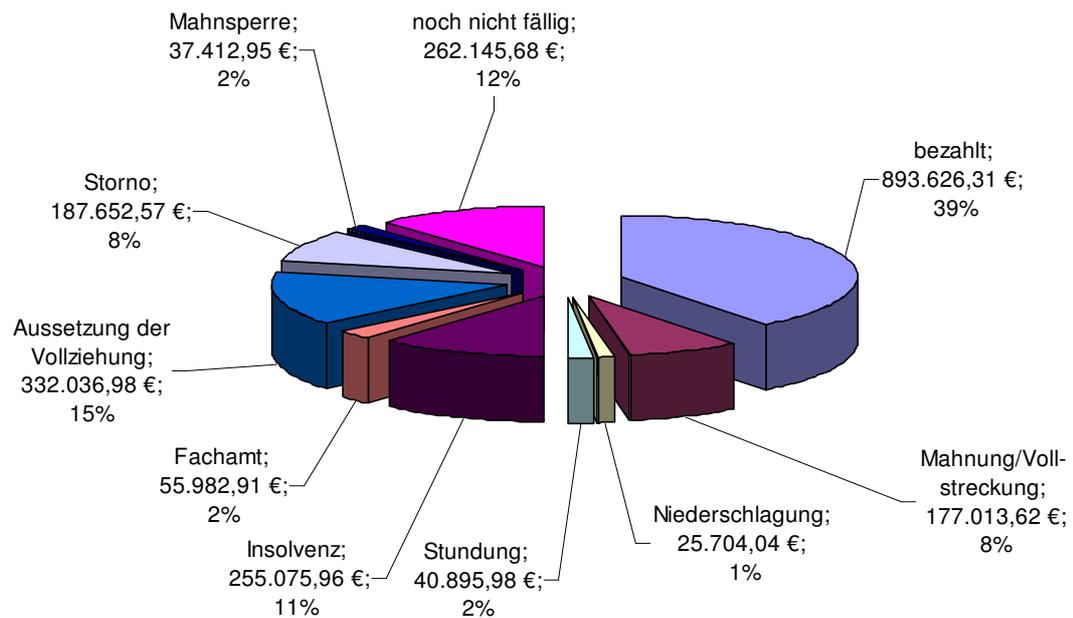
Produkt	Bezeichnung	Stand 31.12.2011	Stand 20.12.2012
54.10.01.04	Erschließungsstraße Walzwerk	151.828,81 EUR	59.583,68 EUR

Konto – 169110 (Steuern)

Produkt	Bezeichnung	Stand 31.12.2011	Stand 20.12.2012
61.10.01.02	Grundsteuer B	126.332,45 EUR	76.589,97 EUR
	Gewerbesteuer	615.727,67 EUR	516.798,02 EUR

Zum größten Teil beruhen die zum Ende 2012 noch bestehenden offenen Forderungen o.g. Produkte auf Anmeldungen zur Insolvenz bzw. Gesamtvollstreckung (174.732,85 EUR) und Aussetzung der Vollziehung (319.763,43 EUR). Weitere 48.859,83 EUR befanden sich in der Mahnung und Vollstreckung und 19.058,27 EUR waren gestundet und werden in Raten abgezahlt.

Insgesamt waren die offenen Forderungen ohne befristete Niederschlagungen bis zum Prüfungszeitpunkt wie folgt abgearbeitet:



Neben den offenen Forderungen ohne befristete Niederschlagungen weist die Bilanz offene Forderungen aus befristeten Niederschlagungen i.H.v. 1.021.746,03 EUR aus. Die Prüfung zeigte, dass diese offenen Forderungen zum Jahresabschluss 2011 der Höhe nach identisch waren mit den zur Eröffnungsbilanz ermittelten offenen Forderungen aus befristeten Niederschlagungen. Eine Nachfrage in der Kämmerei ergab, dass diese Forderungen zum Jahresabschluss 2011 nicht bearbeitet wurden. Da aus den offenen Forderungen aus befristeten Niederschlagungen die Einzelwertberichtigungen für die Bilanz erfolgen, wurden auch diese unverändert aus der Eröffnungsbilanz übernommen. Die Kämmerei versicherte, dass zum Jahresabschluss 2012 ein korrekter Ausweis der offenen Forderungen aus befristeten Niederschlagungen nach eingehender Prüfung dieser auf ihre Werthaltigkeit hin und somit auch der Einzelwertberichtigung in der Bilanz erfolgen wird.

In der Bewertungs- und Bilanzierungsrichtlinie wurde festgelegt, dass zur Berücksichtigung des nach erfolgter Einzelwertberichtigung im Restbestand der Forderungen verbleibenden Ausfallrisikos nachfolgende Pauschalwertberichtigung vorzunehmen ist.

Forderungen älter als 1 Jahr = 20 % Pauschalwertbereinigung
 Forderungen älter als 2 Jahre = 40 % Pauschalwertbereinigung
 Forderungen älter als 3 Jahre = 60 % Pauschalwertbereinigung
 Forderungen älter als 4 Jahre = 80 % Pauschalwertbereinigung
 Forderungen älter als 5 Jahre = 100 % Pauschalwertbereinigung

Damit wird der Abzinsung Rechnung getragen.

Im Gegensatz zur Eröffnungsbilanz wurde zum Jahresabschluss 2011 erstmals diese Methode zur Berechnung der Pauschalwertberichtigung angewendet. Die Prüfung ergab jedoch, dass die Grundlage, auf der diese Berechnung durchgeführt wurde, fehlerhaft war. Zum einen wurden nicht alle Forderungen, die älter als ein Jahr waren, betrachtet. Zum anderen wurde bei der Berechnung ein falscher Wert aus der Eröffnungsbilanz zugrunde gelegt. Für den Jahresabschluss 2011 wurden lt. Buchungen im Haushalts- und Kassenprogramm und lt. Prüfung folgende Pauschalwertberichtigungen ermittelt:

	<u>lt. Jahresabschluss</u>	<u>lt. Prüfung</u>
Gebühren und Beiträge	39.016,97 EUR	35.063,19 EUR
Steuern und Transferleistungen	415.136,91 EUR	417.498,52 EUR
privatrechtliche Forderungen	164.348,30 EUR	173.701,38 EUR

Durch die fehlerhafte Berechnung der Pauschalwertberichtigung wurden zum Jahresabschluss 2011 die Forderungen um 7.760,91 EUR zu hoch ausgewiesen. Zu den Fehlerursachen konnte die Kämmerei bis zum Prüfungszeitpunkt noch keine Erläuterung abgeben. Da die Pauschalwertberichtigungen jedoch auf Basis der Vorjahre fortgeschrieben werden, sollte spätestens zum Jahresabschluss 2012 der Fehler behoben werden, ansonsten ist auch die Ermittlung der Pauschalwertberichtigung 2012 fehlerhaft.

10. Schlussbemerkungen

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2011 der Stadt Eberswalde wurde vom Rechnungsprüfungsamt gemäß § 104 BbgKVerf geprüft. In die Prüfung wurden der Anhang, die vorgeschriebenen Anlagen und der Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss einbezogen.

Die Prüfung erfolgte nach pflichtgemäßem Ermessen risikoorientiert und unter Beachtung des Wesentlichkeitsgrundsatzes.

Weiterhin wurden im Haushaltsjahr 2011 die in der Rechnungsprüfungsordnung vorgeschriebenen Prüfungen durchgeführt.

Die Prüfung ergab, dass der Jahresabschluss 2011 den gesetzlichen und satzungsgemäßen Vorschriften entspricht und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Eberswalde vermittelt. Der Rechenschaftsbericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss, bildet eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Stadt ab und stellt die Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Das Rechnungsprüfungsamt empfiehlt der Stadtverordnetenversammlung den geprüften Jahresabschluss 2011 gemäß § 104 Abs. 4 BbgKVerf zu beschließen und den Bürgermeister uneingeschränkt zu entlasten.

Eberswalde, den 25.10.2013

Rechnungsprüfungsamt

Wendlandt
Amtsleiterin