



Stadt Luckenwalde



Jahresabschluss
2012

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Ergebnisrechnung	1
2. Finanzrechnung	3
3. Teilrechnungen	6
4. Rechenschaftsbericht	8
5. Bilanz mit Anhang	29
Anlagen	
Anlagenübersicht	57
Sonderpostenübersicht	62
Forderungsübersicht	64
Verbindlichkeitenübersicht	66
Rückstellungsübersicht	68
Übersicht über Bestandsänderung an fremdem Zahlungsmitteln	70
Übersicht über freiwillige Aufgaben	72
Übersicht über die gebildeten Haushaltsausgabereste	75
Bilanzkennzahlen	79
Beteiligungsbericht	82

Ergebnisrechnung

**Ergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2012
-in EUR-**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2011	2012	2012	2012
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	12.351.592,26	12.842.825,24	13.004.242,55	161.417,31
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.822.401,31	14.392.976,63	13.919.075,47	-473.901,16
3. Sonstige Transfererträge	117.205,78	140.000,00	99.441,91	-40.558,09
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.023.665,24	7.629.900,00	5.331.717,16	-2.298.182,84
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.404.516,24	3.556.967,24	4.773.843,44	1.216.876,20
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	685.853,00	812.222,79	647.072,16	-165.150,63
7. Sonstige ordentliche Erträge	873.387,99	1.465.128,34	918.537,63	-546.590,71
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	-13.401,89	0,00	4.546,89	4.546,89
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>40.265.219,93</u>	<u>40.840.020,24</u>	<u>38.698.477,21</u>	<u>-2.141.543,03</u>
11. Personalaufwendungen	8.853.657,05	8.971.220,55	8.830.648,16	-140.572,39
12. Versorgungsaufwendungen	-7.829,18	118.164,76	-47.864,57	-166.029,33
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.777.017,08	6.336.351,19	6.065.230,49	-271.120,70
14. Abschreibungen	3.479.854,37	3.272.400,00	3.829.816,66	557.416,66
15. Transferaufwendungen	10.896.794,10	11.513.879,49	10.869.550,91	-644.328,58
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	9.198.910,64	9.678.936,08	8.698.020,42	-980.915,66
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>40.198.404,06</u>	<u>39.890.952,07</u>	<u>38.245.402,07</u>	<u>-1.645.550,00</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>66.815,87</u>	<u>949.068,17</u>	<u>453.075,14</u>	<u>-495.993,03</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	874.900,50	747.793,26	796.937,39	49.144,13
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	808.485,34	678.683,62	678.630,37	-53,25
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>66.415,16</u>	<u>69.109,64</u>	<u>118.307,02</u>	<u>49.197,38</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>133.231,03</u>	<u>1.018.177,81</u>	<u>571.382,16</u>	<u>-446.795,65</u>
23. außerordentliche Erträge	146.479,48	901.148,43	263.795,10	-637.353,33
24. – außerordentliche Aufwendungen	16.773,43	569.400,00	111.604,66	-457.795,34
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>129.706,05</u>	<u>331.748,43</u>	<u>152.190,44</u>	<u>-179.557,99</u>
26. = <u>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</u>	<u>262.937,08</u>	<u>1.349.926,24</u>	<u>723.572,60</u>	<u>-626.353,64</u>

Finanzrechnung

**Finanzrechnung
Haushaltsjahr 2012
-in EUR-**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2011	2012	2012	2012
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	12.423.835,50	12.073.301,53	12.952.151,88	878.850,35
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.403.192,54	11.223.268,07	10.629.487,78	-593.780,29
3. Sonstige Transfereinzahlungen	113.162,51	140.000,00	96.300,95	-43.699,05
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.088.780,99	7.403.198,50	5.376.650,53	-2.026.547,97
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.612.289,15	3.556.967,24	5.131.497,16	1.574.529,92
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	445.167,15	812.222,79	656.182,44	-156.040,35
7. Sonstige Einzahlungen	1.389.589,96	1.459.011,00	1.311.024,96	-147.986,04
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	874.491,20	714.416,17	798.249,98	83.833,81
9. = <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>38.350.509,00</u>	<u>37.382.385,30</u>	<u>36.951.545,68</u>	<u>-430.839,62</u>
10. Personalauszahlungen	8.646.655,90	9.088.310,42	8.898.477,95	-189.832,47
11. Versorgungsauszahlungen	88.062,81	91.464,76	91.464,76	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.388.229,65	6.643.944,63	6.041.887,57	-602.057,06
13. Transferauszahlungen	11.423.820,17	11.556.115,33	10.585.079,29	-971.036,04
14. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	657.096,09	494.939,63	840.142,00	345.202,37
15. sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.565.111,49	9.504.570,83	8.623.613,88	-880.956,95
16. = <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>37.768.976,11</u>	<u>37.379.345,60</u>	<u>35.080.665,45</u>	<u>-2.298.680,15</u>
17. = <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 16)</u>	<u>581.532,89</u>	<u>3.039,70</u>	<u>1.870.880,23</u>	<u>1.867.840,53</u>
18. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.428.203,94	4.454.660,84	3.873.860,24	-580.800,60
19. Einzahlungen Beiträgen und Engelten	94.449,90	1.189.518,12	636.766,32	-552.751,80
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	146.267,28	899.000,00	254.148,93	-644.851,07
22. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	5.350,00	0,00	10,00	10,00
23. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
24. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	254.381,61	108.126,76	135.498,08	27.371,32
25. = <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>7.928.652,73</u>	<u>6.651.305,72</u>	<u>5.100.283,57</u>	<u>-1.551.022,15</u>
26. Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.071.273,02	15.602.716,89	6.598.045,17	-9.004.671,72
27. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
28. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	47.967,46	242.171,28	36.024,12	-206.147,16
30. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	268.540,09	926.765,31	561.836,41	-364.928,90
31. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
33. = <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>5.387.780,57</u>	<u>16.796.653,48</u>	<u>7.195.905,70</u>	<u>-9.600.747,78</u>
34. = <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (25 J. 33)</u>	<u>2.540.872,16</u>	<u>-10.145.347,76</u>	<u>-2.095.622,13</u>	<u>8.049.725,63</u>
35. = <u>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17 J. 34)</u>	<u>3.122.405,05</u>	<u>-10.142.308,06</u>	<u>-224.741,90</u>	<u>9.917.566,16</u>
36. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
38. Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
39. = <u>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
40. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	575.269,17	585.100,00	585.076,10	-23,90

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2011	2012	2012	2012
	1	2	3	4
41. Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
42. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
43. = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	<u>575.269,17</u>	<u>585.100,00</u>	<u>585.076,10</u>	<u>-23,90</u>
44. = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (39 ./ 41)	<u>-575.269,17</u>	<u>-585.100,00</u>	<u>-585.076,10</u>	<u>23,90</u>
45. Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
46. Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
47. = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (45 ./ 46)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
48. = Veränderung des Bestandes an an eigenen Zahlungsmitteln (34+43+46)	<u>2.547.135,88</u>	<u>-10.727.408,06</u>	<u>-809.818,00</u>	<u>9.917.590,06</u>
49. + Bestandsänderung an fremden Finanzmitteln	-75.543,66	-254.809,44	-64.341,87	190.467,57
50. + voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	5.764.435,59	140.700,00	8.236.027,81	8.095.327,81
51. = Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	<u>8.236.027,81</u>	<u>-10.841.517,50</u>	<u>7.361.867,94</u>	<u>18.203.385,44</u>

Teilrechnungen

3. Teilrechnungen

Die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen für alle Produktbereiche und für die einzelnen Produkte, aufgegliedert bis auf die Produktkonten, liegen als Drucklisten als 211-seitiger Ausdruck vor und können in der Kämmerei eingesehen werden.

Rechenschaftsbericht

4. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2012

4.1. Verlauf der Haushaltswirtschaft

4.1.1. Grundlagen

Das Jahr 2012 war für die Stadt Luckenwalde das dritte Jahr, in dem eine doppische Haushaltsplanung, Buchführung und Abrechnung praktiziert wurde.

Als Rechtsgrundlage für die Planung, Erstellung und Bewirtschaftung des doppischen Haushaltsplanes und des doppischen Jahresabschlusses waren anzuwenden:

- §§ 63-85 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 18. Dezember 2007 (GVBl.I/07, [Nr. 19], S.286), zuletzt geändert durch Artikel 4 des Gesetzes vom 13. März 2012 (GVBl.I/12, [Nr. 16])
- Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung- KomHKV) vom 14. Februar 2008 (GVBl.II/08, [Nr. 03], S.14), zuletzt geändert durch Verordnung vom 28. Juni 2010 (GVBl.II/10, [Nr. 38])
- Verwaltungsvorschriften über die produktorientierte Gliederung der Haushaltspläne, die Kontierung der kommunalen Bilanzen und der Ergebnis- und Finanzhaushalte sowie über die Verwendung verbindlicher Muster zur kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (VV Produkt- und Kontenrahmen vom 23.04.2008 AmtsBl. Bbg. S. 939)

Der Haushaltsplan der Stadt Luckenwalde für das Haushaltsjahr 2012 nach den Grundsätzen des doppischen Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesens wurde von der Stadtverordnetenversammlung am 28.02.2012 mit Beschluss B-5377/2012 bestätigt. Der Haushalt war im ordentlichen Ergebnis ausgeglichen. Genehmigungspflichtige Teile waren nicht enthalten.

Die Bekanntmachung des Haushaltsplanes 2012 erfolgte im Amtsblatt für die Stadt Luckenwalde Nummer 04 vom 06.03.2012.

4.1.2. Buchführung

Die Buchführung wurde zum 01.01.2010 auf das doppische Rechnungswesen umgestellt. Neben den landesrechtlichen Vorschriften richtete sich die Buchführung nach folgenden internen Grundlagen

- dem Produktplan,
- dem produktorientierten Haushalt,
- der eindeutige Zuordnung der Verantwortlichkeit der Fachbereiche zu den Produkten,
- dem Kontenplan der Stadt Luckenwalde.

Die Kämmerei ist die Organisationseinheit der Verwaltung, in der die Geschäftsbuchhaltung, die Zahlungsabwicklung mit Vollstreckung und die Anlagenbuchhaltung 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 Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung erstellt.

Nach Vorkontierung in den einzelnen Ämtern werden alle Belege in der zentralen Geschäftsbuchhaltung erfasst.

In der Mittelbewirtschaftung war es Ziel, die Mittel entsprechend den Regelungen der Kommunalverfassung wirtschaftlich und mit hoher Außenwirkung einzusetzen. Dazu wurden die Möglichkeiten der Deckungsfähigkeit und Übertragbarkeit voll ausgenutzt.

Die Stadt Luckenwalde stellt in jedem Teilhaushalt ein Produkt dar. Damit bildet jedes Produkt ein Budget.

Grundsätzlich sind gemäß den Vorschriften zum Gemeindehaushaltsrecht alle Aufwendungen bzw. Auszahlungen innerhalb eines Budgets gegenseitig deckungsfähig. Dieser Grundsatz wurde nur für die Personal- und Versorgungsaufwendungen gebrochen. Hier gilt ein Deckungszähler über alle Mittel.
Als Budgetzeitraum gilt das jeweilige Haushaltsjahr.

Zur Überwachung der Haushaltswirtschaft wurden alle zur Verfügung stehenden Möglichkeiten genutzt:

- Arbeit mit Auftragsvormerkungen,
- Haushaltssperren,
- Überwachung der Budget- und Deckungskreise,

Für die Haushaltswirtschaft gilt der Grundsatz, dass ein Aufwand/eine Auszahlung nur dann zu tätigen ist, wenn dazu eine Ermächtigung vorliegt. Diese Ermächtigung begründet sich entweder durch den Haushaltsplan, die Festlegung von Deckungskreisen oder durch außer-/überplanmäßige Bewilligungen unter Beachtung der Grenzen der Erheblichkeit.

4.1.3. Fazit

Im dritten Jahr der doppischen Buchführung konnte in der Haushaltsdurchführung eine weitere Stabilisierung erreicht werden. Die Vorkontierung der Erträge/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen durch die Fachämter und die zentrale Erfassung in der Geschäftsbuchhaltung verlief weitgehend ohne Probleme. Die Verbuchung der Investitionen wurde durch die Anlagenbuchhaltung gewährleistet, die Kasse wickelte den Zahlungsverkehr reibungslos ab.

Der Jahresabschluss 2012 konnte erst mit zeitlicher Verzögerung fertig gestellt werden. Hauptgrund dafür sind die Schwierigkeiten und die damit verbundenen Verzögerungen bei der Erstellung der Jahresabschlüsse 2010 und 2011.

Für die Jahresabschlüsse der Folgejahre ist sicher zu stellen, dass die zeitliche Vorgabe nach § 82 Abs. 4 BbgKVerf zur Beschlussfassung der Gemeindevertretung über den geprüften Jahresabschluss nach und nach erreicht wird.

4.2. Haushaltslage der Stadt

Die Ergebnisrechnung bildet in der Summe der Erträge und der Aufwendungen den Ressourcenverbrauch innerhalb des Haushaltsjahres ab. Der Haushaltsplan 2012 stellte ein ausgeglichenes ordentliches Gesamtergebnis dar. Das außerordentliche Ergebnis wurde mit einem Gesamtüberschuss in Höhe von +329.600 € ausgewiesen.

Die fortgeschriebenen Ansätze, die gemäß § 54 (2) KomHKV als Vergleich zum tatsächlichen Ergebnis anzusetzen sind, ergeben sich aus dem Haushaltsansatz, den Sollübertragungen, über- und außerplanmäßigen Bewilligungen und aus den aus dem Vorjahr übertragenen Ermächtigungen. Die fortgeschriebenen Ansätze betragen für das ordentliche Ergebnis +1.018.177,81 € und für das außerordentliche Ergebnis +331.748,43 €, so dass sich ein Gesamtergebnis von +1.349.926,24 € ergibt. Das ordentliche Ergebnis beinhaltet Aufwendungen aus Ermächtigungen des Jahres 2011 in Höhe von 511.043,12 €.

Im Jahresabschluss weist das ordentliche Ergebnis einen Saldo in Höhe von +571.382,16 € und das außerordentliche Ergebnis einen Saldo von +152.190,44 € aus, so dass sich ein Gesamtüberschuss von 723.572,60 € ergibt.

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses wird in voller Höhe der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses wird in voller Höhe der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Per 31.12.2011 wurden Rückstellungen in Höhe von 9.852.697,81 € für zukünftige Verbindlichkeiten gebildet, die in ihrer Höhe und dem Zeitpunkt des Eintretens ungewiss sind. Im Haushaltsjahr 2012 wurden Aufwendungen in Höhe von 655.861,71 € aus der Inanspruchnahme

von Rückstellungen gedeckt. Rückstellungen, deren Grund für ihre Bildung entfallen ist, wurden in Höhe von 1.000,80 € aufgelöst.

Insgesamt wurden 1.139.647,17 € an Zuführungen vorgenommen, wobei ursprünglich nur eine Zuführung in Höhe von 348.600 € geplant war. Außerplanmäßig wurde wiederum eine Rückstellung für drohende Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs in Höhe von 648.369,71 € gebildet. Sie errechnet sich aus den Mehrerträgen der Steuereinnahmen, die im Jahr 2014 für die Berechnung der Schlüsselzuweisung und Kreisumlage zu Grunde gelegt werden, multipliziert mit der Prozentzahl der derzeitigen Kreisumlage. Diese Zuführung wurde aus den Mehrerträgen aus Steuereinnahmen finanziert.

Eine Übersicht über die Entwicklung der Rückstellungen liegt als Anlage bei.

Die Finanzrechnung bildet die Liquidität der Stadt ab. Es werden alle kassenwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres dargestellt.

Die Liquidität der Stadt Luckenwalde war im Jahr 2012 gesichert. Es wurde kein Kassenkredit benötigt. Bei gesicherter Liquidität wurden Geldanlagen in Form von Tageseinlagen und Festgeldern abgeschlossen. Es wurden 109.112,00 € aus Zinserträgen verbucht.

Am 31.12.2012 wurde ein Bankbestand in Höhe von 7.361.867,94 € ausgewiesen. Allerdings wurden auch Haushaltsausgabereste als Ermächtigung für zusätzliche Aufwendungen/ Auszahlungen in Höhe von 462.881,73 € und für Investitionen in Höhe von 7.699.288,81 € für 2013 vorgetragen, die aus dem Bankbestand zu finanzieren sind.

Zum 31.12.2012 sind Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten in Höhe von 13.392.642,51 € ausgewiesen worden. Dies entspricht einer pro-Kopf-Verschuldung von 651,20 €.

Im Berichtszeitraum wurde kein Kredit umgeschuldet. Für Tilgungen (ohne Umschuldung) wurden 585.076,10 € ausgezahlt.

4.3. Erläuterung von Ergebnissen mit erheblicher Bedeutung und von erheblichen Planabweichungen

4.3.1. Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2012	Abweichung
40	Steuern und ähnliche Abgaben	12.351.592,26	11.665.600	12.842.825,24	13.004.242,55	161.417,31

Davon entfallen auf:

401	Realsteuern					
	Grundsteuer A	12.616,19	12.000	12.000,00	12.030,99	30,99
	Grundsteuer B	1.653.088,90	1.824.000	1.824.000,00	1.798.921,31	-25.078,69
	Gewerbsteuer	5.716.131,91	4.800.000	5.733.718,03	5.733.718,03	0,00

Bei den Grundsteuern wurden Mindererträge von 25,1 T€ erzielt. Aus Gewerbesteuern wurden in 2012 Mehrerträge in Höhe von 933,7 TEUR gegenüber dem ursprünglichen Plan ausgewiesen. Diese Mehrerträge wurden zur über- und außerplanmäßigen Deckung von Mehraufwendungen eingesetzt.

402	Anteile an den Gemeinschaftssteuern					
	Anteil an der Einkommenssteuer	3.535.378,00	3.400.000	3.643.507,21	3.845.761,00	202.253,79
	Anteil an der Umsatzsteuer	774.264,00	770.000	770.000,00	753.173,00	-16.827,00

Beim Anteil an der Umsatzsteuer wurden Mindererträge von 16,8 T€ erzielt. Aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer konnten 202,2 T€ Mehrerträge erzielt werden, was zur Stabilisierung des Haushaltes beitrug.

403	Sonstige Gemeindesteuern					
	Vergnügungssteuer	36.405,00	37.000	37.000,00	37.045,00	45,00
	Hundesteuer	43.830,26	43.500	43.500,00	44.490,22	990,22

Die sonstigen Gemeindesteuern wurden etwa in der geplanten Höhe erzielt.

405	Ausgleichsleistungen					
	Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	579.878,00	779.100	779.100,00	779.103,00	3,00

Die Erträge aus den Leistungen des Familienleistungsausgleichs wurden planmäßig erzielt.

Insgesamt wurden Steuermehrerträge in Höhe von 1.338,6 T€ gegenüber dem ursprünglichen Plan und 161,4 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz erzielt, die wesentlich zum Ausgleich des Ergebnishaushaltes beitrugen.

Eine hohe Steuerkraft hat erheblichen Einfluss auf die Bemessung der Schlüsselzuweisungen und die Ermittlung der Kreisumlage im zweiten auf das Abschlussjahr folgenden Haushaltsjahr. Mit steigender Steuerkraft sinkt die Schlüsselzuweisung, die Umlagegrundlagen steigen und damit steigt auch der Aufwand für die Kreisumlage. Deshalb wurde aus den Mehrerträgen 2012 eine Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs in Höhe von 648,4 T€ gebildet (siehe 4.3.2.).

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2012	Abweichung
41	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.822.401,31	14.199.200	14.392.976,63	13.919.075,47	-473.901,16

Davon entfallen auf:

411	Schlüsselzuweisungen					
	Schlüsselzuweisung vom Land	7.885.716,00	8.611.500	8.611.500,00	8.611.505,00	5,00

Die Schlüsselzuweisungen erfolgten planmäßig.

413	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land					
	... für übertragene Aufgaben	393.388,00	390.000	393.937,76	397.713,00	3.775,24
	... für Schullastenausgleich	344.710,00	362.100	362.100,00	369.902,00	7.802,00

Diese Zuweisungen erfolgten im Wesentlichen planmäßig.

414	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke					
davon						
4140	... vom Bund	34.039,00	35.000	45.000,00	44.039,00	-961,00
4141	... vom Land	2.113.228,57	976.700	1.152.912,48	715.985,63	-436.926,85
4142	... von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.961.599,07	712.700	715.551,39	609.783,73	-105.767,66
4144	... zur Beschäftigungsförderung	4.973,40	0	350,00	733,78	383,78
4146	... von sonstigen Sonderrechnungen	0,00	300	300,00	0,00	-300,00
4147	... von Privat	1.430,00	100	525,00	5.465,04	4.940,04
4148	... von übrigen Bereichen	4.266,56	4.000	4.000,00	2.913,62	-1.086,38

Die Zuweisungen vom Bund für Ehrenfriedhöfe und für KIQ-Altbauintiative Zentrum/Dahmer Straße erfolgten planmäßig.

Die Abweichung der Zuweisungen vom Land bezieht sich auf Mindererträge bei Fördermitteln für Wasser- und Abwassermaßnahmen (154,5 T€), aus dem Regionalbudget (112,5 T€) und bei den laufenden Zuweisungen im Stadtumbau (268,1 T€). Die Mindererträge werden durch Mehrerträge bei Zuschüssen für den Ringerstützpunkt (40,0 T€) und bei den laufenden Zuweisungen für Sanierungsgebiete (55,0 T€) teilweise ausgeglichen.

Die Minderung der Zuschüsse von Gemeinden und Gemeindeverbänden bezieht sich hauptsächlich auf Personalkostenzuschüsse des Landkreises. Mindererträgen aus der Finanzierung der Tagespflege (86,7 T€), für Kinder in anderen Landkreises (14,8 T€) bzw. anderen

Betreuungsformen (22,6 T€) und für die Jugendarbeit (6,1 T€) stehen Mehrerträge für die Betreuung in Kitas in Höhe von 24,4 T€ entgegen. Die Zuschüsse sind im Wesentlichen von der Anzahl der betreuten Kinder abhängig.

Die zusätzlichen Zuschüsse von Privat (5,0 T€) beziehen sich hauptsächlich auf Baukostenzuschüsse eines Unternehmens im Gewerbehof.

Der geplante Zuschuss für Medien der Bibliothek wurde nicht erreicht. Der Minderertrag beträgt 1,1 T€.

	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.079.050,71	3.106.800	3.106.800,00	3.161.034,67	54.234,67
--	--	--------------	-----------	--------------	--------------	-----------

Die in der Haushaltsplanung ermittelten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten wurden überschritten, da zum Zeitpunkt der Planung noch nicht alle Veränderungen des Anlagevermögens vollständig im Haushaltssystem erfasst waren.

Sonstige Transfererträge

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2012	Abweichung
42	Sonstige Transfererträge	117.205,78	140.000	140.000,00	99.441,91	-40.558,09

Davon entfallen auf:

421	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	117.205,78	140.000	140.000,00	99.441,91	-40.558,09
-----	---	------------	---------	------------	-----------	------------

Hierbei handelt es sich um Mindererträge für Elternbeiträge und Kostenzuschüsse für Verpflegung für die Tagespflege. Die Zuschüsse sind im Wesentlichen von der Anzahl der betreuten Kinder abhängig.

Öffentlich rechtliche Leistungsentgelte

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2012	Abweichung
43	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.023.665,24	7.629.900	7.629.900,00	5.331.717,16	-2.298.182,84

Davon entfallen auf:

431	Verwaltungsgebühren	230.971,15	223.700	223.700,00	227.963,42	4.263,42
-----	---------------------	------------	---------	------------	------------	----------

Die Entgelte wurden im Wesentlichen in Höhe der geplanten Erträge vereinnahmt. Hierbei handelt es sich um Erträge aus Passgebühren (136,3 T€), Mahngebühren (8,8 T€), Gebühren für Gewerbeangelegenheiten (6,6 T€), der Stadtkasse (3,2 T€), aus Gestattungsverträgen (1,7 T€), für Ausschreibungen (12,3 T€), für Wohnberechtigungsscheine (1,1 T€), für Negativzeugnisse (4,7 T€), Gebühren des Einwohnermeldewesens (16,5 T€) und Gebühren des Standesamtes (35,7 T€).

432	Benutzungsgebühren u. ä. Entgelte	6.618.132,94	7.251.000	7.251.000,00	4.907.826,70	-2.343.173,30
-----	--------------------------------------	--------------	-----------	--------------	--------------	---------------

Die größten Mindererträge (1.849,4 T€) sind für die Flämingtherme zu verzeichnen. Diese Erträge wurden auf Hinweis des Prüfers in privatrechtliche Entgelte umgebucht (Kontengruppe 446) und führen dort zu Mehrerträgen.

Ebenfalls auf Hinweis des Prüfers werden Entgelte für Fremdveranstaltungen des Theaters oder der Touristinformation nur als durchlaufende Gelder und nicht mehr im Haushalt verbucht. Dadurch entstehen Mindererträge von 168,1 T€. Des Weiteren werden Erträge des Turmfestes nur noch netto verbucht, was zu Mindererträgen von 32,3 T€ führt.

Die Erträge aus Abwasserbeseitigung (NUWAB) wurden um 141,7 T€ unterschritten. Hier erfolgt eine Verrechnung mit dem Dienstleistungsentgelt, welches auch entsprechend geringer ausfällt als ursprünglich geplant.

Weitere Mindererträge fallen bei den Grabnutzungsgebühren in Höhe von 127,7 T€ an. Hier müssen die Gebühren, die sich auf die Liegezeit beziehen, in einen passiven Rechnungsabgrenzungsposten umgebucht werden. Diese Gebühren sind nicht sofort Ertrag, sondern werden innerhalb der Liegezeit jährlich aufgelöst. Das wurde bei der Planung nicht berücksichtigt.

Die weiteren Mindererträge setzen sich aus unterplanmäßigen Erträgen aus Eintrittsgeldern im Bereich Kultur (14,3 T€) und Entgelten für Dienstleistungen des Bauhofs (11,1 T€) zusammen.

437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	174.561,15	155.200	155.200,00	195.927,04	40.727,04
-----	---	------------	---------	------------	------------	-----------

Die in der Haushaltsplanung ermittelten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten wurden überschritten, da zum Zeitpunkt der Planung noch nicht alle Veränderungen vollständig im Haushaltssystem erfasst waren.

Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Straßenbaubeiträgen (28,2 T€) und Investitionszuschüssen für Straßen (11,0 T€).

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2012	Abweichung
441-	Privatrechtliche					
446	Leistungsentgelte	3.404.516,24	3.540.300	3.556.967,24	4.773.843,44	1.216.876,20

Davon entfallen auf:

441	Mieten und Pachten	424.587,66	495.100	495.100,00	527.574,89	32.474,89
-----	--------------------	------------	---------	------------	------------	-----------

Die Mehrerträge entfallen auf die von der Stadt vermieteten städtischen Liegenschaften, u. a. auf den Gewerbehof, wo aufgrund einer Baumaßnahme, an der sich das Unternehmen finanziell beteiligt hat (s. Zuschüsse von Privat), eine höhere Miete erzielt werden konnten.

442	Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	2.953.393,49	3.019.200	3.024.453,00	2.476.933,96	-547.519,04
-----	--------------------------------------	--------------	-----------	--------------	--------------	-------------

Die Erträge aus Wasserverkauf (NUWAB) wurden um 512,5 T€ unterschritten, da der Wert nur netto gebucht wurde. Hier erfolgt eine Verrechnung mit dem Dienstleistungsentgelt, welches auch entsprechend geringer ausfällt, als ursprünglich geplant.

Ein weiterer Minderertrag entsteht durch Rückzahlungen aus Betriebskostenabrechnung (31,7 T€).

446	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	26.535,09	26.000	37.414,24	1.769.334,59	1.731.920,35
-----	---	-----------	--------	-----------	--------------	--------------

Die größten Mehrerträge (1.598,3 T€) sind für die Flämingtherme zu verzeichnen. Diese Erträge wurden auf Hinweis des Prüfers von öffentlich-rechtlichen Entgelten umgebucht (Kontengruppe 432) und führen dort zu Mindererträgen. Die Mehrerträge in Kontengruppe 446 fallen geringer aus als die Mindererträge in Kontengruppe 432, da die Planung dort noch brutto veranschlagt, die Abrechnung jedoch netto vorgenommen wurde.

Bei den weiteren Mehrerträge handelt es sich hauptsächlich um Erstattungen für Schäden infolge eines Blitzschlages in der Flämingtherme (149,5 T€).

Sie werden durch Mindererträge bei Erstattungen von Schäden für Straßen (11,9 T€) etwas kompensiert.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2012	Abweichung
448	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	685.853,00	799.400,00	812.222,79	647.072,16	-165.150,63

Davon entfallen auf:

4480	... vom Bund	7.866,70	6.400	6.400,00	300,00	-6.100,00
------	--------------	----------	-------	----------	--------	-----------

Die Erstattung vom Bund war für die Zivildienstleistenden, die es praktisch nicht mehr gibt, geplant.

4481	... vom Land	621,34	200	200,00	658,01	458,01
------	--------------	--------	-----	--------	--------	--------

Bei der Erstattung vom Land handelt es sich um Erstattungen für Lernmittelausgleich.

44821	... von Gemeinden	109.986,03	148.700	148.700,00	125.747,95	-22.952,05
-------	-------------------	------------	---------	------------	------------	------------

Die Erstattung von Gemeinden erfolgte von der Gemeinde Nuthe-Urstromtal und weiteren umliegenden Gemeinden für Schulkosten und die Betreuung in städtischen Kindereinrichtungen.

Hier wurden Mehrerträge für Kindereinrichtungen von 12,3 T€ bzw. Mindererträge für Schulkosten von 35,3 T€ erzielt.

44822 ... vom LK TF	255.367,32	263.500	263.500,00	254.190,25	-9.309,75
---------------------	------------	---------	------------	------------	-----------

Die Erstattung des Landkreises erfolgte für die Schulkosten der Oberschule. Hier entstand ein Minderertrag von 10,5 T€. Für das Schulschwimmen wurden 0,4 T€ und für Anwaltskosten 0,8 T€ mehr erstattet.

4484 ... vom sonstigen öffentlichen Bereich	48.863,68	66.500	66.500,00	73.605,90	7.105,90
---	-----------	--------	-----------	-----------	----------

Die Erstattung vom sonstigen öffentlichen Bereich erfolgte durch das Jobcenter als Personalkostenzuschuss für die abgeordneten Mitarbeiter. Des Weiteren war ein Mehrertrag von 6,9 T€ als Erstattung einer Krankenkasse zu verzeichnen.

4485 ... von verbundenen Unternehmen	148.569,24	176.800	189.147,30	117.521,83	-71.625,47
--------------------------------------	------------	---------	------------	------------	------------

Die Erstattung von verbundenen Unternehmen war als Erstattung für Energielieferungen der Städtischen Betriebswerke in Höhe von 50,0 T€ geplant. Diese Erstattungen wurden richtigerweise im entsprechenden Haushaltsjahr vom Aufwand abgesetzt. Des Weiteren entstand ein Minderertrag durch den Erlass der Zahlungen für die LUBA (18,8 T€) und für Kostenerstattungen für Straßenbau (8,8 T€).

Mehrerträge fielen u. a. und für Erstattungen für Energielieferungen im Zusammenhang mit der Sanierung der Kita 4 Jahreszeiten (1,9 T€) an.

4487 ... von privaten Unternehmen	3.819,83	4.000	4.061,80	7.358,44	3.296,64
-----------------------------------	----------	-------	----------	----------	----------

Bei der Erstattung von Privat handelt es sich u. a. um ungeplante Erstattungen für die Beräumung von Pachtgärten (2,2 T€) und das Schalten von Anzeigen in städtischen Broschüren 0,7 T€).

4488 ... von übrigen Bereichen	110.598,36	133.300	133.713,69	67.689,78	-66.023,91
--------------------------------	------------	---------	------------	-----------	------------

Der Minderertrag bei der Erstattung von übrigen Bereichen ergibt sich durch die fehlende Rückerstattung von Kita-Überschüssen (65,4 T€), insbesondere für die Kita 4 Jahreszeiten.

Sonstige ordentliche Erträge

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2012	Abweichung
45	Sonstige ordentliche Erträge	873.387,99	1.408.000	1.465.128,34	918.537,63	-546.590,71

Davon entfallen auf:

451 Konzessionsabgaben	684.189,03	665.000	665.000,00	644.941,70	-20.058,30
------------------------	------------	---------	------------	------------	------------

Aus Konzessionsabgaben der Städtischen Betriebswerke wurden Mindererträge von 22,3 T€ erzielt. Diese werden durch Mehrerträge aus Konzessionsabgaben der E.ON edis und EMB von 2,2 T€ teilweise kompensiert.

452 Erstattung von Steuern	0,00	612.000	612.000,00	0,00	-612.000,00
----------------------------	------	---------	------------	------	-------------

Die geplante Erstattung der Vorsteuer wird im doppischen Haushalt nicht mehr wie bisher dargestellt. Stattdessen wird der Ertrag und der Aufwand nur noch netto in den Haushalt gebucht und die Vorsteuererstattung nur noch als Forderung gegenüber dem Finanzamt. Dadurch entfallen die geplanten Erträge und Aufwände.

453 Erträge aus Vermögensveräußerung, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	5.350,00	0	0,00	70,00	70,00
---	----------	---	------	-------	-------

Die Erträge aus Vermögensveräußerung beziehen sich auf altes Anlagevermögen. Es wurden außerplanmäßig ein Handy, ein PC und ein Handsprechfunkgerät veräußert.

456 Weitere sonstige ordentliche Erträge	139.864,97	130.500	137.628,34	124.163,38	-13.464,96
--	------------	---------	------------	------------	------------

Die weiteren ordentlichen Erträge beziehen sich auf Mindererträgen bei Säumniszuschlägen (5,4 T€) und aus Verleih und Vermietung von Gegenständen für kulturelle Zwecke (8,0 T€)

457	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	9.151,63	500	500,00	9.459,63	8.959,63
-----	--	----------	-----	--------	----------	----------

Es handelt sich hauptsächlich um die nicht geplante Auflösung von Sonderposten (8,5 T€), die 2010 im Zusammenhang mit der Errichtung des Parkplatzes Saarstraße aus Mitteln der Sonderrücklage gebildet wurden.

458	Nicht zahlungswirksame Erträge	1.862,45	0	0,00	1.000,80	1.000,80
-----	--------------------------------	----------	---	------	----------	----------

Es handelt sich um die nicht planbare Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen für ein Gerichtsverfahren.

459	Andere sonstige ordentliche Erträge	32.969,91	0	50.000,00	138.902,12	88.902,12
-----	-------------------------------------	-----------	---	-----------	------------	-----------

Die Mehrerträge aus anderen sonstigen Erträgen resultieren insbesondere aus nicht planbaren Erträgen aus Pauschalwertberichtigungen (4,7 T€), periodenfremde Erträgen aus Vorjahren aus Erstattung für Kitas (71,5 T€), Tierzugänge des Tierparks (2,5 T€) und Erträgen aus einer periodenfremden Erstattung des Finanzamtes für die Flämingtherme (8,1 T€).

Finanzerträge

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2012	Abweichung
46	Finanzerträge	874.900,50	617.100,00	747.793,26	796.937,39	49.144,13

Davon entfallen auf:

461	Zinserträge	121.508,93	129.100	129.100,00	136.296,13	7.196,13
-----	-------------	------------	---------	------------	------------	----------

Die Zinserträge setzen sich aus Zinserträgen von Kreditinstituten (109,1 T€) und von der Wohnungsgesellschaft für das Gesellschafterdarlehen (27,1 T€) zusammen. Es wurden Mehrerträgen in Höhe von 7,2 T€ erzielt.

465	Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	669.593,82	463.000	593.693,26	593.693,26	0,00
-----	--	------------	---------	------------	------------	------

Die geplanten Ausschüttungen der Städtischen Betriebswerke und der Gesellschaft der kommunalen E.dis-Aktionäre wurden erreicht.

469	Sonstige Finanzerträge	83.797,75	25.000	25.000,00	66.948,00	41.948,00
-----	------------------------	-----------	--------	-----------	-----------	-----------

Hier wurden 41,9 T€ Mehrerträge aus Verzinsung von Steuernachforderungen und Erstattungen erzielt, weil die Nachforderungen in entsprechender Höhe erfolgten.

Außerordentliche Erträge

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2012	Abweichung
49	Außerordentliche Erträge	146.479,48	899.000,00	901.148,43	263.795,10	-637.353,33

Davon entfallen auf:

492	Außerordentliche periodenfremde Erträge	189,79	0	2.148,43	8.514,17	6.365,74
-----	---	--------	---	----------	----------	----------

Es handelt sich um außerordentliche Erträge in Zusammenhang mit Erstattungen für Investitionen aus Vorjahren.

493	Erträge aus Vermögensveräußerung, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	146.289,69	899.000	899.000,00	255.280,93	-643.719,07
-----	--	------------	---------	------------	------------	-------------

Hier sind die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken erfasst. Anstelle der ursprünglich geplanten Erträge aus diversen Grundstücksverkäufen in Höhe von 299,0 T€ konnten nur 255,3 T€ erzielt werden. Weitere 600,0 T€ aus dem Verkauf von Grundstücken am Zapfholzweg wurden nicht erzielt.

4.3.2. Aufwendungen

Personalaufwendungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2012	Abweichung
50	Personalaufwendungen	8.853.657,05	8.904.600	8.971.220,55	8.830.648,16	-140.572,39
Davon entfallen auf:						
501	Dienstaufwendungen	6.841.409,58	7.050.400	7.147.013,43	7.046.438,43	-100.575,00
502	Beiträge zu Versorgungskassen	466.953,94	553.900	505.123,09	481.394,23	-23.728,86
503	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	1.301.561,72	1.341.800	1.369.237,67	1.335.927,84	-33.309,83
504	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	38.563,12	49.900	41.246,36	36.136,36	-5.110,00
505	Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	236.909,00	59.700	59.700,00	-42.525,00	-102.225,00
506	Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	80.293,00	49.500	49.500,00	74.064,00	24.564,00
507	Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-127.388,99	-214.700	-214.700,00	-136.643,50	78.056,50
508	Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden	15.355,68	14.100	14.100,00	35.855,80	21.755,80

Insgesamt ist festzustellen, dass die geplanten Aufwendungen für laufende Personalkosten nicht vollständig in Anspruch genommen wurden.

Rückstellungen haben die Aufgabe, in ihrer Höhe, dem Grunde nach oder in ihrer Fälligkeit ungewisse zukünftige Aufwendungen ihrer Verursachung zuzuordnen.

Gemäß § 48 (1) KomHKV sind im Bereich Dienstaufwendungen Rückstellungen für folgende ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen zu bilden:

1. Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen (aktive Beamte)
2. Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern (aktive Beamte)

Der kommunale Versorgungsverband berechnet jährlich die Höhe dieser Rückstellungen.

Zur Planung 2012 lagen nur die Berechnungen per 31.12.2011 vor. Diese gingen von einer jährlichen prozentualen Steigerung aus. Deshalb wurden jeweils Zuführungen geplant. Die Berechnungen per 31.12.2012 weisen jedoch eine andere Entwicklung des Bestandes aus.

3. Lohn- und Gehaltszahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen

Da im Jahr 2012 die Altersteilzeit nochmals neu berechnet wurde, stimmen die Planansätze nicht mit der tatsächlichen Zuführung und Inanspruchnahme überein.

4. Sonstige Verpflichtungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden und die dem Grunde oder der Höhe nach noch nicht bekannt sind, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist

Dazu zählen Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und für leistungsabhängige Vergütung, die neu gebildet bzw. in Anspruch genommen wurden. Die Bildung dieser Rückstellungen wurde zum Zeitpunkt der Planung 2012 nur unvollständig berücksichtigt.

Gemäß § 48 (3) KomHKV sind Rückstellungen nach vernünftiger Beurteilung in angemessener Höhe zu bilden. Eine Rückstellung ist aufzulösen, wenn und soweit der Grund für ihre Bildung entfallen ist.

Versorgungsaufwand

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2012	Abweichung
51	Versorgungsaufwendungen	-7.829,18	26.700,00	118.164,76	-47.864,57	-166.029,33
Davon entfallen auf:						
511	Versorgungsaufwendungen Beamte	88.062,81	0	91.464,76	91.464,76	0,00
514	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	0,00	0	0,00	0,00	0,00
515	Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	17.559,00	71.800	71.800,00	-46.261,00	-118.061,00
516	Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	11.430,00	25.900	25.900,00	13.747,00	-12.153,00
517	Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-124.880,99	-71.000	-71.000,00	-106.815,33	-35.815,33

Die Planansätze für die Versorgungsaufwendungen stimmen mit der tatsächlichen Inanspruchnahme überein.

Gemäß § 48 (1) KomHKV sind im Bereich Versorgungsaufwendungen Rückstellungen für folgende ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen zu bilden:

1. Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen (Versorgungsempfänger)

2. Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern (Versorgungsempfänger)

Der kommunale Versorgungsverband berechnet jährlich die Höhe dieser Rückstellungen. Zur Planung 2012 lagen nur die Berechnungen per 31.12.2011 vor. Diese gingen von einer jährlichen prozentualen Steigerung aus. Deshalb wurden jeweils Zuführungen geplant. Die Berechnungen per 31.12.2011 weisen jedoch eine andere Entwicklung des Bestandes aus.

3. Lohn- und Gehaltszahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit

Da im Jahr 2012 die Altersteilzeit nochmals neu berechnet wurde, stimmen die Planansätze nicht mit der tatsächlichen Inanspruchnahme überein. Hier wird eine zusätzliche Aufwandsminderung von 35,8,0 T€ ausgewiesen.

Auf die allgemeinen Ausführungen zu Rückstellungen unter „50 Personalaufwendungen“ wird verwiesen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2012	Abweichung
52	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.777.017,08	6.050.300	6.336.351,19	6.065.230,49	-271.120,70
Davon entfallen auf:						
521	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.353.421,29	751.200,00	918.094,52	878.192,33	-39.902,19
	Unterhaltung der Gebäude	397.467,21	450.300	665.697,72	667.894,13	2.196,41
	Maßnahmen Konjunkturpaket	193.102,76	0	0,00	0,00	0,00
	Wartung	86.774,25	101.600	92.880,68	92.880,68	0,00
	Unterhaltung der Außenanlagen	36.392,16	60.500	38.854,73	25.546,69	-13.308,04
	Sanierung von Altlasten	1.622.897,23	0	0,00	0,00	0,00
	sonstige Maßnahmen	16.787,68	138.800	120.661,39	91.870,83	-28.790,56

Im Haushaltsjahr 2012 wurden Gebäudeinstandsetzungsmaßnahmen von insgesamt 667,9 T€ vorgenommen, davon u. a. an:

- Verwaltungsgebäuden insgesamt 101,9 T€, insbesondere Rathaus (80,6 T€), Theaterstraße (5,4 T€) und Dahmer Straße (15,9 T€)
- Schulen insgesamt 84,4 T€, insbesondere Arndtschule (7,1), Ebertschule (34,0 T€), Jahnshule (15,4 T€), Oberschulkomplex (23,2 T€) und Internat (4,6 T€)
- Stadttheater (40,2 T€), davon 35,4 T€ für die Aufarbeitung der Fenster
- Kindereinrichtungen insgesamt 39,5 T€, u. a. Kita Sunshine (18,6 T€), Kita Rundbau (5,4 T€) und Kita Weichpfuhl (6,9 T€)
- Jugendeinrichtungen (54,2 T€), davon Einrichtung Jahnstraße (38,2 T€) und KLAB (13,8 T€)
- Sportstätten insgesamt 30,4 T€, davon Turnhalle Dahmer Str. (6,7 T€), Ringerhalle (3,8 T€), Sportplatz Baruther Tor (3,2 T€) und Werner-Seelenbinder-Stadion (15,0 T€)
- Freibad Elsthal (33,6 T€)
- Flämingtherme (92,2 T€) infolge eines Schadensfalles
- Gebäuden in Sanierungsgebieten (42,2 T€), davon H.-Zille-Str. 3 (29,5), Haag 3 (7,9 T€) und Bussestr.1 (3,8 T€)
- Städtische Grundstücke insgesamt 68,2 T€, u. a. Gewerbehof (56,7 T€)
- Öffentliche Einrichtungen insgesamt 37,9 T€, u. a. Fläminghalle (27,6 T€)

Der Aufwand für Wartung resultiert aus entsprechenden Wartungsverträgen und war planmäßig. Für die Unterhaltung der Außenanlagen wurden gegenüber dem ursprünglichen Plan nicht die gesamten Mittel in Anspruch genommen, davon u. a. bei den städtischen Liegenschaften (6,6 T€) und bei den Friedhöfen (6,7 T€).

Der Minderaufwand bei den sonstigen Maßnahmen resultiert hauptsächlich daraus, dass die Maßnahmen für das Energiekonzept (65,0 T€) in 2012 nur anteilig anfielen und zusätzlich Maßnahmen zur Reparatur der Bühnenzüge im Stadttheater (36,7 T€) vorgenommen wurden. Die Maßnahmen aus dem Konjunkturpaket und zur Sanierung von Altlasten waren 2012 abgeschlossen bzw. fielen nicht an.

522	Unterhaltung des sonstigen Vermögens	726.969,85	752.000,00	759.002,55	749.517,42	-9.485,13
-----	--------------------------------------	------------	------------	------------	------------	-----------

Der Unterhaltungsaufwand für das unbewegliche Vermögen wurde überwiegend planmäßig in Anspruch genommen. Insbesondere wurden für die Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen 238,4 T€, für Regeneinläufe 28,8 T€, für verkehrstechnische Anlagen 24,6 T€, für die Ehrenfriedhöfe 56,9 T€, für weitere Wald-, Park- und Gartenanlagen 84,4 T€, für die Sportplätze 30,2 T€, für Spielplätze 24,3 T€ und für Baumschnitt 70,9 T€ aufgewendet. Des Weiteren wurden 58,7 T€ für EDV-Ausstattung und 16,4 T€ für die Ausstattung der Bibliothek aufgewendet.

523	Mieten und Pachten	149.213,03	146.300	141.037,69	122.835,49	-18.202,20
-----	--------------------	------------	---------	------------	------------	------------

Der Aufwand u. a. bei Mieten für Maschinen und Geräte für den Bauhof und die Straßenreinigung sowie für das Bibliothekssystem und für Kopiertechnik war planmäßig. Die Miete für die LUBA-Küche wurde ab Februar 2012 mit den Baukosten verrechnet und fiel somit nicht mehr an (-17,6 T€).

524	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.279.623,39	2.359.400	2.403.100,76	2.370.395,60	-32.705,16
	Strom, Gas, Heizung, Wasser	1.396.631,35	1.448.400	1.502.850,84	1.475.036,65	-27.814,19
	Hausgebühren	50.025,65	54.200	51.309,37	50.979,38	-329,99
	Gebäudereinigung	242.434,59	274.900	266.085,51	262.982,99	-3.102,52
	Gebäudeversicherung	50.804,15	58.700	60.192,10	59.421,54	-770,56
	Grundstückssteuer	16.688,13	16.500	20.901,03	20.379,99	-521,04
	Wachschutz	13.925,10	15.700	15.237,08	15.070,22	-166,86
	Straßenreinigung	4.332,71	5.000	3.174,06	3.174,06	0,00
	Sonstige Bewirtschaftungskosten	47.096,96	63.900	44.988,58	44.988,58	0,00
	Mobile Abwasserentsorgung	457.684,75	422.100	438.362,19	438.362,19	0,00

Da die Bewirtschaftungsaufwendungen in Deckungszählern erfasst sind, wird infolge des durchgeführten Sollübertrages nur eine geringe Plan-Ist-Abweichung ausgewiesen. Insgesamt ist festzustellen, dass die geplanten Aufwendungen für Bewirtschaftungsaufwendungen ausreichend waren. Kleine Abweichungen in den Aufwendungen sind bei den Energiekosten (-27,8 T€) und bei Reinigung (-3,1 T€) zu verzeichnen.

Allerdings ist im Verhältnis zum Vorjahr eine Steigerung der Aufwendungen von 90,8 T€ zu verzeichnen, insbesondere bei Energiekosten (78,4 T€), bei Reinigung (20,5 T€) und bei Gebäudeversicherung (8,6 T€). Bei der mobilen Abwasserentsorgung sanken die Aufwendungen um 19,3 T€, da der Anschlussgrad an die Kanalisation ständig steigt.

525	Haltung von Fahrzeugen	175.449,93	175.600,00	200.802,35	196.507,23	-4.295,12
	Unterhaltung der Fahrzeuge	82.655,19	89.600	105.212,75	102.100,03	-3.112,72
	Betriebsstoffe, Öl- und Schmierstoffe	74.940,66	83.000	75.088,88	73.994,65	-1.094,23
	KfZ-Versicherung und -Steuer	17.854,08	3.000	20.500,72	20.412,55	-88,17

Der Minderaufwand für Fahrzeugunterhaltung ist bei der Wintertechnik (2,9 T€) zu verzeichnen. Bei Treibstoffen konnten insbesondere bei der Verwaltung 1,0 T€ eingespart werden.

526	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	79.510,75	64.000	86.728,20	84.589,96	-2.138,24
-----	---	-----------	--------	-----------	-----------	-----------

Diese Aufwendungen erfolgten im Wesentlichen planmäßig. Kleine Minderaufwendungen traten bei Aus- und Fortbildung des Personalrates (2,1 T€) auf.

527	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.451.897,21	1.157.000	1.270.060,60	1.124.455,14	-145.605,46
	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	945.191,01	1.045.200	1.024.477,87	689.097,54	-335.380,33
	Aufwendungen für Ersatzbeschaffung von in Festwerten zusammengefasstem Vermögen	506.706,20	111.800	245.582,73	435.357,60	189.774,87

Bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen handelt es sich um Aufwendungen für Städtepartnerschaft und Repräsentationen, Betreuung bei Schulen und Kultur, Information und Dokumentation, Lehrmittel, Schulbedarf und Verpflegung, Medienbeschaffung, Strom der Straßenbeleuchtung und das Regionalbudget. Auf Hinweis des Prüfers werden Entgelte für Fremdveranstaltungen des Theaters oder der Touristinformation nur als durchlaufende Gelder und nicht mehr im Haushalt verbucht. Dadurch entstehen Minderaufwendungen von 172,5 T€. Die Mittel des Regionalbudgets (140,7 T€) wurden 2012 noch nicht in Anspruch genommen. Bei den Aufwendungen für Ersatzbeschaffung von in Festwerten zusammengefasstem Vermögen war nur der Ansatz für EDV-Vermögen (37,0 T€), Feuerwehrausrüstungsgegenstände (6,8 T€) und Ersatzbepflanzung Jüterboger Friedhof (68,0 T€) geplant. Es mussten jedoch auch Ersatzbeschaffung von Straßenbeleuchtung (217,4 T€), Verkehrszeichen (22,2 T€) sowie Aufwuchs (138,8 T€) und Ausstattungsgegenständen (10,1 T€) auf Grünflächen erfolgen, die zum Planungszeitraum noch nicht bekannt waren und nur anteilig außerplanmäßig zur Verfügung gestellt wurden. Die Maßnahme auf dem Jüterboger Friedhof stellte letztlich eine Investition dar, da drei neue Friedhofsanlagen geschaffen wurden, und wurde nicht im Ergebnishaushalt gebucht.

528	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	128.201,65	177.900	117.882,74	104.782,32	-13.100,42
-----	--	------------	---------	------------	------------	------------

Hier sind die Verbrauchsmittel für alle städtischen Einrichtungen erfasst. Eine Unterschreitung ergab sich u. a. durch Minderaufwendungen für die Beschaffung von Verbrauchsmitteln für den Winterdienst (2,7 T€), für die Straßenreinigung (1,9 T€) und den Bauhof (4,5 T€) sowie die Nichtinanspruchnahme von Verpflegungsaufwand in Grundschulen (1,1 T€). Durch den Verlauf des Winters bedingt, konnten 45,0 T€ für Verbrauchsmittel des Winterdienstes gegenüber der ursprünglichen Planung für andere Zwecke bereitgestellt werden.

529	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	432.729,98	466.900	439.641,78	433.955,00	-5.686,78
-----	--	------------	---------	------------	------------	-----------

Hier handelt es sich um Dienstleistungen Dritter, Mitgliedsbeiträge und Aufwendungen für Tierbetreuung und Bestattungen durch die Stadt.

Die Minderaufwendungen betreffen hauptsächlich Minderaufwendungen für die Bundesdruckerei für Ausweise (2,9 T€). Hier konnten weitere 20,0 T€ gegenüber der ursprünglichen Planung für andere Zwecke bereitgestellt werden.

Transferaufwendungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2012	Abweichung
53	Transferaufwendungen	10.896.794,10	11.313.700	11.513.879,49	10.869.550,91	-644.328,58

Davon entfallen auf:

531	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.393.745,13	1.754.500	1.923.844,49	1.257.383,60	-666.460,89
-----	---	--------------	-----------	--------------	--------------	-------------

Im Kita-Bereich wurden zum Defizitausgleich und für Miete und Betriebskosten insgesamt 400,3 T€ Zuschuss gezahlt. Hier kam es zu Minderaufwendungen von 20,1 T€ gegenüber dem Plan. Die Weiterleitung von Beiträgen und Fördermitteln an die NUWAB konnte nur anteilig erfolgen, weil die entsprechenden Erträge nicht erzielt wurden, so dass ein Minderaufwand von 111,0 T€ zu verzeichnen ist. Weitere Minderaufwendungen entstanden bei der Fördermittelvergabe für die KMU-Förderung (66,8 T€). Des Weiteren handelt es sich um Zuschüsse zum Rückbau in Höhe von 458,5 T€. Für diese nicht verwendeten Mittel wurde anteilig ein Haushaltsausgaberest in Höhe von 348,5 T€ gebildet.

Für weitere Bereiche wurden 398,6 T€ bereitgestellt, u. a. für Soziales (55,9 T€), Jugendarbeit (44,4 T€), Sport (83,1 T€), für die LUBA (28,6 T€), für die Stadtlinie (37,0 T€), den Weihnachtsmarkt (15,0 T€), die Baulückenrichtlinie (3,6 T€) und den Tierpark (122,8 T€).

533	Sozialtransferaufwendungen	546.630,84	600.000	531.400,00	472.513,55	-58.886,45
-----	----------------------------	------------	---------	------------	------------	------------

Hierbei handelt es sich um die Zuschüsse für Tagesbetreuung, die nicht in voller Höhe ausgeschöpft wurden.

534	Steuerbeteiligungen (Gewerbsteuerumlage)	614.178,00	517.000	616.435,00	616.435,00	0,00
-----	--	------------	---------	------------	------------	------

Bei der Gewerbesteuerumlage wurden Mehraufwendungen gegenüber dem ursprünglichen Plan getätigt, die durch höhere Gewerbesteuererträge gedeckt sind.

537	Allgemeine Umlagen (Kreisumlage)	7.316.573,00	8.442.200	8.442.200,00	8.442.137,00	-63,00
-----	----------------------------------	--------------	-----------	--------------	--------------	--------

Die Kreisumlage wurde planmäßig gezahlt.

539	Auflösung aktiver RAP aus Zuwendungen	25.667,13	0	0,00	81.081,76	81.081,76
-----	---------------------------------------	-----------	---	------	-----------	-----------

Hier wurden die Aufwendungen für Straßenbaumaßnahmen (12,3 T€), die von der NUWAB erstattet werden und nicht in das städtische Eigentum übergehen, erfasst. Außerdem werden Zuwendungen zur Kita-Möblierung (9,0 T€), zur Herrichtung der LUBA-Küche (18,8 T€), in den Sanierungsgebieten (11,7 T€), im Bereich Stadtumbau (3,8 T€) und in der KMU-Förderung (25,3 T€), die alle als Rechnungsabgrenzungsposten aktiviert sind, aufgelöst.

Für diese Auflösungen waren keine Planansätze veranschlagt, weil die Sachverhalte zum Zeitpunkt der Planung noch nicht bzw. nicht voll umfänglich bekannt waren.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2012	Abweichung
54	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.198.910,64	9.767.300	9.678.936,08	8.698.020,42	-980.915,66

Davon entfallen auf:

541	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	12.361,80	10.700	10.989,74	9.254,63	-1.735,11
-----	--	-----------	--------	-----------	----------	-----------

Hierbei handelt es sich um Personalnebenaufwendungen, u. a. für Dienstreisen und den Bereitschaftsdienst des Bauhofes, der um 1,1 T€ unterschritten wurde.

542	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	71.225,62	77.800	73.597,40	71.293,72	-2.303,68
-----	---	-----------	--------	-----------	-----------	-----------

Die Aufwendungen für Entschädigung von Ehrenamtlichen sowie die Schülerbeförderungen erfolgten im Wesentlichen planmäßig.

543	Geschäftsaufwendungen	609.804,72	1.136.200	669.302,91	616.089,69	-53.213,22
-----	-----------------------	------------	-----------	------------	------------	------------

Die Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften, Post- und Telefongebühren und sonstige Geschäftsaufwendungen erfolgten im Wesentlichen planmäßig. Die Aufwendungen für Bürobedarf wurde um 4,3 T€, für Bücher und Zeitschriften um 2,7 T€ und für Postgebühren um 2,0 T€ unterschritten. Größere Abweichungen zum Plan gab es bei den Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Kosten. Sie wurden in 12 Produktkonten insgesamt um 30,5 T€ unterschritten, wobei allein 15,0 T€ auf den Bereich Wirtschaftsförderung entfallen.

Hier werden auch die Maßnahmen in den Sanierungsgebieten und Stadtumbauprogrammen gebucht, die nicht den Investitionen zuzuordnen sind. Beim Stadtbau kam es zu Minderaufwendungen von 14,3 T€.

544	Steuer, Versicherungen, Schadensfälle	84.466,42	521.200	324.890,60	23.864,78	-301.025,82
-----	--	-----------	---------	------------	-----------	-------------

Die Aufwendungen für Haftpflichtversicherung erfolgten im Wesentlichen planmäßig. Die Abführung von Mehrwertsteuer wird nicht mehr ausgewiesen. Dadurch entstand ein Minderaufwand von 267,6 T€. Die geplanten Aufwendungen für Abführung der Mehrwertsteuer (ursprünglich mit 404,5 T€ geplant) werden im doppelhaushalt nicht mehr wie bisher dargestellt. Stattdessen wird der Ertrag nur noch netto in den Haushalt gebucht und die Mehrwertsteuerabführung nur noch als Verbindlichkeit gegenüber dem Finanzamt ausgewiesen. Dadurch reduzieren sich die gebuchten Erträge und Aufwände.

Die Aufwendungen für Kapitalertragssteuer in Höhe von 32,2 T€ wurden ergebnismäßig in die Kontengruppe 559 umgebucht.

545	Erstattung von Aufwendungen Dritter aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.750.481,16	8.172.200	8.071.421,90	7.300.995,66	-770.426,24
-----	--	--------------	-----------	--------------	--------------	-------------

Mehraufwendungen fielen bei der Erstattung an Gemeinden für Kita-Betreuung (23,0 T€) an, da tatsächlich eine größere Anzahl Kinder in anderen Gemeinden betreut wurde.

Die Minderaufwendungen resultieren aus den Abweichungen bei den Dienstleistungsentgelten. Das betrifft das Dienstleistungsentgelt an Aquapark Management für die Flämingtherme (263,1 T€) sowie die Dienstleistungsentgelte an die NUWAB für Wasser (402,4 T€) und Abwasser (123,8 T€). Den Minderaufwendungen für die NUWAB stehen auch Mindererträge in den Kontengruppen „432“ und „442“ gegenüber. Das Dienstleistungsentgelt für die Flämingtherme und für Wasser wird nur noch netto ausgewiesen. Auf die entsprechenden Ausführungen in den Kontengruppen „452“ und „544“ sei hingewiesen.

549	Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	670.570,92	-150.800	528.733,53	676.521,94	147.788,41
-----	---	------------	----------	------------	------------	------------

Die Verfügungsmittel der Bürgermeisterin, der Vorsitzenden der Stadtverordnetenversammlung, der Ortsbeiräte und der Fraktionen wurden ausgeschöpft. Für Entschädigungen nach dem BGB wurden 2,9 T€ weniger als geplant verwendet.

Die Ursache der Abweichungen ergibt sich aus der Bildung und Auflösung von Rückstellungen.

Durch Zuführungen und Inanspruchnahmen von Rückstellungen wurde das Ergebnis insgesamt mit 661,1 T€ belastet:

5494	Zuführung zu und Inanspruchnahme von Rückstellungen	657.006,64	-172.400,00	509.972,57	661.100,84	151.128,27
	Zuführungen					
	... für anhängige Gerichtsverfahren	30.000,00	0	0,00	0,00	0,00
	... für Gebührenüberdeckung	31.132,55	0	23.532,78	25.731,47	2.198,69
	... für Jahresabschluss	77.581,17	0	0,00	92.961,65	92.961,65
	... für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel	4.606,86	0	10.470,08	10.470,08	0,00
	... für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs	623.875,55	0	648.369,71	648.369,71	0,00
	Inanspruchnahme					
	... für anhängige Gerichtsverfahren	-6.093,73	0	0,00	0,00	0,00
	... für Gebührenüberdeckung	-895,88	-21.800	-21.800,00	-20.839,48	960,52
	... für Restitution	0,00	0	0,00	0,00	0,00

... für Rechnungen aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0,00
... für Jahresabschluss	-78.046,62	0	0,00	-77.581,17	-77.581,17
... für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel	-25.153,26	-150.600	-150.600,00	-18.011,42	132.588,58

Hierbei handelt es sich um Zuführung zu (Aufwand) und Entnahmen aus (negativer Aufwand) sonstigen Rückstellungen. Für diese Rückstellungen waren teilweise keine Planansätze veranschlagt, weil die Sachverhalte zum Zeitpunkt der Planung noch nicht bzw. nicht voll umfänglich bekannt waren.

Auf die allgemeinen Ausführungen zu Rückstellungen unter „50 Personalaufwendungen“ wird verwiesen.

Abschreibungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2012	Abweichung
57	Abschreibungen	3.479.854,37	3.272.400	3.272.400,00	3.829.816,66	557.416,66

Davon entfallen auf:

57110	unbewegliches Vermögen	2.956.247,38	3.026.500	3.026.500	3.207.956,83	181.456,83
57111	bewegliches Vermögen	292.441,77	218.000	218.000	294.807,57	76.807,57
57112	Betriebs- und technische Anlagen	25.223,84	6.700	6.700	28.551,76	21.851,76
57113	GWG-Pool	16.445,45	7.100	7.100	28.763,49	21.663,49
57114	immaterielles Vermögen	14.043,36	14.100	14.100	14.277,11	177,11
5721	Finanzanlagen	0,00	0	0	57.600,00	57.600,00
573	Forderungsverluste	175.452,57	0	0	197.511,25	197.511,25
574	außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0	0	348,65	348,65

Die Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen überschritten in allen Anlagearten den Plan.

Für die Abschreibungen waren zu geringe Planansätze veranschlagt, weil nicht alle Sachverhalte zum Zeitpunkt der Planung voll umfänglich bekannt waren, die Abschreibungen aber entsprechend den tatsächlichen Baukosten und Fertigstellungsterminen vorgenommen werden müssen.

Erstmals wurde eine Abschreibung auf Finanzanlagen vorgenommen. Es handelt sich um den ursprünglich aus erlassener Miete erhöhten Gesellschafteranteil der LUBA in Höhe von 57,6 T€.

Bei der Bewertung der LUBA war infolge der Geschäftsentwicklung das Niederstwertprinzip anzuwenden. Im Bewertungsleitfaden heißt es dazu: „Das strenge Niederstwertprinzip macht Abschreibungen in den Fällen erforderlich, in denen zum Bilanzstichtag der beizulegende Wert von Vermögensgegenständen... niedriger ist als der planmäßige Restbuchwert oder der Nennwert. Die Abschreibung ist auch dann vorzunehmen, wenn die Erkenntnisse über eine erforderliche Wertkorrektur zwischen Abschlussstichtag und Aufstellung des Jahresabschlusses gewonnen werden.“

Ein Mehraufwand entstand auch bei den nicht planbaren Forderungsverlusten. Nachdem bei den Pauschalwertberichtigungen in Höhe von jeweils 3 % der Forderungssumme insgesamt 4,3 T€ Forderungsverluste neu entstanden, wurden auch Einzelwerte in Höhe von 193,2 T€ berichtigt. Hierbei handelt es sich insbesondere um Kanalanschlussbeiträge (14,4 T€), Straßenbaubeiträge (10,3 T€), Erschließungsbeiträge (95,9 T€) und Steuern (32,6 T€).

Erstmals mussten außerplanmäßige Abschreibungen, allerdings nur in einer Gesamthöhe von 348,65 € vorgenommen werden. Es handelt sich um einen zwischenzeitlich verschrotteten Beamer an der Oberschule und um natürliche Abgänge bei den Meerschweinchen des Tierparks.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2012	Abweichung
55	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	808.485,34	664.500,00	678.683,62	678.630,37	-53,25

Davon entfallen auf:

551	Zinsaufwendungen	359.445,26	355.200	355.200,00	355.146,75	-53,25
-----	------------------	------------	---------	------------	------------	--------

Hier handelt es sich um die Zinsen für Investitionskredite in Höhe von 355,1 T€.

559 sonstige Finanzaufwendungen 449.040,08 309.300 323.483,62 323.483,62 0,00
 Die Verzinsung der Gewerbesteuer (46,7 T€), die Aufwendungen für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel (182,8 T€) und die Aufwendungen für Kapitalertragsteuer (94,0 T€) wurden planmäßig verbucht.

Außerordentliche Aufwendungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2012	Abweichung
59	Außerordentliche Aufwendungen	16.773,43	569.400,00	569.400,00	111.604,66	-457.795,34

Davon entfallen auf:

5931	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	16.773,43	569.400	569.400,00	111.604,66	-457.795,34
------	---	-----------	---------	------------	------------	-------------

Hier wurden die Restbuchwerte der veräußerten Grundstücke (111,6 T€) verbucht. Der Planansatz wurde nicht annähernd erreicht, da Grundstücksverkäufe nur in geringem Umfang stattfanden. Insbesondere wurden keine Grundstücke am Zapfholzweg verkauft.

4.3.3. Übertragung von Mitteln im Ergebnishaushalt

Gemäß § 24 der KomHKV können Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie aus der Finanzierungstätigkeit und für Investitionsauszahlungen in das Folgejahr übertragen werden.

Mit dem Abschluss des Jahres 2011 wurden folgende Ermächtigungen für Aufwendungen nach 2012 übertragen und eingesetzt:	511.043,12 €
Davon wurden in Anspruch genommen:	162.591,00 €
Davon gingen in Abgang:	0,00 €
Davon wurden fortgeschrieben:	348.452,12 €

Aus den Haushaltsansätzen 2012 wurden folgende Ermächtigungen nach 2013 übertragen:
 Ergebnishaushalt 114.429,61 €
 Eine Einzelaufstellung befindet sich in der Anlage.

4.4. Investitionstätigkeit

Die Investitionstätigkeit wird im Finanzhaushalt und in der Finanzrechnung abgebildet. Es werden die kassenwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen ausgewiesen. Ein Plan/Ergebnis Vergleich ist deshalb schwierig. Eingezahlte Forderungen aus Vorjahren gehen in das Ergebnis ein. Im Gegensatz dazu werden angeordnete Einzahlungen, die noch offen sind, nur unter Forderungen ausgewiesen.

Aus Vorjahren übertragene Mittel (Haushaltsausgabereste), die in 2012 zur Auszahlung kamen, werden im Ergebnis der Auszahlungen mit abgebildet. In 2012 neu gebildete Ermächtigungen werden im Ergebnis noch **nicht** berücksichtigt.

4.4.1. Einzahlungen für Investitionen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2012	Abweichung
68	Einzahlungen für Investitionen	7.928.652,73	5.991.200,00	6.651.305,72	5.100.283,57	-1.551.022,15

Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

681	Investitionszuwendungen und Zuschüsse	7.428.203,94	4.293.900,00	4.454.660,84	3.873.860,24	-580.800,60
-----	---------------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	-------------

Investitionszuwendungen und Zuschüsse sind die Hauptfinanzierungsquelle des städtischen Investitionshaushaltes.

6810 ... vom Bund	862.966,52	0	2.400,00	2.400,00	0,00
-------------------	------------	---	----------	----------	------

Hier handelt es sich um zusätzliche Fördermittel für die Nutzung erneuerbarer Energien in der Kita Burg.

6811 ... vom Land	6.340.333,36	4.293.900	4.293.900,00	3.589.186,92	-704.713,08
-------------------	--------------	-----------	--------------	--------------	-------------

Auf die investive Schlüsselzuweisung entfallen planmäßig 1.377,3 T€.

Größte Position sind die Mittel für Stadtumbau (1.960,2) und Stadtsanierung (241,6 T€). Dabei wurden für Stadtumbau 140,2 T€ und für Stadtsanierung 49,1 T€ mehr Einzahlungen gegenüber dem Plan getätigt. Ursache ist hier die Verschiebung von Maßnahmen zwischen dem Ergebnis- und dem Investitionshaushalt.

Bei den Mitteln für Straßenbaumaßnahmen wurden insgesamt nur 10,0 T€ eingezahlt. Mittel für die Industriestraße (448,4 T€), den Dämmchenweg (200,0 T€), die Berkenbrücker Chaussee (100,0 T€) und die B 101 (22,0 T€) entfielen. Hier wurden die Mittel zum Jahresende bzw. erst im neuen Haushaltsjahr abgerufen und erst in 2013 und später vereinnahmt.

Die geplanten Fördermittel für das Gemeindehaus Kolzenburg in Höhe von 123,7 T€ wurden ebenfalls erst im Folgejahr gezahlt.

6815 ... von verbundenen Unternehmen	209.000,00	0	0,00	72.262,00	72.262,00
--------------------------------------	------------	---	------	-----------	-----------

Hierbei handelt es sich um unplanmäßige Einzahlungen der NUWAB für Straßenbaumaßnahmen.

6818 ... von sonstigen Bereichen	15.904,06	0	158.360,84	210.011,32	51.650,48
----------------------------------	-----------	---	------------	------------	-----------

Hier handelt es sich um die Wiedereinstellung von Zinsen für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel und deren kommunalen Miteleistungsanteil. Insgesamt wurden 25,2 T€ im Bereich Stadtsanierung und 26,5 T€ im Bereich Stadtumbau überplanmäßig vereinnahmt.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken

682 Veräußerung von Grundstücken	146.267,28	899.000	899.000,00	254.148,93	-644.851,07
----------------------------------	------------	---------	------------	------------	-------------

Die ausgewiesenen Mindereinzahlungen sind darauf zurückzuführen, dass die geplanten Veräußerungen am Zapfholzweg in Höhe von 600,0 T€ fehl schlugen.

Auch bei den anderen geplanten Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen ist eine Mindereinzahlung in Höhe von 44,9 T€ zu verzeichnen.

Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen

683 Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	5.350,00	0	0,00	10,00	10,00
--	----------	---	------	-------	-------

Hierbei handelt es sich um Einzahlungen aus dem Verkauf von alten Geräten. Hier wurde ein Handy verkauft.

Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten

688 Beiträge und ähnliche Entgelte	94.449,90	724.800	1.189.518,12	636.766,32	-552.751,80
------------------------------------	-----------	---------	--------------	------------	-------------

Als Einzahlungen für Beiträge und Entgelte wurden insgesamt 552,8 T€ weniger als geplant erzielt. Dabei wurden für Ausgleichsbeträge in Sanierungsgebieten 78,3 T€, Erschließungs-, Anschluss- und Folgekostenbeiträge 124,2 T€ und für Straßenbaubeiträge insgesamt 346,5 T€ weniger eingezahlt.

Gründe für die Mindereinzahlungen sind die verschobenen Straßenbaumaßnahmen Berkenbrücker Chaussee (72,0 T€) und Mönchenstraße (10,5 T€) sowie Verschiebungen in der Beitragserhebung für die Industriestraße (227,2 T€), die Parkstraße (120,4 T€) und den Dämmchenweg (50,0 T€).

Veräußerung von Finanzanlagevermögen

684 Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	200.000,00	200.000,00
--	------	---	------	------------	------------

Hierbei handelt es sich um die Auflösung eines Wertpapiers zu Gunsten der Stadt. Die Stadt hatte vor 2010 eine Ziel-Zins-Expander-Geldanlage mit langfristiger hoher Verzinsung eingerichtet, die planmäßig nach 5 Jahren ausgelaufen ist.

Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Davon entfallen auf:

685	Abwicklung von Baumaßnahmen	1.389,79	0	34.626,76	41.936,42	7.309,66
------------	------------------------------------	-----------------	----------	------------------	------------------	-----------------

Bei der Abwicklung von Baumaßnahmen handelt es sich um die Rückerstattung von Fördermitteln im Bereich Stadtsanierung und Stadtumbau.

686	Rückflüsse von Ausleihungen	252.991,82	73.500	73.500,00	93.561,66	20.061,66
------------	------------------------------------	-------------------	---------------	------------------	------------------	------------------

Die planmäßigen Rückzahlungen von Ausleihungen beziehen sich auf die Tilgungsumlage der NUWAB (64,0 T€), die diese für die von der Stadt aufgenommenen Kredite bezahlt und die Tilgungen der Wohnungsgesellschaft (9,5 T€).

Außerplanmäßig wurde der Restbetrag des Kredites an die Nelson GmbH in Höhe von 20,0 T€ getilgt.

4.4.2. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2012	Abweichung
78	Auszahlungen für Investitionen	5.387.780,57	5.290.300,00	16.796.653,48	7.195.905,70	-9.600.747,78

Auszahlungen für Baumaßnahmen

785	Baumaßnahmen	5.071.273,02	4.511.500	15.602.716,89	6.598.045,17	-9.004.671,72
-----	--------------	--------------	-----------	---------------	--------------	---------------

Davon entfallen auf:

7851	Hochbaumaßnahmen	194.101,72	493.700	1.724.700,43	392.872,79	-1.331.827,64
------	------------------	------------	---------	--------------	------------	---------------

Die ursprünglich geplanten Ansätze wurden durch Bewilligung von üpl./apl.-Auszahlungen und durch Haushaltsausgabereste in Höhe von 589,3 T€ fortgeschrieben und damit erhöht. Die dann fortgeschriebenen Auszahlungen für die geplanten Hochbaumaßnahmen wurden jedoch erheblich unterschritten. So wurde die Planung der Feuerwehr (355,0 T€) zurückgestellt. Andere Maßnahmen wurden erst in den Folgejahren beendet, so dass neue Haushaltsausgabereste für die Rettungstreppe der Kita Weichpfuhl (29,8 T€), für die Erdsauna (120,1 T€), für den Postbahnhof (200,0 T€), für die Kita 4 Jahreszeiten (541,3 T€), für die Planung des Salzlagers (20,0 T€), für das Eingangsgebäude Waldfriedhof (18,3 T€) und für das Gemeindehaus Kolzenburg (32,5 T€) gebildet werden mussten.

7852	Tiefbaumaßnahmen	1.296.870,59	1.127.900	1.432.770,86	449.186,88	-983.583,98
------	------------------	--------------	-----------	--------------	------------	-------------

Auszahlungen für Straßenbau- und Planungsmaßnahmen erfolgten für die Industriestraße (90,7 T€), den Dämmchenweg (220,9 T€), die Anbindung B 101 (105,6 T€) und die Mönchenstraße (15,0 T€). Des Weiteren erfolgten Baumaßnahmen im Weichpfuhlpark in Höhe von 6,8 T€.

Hauptursache der Minderauszahlung ist, dass die Baumaßnahme für die Berkenbrücker Chaussee (717,8 T€) wegen mangelnder Förderung gänzlich entfiel und die Maßnahmen Industriestraße (-63,1 T€), Dämmchenweg (-105,9 T€) und Weichpfuhlpark (-13,2 T€) sich noch ins Folgejahr zogen.

7853 Sonstige Baumaßnahmen 3.580.300,71 2.889.900 12.445.245,60 5.755.985,50 -6.689.260,10
 Hier werden hauptsächlich die Auszahlungen für die geförderten Maßnahmen für Stadtumbau und Stadtsanierung ausgewiesen. Beim Stadtumbau mit den Einzelprogrammen Aufwertung, aktive Stadtzentren, soziale Infrastruktur, technische Infrastruktur, Investitionspakt (ESI), soziale Stadt, Sanierung, Sicherung und Erwerb (SSE) und Maßnahmen der sozialen Stadt (SMS) wurden von den fortgeschriebenen Ansätzen in Höhe von 10.890,2 T€ Auszahlungen in Höhe von 5.460,4 T€ realisiert. In den Sanierungsgebieten Innenstadt, Petrikirchplatz und Zentrum sind von den fortgeschriebenen Ansätzen in Höhe von 1.524,9 T€ Auszahlungen in Höhe von 290,8 T€ erfolgt. Für die restlichen Auszahlungen (5.429,8 T€ bzw. 1.234,1 T€) wurden Haushaltsausgabereste gebildet, so dass die Auszahlungsermächtigung für 2013 weiter galt. Des Weiteren wurden sonstige Investitionen für Feuerlöschbrunnen (4,8 T€) getätigt. Geplante Erschließung von Gartenanlagen (5,0 T€) und Planungen am Teichwiesenweg (20,4 T€) wurden zurückgestellt.

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken

782	Erwerb von Grundstücken	47.967,46	177.800	242.171,28	36.024,12	-206.147,16
-----	-------------------------	-----------	---------	------------	-----------	-------------

Hier erfolgten Auszahlungen für diverse Grundstücksankäufe in Höhe von 16,3 T€, für Grundstücke am Industriegebiet Zapfholzweg (4,4 T€) und für Straßengrundstücke in Höhe von 15,3 T€.

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen

783	Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	268.540,09	601.000	926.765,31	561.836,41	-364.928,90
-----	---------------------------------------	------------	---------	------------	------------	-------------

Davon entfallen auf:

7831	Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	245.526,93	550.300	891.163,31	518.194,38	-372.968,93
------	---------------------------------------	------------	---------	------------	------------	-------------

Hier wurden Auszahlungen für Anlagevermögen in den Bereichen Verwaltung (47,3 T€), Feuerwehr (170,4 T€), Flämingtherme (79,2 T€), Grundschulen (10,5 T€), Oberschule (11,9 T€), Museum (4,3 T€), Stadttheater (15,5 T€), Bibliothek (2,9 T€), Sport (4,7 T€), Tierpark (5,9 T€), Grünflächen (13,1 T€), Friedhöfe (97,2 T€) und Bauhof (54,2 T€) vorgenommen. In den Bereichen Verwaltung (116,2 T€), Feuerwehr (30,7 T€), Museum (11,2 T€), Grünflächen und Spielplätze (33,3 T€) und Bauhof (25,8 T€) wurden Mittel nicht verwendet und dafür Haushaltsausgabereste für 2013 gebildet.

7832	Erwerb von GWG	23.013,16	50.700	35.602,00	43.642,03	8.040,03
------	----------------	-----------	--------	-----------	-----------	----------

Es wurden Auszahlungen für geringwertige Wirtschaftsgüter (150 € bis 1.000 € netto) u. a. für die Verwaltung (7,0 T€), die Feuerwehr (2,2 T€), die Schulen (6,6 T€), die Bibliothek (2,6 T€), die Bäder (10,6 T€), die Friedhöfe (2,1 T€), den Bauhof (5,5 T€) und den Sport (1,6 T€) getätigt. Insgesamt wurde festgestellt, dass tatsächlich wesentlich mehr Gegenstände den Bestimmungen für geringwertige Wirtschaftsgüter entsprechen, als ursprünglich geplant war.

2012 wurden keine immateriellen Vermögensgegenstände erworben.

Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen an Dritte

781	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	25.000,00	0,00	-25.000,00
-----	--------------------------	------	---	-----------	------	------------

Hier wurde ein Zuschuss an die evangelische Kirchengemeinde zur Umgestaltung des Friedhofes „Vor dem Baruther Tor“ festgelegt, der jedoch in 2012 noch nicht ausbezahlt, sondern als Haushaltsrest fortgeschrieben wurde.

4.4.3. Übertragung von Mitteln für Investitionen

Gemäß § 24 der KomHKV können Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie aus der Finanzierungstätigkeit und für Investitionsauszahlungen in das Folgejahr übertragen werden.

Mit dem Abschluss des Jahres 2011 wurden folgende Ermächtigungen für Investitionsauszahlungen nach 2012 übertragen und eingesetzt:	9.000.660,89 €
Davon wurden in Anspruch genommen:	6.523.371,03 €
Davon gingen in Abgang:	198.698,08 €
Davon wurden fortgeschrieben:	2.278.591,78 €

Aus den Haushaltsansätzen 2012 wurden folgende Ermächtigungen nach 2013 übertragen:
 Investitionshaushalt 5.420.697,03 €

Eine Einzelaufstellung befindet sich in der Anlage.

4.5. Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2012	Abweichung
69	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2012 erfolgten keine Kreditaufnahmen bzw. Einzahlungen aus der Umschuldung eines Kredites.

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2012	Abweichung
79	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	575.269,17	585.100	585.100	585.076,10	-23,90

Hierbei handelt es sich um Auszahlungen für die planmäßige Kredittilgung (585,1 T€).

Über die im Rechenschaftsbericht und im Bilanzanhang bezüglich des Insolvenzverfahrens der LUBA hinaus genannten Sachverhalte haben sich nach Beendigung des Haushaltsjahres 2012 keine weiteren Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben.

Bilanz mit Anhang

5. Bilanz mit Anhang

5.1. Schlussbilanz zum 31.12.2012

5.1.1. Aktiva

5.1.2. Passiva

5.2. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Nutzungsdauern und Abschreibungen

5.3. Korrektur der Eröffnungsbilanz

5.3.1. Gesetzliche Grundlagen

5.3.2. Übersicht Berichtigungen

5.4. Einzelpositionen der Schlussbilanz

5.4.1. Aktiva

5.4.2. Passiva

5.5. Sonstige Erläuterungen und Einzelangaben

5.5.1. Nicht in der Eröffnungsbilanz enthaltene Sachverhalte, aus denen sich künftige finanzielle Verpflichtungen ergeben können

5.5.1.1. Leasing

5.5.1.2. Bürgschaften

5.5.1.3. Altschuldenkredit

5.5.2. Haushaltsermächtigungen

Bezeichnung		31.12.2011	31.12.2012
		in €	
AKTIVA			
1.	Anlagevermögen	117.667.388,00	120.657.340,49
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	24.385,90	40.881,93
1.2.	Sachanlagevermögen	104.741.636,94	108.247.091,77
1.2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.507.452,78	1.513.647,63
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	35.633.986,21	38.763.339,61
1.2.3.	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	60.262.875,27	62.000.947,31
1.2.4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	482.708,06	448.491,31
1.2.6.	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.240.917,30	1.210.288,61
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	901.479,56	948.798,84
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.712.217,76	3.361.578,46
1.3.	Finanzanlagevermögen	12.901.365,16	12.369.366,79
1.3.1.	Rechte an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	9.412.860,38	9.412.860,38
1.3.3.	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	0,00	0,00
1.3.4.	Anteile an sonstigen Beteiligungen	212.088,71	11.152,00
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	200.000,00	0,00
1.3.6.	Ausleihungen	3.076.416,07	2.945.354,41
1.3.6.1.	an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.6.2.	an verbundene Unternehmen	3.018.916,07	2.945.354,41
1.3.6.3.	an Zweckverbände	0,00	0,00
1.3.6.4.	an sonstige Beteiligungen	37.500,00	0,00
1.3.6.5.	Sonstige Ausleihungen	20.000,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	13.025.844,48	12.671.009,15
2.1.	Vorräte	2.131.948,00	2.539.479,77
2.1.1.	Grundstücke in Entwicklung	2.095.209,26	2.498.194,14
2.1.2.	Sonstiges Vorratsvermögen	0,00	0,00
2.1.3.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	36.738,74	41.285,63
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.657.868,67	2.769.661,44
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleitungen	1.670.598,29	2.042.901,30
2.2.1.1.	Gebühren	306.036,22	311.388,03
2.2.1.2.	Beiträge	413.909,94	666.255,13
2.2.1.3.	Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-37.854,07	-156.359,32
2.2.1.4.	Steuern	319.256,42	370.571,04
2.2.1.5.	Transferleistungen	662.701,73	924.258,57
2.2.1.6.	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	98.620,43	55.401,96
2.2.1.7.	Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-92.072,38	-128.614,11
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen	782.171,69	655.099,77
2.2.2.1.	gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich sowie sonstige Private gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	86.174,49	131.296,95
	gegen sonstige Private	83.843,47	129.803,06
	gegen Sondervermögen	2.331,02	1.493,89
2.2.2.2.	gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.2.3.	gegen verbundene Unternehmen	713.467,69	544.814,77
2.2.2.4.	gegen Zweckverbände	0,00	0,00
2.2.2.5.	gegen sonstige Beteiligungen	6.400,00	0,00
2.2.2.6.	Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-23.870,49	-21.011,95
2.2.3.	Sonstige Vermögensgegenstände	205.098,69	71.660,37
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	8.236.027,81	7.361.867,94
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	633.962,94	893.003,30
<u>BILANZSUMME AKTIVA</u>		<u>131.327.195,42</u>	<u>134.221.352,94</u>

Bezeichnung		31.12.2011	31.12.2012
		in €	
PASSIVA			
1.	Eigenkapital	31.618.556,18	31.940.688,78
1.1.	Basis Reinvermögen	30.860.014,41	30.458.574,41
1.2.	Rücklagen aus Überschüssen	226.962,05	950.534,65
1.2.1.	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	97.256,00	668.638,16
1.2.2.	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	129.706,05	281.896,49
1.3.	Sonderrücklage	531.579,72	531.579,72
1.4.	Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00
1.4.1.	Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
1.4.2.	Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
2.	Sonderposten	72.417.223,95	74.562.825,22
2.1.	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	57.100.431,99	62.696.503,01
2.2.	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	4.379.221,14	4.527.167,49
2.3.	Sonstige Sonderposten	330.769,85	242.941,56
2.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	10.606.800,97	7.096.213,16
3.	Rückstellungen	9.852.697,81	10.335.482,47
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.328.311,26	5.083.877,43
3.2.	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	2.834.101,89	2.834.101,89
3.5.	sonstige Rückstellungen	1.690.284,66	2.417.503,15
4.	Verbindlichkeiten	16.148.335,44	16.015.371,78
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	13.977.718,61	13.392.642,51
4.3.	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00
4.4.	Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5.	Erhaltene Anzahlungen	18.499,68	50.400,12
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.190.728,94	1.788.457,69
4.7.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	217.401,40	180.037,25
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	247.572,97	336.918,33
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00
4.11.	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00
4.12.	Sonstige Verbindlichkeiten	496.413,84	266.915,88
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	1.290.382,04	1.366.984,69
<u>BILANZSUMME PASSIVA</u>		<u>131.327.195,42</u>	<u>134.221.352,94</u>

5.2. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Grundsatz:

Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände gelten gemäß § 67 Abs. 2 KomHKV als Anschaffungs- und Herstellungskosten, soweit keine Berichtigungen nach § 141 Abs. 21 BbgKVerf. vorzunehmen sind.

Die der Eröffnungsbilanz zugrunde liegenden allgemeinen Grundsätze für die Bewertung der Vermögensgegenstände sowie die Festlegungen zu Nutzungsdauern und Anwendung der linearen Abschreibung des Anlagevermögens wurden beibehalten.

Zulässige und erforderliche Berichtigungen und die sich daraus ergebenden Wertänderungen nach § 141 Abs. 21 BbgKVerf werden im Punkt 5.3 aufgelistet und im Zusammenhang mit der jeweiligen Bilanzposition im Punkt 5.4 erläutert.

5.3. Berichtigung der Eröffnungsbilanz

5.3.1 Gesetzliche Grundlage

Im § 141 Abs. 21 der BbgKVerf. ist geregelt, dass Berichtigungen der Eröffnungsbilanz zulässig und erforderlich sind, sofern sich bei der Aufstellung späterer Jahresabschlüsse ergibt, dass in der Eröffnungsbilanz Vermögensgegenstände, Sonderposten oder Schulden mit einem zu niedrigen bzw. zu hohen Wert angesetzt worden sind. Das gleiche gilt, wenn ein Wertansatz zu Unrecht oder nicht erfolgt ist. Der Wertansatz ist zu berichtigen, wenn es sich um einen wesentlichen Betrag handelt. Maßgeblich für die Beurteilung der Fehlerhaftigkeit sind die zum Eröffnungsbilanzstichtag bestehenden objektiven Verhältnisse. Die sich aus der Berichtigung ergebene Wertänderung ist ergebnisneutral mit dem Basisreinvermögen zu verrechnen. Die Eröffnungsbilanz gilt damit als geändert. Diese Änderungen können letztmalig im Jahresabschluss 2013 vorgenommen werden.

5.3.2 Übersicht Berichtigungen

Die erforderlichen Wertänderungen sind im Produktkonto 61200.201112 „Berichtigung Basisreinvermögen 2012“ eingebucht. Der Saldo beträgt 401.440,00 €. Das bedeutet, dass das Basisreinvermögen um 401.440,00 € verringert wurde und somit per 31.12.2012 30.458.574,41 beträgt.

Die Berichtigung Eröffnungsbilanz war in folgenden Positionen erforderlich:

Position	Kontengruppe	Betrag in €
Aktiva		
Anlagevermögen	01-09	-165.603,29
Finanzanlagevermögen	11	-200.936,71
Ausleihungen	13	-37.500,00
Umlaufvermögen	15	2.600,00
Gesamt		- 401.440,00

Die Auswirkungen der Wertänderungen auf die o.g. Bilanzpositionen werden in den jeweiligen Einzelpositionen näher erläutert.

5.4. Einzelpositionen der Schlussbilanz

5.4.1. Aktiva

A 1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen wird in der Anlage im Anlagenspiegel dargestellt. Es sind die Spalten bezüglich der Berichtigung zur Eröffnungsbilanz hinzugefügt worden. In der Spalte Anschaffungs- und Herstellungskosten Stand am 31.12.2011 sind die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten bis zur Eröffnungsbilanz enthalten, deshalb sind in der Spalte kumulierte Abschreibungen auch die Abschreibungen bis zur Eröffnungsbilanz erfasst.

Im laufenden Haushaltsjahr werden die Geschäftsvorfälle überwiegend über die 09-Konten (Anlagen im Bau) gebucht. Im Rahmen des Jahresabschlusses werden die 09-Konten für die fertiggestellten bzw. abgeschlossenen Maßnahmen aufgelöst und der Vermögens-

gegenstand wird dem jeweiligen Anlagekonto zugewiesen. Daraus ergeben sich hauptsächlich die Umbuchungen, die in der Spalte „Umbuchungen“ ausgewiesen sind.

A 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Zum immateriellen Vermögen gehören Lizenzen und die fachspezifische Software. Die Standardsoftware, die für jeden Arbeitsplatz notwendig ist, ist gemeinsam mit den PC-Arbeitsplätzen bewertet.

		31.12.2011	31.12.2012
		in €	in €
012	Lizenzen	6.713,38	14.368,29
013	DV-Software	17.672,52	26.513,64
	Bilanzwert	24.385,90	40.881,93
	<i>Bestandsänderung</i>		16.496,03
	<i>davon Abschreibungen</i>		20.024,07

Die Bestandsänderung ergibt sich aus dem Erwerb von Lizenzen und Software für die Bibliothek und für das Stadtmonitoring in Höhe von 36.520,10 € sowie den Abschreibungen.

A 1.2 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen beträgt insgesamt 108.247.091,77 €. Das Sachanlagevermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 3,5 Mio € erhöht. Die wesentlichen Veränderungen bzw. Erhöhungen werden in den nachfolgenden Abschnitten näher erläutert. Das Sachanlagevermögen hat damit an der Bilanzsumme einen Anteil in Höhe von 80,65%.

A 1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

		31.12.2011	31.12.2012
		in €	in €
021	Brachland	359.300,78	368.718,62
022	Ackerland	56.128,05	56.128,05
023	Wald, Forsten	207.908,52	207.908,13
029	Sonstige unbebaute Grundstücke	884.115,43	880.892,83
	Bilanzwert	1.507.452,78	1.513.647,63
	<i>Bestandsänderung</i>		6.194,85
	<i>davon Abschreibungen</i>		0,00

Die Bestandsänderung setzt sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

- Berichtigung der Eröffnungsbilanz (Zugang) in Höhe von 1.309,00 € wegen Vermögenszuordnung nach dem Vermögenszuordnungsgesetz (Flur 18, Flurstück 660, Teilfläche)
- Abgang von Grundstücken in Höhe von 5.067,95 € wegen Verkauf von Grundstücken (Gem. Luckenwalde, Flur 17, Flurstücke 641 und 687)
- Umbuchungen/Zugänge wegen Grundstückserwerbskosten und Nutzungsänderungen in Höhe von 9.953,80 € (Flur 21, Flurstück 860, Flur 6, Flurstücke 253 und 256)

A 1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

		31.12.2011	31.12.2012
		in €	in €
031	Grund und Boden bei Wohnbauten	385.997,54	373.077,54
032	Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	10.928.755,32	14.919.190,69
033	Grundstücke mit Schulen	10.887.077,17	10.554.226,69
034	Grundstücke mit Kultureinrichtungen	7.059.740,57	6.871.035,66
039	Grundstücke mit sonstigen Verwaltungsgebäuden	6.372.415,61	6.045.809,03
	Bilanzwert	35.633.986,21	38.763.339,61
	<i>Bestandsänderung</i>		3.129.353,40
	<i>davon Abschreibungen</i>		1.029.988,88

Die Bestandsänderung ergibt sich im Wesentlichen aus den Abschreibungen und aus folgenden Positionen:

- Abgang in der Kontengruppe 31 in Höhe 12.920,00 € wegen Verkauf (Flur 18, Flurstück 181)

- In der Position „Grundstücke mit sozialen Einrichtungen“ ergeben sich die Umbuchungen/Zugänge auf Grund der Fertigstellung der Baumaßnahme KITA Burg. Zum 01.07.2012 wurden für die KITA Burg 4.337.842,90 € aktiviert.
- In der Position „Grundstücke mit sonstigen Verwaltungsgebäuden“ sind Abgänge in Höhe von 89.779,50 € wegen Verkauf von Grundstücken zu verzeichnen. Die Erträge aus den Verkäufen sind im Konto 493100 eingebucht. Auf Grund des Beschlusses des Hauptausschusses B-5397/2012 vom 13.03.2012 wurde der Postbahnhof mit einem Wert von 83.072,74 € in Grundstücke in Entwicklung umgebucht. (siehe Punkt A 2.1.1.)

A 1.2.3. Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstige Sonderflächen

		31.12.2011	31.12.2012
		in €	in €
	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und		
041	sonstiger Sonderflächen	4.420.216,98	4.454.253,48
042	Brücken und Tunnel	2.669.401,81	3.267.361,96
044	Entwässerungs- und Abwasseranlagen	4.738.796,05	5.008.355,15
	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und		
045	Verkehrslenkungsanlagen (Aufbauten)	26.065.440,98	27.312.826,59
046	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	945.307,26	914.705,55
047	Bauten auf Sonderflächen	21.423.712,19	21.043.444,58
	Bilanzwert	60.262.875,27	62.000.947,31
	<i>Bestandsänderung</i>		1.738.072,04
	<i>davon Abschreibungen</i>		2.167.963,50

Die Bestandsänderung ergibt sich im Wesentlichen aus den Abschreibungen und aus folgenden Positionen:

- Berichtigung zur Eröffnungsbilanz in Höhe von -178.633,45 € (Bilanzwert)
 - In der Position „Grund und Boden des Infrastrukturvermögens“ wurde aufgrund der Vermögenszuordnung Flur 18, Flurstück 660 (Teilfläche), eine Verkehrsfläche (Zugang in Höhe von 66,50 €) nachaktiviert.
 - In der Position „Entwässerungs- und Abwasseranlagen“ mussten Korrekturen bei den Regenwasserkanälen im Buchwert in Höhe von -17.044,99 € per Saldo gebucht werden. Hierfür mussten die Anschaffungs- und Herstellungskosten berichtigt werden.
 - In der Position „Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (Aufbauten)“ wurden Korrekturen in Höhe von -161.654,96 € für die Frankenstraße, Petrikirchstraße (Abschnitt 3) und für die angrenzenden Straßenabschnitte entlang der Parkstraße, wie die Acker-, -Grün-, -Wiesen- und Brahmbuschstraße, vorgenommen. Die Berichtigungen sind zulässig, da der Ausbau bzw. die Neuherstellung dieser Straßenabschnitte bereits im Fachamt bekannt war, aber bei der Bewertung zur Eröffnungsbilanz nicht berücksichtigt wurde.
- Erhöhung der Bestände in der Position „Grundstücke Infrastruktur Sonderflächen“ wegen der Aktivierung von im Bau befindlichen Anlagen (37.793,00 €). Die Erhöhung ergab sich auf Grund von Vermessungskosten für Flurstücke im Industriegebiet Industriestraße, welche für die Erschließung erworben wurden. Des Weiteren wurden diverse kleinere Verkehrsflächen der Straße „Am Waldfriedhof“ erworben.
- Erhöhung der Bestände in der Position „Brücken und Tunnel“ um 640.924,49 € für den Neubau der Nuthebrücke Markt und für den Neubau des Durchlasses in der Brahmbuschstraße
- Erhöhung der Bestände auf Grund von Aktivierungen von im Bau befindlichen Anlagen (401.199,13) in der Position „Entwässerungs- und Abwasseranlagen“ für die Busse- und Frankenstraße sowie für die Parkstraße einschließlich der angrenzenden Straßenabschnitte
- Erhöhung der Bestände auf Grund von Aktivierungen von im Bau befindlichen Anlagen (2.461.650,32 €) in der Position „Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsanlagen“ für die Bussestraße (524.164,09 €), Frankenstraße (583.093,10 €) und Abschnitt 3 der

Dessauer Straße (85.157,15 €), Parkstraße (437.072,39 €) und die angrenzenden Straßenabschnitte der Acker-, Grün-, Wiesen- und Brahmuschstraße (338.183,15 €) sowie An den Ziegeleien (214.438,88 €). Des Weiteren wurde im Rahmen der Baumaßnahme KITA Burg vor der Einrichtung eine verkehrsberuhigte Zone errichtet. (136.248,90 €)

- Übernahme des Geh- und Radwegs entlang der Jüterboger Straße (396.393,00 €) vom Straßenbauamt
- Erhöhung der Bestände in der Position „Bauten auf Sonderflächen“ um 143.738,14 €. In der Flämingtherme wurde der Wellenessbereich (42.482,60 €) fertiggestellt. Für die Bestattungsformen auf dem Jüterboger Friedhof wurden 81.405,91 € investiert und aktiviert. Im Nuthepark wurden 9 Holzskulpturen im Wert von 4.285,19 € aufgestellt, am Weichpfuhl wurde eine Sitzfläche (6.751,87 €) errichtet und für die Kunsteisbahn wurden 4.877,33 € aktiviert.

A 1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

		31.12.2011	31.12.2012
		in €	in €
061	Kunstfiguren	144.429,27	141.362,23
065	Denkmal	338.278,79	307.129,08
06	Bilanzwert	482.708,06	448.491,31
	<i>Bestandsänderung</i>		-34.216,75
	<i>davon Abschreibungen</i>		37.951,75

Die Bestandsänderung ergibt sich aus den Abschreibungen.

Der Zugang zum Bestand ergibt sich aus den Sachspenden im Wert von 3.735,00 €.

A 1.2.6. Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen

		31.12.2011	31.12.2012
		in €	in €
071	Fahrzeuge	836.340,91	767.265,41
072	Maschinen	52.401,82	62.624,20
073	Technische Anlagen	330.183,29	349.996,73
074	Betriebsvorrichtungen	21.991,28	30.402,27
	Bilanzwert	1.240.917,30	1.210.288,61
	<i>Bestandsänderung</i>		-30.628,69
	<i>davon Abschreibungen</i>		158.623,97

Die Bestandsänderung ergibt sich im Wesentlichen aus den Abschreibungen und aus folgenden Positionen:

- Berichtigung zur Eröffnungsbilanz in Höhe von 10.154,67 €. Es musste ein Fahrzeug nachaktiviert werden.
- Die Erhöhung des Bestandes um insgesamt 117.839,61 € ergibt sich hauptsächlich auf Grund der Anschaffung von 2 Rasentraktoren und eines Kompaktraktors (gesamt 59.464,54 €), aus der Installation einer neuen Telefonanlage (23.175,25 €), dem Erwerb der Weihnachtsbeleuchtung (24.638,50 €), der Errichtung eines Feuerlöschbrunnens (3.799,25 €), aus der Installation des Anzeigesystems VisiKid (3.868,25 €) in der KITA Burg und der Umsetzung und der Herrichtung eines Fahrgastunterstandes (2.443,82 €).

A 1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

		31.12.2011	31.12.2012
		in €	in €
0821	Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)	844.046,58	858.539,01
0822	Geringwertige Vermögensgegenstände (GWG)	57.432,98	90.259,83
	Bilanzwert	901.479,56	948.798,84
	<i>Bestandsänderung</i>		47.319,28
	<i>davon Abschreibungen</i>		160.153,24

Die Bestandsänderung ergibt sich im Wesentlichen aus den Abschreibungen und aus folgenden Positionen:

In der Position „Betriebs- und Geschäftsausstattung“ sind Zugänge und Umbuchungen in Höhe von 207.472,52 € zu verzeichnen. In der KITA Burg wurde die Ausgabeküche

(35.996,27 €) neu ausgestattet. Die Flämingtherme erhielt im Wert von 33.892,27 € neue Ausstattungsgegenstände. Des Weiteren wurden Ausstattungsgegenstände für Kapellen auf dem Wald- und Jüterboger Friedhof (14.519,19 €), Computertechnik für die Arndtschule (10.480,33 €), Ausstattungsgegenstände und Computertechnik für die Oberschule (9.775,13 €), Tontechnik für das Stadttheater (14.970 €) und Ausrüstungsgegenstände für das Rathaus (12.809,52 €) angeschafft.

In der Position „geringwertigen Vermögensgegenstände“ sind Zugänge und Umbuchungen in Höhe 61.590,34 € zu verzeichnen.

Insgesamt sind im Haushaltsjahr 2012 8.340.035,88 € Bestandserhöhungen aus Aktivierungen von im Bau befindlichen Anlagen zu verzeichnen. Davon sind für die KITA Burg 4.337.842,90 in die Position „Grundstücke mit sozialen Einrichtungen“ und 3.541.566,94 € dem Infrastrukturvermögen (Brücke Markt, Bussestraße, Frankenstraße und Parkstraße) zugeflossen. Diese Maßnahmen wurden aus Fördermitteln des Stadtumbaus finanziert. Die Fördermittel sind den jeweiligen Vermögensgegenständen zugeordnet und in den Sonderposten bilanziert. (siehe Punkt 4.2)

Die Abschreibungen auf das gesamte Anlagevermögen betragen 3.574.705,41 €.

A 1.2.8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

In der Position Anlagen im Bau werden alle Auszahlungen erfasst, die für Investitionen bis zum Bilanzstichtag getätigt wurden, ohne dass die Anlagen bereits fertiggestellt worden sind. Eine Investition kann sich über mehrere Haushaltsjahre erstrecken.

Eine Aufteilung der Auszahlungen nach einzelnen Positionen des Sachanlagevermögens ist nicht erforderlich. Die Untergliederung ist, wie in der Planung, maßnahmenbezogen vorgenommen.

In den Produkten 51120 (Sanierungsgebiete) und 51130 (Stadtumbau) kann nur eine Grobgliederung vorgenommen werden, da zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung die Einzelmaßnahmen noch nicht beziffert werden können. Im Rahmen des Jahresabschlusses wird ermittelt, für welche Maßnahmen die Auszahlungen vorgenommen wurden.

Die Maßnahmen werden nach folgenden Kriterien zusammengestellt:

- Fertiggestellte Maßnahmen werden aktiviert. Eine Maßnahme gilt als fertiggestellt, wenn sie im betriebsbereiten Zustand versetzt ist. Ein Indiz hierfür kann die Abnahme sein.
- Ermittlung der Auszahlungen je Einzelmaßnahme und wenn nicht fertiggestellt, erfolgt die Weiterführung der Maßnahme.
- Ermittlung der Auszahlungen, die keine Investitionen beinhalten und damit nicht aktivierungsfähig sind. Es erfolgt eine Umbuchung in den Ergebnishaushalt.

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
Geleistete Anzahlungen auf bewegliches		
091110 Anlagevermögen	43.954,65	332.802,61
091120 Geleistete Anzahlungen auf Grundstückserwerb	25.275,33	6.040,00
091162 Anzahlungen Planungen Nuthe-Innenstadt	939,50	0,00
091171 Anzahlungen Stadtumbau Aufwertung	1.800.760,17	1.133.961,02
091173 Anzahlungen Stadtumbau Aktive Stadtzentren	274.447,51	42.283,09
091174 Anzahlungen Stadtumbau soziale Infrastruktur	902.314,20	0,00
091176 Anzahlungen Stadtumbau Kita Burg	721.735,80	0,00
091177 Anzahlungen Stadtumbau Soziale Stadt	3.715,36	3.651,04
091178 Anzahlungen Stadtumbau ESI Kita 4 JZ	0,00	321.789,88
091179 Anzahlungen Stadtumbau SSE	0,00	10.230,40
091181 Anzahlungen SG Innenstadt	271.579,03	401.390,34
091182 Anzahlungen SG Petrikirchplatz	0,00	70.955,15
091183 Anzahlungen SG Zentrum	156.459,39	38.518,24
096103 Teichwiesenweg/Freibad Elsthal	12.058,18	0,00
096104 Berkenbrücker Chaussee	39.716,92	39.716,92
096106 An den Ziegeleien/B 101	110.351,07	0,00
096107 Brücke Kirchhofsweg	10.438,35	10.438,35
096112 Feuerwache	16.405,72	16.405,72
096113 Gemeindehaus Kolzenburg	168.335,68	471.975,93
096116 In den Plänen	1.368,50	5.429,21

096123	Kita 4 Jahreszeiten	100.656,87	100.656,87
096136	Dämmchenweg	35.306,86	265.847,76
096139	KITA Burg nicht förderfähige Kosten	15.970,50	0,00
096140	W.-Seelenbinder-Stadion, Sicherheitszaun	428,17	28.002,54
096141	Brandmeldeanlage	0,00	30.303,23
096143	Rettungstreppe Kita Weichpfuhl	0,00	176,18
096145	Mönchenstraße	0,00	14.999,95
096151	Flämingtherme Erdsauna	0,00	13.868,57
096155	Kita 4 Jahreszeiten nicht förderfähige Kosten	0,00	2.135,46
	Bilanzwert	4.712.217,76	3.361.578,46

Die Bestandsänderung ergibt sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen:

- Im Haushaltsjahr wurden 7.576.963,84 auf Anlagen im Bau im Zugang gebucht, insbesondere für die Baumaßnahmen im Förderprogramm Stadtumbau in den Konten 091171 bis 091177, wie KITA-Burg, Bau der Bussestraße, Frankenstraße und Parkstraße.
- 8.340.035,88 € wurden von Anlagen im Bau in die einzelnen Positionen des Sachanlagevermögens umgebucht (aktiviert).
- 316.641,69 € sind im Abgang zu verzeichnen, da sie nicht im Sachanlagevermögen bilanziert sind, sondern per Saldo 316.641,69 € der Position „Grundstücke in Entwicklung“ zugeordnet sind. Das betrifft die Grundstücke Beelitzer Straße 23, Neue Baruther Straße 26, Bussestraße 1, Trebbiner Straße 7 und Rudolf- Breitscheid-Straße 4.
- Des Weiteren sind 265.817,09 in die Position „Aktive Rechnungsabgrenzung“ umgebucht worden.

Ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten ist für eine geleistete Zuwendung mit mehrjähriger Zweckbindung oder für Zuwendungen mit einer verbundenen mehrjährig vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung zu bilden. Aus diesem Grund ist für fünf Maßnahmen je ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert worden.

A 1.3. Finanzanlagen

A 1.3.2. Anteile an verbundenen Unternehmen

	31.12.2011	31.12.2012	
	in €	in €	
61200.101410	Anteile SBL	4.198.585,89	4.198.585,89
61200.101420	Anteile LWG	2.568.164,59	2.568.164,59
61200.101430	Anteile NUWAB	2.646.109,90	2.646.109,90
	Bilanzwert	9.412.860,38	9.412.860,38

Die Anteile der Stadt Luckenwalde an diesen Beteiligungen änderten sich im Haushaltsjahr 2012 nicht.

A 1.3.4. Anteile an sonstigen Beteiligungen

	31.12.2011	31.12.2012	
	in €	in €	
61200.111410	LUBA	200.937,71	1,00
61200.111420	HWG	1,00	1,00
61200.111430	GkE.DIS	11.150,00	11.150,00
	Bilanzwert	212.088,71	11.152,00

Bei der Bewertung der LUBA-Anteile war aufgrund der Geschäftsentwicklung nach dem Niederstwertprinzip neu zu bewerten. Da die wirtschaftliche Lage bereits seit 2008 kritisch war, konnte diese Beteiligung noch nachträglich gegen die Eröffnungsbilanz in Höhe von 200.936,71 € abgewertet werden. Die übrigen Anteile der Stadt Luckenwalde an den Beteiligungen änderten sich im Haushaltsjahr 2012 nicht.

A 1.3.5. Wertpapiere des Anlagevermögens

	31.12.2011	31.12.2012	
	in €	in €	
61200.143730	Geldmarktpapiere	200.000,00	0,00
	Bilanzwert	200.000,00	0,00

Hierbei handelt es sich um die Auflösung eines Wertpapiers zu Gunsten der Stadt. Die Stadt hatte vor 2010 eine Ziel-Zins-Expander-Geldanlage mit langfristiger hoher Verzinsung eingerichtet, die planmäßig nach 5 Jahren ausgelaufen ist.

A. 1.3.6. Ausleihungen

A 1.3.6.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
61200.132031 Ausleihungen an verbundene Unternehmen/NUWAB	2.412.423,38	2.348.395,00
61200.132032 Ausleihungen an verbundene Unternehmen/LWG	606.492,69	596.959,41
Bilanzwert	3.018.916,07	2.945.354,41

Die Ausleihungen verringerten sich um den Tilgungsanteil der NUWAB in Höhe von 64.028,38 € und den Tilgungsanteil der Wohnungsgesellschaft in Höhe von 9.533,28 €.

A 1.3.6.4. Ausleihungen an sonstige Beteiligungen

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
61200.133120 Ausleihungen an sonstige Beteiligungen	37.500,00	0,00
Bilanzwert	37.500,00	0,00

Die Stadt verzichtete mit B-5379/2012 vom 28.02.2012 auf die Rückzahlung des Darlehens durch die LUBA in Höhe von 37.500 €. Da diese Ausleiherung schon zur Eröffnungsbilanz vorlag, konnte diese Wertveränderung in 2012 gegen die Eröffnungsbilanz ausgebucht werden.

A 1.3.6.5. Sonstige Ausleihungen

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
61200.131810 Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	20.000,00	0,00
Bilanzwert	20.000,00	0,00

Die restliche Ausleiherung an die Nelson GmbH und wurde am 26.01.2012 zurückgezahlt.

A 2. Umlaufvermögen

A 2.1. Vorräte

A 2.1.1. Grundstücke in Entwicklung

			31.12.2011	31.12.2012
			in €	in €
51120	151100	Grundstücke in Entwicklung	462.453,55	710.068,21
51130	151100	Grundstücke in Entwicklung	133.235,45	281.618,76
52408	151100	Grundstücke in Entwicklung	3.558,50	6.158,50
57130	151100	Grundstücke in Entwicklung	1.495.961,76	1.500.348,67
		Bilanzwert	2.095.209,26	2.498.194,14
		<i>Bestandsänderung</i>		402.984,88

Es erfolgten folgende Veränderungen:

Per Saldo ist insgesamt ein Zugang in Höhe von 402.984,88 € zu verzeichnen.

Ein wesentlicher Zugang ist in den Sanierungs- und Stadtumbaugebieten zu verzeichnen.

Dazu zählen insbesondere folgende Grundstücke: Beelitzer Straße 23, Neue Baruther Straße 26, Bussestraße 1, Trebbiner Straße 7 und Rudolf-Breitscheid-Straße 4.

Desweiteren wurde der Postbahnhof auf Grund des Beschlusses des Hauptausschusses B-5397/2012 vom 13.03.2012 mit einem Wert von 83.072,74 € in Grundstücke in Entwicklung umgebucht.

Ein weiterer Zugang ist durch die vermögensrechtliche Zuordnung des Grundstücks Dessauer Str. 5 (1/2 Anteil) in Höhe von 2.600 € zu verzeichnen. Aufgrund des Zuordnungsdatums erfolgte eine Änderung der Eröffnungsbilanz.

A 2.1.3. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
11158.154000 Betriebskosten der vermieteten Grundstücke	538,06	444,55
26108.154000 Betriebskosten der vermieteten Grundstücke	193,32	202,44
31508.154000 Betriebskosten der vermieteten Grundstücke	3.881,69	5.357,91
51128.154000 Betriebskosten der vermieteten Grundstücke	4.824,93	4.705,92
52408.154000 Betriebskosten der vermieteten Grundstücke	27.300,74	30.574,81
Bilanzwert	36.738,74	41.285,63

Es werden die anfallenden Betriebskosten für von der Stadt vermietete Objekte erfasst. Im Zuge des Jahresabschlusses werden diese mit den erhaltenen Vorauszahlungen verrechnet.

A 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

A 2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

A 2.2.1.1. Gebühren

Es sind insgesamt Gebühren in 18 Konten offen. Die größten offenen Posten befinden sich bei:

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
161100 Gebühren (öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen) davon u. a.	306.036,22	311.036,22
42420.161100 Eintrittsgelder 12/2012 für Flämingtherme	152.073,32	164.665,92
53700.161100 Forderungen aus Fäkalienabfuhr	83.187,97	69.913,69
54500.161100 Straßenreinigungsgebühren	15.325,27	17.700,01
55310.161100 Friedhofsgebühren	13.013,03	15.417,80
Bilanzwert	306.036,22	311.388,03

Die Forderungen gegen die Flämingtherme und aus Fäkalienabfuhr ergeben sich aus dem nachträglichen Abrechnungsmodus. Die Forderungen gegen die Flämingtherme wurden mit der Dezemberabrechnung ausgeglichen. Die Forderungen gegen einzelne Bürger bestehen punktuell fort.

A 2.2.1.2. Beiträge

Es sind insgesamt Beiträge in 15 Konten offen. Die größten offenen Posten befinden sich bei:

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
1612 Beiträge davon u. a.	413.909,94	666.255,13
53800.161272 Kanalanschlüsse Frankenförde	45.285,90	32.692,29
53800.161273 Kanalanschlüsse Zülichendorf	36.438,16	69.947,44
53800.161276 Kanalanschlüsse Ruhlsdorf	34.766,89	26.885,75
53800.161292 Forderungen aus Kanalanschlussbeiträgen AW/Altfälle	69.039,84	24.213,19
54120.161210 Forderungen aus Straßenbaubeiträgen	177.251,36	195.803,38
54120.161240 Forderungen aus EAF-Beiträgen	1.948,87	272.734,76
Bilanzwert	413.909,94	666.255,13

Im Haushaltsjahr 2012 wurden Forderungen für Haus- und Kanalanschlüsse in Zülichendorf neu aufgemacht. Aus den Vorjahren bestanden noch Beitragsforderungen für Frankenförde und Ruhlsdorf. Für viele dieser Einzelfälle wurden Ratenverträge geschlossen oder Zahlungsaufschub gewährt. Einiger dieser Forderungen bestehen aufgrund ihrer Höhe teilweise in Einzelfällen fort.

Für die Industriestraße wurden Erschließungs-, Anschluss- und Folgekostenbeiträge in Höhe von insgesamt 301.545,20 € und weitere Straßenbaubeiträge aufgemacht. Hier entfallen auf einzelne Eigentümer große Beträge, die diese nicht aufbringen können. Die Lösung ist noch offen.

Die Altfälle wurden um 51.310,65 € bei den Haus- und Kanalanschlussbeiträgen abgebaut.

A 2.2.1.3. Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge

		31.12.2011	31.12.2012
		in €	in €
161310	Einzelwertberichtigungen	-16.758,44	-130.958,79
161320	Pauschalwertberichtigung	-21.095,63	-25.400,53
	Bilanzwert	-37.854,07	-156.359,32

Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von insgesamt 130.958,79 €, davon 95.889,09 € im Bereich Straßen- und EAF-Beiträge, und 28.037,10 € im Bereich der Haus- und Kanalanschlüsse sowie eine Pauschalwertberichtigung von 3 % aller offenen Forderungen vorgenommen.

A 2.2.1.4. Steuern

		31.12.2011	31.12.2012
		in €	in €
	davon		
61100.169100	Forderungen aus Einkommenssteuer- und Umsatzsteueranteil	47.867,00	57.825,00
61100.169110	Forderungen aus Grundsteuer A	833,98	611,67
61100.169120	Forderungen aus Grundsteuer B	121.551,82	152.059,75
61100.169130	Forderungen aus Gewerbesteuer	142.204,54	151.881,95
61100.169140	Forderungen aus Vergnügungssteuer	135,00	0,00
61100.169150	Forderungen aus Hundesteuer	6.664,08	8.192,67
	Bilanzwert	319.256,42	370.571,04

Die Forderungen aus Steueranteilen wurden im Februar 2013 ausgeglichen, die Forderungen gegen einzelne Bürger bestehen punktuell fort.

A 2.2.1.5. Transferleistungen

		31.12.2011	31.12.2012
		in €	in €
	davon u. a.		
21600.169200	Forderungen Schulkosten	245.331,30	236.024,24
36100.169210	Forderungen aus Tagespflege	102.613,06	92.786,36
54110.169201	Zuweisungen für Industriestraße	0,00	144.490,30
54110.169205	Zuweisungen für Dämmchenweg	0,00	200.000,00
57318.169200	Zuweisungen für Gemeindehaus Kolzenburg	0,00	182.106,43
61100.169299	Rückerstattung Überzahlungen aus Vorjahren	294.324,00	36.379,00
	Bilanzwert	662.701,73	924.258,57

Die offenen Forderungen für Schul- und Internatskosten gegenüber verschiedenen Landkreisen und Zuschüsse für Kinderbetreuung (Tagespflege) gegenüber dem Landkreis Teltow-Fläming sowie die Rückerstattungen aus Vorjahren vom Land wurden 2013 ausgeglichen. Die Fördermittel für das Gemeindehaus Kolzenburg sind inzwischen vollständig abgerufen und zahlungswirksam eingegangen. Bei der Endabrechnung der Fördermittel für die Industriestraße in 2014 musste ein Abgang von 48.119,44 € festgestellt werden. Die Endabrechnung der Mittel und damit die Auszahlung für den Dämmchenweg ist noch offen.

A 2.2.1.6. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

		31.12.2011	31.12.2012
		in €	in €
1699	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen davon u. a.	98.620,43	55.401,96
11130.169900	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Säumniszuschlägen und Stundungszinsen	19.097,25	23.476,74
12210.169900	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Verwarn- und Bußgeldern	13.740,88	15.876,43
61100.169990	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Verzinsung von Steuernachzahlungen und Erstattungen	10.880,00	10.039,00
	Bilanzwert	98.620,43	55.401,96

Es handelt sich um offene Säumniszuschläge und Stundungszinsen sowie um Verzinsung von Steuernachforderungen und offene Verwarn- und Bußgelder.

A 2.2.1.7. Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

		31.12.2011	31.12.2012
		in €	in €
169310	Einzelwertberichtigungen	-81.995,95	-119.417,44
169320	Pauschalwertberichtigung	-10.076,43	-9.196,67
	Bilanzwert	-92.072,38	-128.614,11

Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von insgesamt 81.995,95 €, davon 80.318,49 € im Bereich der Steuern, und eine Pauschalwertberichtigung von 3 % aller offenen Forderungen vorgenommen.

A.2.2.2. Privatrechtliche Forderungen**A 2.2.2.1. gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich**

		31.12.2011	31.12.2012
		in €	in €
1711	Gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich davon u. a.	86.174,49	131.296,95
42428.171120	Forderung aus Abrechnung NUWAB	16.429,70	15.110,08
51130.171100	Forderung aus Baukostenerstattungen	0,00	10.334,30
52408.171100	Forderungen aus Miete	8.948,73	9.408,69
53100.171100	Konzessionsabgabe E.ON edis	22.486,08	28.901,17
53300.171100	Forderung aus Umsatzsteuer Vorjahr	0,00	32.326,80
57110.171100	Forderungen aus Vermietung von Werbeflächen	13.790,48	13.441,53
	Bilanzwert	86.174,49	131.296,95

Diese Forderungen ergeben sich aus mehreren Jahresabrechnungen, z. B. aus dem Jahresabschluss der NUWAB für verpachtete Gartenflächen, aus der Jahresabrechnung für Konzessionsabgaben der E.ON edis, aus Forderungen Umsatzsteuer des Vorjahres, aus Mietforderungen für städtische Immobilien und aus der Vermietung von Werbeflächen. Sie werden i. d. R. im Folgejahr ausgeglichen.

A 2.2.2.3. gegen verbundene Unternehmen

		31.12.2011	31.12.2012
		in €	in €
	gegen verbundene Unternehmen davon u. a.	713.467,69	544.814,77
53500.171331	Forderung Konzessionsabgabe	93.457,03	36.994,53
61200.171394	Kreditforderung gegen NUWAB aus Einbringungsvertrag	493.246,86	493.246,86
	Bilanzwert	713.467,69	544.814,77

Es handelt sich um Forderungen aus der letzten Rate der Konzessionsabgabe von den Städtischen Betriebswerken und eine Reihe weiterer kleinerer Forderungen aus der Jahresabrechnung für Energie und Wasser. Diese Forderungen ergeben sich in jedem Jahr aus dem aktuellen Jahresabschluss. Sie wurden im Jahr 2013 ausgeglichen. Die Kreditforderung aus dem Einbringungsvertrag der NUWAB verringerte sich in 2012 nicht.

A 2.2.2.5. gegen sonstige Beteiligungen

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
52408.171410 Forderungen gegen LUBA	6.400,00	0,00
Bilanzwert	6.400,00	0,00

Es handelt sich um offene Mietforderungen gegen die LUBA. Die Stadt verzichtete mit B-5379/2012 vom 28.02.2012 auf die Mietzahlungen. Diese Wertveränderung wird in 2012 erfasst.

A 2.2.2.6. Wertberichtigungen

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
171710 Einzelwertberichtigungen	-549,40	-1.519,40
171720 Pauschalwertberichtigung	-23.321,09	-19.492,55
Bilanzwert	-23.870,49	-21.011,95

Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von insgesamt 1.519,40 € und eine Pauschalwertberichtigung von 3 % aller offenen Forderungen vorgenommen.

A 2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
11130.179160 Forderungen aus Umsatzsteuer lfd. Jahr	0,00	71.535,37
11130.179990 Vorschuss Haus	0,00	125,00
28100.179110 Forderungen aus Vorsteuer	4,13 €	0,00
42420.179110 Forderungen aus Vorsteuer	103.592,58 €	0,00
53300.179110 Forderungen aus Vorsteuer	101.501,98 €	0,00
Bilanzwert	205.098,69	71.660,37

Das Vorschusskonto Haus konnte wieder fast komplett „aufgeräumt“ werden. Die Forderungen aus Umsatzsteuer sind die saldierten offenen Forderungen der Betriebe gewerblicher Art aus dem IV. Quartal gegenüber dem Finanzamt und wurden im I. Quartal 2013 ausgeglichen. Aufgrund der Änderung des Buchungsmodus ab 2012 erfolgt der Ausweis dieser offenen Forderungen ab 2012 für alle Betriebe gewerblicher Art zusammengefasst und mit den Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer saldiert auf einem neuen Konto.

Auf die beiliegende Forderungsübersicht wird verwiesen.

A 2.4. Kassenbestand

Davon entfallen auf die einzelnen Konten:

		31.12.2011	31.12.2012
		in €	in €
	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	8.236.027,81	7.361.867,94
181110	MBS	11.258,37	14.832,92
181116	VR-Bank Fläming eG	1.255,45	5.438,64
181122	Commerzbank	370,47	1.319,13
181124	DKB	682,35	468.187,81
181142	ExtraZins-Firmenkonto	6.042.306,76	3.597.976,99
181145	VR-Flex	26,71	26,83
181161	Termingeld DKB	0,00	101.697,01
181162	KIK-Anlage 5 DKB	302.102,75	309.162,22
181163	KIK-Anlage 6 DKB	302.102,75	309.162,22
181164	KIK-Anlage 1 DKB	270.641,60	611.007,54
181165	KIK-Anlage 2 DKB	270.641,60	407.338,37
181166	KIK-Anlage 3 DKB	503.504,59	515.270,39
181167	KIK-Anlage 4 DKB	523.993,07	0,00
181168	KIK-Anlage 7 DKB	0,00	506.004,28
181169	KIK-Anlage 8 DKB	0,00	506.004,28
181170	Barkasse	7.141,34	8.439,31
	Bilanzwert	8.236.027,81	7.361.867,94

A 3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

		31.12.2011	31.12.2012
		in €	in €
11120	199220 Januargehalt Beamte	40.100,00	40.300,00
36500	191211 Zweckbindung Möblierung Kita ARAP aus geleisteten Zuwendungen mit	0,00	171.758,86
51120	191211 Zweckbindung Sanierungsgebiete ARAP aus geleisteten Zuwendungen mit	197.342,30	270.628,62
51130	191211 Zweckbindung Stadtumbau	200.934,77	197.097,78
52408	193110 Aktive RAP für Verrechnung Miete LUBA aktive RAP aus geleisteten Zuwendungen	61.456,27	42.677,97
57110	191211 mit Zweckbindung/ KMU	134.129,60	170.540,07
	Bilanzwert	633.962,94	893.003,30
	<i>Bestandsänderung</i>		<i>259.040,36</i>

Ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten wird für Auszahlungen gebildet, die vor dem Bilanzstichtag getätigt wurden, aber erst Aufwand für eine Zeit nach diesem Tag darstellen. Dazu gehören insbesondere die Zuschüsse an Dritte wie die KMU-Förderung und Zuschüsse aus den Stadt-sanierungs- und Stadtumbaumitteln. Die Zuschüsse werden über die Dauer der Zweckbindung aufgelöst und werden als Aufwand im Ergebnishaushalt eingebucht. Dadurch wird eine periodengerechte Zuordnung erreicht.

Es erfolgten folgende Veränderungen:

- Neue Bilanzierung der Zuschüsse an den Träger für die Ausstattung der KITA-Burg in Höhe 180.798,80 € und die Auflösung in Höhe 9.039,94 €.
- Zugang in Höhe von 85.018,29 € in der Position Zuschüsse aus Mitteln der Stadt-sanierung und Auflösung in Höhe von 11.731,97 €.
- In der Position der Zuschüsse aus Mitteln des Stadtumbaus ist die Auflösung in Höhe 3.836,99 € gebucht.
- In der Position „ Aktive RAP für Verrechnung Miete“ wurde für die geleisteten Aufwendungen für die Herrichtung der LUBA-Küche ein Rechnungsabgrenzungsposten gebucht. Dieser wird über die Dauer von 3 Jahren ab 01.02.2012 aufgelöst. (Auflösung 2012 in Höhe von 18.778,30 €)
- Zugang in Höhe von 61.757,73 € in der Position Zuschüsse aus KMU-Förderung und die Auflösung in Höhe von 25.347,26 €.

5.4.2. Passiva

P 1. Eigenkapital

P 1.1 Basis-Reinvermögen

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
61200.201100 Basisreinvermögen	30.860.014,41	30.458.574,41
Bilanzwert	30.860.014,41	30.458.574,41

Das Basis-Reinvermögen ist das formelle Eigenkapital der Stadt Luckenwalde. Es ergibt sich rechnerisch in der Eröffnungsbilanz als Differenz der Summe der Aktiva und der Summe der übrigen Passiva. Es steht nicht für den Haushaltsausgleich zur Verfügung und bleibt grundsätzlich unverändert.

Werden Korrekturen an der Eröffnungsbilanz gemäß § 141 (21) BbgKVerf notwendig, so können Änderungen ohne Wirkung auf das Jahresergebnis noch bis zum Jahresabschluss 2013 vorgenommen werden. Die in 2012 vorgenommenen Änderungen sind im Abschnitt 5.3. aufgelistet und bei den einzelnen Bilanzpositionen erläutert.

P 1.2. Rücklagen aus Überschüssen

P 1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
61200.202100 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	97.256,00	668.638,16
Bilanzwert	97.256,00	668.638,16

Aufgrund des positiven ordentlichen Ergebnisses im Haushaltsjahr 2012 konnten weitere 571.382,16 € der Rücklage zugeführt werden.

P 1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
61200.202200 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	93.051,05	281.896,49
Bilanzwert	93.051,05	281.896,49

Aufgrund des positiven ordentlichen Ergebnisses im Haushaltsjahr 2012 kann das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 152.190,44 € vollständig der Rücklage zugeführt werden.

P 1.3 Sonderrücklage

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
54110.202410 Sonderrücklage aus in der kameraleen Rücklage für künftige Investitionen angesammelten Mitteln	531.579,72	531.579,72
Bilanzwert	531.579,72	531.579,72

Die angesammelte Einzahlungen aus Stellplatzablösegebühren blieben unverändert.

P 1.4. Fehlbetragsvortrag

P 1.4.1 Fehlbetragsvortrag des ordentlichen Ergebnisses

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
61200.203100 Fehlbetragsvortrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
Bilanzwert	0,00	0,00

Aufgrund des positiven Ergebnisses 2012 war kein Fehlbetragsvortrag notwendig.

P 1.4.2 Fehlbetragsvortrag des außerordentlichen Ergebnisses

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
61200.203200 Fehlbetragsvortrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
Bilanzwert	0,00	0,00

Aufgrund des positiven Ergebnisses 2012 war kein Fehlbetragsvortrag notwendig.

P 2. Sonderposten

Zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen nimmt die Stadt Luckenwalde Zuwendungen von Dritten (Fördermittel) in Anspruch oder erhebt öffentlich-rechtliche Beiträge. Die Zuwendungen und Beiträge sind als Sonderposten in der Kontengruppe 23 zu bilanzieren. Die Sonderposten sind während der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes im Verhältnis der jeweiligen Wertfortschreibung ertragswirksam aufzulösen. Bei Vermögensgegenständen, die keiner Abnutzung unterliegen, wie z. B. Grundstücke, erfolgt auch keine Auflösung des gebildeten Sonderpostens. Für die erhaltenen investive Schlüsselzuweisungen bis 2010 erfolgt gemäß § 67 Abs. 3 KomHKV eine pauschale Auflösung in Höhe von einem Zwanzigstel pro Jahr. Ab dem Jahr 2011 ist die Verwendung der investiven Schlüsselzuweisung konkret zuzuordnen und entsprechend der Nutzungsdauer auflösen.

Die Sonderposten betragen insgesamt 74.562.825,22 €. Die Sonderposten haben damit an der Bilanzsumme einen Anteil von 55,55 %

P 2.1. Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand

Hierzu zählen alle investiven Zuwendungen der öffentlichen Hand (von EU, Bund, Land). Erst mit der Aktivierung des jeweiligen Vermögensgegenstandes werden Zuwendungen in entsprechender Höhe als Sonderposten unter der Kontenart 231 ausgewiesen.

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
231100 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	5.342.990,97	2.851.839,77
231102 Sopo Zuweisungen Schieferling	486.129,42	464.993,36
231110 Zuwendungen Konjunkturpaket	461.140,39	443.411,10
231111 Sopo Zuweisung Ehrenhain	35.000,00	35.000,00
231130 Sopo für geleistete Zuwendungen mit Zweckbindungsfrist	265.518,05	311.817,61
231150 Sonderposten aus investiver Schlüsselzuweisung	0,00	4.334.833,39
231171 Sopo Zuweisungen Aufwertung	623.861,57	2.565.301,44
231173 Sopo Zuweisungen Aktive Stadtzentren	38.336,91	470.128,17
231174 Sopo Zuweisungen soziale Infrastruktur	510.050,36	2.796.772,21
231176 Sopo Zuweisungen ESI Kita Burg	0,00	990.000,00
231177 Sopo Zuweisungen Soziale Stadt	0,00	229.055,22
231181 Sopo Zuweisungen SG Innenstadt	0,00	10.607,92
231182 Sopo Zuweisungen SG Petrikirchplatz	65.981,43	69.417,81
231183 Sopo Zuweisungen SG Zentrum	30.299,11	30.299,11
231195 Sonderposten für Grundstücke in Entwicklung	382.295,12	587.627,47
231197 Sopo EÖB aus Invest-Pauschalen	15.245.332,09	13.691.993,81
231198 Sopo EÖB aus Konjunkturpaket	37.201,49	27.495,49
231199 Sonderposten Eröffnungsbilanz	32.854.430,14	31.714.810,66
231200 Sopo aus Konjunkturpaket in Verb. mit Produktkonto 61100.231196	600.136,26	576.904,82
231310 Sopo für kostenlose Übernahme von Verkehrsflächen	121.728,68	494.193,65
Bilanzwert	57.100.431,99	62.696.503,01
<i>Bestandsänderung</i>		<i>5.596.071,02</i>
<i>davon Auflösung</i>		<i>3.161.034,67</i>

Die Bestandsänderung ergibt sich im Wesentlichen aus den Auflösungen und aus folgenden Positionen:

- Im Haushaltsjahr 2012 sind Zugänge bei den Fördermittel in der Kontenart 231 in Höhe von 4.514.576,65 € eingebucht, davon sind 1.962.610,63 € für den Stadtumbau,

1.377.312,00 € investive Schlüsselzuweisung, 354.529,74 € für den Straßenbau, 241.624,85 € für die Stadtsanierung und 182.106,43 € für das Gemeindehaus Kolzenburg. Desweiteren ergibt sich ein Zugang in Höhe von 396.393,00 € aus der Übernahme des gemeinsamen Geh- und Radwegs entlang der Jüterboger Straße vom Landesbetrieb für Straßenwesen.

- 4.242.529,04 € wurden in die Kontenart 235 umgebucht, da das hieraus finanzierte Anlagevermögen noch nicht fertiggestellt ist und deshalb auch nicht aktiviert werden kann.
- Für die Baumaßnahme KITA-Burg wurden Sonderposten aus dem Stadtumbaumitteln in Höhe 4.470.573,69 € und Sonderposten aus der investiven Schlüsselzuweisung in Höhe 630.815,01 € gebildet.

P 2.2. Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen

Zu den Beiträgen gehören insbesondere die Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge. Auch die Investitionszuschüsse von der NUWAB werden hier erfasst.

Erst mit der Aktivierung des jeweiligen Vermögensgegenstandes werden die Beiträge in entsprechender Höhe als Sonderposten unter der Kontenart 232 ausgewiesen.

		31.12.2011	31.12.2012
		in €	in €
232100	Sonderposten aus Beiträgen	325.221,83	627.608,91
232135	Beiträge Regenwasseranschluss	30.177,84	39.970,53
	Zuschüsse für Investitionen von		
232151	NUWAB für TW und SW	273.408,87	269.944,31
	Sopo aus Investzuschüssen		
232170	privaten Unternehmen	1.308,17	1.214,17
	Sopo aus Investitionszuschüsse		
232195	Altfälle/EÖB	92.721,48	87.303,14
	Sopo EÖB für		
232197	Straßenbeleuchtung (Festwert)	44.397,86	44.397,86
232199	Sonderposten Eröffnungsbilanz	3.611.985,09	3.456.728,57
	Bilanzwert	4.379.221,14	4.527.167,49
	<i>Bestandsänderung</i>		147.946,35
	<i>davon Auflösung</i>		195.927,04

Die Bestandsänderung ergibt sich im Wesentlichen aus der Auflösung und aus folgenden Positionen:

- Die Zugänge von insgesamt 343.873,39 € ergeben sich aus Straßenausbaubeiträgen für die Industriestraße und für die Dr.-Georg-Schaeffler-Straße.

P 2.3. Sonstige Sonderposten

Zu den sonstigen Sonderposten zählen die Sonderposten, die nicht den Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand (Kontenart 231) und nicht den Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen (232) zuzuordnen sind.

		31.12.2011	31.12.2012
		in €	in €
233100	Sonstige Sonderposten	3.078,41	2.792,05
233110	Sopo aus einbehaltene Zinsen	57.872,44	0,00
	Sonstige Sopo aus Auflösung		
	von Sonderrücklagen für		
233120	Investitionen	201.080,48	192.547,11
	Sonstige Sonderposten von		
	sonstigen öffentlichen		
233160	Sonderrechnungen (Spenden)	3.200,00	2.800,00
	Sonstige Sonderposten von		
	privaten Unternehmen		
233170	(Spenden)	1.466,65	1.319,98
233171	Sachspenden	0,00	3.735,00

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
233180 Sonstige Sonderposten von übrigen Bereichen (Spenden) Zuschüsse vom Verein der Freunde und Förderer der Stadtbibliothek (Zuschüsse	0,00	382,50
233181 Erwerb AV) SG-Innenstadt Sopo aus	0,00	1.074,76
233381 Bewirtschaftung Grundstücke SG-Petrikirchplatz Sopo aus	3.314,98	0,00
233382 Bewirtschaftung Grundstücke SG-Zentrum Sopo	54.990,72	38.290,16
233383 Bewirtschaftung Grundstücke	5.766,17	0,00
Bilanzwert	330.769,85	242.941,56
<i>Bestandsänderung</i>		<i>-87.828,29</i>
<i>davon Auflösung</i>		<i>9.459,63</i>

Die Bestandsänderung ergibt sich aus der Auflösung und im übrigen aus folgenden Positionen:

- Die Abgänge/Umbuchungen von insgesamt 87.828,29 ergeben sich insbesondere aus den Umbuchungen der einbehaltenen Zinsen (57.872,44 €) für die nicht fristgerechte Verwendung in die Kontengruppe 235, da die Zinsen zur Wiederverwendung eingestellt wurden.
- Die Abgänge in den Ergebnishaushalt (25.781,71 €) wurden für die Bewirtschaftung der Grundstücke in den Sanierungsgebieten verwendet.
- Die Zugänge in Höhe 5.285,49 € ergeben sich aus den Sachspenden für das Heimatmuseum (3.735,00 €), für Zuschüsse vom Förderverein für die Bibliothek (1.150,49 €) und den Tierspenden für den Tierpark (400 €).

P 2.4. Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

Solange das mit Fördermitteln oder Beiträgen finanzierende Anlagevermögen noch nicht aktiviert ist, werden die Zuwendungen und Beiträge als Anzahlungen auf Sonderposten in der Kontenart 235 gesondert ausgewiesen.

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
235110 Anzahlungen auf Sopo Investitionspauschale	559.515,87	134.254,28
235171 Anzahlung Sopo aus Straßenaus- baubeiträgen	341.329,97	344.597,27
235172 Anzahlung Sopo aus Straßenaus- baubeiträgen für Parkstraße	0,00	210.953,73
235181 Ausgleichsbeträge SG Innenstadt (Anzahlungen)	0,00	251.827,73
235182 Ausgleichsbeträge SG Petrikirchplatz (Anzahlungen)	0,00	110.021,17
235183 Ausgleichsbeträge SG Zentrum (Anzahlungen)	0,00	24.530,00
235200 Anzahlung auf Sopo für Anlagen im Bau	197.730,83	449.837,26
235370 Anzahlung Sopo SMS	44.000,00	46.265,32
235371 Anzahlung Sopo Aufwertung	3.113.916,85	1.788.960,55
235372 Anzahlung Sopo Rückbau	348.452,12	348.452,12
235373 Anzahlung Sopo Aktive Stadtzentren	958.803,69	938.251,21
235374 Anzahlung Sopo soziale Infrastruktur	2.198.011,54	141.244,82
235375 Anzahlung Sopo technische Infrastruktur	54.000,00	54.000,00
235376 Anzahlung Sopo ESI KITA Burg	1.000.000,00	0,00
235377 Anzahlung Sopo Soziale Stadt	433.844,38	285.243,70
235378 Anzahlung Sopo ESI KITA 4 Jahreszeiten	425.000,00	800.000,00
235379 Anzahlung Sopo SSE	250.000,00	400.000,00
235381 Anzahlung Sopo SG Innenstadt	303.477,80	292.440,04

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
235382 Anzahlung Sopo SG Petrikirchplatz	55.574,44	102.625,44
235383 Anzahlung Sopo SG Zentrum	323.143,48	372.708,52
Bilanzwert	10.606.800,97	7.096.213,16
<i>Bestandsänderung</i>		-3.510.587,81
<i>davon Auflösung</i>		0,00

Die Bestandsänderung ergibt sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen:

- Die Zugänge in Höhe von 869.778,32 € ergeben sich aus den Ausgleichsbeträgen für die Sanierungsgebiete, aus Straßenbaubeiträge für die Parkstraße und die Wiedereinstellung der einbehaltenen Zinsen für nicht fristgerechte Verwendung der Fördermittel.
- Die Umbuchungen in Höhe von -4.184.656,60 € ergeben sich aus dem Saldo der Umbuchungen der Sonderposten für noch nicht aktiviertes Anlagevermögen und für die Verwendung im Zusammenhang mit der Fertigstellung der Baumaßnahmen (Aktivierung) in den Kontenarten 231 und 232.
- Der Abgang in Höhe 195.709,53 ergibt sich aus den Umbuchungen in den Ergebnishaushalt für nicht investive Maßnahmen, wie Aufwendungen für die Straßenbeleuchtung, Verkehrszeichen, Anpflanzungen und diverse nicht investive Aufwendungen für die Sanierungsgebiete.
- Von den 7.096.213,16 € sind 5.357.968,72 € für Maßnahmen im Rahmen des Förderprogrammes Stadtumbau und 1.154.152,90 € für Maßnahmen in den Sanierungsgebieten.

Insgesamt schlagen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 3.366.421,34 € zu Buche. Dem stehen Abschreibungen in Höhe von 3.574.705,41 € gegenüber.

Auf die beiliegende Sonderpostenübersicht wird verwiesen.

P 3. Rückstellungen

P 3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
11120.251100 Pensionsrückstellungen	3.542.719,00	3.453.933,00
11120.251200 Beihilferückstellungen	1.170.042,00	1.257.853,00
11120.251310 ATZ-Rückstellung/Aufstockungsbetrag	225.246,77	118.431,44
11120.251320 ATZ-Rückstellung/Erfüllungsrückstand	390.303,49	253.659,99
Bilanzwert	5.328.311,26	5.083.877,43

Es sind folgende Veränderungen zu verzeichnen:

- Nach Mitteilung des Kommunalen Versorgungsverbandes waren die Pensionsrückstellungen zu mindern, davon für die aktiven Beamten (42.525,00 €) und für die Versorgungsempfänger (46.261,00 €).
- Nach Mitteilung des Kommunalen Versorgungsverbandes waren die Beihilferückstellungen zu erhöhen, davon für die aktiven Beamten (74.064,00 €) und für die Versorgungsempfänger (13.747,00 €).
- Bei der Altersteilzeitrückstellungen für den Aufstockungsbetrag wurde der Betrag von 106.815,33 € für 2012 entnommen.
- Bei der Altersteilzeitrückstellungen für den Erfüllungsrückstand wurde ein Betrag von 45.574,45 € zugeführt und der Betrag von 182.217,95 € für 2012 entnommen.

Für die **mittelbaren Pensionsverpflichtungen** aus der Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten wurde vom Passivierungswahlrecht gemäß Art. 28 (1) Satz 2 EGBGB Gebrauch gemacht.

Die Zusatzversorgung des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gewährt den Arbeitnehmern ihrer Mitglieder im Rahmen der Satzung Leistungen nach Maßgabe tariflicher

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 Kapital gedecktes System umgestellt. In diesem Sinne besteht bei der Zusatzversorgungskasse eine (rechnerische) Unterdeckung, die jährlich vom verantwortlichen Aktuar der Zusatzversorgungskasse festgestellt wird, Hieraus ergibt sich als Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der auf die einzelne Kommune entfallende Anteil der (rechnerischen) Unterdeckung durch Multiplikation mit dem für die Kommune maßgeblichen Anteilssatz. Die Berechnung des Wertes wurde vom Kommunalen Versorgungsverband nach einem landeseinheitlichen Verfahren zum Stichtag 31.12.2012 durchgeführt und für die Stadt Luckenwalde in Höhe von **1.022.021 €** ermittelt.

P 3.4. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
55100.262100 Rückstellung für Sanierung von Altlasten	2.834.101,89	2.834.101,89
Bilanzwert	2.834.101,89	2.834.101,89

Der Rückstellungsbetrag blieb unverändert. Er verbleibt für weitere Sanierungsarbeiten auf dem Gaswerksgelände.

P 3.5. Sonstige Rückstellungen

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
11110.283190 Rückstellungen für Aufbewahrung von Unterlagen	333.031,60	333.031,60
11120.283110 Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	81.080,36	102.899,59
11120.283115 Rückstellungen für Leistungsentgelte	80.530,00	94.566,57
11140.283150 Rückstellungen für Jahresabschluss	77.581,17	92.961,65
11150.283170 Rückstellungen für Restitution	130.400,21	130.400,21
51120.283190 Rückstellung für Zinsen für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel	74.846,74	71.947,00
51130.283190 Rückstellung für Zinsen für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel	116.241,60	111.600,00
53300.283165 Rückstellung Betreiberentgelt NUWAB	25.690,97	39.091,42
53800.283165 Rückstellung Betreiberentgelt NUWAB	62.529,51	80.391,71
54500.283160 Rückstellungen für Gebührenüberdeckungen (Straßenreinigung)	27.508,63	51.041,41
55320.283160 Rückstellungen für Gebührenüberdeckungen (Ehrenfriedhöfe)	20.867,78	28,30
57320.283160 Rückstellungen für Gebührenüberdeckungen (Markt)	5.099,74	7.298,43
61100.281100 Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs	623.875,55	1.272.245,26
61200.282120 Drohende Verpflichtungen aus Gerichtsverfahren	31.000,80	30.000,00
Bilanzwert	1.690.284,66	2.417.503,15

Es sind folgende Veränderungen zu verzeichnen:

- Die Rückstellung für Aufbewahrung von Unterlagen verbleibt für ca. fünf Jahre bei dem in 2010 ermittelten Wert.
- Die Rückstellung für nicht genommenen Urlaub aus 2011 war zu entnehmen, da die Mitarbeiter ihren Resturlaub genommen haben. Für die restlichen Urlaubstage aus 2012 wurde eine neue Berechnung vorgenommen und die Mittel der Rücklage zugeführt.
- Die Mittel für die Zahlung der leistungsabhängigen Vergütung im April 2012 in Höhe von 80.530,00 € wurden aus der Rücklage entnommen und der verbleibende Differenzbetrag von 4.938,00 € verblieb als Aufwand im Ergebnishaushalt. Die Mittel für die Zahlung der leistungsabhängigen Vergütung im April 2013 in Höhe von 94.566,57 € wurden der Rücklage zugeführt.

- Die Rückstellungen für den Jahresabschluss 2011 wurden in Höhe von 77.581,17 € in Anspruch genommen und entsprechend der Sachlage für den Jahresabschluss 2012 in Höhe von 92.961,65 € neu gebildet.
- Die Rückstellungen für Restitution werden bei geforderter Grundstücksherausgabe in Anspruch genommen. Das erfolgte 2012 nicht.
- Die Rückstellung für Zinsen für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel in den Sanierungsgebieten wurde in Höhe von 12.402,26 € verwendet und um die im Jahr 2012 nicht in Anspruch genommenen Mittel in Höhe von 9.502,52 € erhöht, um die Folgejahre ggf. zu entlasten.
- Die Rückstellung für Zinsen für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel im Bereich Stadtumbau wurde in Höhe von 5.609,16 € verwendet und um die im Jahr 2012 nicht in Anspruch genommenen Mittel in Höhe von 967,56 € erhöht, um die Folgejahre ggf. zu entlasten.
- Die Rückstellungen für Gebührenüberdeckungen ergeben sich aus der Abrechnung der kostenrechnenden Einrichtungen. Für die Straßenreinigung (23.532,78 €) und für den Markt (2.198,69 €) erfolgte eine Zuführung, für die Ehrenfriedhöfe (20.839,48 €) wurden Mittel entnommen.
- Die Rückstellungen für das Betreiberentgelt der NUWAB wurden für Wasser (+ 13.400,45 €) und Abwasser (+ 17.862,20 €) um die Tranchen für 2012 erhöht.
- Rückstellungen für Gerichtsverfahren wurden entsprechend deren Verlauf belassen bzw. aufgelöst. Für eine Arbeitsgerichtsangelegenheit wurden insgesamt Mittel in Höhe von 30.000,00 € belassen, für ein abgeschlossenes Verfahren die Rückstellungen in Höhe von 1.000,80 € ergebniswirksam aufgelöst.
- Zum zweiten Mal wurde eine Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs in Höhe von 648.369,71 € gebildet. Bei Steuernehreinnahmen ist die Bildung einer prozentualen Rücklage in Höhe des aktuellen Hebesatzes der Kreisumlage zulässig. Die Bezugsgröße bildet ausschließlich der Planansatz des Haushaltsjahres, für das die Rückstellung gebildet werden soll. Die Inanspruchnahme erfolgt in 2014.

P 4. Verbindlichkeiten

P 4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
61200.321730 Investitionskredit/>5 Jahre/Festzins	13.977.718,61	13.392.642,51
Bilanzwert	13.977.718,61	13.392.642,51

Die Stadt hat zum 31.12.2012 sieben Kredite für Investitionen bei drei verschiedenen Banken mit Laufzeiten von fünf bzw. zehn Jahren und unterschiedlichen Fälligkeiten.

Interne Nr.	Kreditinstitut	Betrag
11	Deutsche Kreditbank AG	891.616,31 €
28	Deutsche Kreditbank AG	906.696,58 €
30	Deutsche Kreditbank AG	907.058,17 €
34	Investitionsbank des Landes Brandenburg	4.205.000,00 €
35	Norddeutsche Landesbank Girozentrale	1.119.270,96 €
36	Norddeutsche Landesbank Girozentrale	1.772.400,09 €
37	Deutsche Kreditbank AG	3.590.600,40 €
Gesamtbetrag		13.392.642,51 €

P 4.5. Erhaltene Anzahlungen

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
381600 Anzahlungen für Betriebskosten der Mieter	18.499,68	50.400,12
Bilanzwert	18.499,68	50.400,12

Hier waren Verbindlichkeiten aus Anzahlungen zu erfassen. Derartige Verbindlichkeiten ergeben sich aus der Vorauszahlung von Betriebskosten für gemietete Objekte.

Eine Verrechnung ergibt sich mit den geleisteten Anzahlungen der Stadt (vgl. A 2.1.2).

P 4.6. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
aus Lieferungen und Leistungen	1.190.728,94	1.788.457,69
davon u. a.		
11110.351110 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (öffentlich und privat)	11.468,91	16.175,46
12600.351110 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (öffentlich und privat)	13.410,09	136.254,31
36608.351110 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (öffentlich und privat)	4.927,11	18.012,17
42420.351110 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (öffentlich und privat)	150.750,51	167.932,13
51120.351110 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (öffentlich und privat)	19.267,60	105.743,51
51130.351110 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (öffentlich und privat)	155.853,41	424.711,35
54110.351110 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (öffentlich und privat)	10.327,04	16.924,57
54500.351110 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (öffentlich und privat)	10.563,41	20.182,18
57130.351108 Verbindlichkeiten aus 2009 nur für EÖB	702.260,00	702.260,00
57330.351110 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (öffentlich und privat)	5.978,03	26.544,89
Bilanzwert	1.190.728,94	1.788.457,69

Bei diesen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich in der Regel um Rechnungen von Firmen für Lieferungen und Leistungen, die im Jahr 2012 durchgeführt wurden und erst in 2013 fällig waren und bezahlt wurden.

Es sind u. a. folgende Verbindlichkeiten zu verzeichnen:

- Im Bereich Pressearbeit, Verwaltungs- und Kommunalservice entstanden Verbindlichkeiten in Höhe von 16.175,46 €, davon u. a. für Begrüßungsmappen, Bücher, Druckerarbeiten, Porto, Rundfunkbeiträge und die MAZ-Mail.
- Im Bereich Brandschutz entstanden Verbindlichkeiten in Höhe von 136.254,31 €, davon 134.020,18 € für das neue Feuerlöschfahrzeug.
- Im Bereich der Gebäudebereitstellung für Jugendarbeit waren Verbindlichkeiten in Höhe von 18.012,17 € offen, davon 12.030,31 € für Bauarbeiten am Jugendklub Jahnstraße und 5.730,98 € für Rußentfernung im KLAB Beelitzer Straße.
- Aus der Dezemberabrechnung der Flämingtherme entstanden Verbindlichkeiten in Höhe von 167.932,13 €.
- Im Bereich Sanierungsgebiete entstanden Verbindlichkeiten in Höhe von 105.743,51 €, u. a. für die Baumaßnahmen am Postbahnhof, am Schlauchturm der Feuerwehr und für das Honorar für das IV. Quartal des betreuenden Büros.
- Im Bereich Stadtumbau entstanden Verbindlichkeiten in Höhe von 424.711,35 €, u. a. für die Baumaßnahmen Postbahnhof, Kita 4 Jahreszeiten, Stadttheater und Arndtschule.
- Für die Dezemberabrechnung der Fäkalienabfuhr entstanden Verbindlichkeiten in Höhe von 16.881,68 €.
- Im Bereich Straßen entstanden Verbindlichkeiten in Höhe von 16.924,57 €, u. a. für den Belag des Dämmchenweges und die Theaterstraße.
- Im Bereich Straßenreinigung entstanden Verbindlichkeiten in Höhe von 20.182,18 €, u. a. für Winterdienst und Reinigungsleistungen Dritter und Auftausalz.
- Für das Industriegebiet Zapfholzweg werden noch Verbindlichkeiten für den Kaufpreis des Grundstücks in Höhe von 702.260 € ausgewiesen.
- Im Bereich Bauhof werden Verbindlichkeiten in Höhe von 26.544,89 €, u. a. für Fahrzeugreparaturen und Dieselmotorkraftstoff, ausgewiesen.

Die per 31.12.2012 ausgewiesenen Verbindlichkeiten wurden in 2013 zeitnah ausgeglichen.

Eine Besonderheit liegt beim Grundstück Zapfholzweg vor. Hier wurde im Notarvertrag vereinbart, den Kaufpreis in zwei Raten zu zahlen, wobei die zweite Rate in Höhe von 702.260 € erst im September 2015 fällig ist.

P 4.7. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
aus Transferleistungen	217.401,40	180.037,25
davon u. a.		
36100.361100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	40.451,12	39.671,08
36500.361100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	53.085,10	13.724,11
53800.361130 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegen verbundene Unternehmen	82.581,56	80.675,68
57110.361110 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	36.510,03	42.493,70
Bilanzwert	217.401,40	180.037,25

Diese Abrechnungen erfolgen nach Abschluss des Kalenderjahres, gehören aber periodengerecht noch in das abzuschließende Haushaltsjahr.

Es sind u. a. folgende Verbindlichkeiten zu verzeichnen:

- Verbindlichkeiten aus Dezemberabrechnung in der Tagespflege in Höhe von 39.671,08 €
- Verbindlichkeiten aus Dezemberabrechnung der Kitas in Höhe von 13.724,11 €
- Verbindlichkeiten aus Haus- und Kanalanchlussbeiträgen gegenüber der NUWAB in Höhe von 80.675,68 €
- Verbindlichkeiten aus noch nicht ausgezahlter KMU-Förderung in Höhe von 42.493,70 €

Die Verbindlichkeiten wurden im Jahr 2013 zeitnah ausgeglichen.

P 4.9. Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
35113 gegen verbundene Unternehmen	247.572,97	336.918,33
Bilanzwert	247.572,97	336.918,33

Es sind u. a. folgende Verbindlichkeiten zu verzeichnen:

- Verbindlichkeiten gegenüber SBL in Höhe von 252.436,72 € beinhalten die Jahresabrechnungen für Strom (44.982,77 €), Gas (117.248,99 €) und Fernwärme (63.487,47 €).
- Verbindlichkeiten gegenüber SBL für den Strom der Straßenbeleuchtung in Höhe von 24.848,91 €
- Verbindlichkeiten gegenüber der NUWAB bestehen für Jahresabrechnungen für Lieferungen von Wasser in Höhe von 13.101,47 €.
- Weiter Verbindlichkeiten gegenüber der NUWAB bestehen für:
 - Jahresabrechnungen für Lieferungen von Wasser für die Pachtgärten in Höhe von 1.569,60 € und die Flämingtherme in Höhe von 15.110,08 €. Hier besteht eine Zahlungsverpflichtung des Eigentümers Stadt.
 - Fäkalienentsorgung in Höhe von 12.154,48 €,
 - Regenentwässerung der Straßen, hier war die Abrechnung für das 2. Halbjahr in Höhe von 32.718,51 € noch offen.

Alle Verbindlichkeiten wurden in 2013 zeitnah ausgeglichen.

P 4.12. Sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
Sonstige Verbindlichkeiten	496.413,84	266.915,88
davon u. a.		
11120.379973 Verwahrkonto Lohnsammelkonto	72.935,16	85.252,43
53300.379110 Verbindlichkeiten aus Mehrwertsteuer	0,00	30.230,99
57500.379989 Verwahrkonto Touristinfo	101.688,50	131.849,26
Bilanzwert	496.413,84	266.915,88

Es sind u. a. folgende Verbindlichkeiten zu verzeichnen:

- Im Verwahrkonto Lohn befinden sich noch die für Dezember im Januar 2013 fällig werdenden Zahlungen für Krankenkassen und Lohnsteuer in Höhe von 85.252,43 €.
- Die Verbindlichkeiten aus Mehrwertsteuer (30.230,99 €) wurden mit den Forderungen aus Vorsteuer saldiert und die Differenz vom Finanzamt zwischenzeitlich beglichen.
- Aufgrund der Vielzahl kultureller Veranstaltungen zum Jahresende werden stets zahlreiche Mittel zunächst auf dem Verwahrkonto eingezahlt. Die Abrechnung in Höhe von 131.849,26 € erfolgte zu Jahresbeginn 2013.

Auf die beiliegende Verbindlichkeitenübersicht wird verwiesen.

P 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2011	31.12.2012
	in €	in €
Passive Rechnungsabgrenzung	1.290.382,04	1.366.984,69
davon u. a.		
52408.399140 RAP Erlass Miete in Verb. mit Konto 441180	0,00	38.400,00
52408.399141 RAP Verrechnung Aufwendungen mit Miete	0,00	31.888,86
55310.399150 RAP Friedhofsgebühren ab 2010	169.702,80	267.300,89
55310.399199 RAP Friedhofsgebühren aus EÖB	1.113.450,86	1.022.351,91
Bilanzwert	1.290.382,04	1.366.984,69
<i>Bestandsänderung</i>		76.592,65

Ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten wird für Einzahlungen gebildet, die vor dem Bilanzstichtag getätigt wurden, aber erst Ertrag für eine Zeit nach diesem Tag darstellen.

Dadurch wird eine periodengerechte Zuordnung erreicht.

Die Bestandsänderung ergibt sich im Wesentlichen aus den Auflösungen und aus folgenden Positionen:

Abgegrenzt wurden u. a. die Gebühren für Grabstätten. Die Auflösung des für die Jahre 1991 bis 2009 in der Eröffnungsbilanz gebildeten Rechnungsabgrenzungspostens erfolgte ertragswirksam in Höhe von 91.098,95 €. Für die Gebühreneinzahlungen ab 2010 wurde ein separater Posten gebildet. Diesem wurde für 2012 110.380,43 € zugeführt und es wurden 12.782,34 € ertragswirksam aufgelöst.

Für den Mieterlass in Höhe von jährlich 19.200 € für die Dauer von 3 Jahren ab 01.01.2012 gemäß dem Beschluss der Stadtverordnetenversammlung B-5379/2012 wurde in Höhe von 57.600 € ein Rechnungsabgrenzungsposten gebildet und für 2012 wurden davon 19.200 € ertragswirksam aufgelöst.

Für die erbrachten Aufwendungen eines Mieters in das Mietobjekt, wurde dem Mieter für die Dauer von 3 Jahren 40.999,96 € auf die Miete angerechnet. Hierfür wurde ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe 40.999,96 € gebucht, welcher ab 01.05.2012 aufgelöst wird, so dass für 2012 9.111,10 € ertragswirksam in den Ergebnishaushalt eingingen.

5.5. Sonstige Erläuterungen und Einzelangaben

5.5.1. Nicht in der Eröffnungsbilanz enthaltene Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können

5.5.1.1. Leasing

Hier sind die Leasinggeschäfte aufzuführen. Für den bilanziellen Ausweis ist das wirtschaftliche Eigentum maßgebend, welches beim Leasinggeber oder beim Leasingnehmer, der Stadt, liegen kann. Bei den zurzeit vorliegenden Leasingverträgen sind ausschließlich die Leasinggeber wirtschaftliche Eigentümer. Die Leasingverträge sind somit nicht zu bilanzieren und die Leasingraten sind sofortiger Aufwand. Zum 31.12.2012 lagen folgende Leasingverträge vor:

	Leistungsbetrag	Stand 31.12.12
PC- und Kopiertechnik für Schulen	53.761,20 €	12.544,34 €
Straßenkehrmaschine	143.240,30 €	114.651,74 €
Bauhof/Multicar	86.575,44 €	35.042,44 €
Bauhof/LKW	165.679,92 €	64.431,13 €
Bauhof/kleine Kehrmaschine	86.920,86 €	34.694,64 €
Streugutaufsätze	80.974,32 €	68.442,58 €

5.5.1.2. Bürgschaften

Zurzeit bestehen folgende Bürgschaften:

- Bürgschaft für Balkonsanierungen der Wohnungsgesellschaft „Die Luckenwalder“, für Goethestraße 1-5, 10-16, 17-23 und Bahnhofstraße 2-4 in Höhe von 838.340 DM (426.636,44 €), am 31.12.2011 noch valutierend mit 96.419,38 €
- Bürgschaft für Sanierung der Volksheimsiedlung, 3. BA, der Wohnungsgesellschaft „Die Luckenwalder“, bis 31.12.2012 noch in Höhe von 50 % von 1.400.000 €, ab 01.01.2013 in Höhe von 75 % von 1.400.000 € (Restvaluta am 31.12.2012 1.334.139,64 €)

5.5.1.3. Altschuldenkredit

Die Stadt Luckenwalde hat gemeinsam mit der LWG den Altschuldenkreditvertrag unterzeichnet und muss diesen, sollte die LWG ausfallen, auch bedienen. Die Altschuldenkredite valutieren per 31.12.2012 noch mit 4.029.325,43 €.

Kredit-Nr.	Bezeichnung	Stand 31.12.2011	Tilgung 2012	Stand 31.12.2012
670 7627 90 4	1	1.909.363,28 €	59.327,95 €	1.850.035,33 €
670 7627 91 2	2a	1.203.022,33 €	25.049,76 €	1.177.972,57 €
670 6449 17 7	2b	0,00 €		
670 7627 92 0	3	1.039.680,01 €	38.362,48 €	1.001.317,53 €
	Summe	4.152.065,62 €	122.740,19 €	4.029.325,43 €

5.5.2. Haushaltsermächtigungen

Haushaltsausgabereste werden auf Antrag der Ämter für im abgelaufenen Jahr nicht verbrauchte und im Folgejahr, insbesondere für Investitionen, noch benötigte Mittel gebildet. Sie stehen dann neben den aktuellen Haushaltsansätzen als zusätzliche Haushaltsermächtigung zur Verfügung.

Insgesamt wurden im Jahresabschluss 7.699.288,81 € als Auszahlungsermächtigungen für Investitionen und 462.881,73 € als Ermächtigungen für Mehraufwand und Mehrauszahlungen im Ergebnis- bzw. Finanzhaushalt gebildet.

Die Bildung von Haushaltsausgaberesten belastet den Haushalt 2012 nicht, sondern findet ihren Niederschlag im Haushalt 2013.

Auf die beiliegende Übersicht über die Haushaltsermächtigungen wird verwiesen.

Anlagen

Anlagenübersicht

Anlagenübersicht Haushaltsjahr 2012
 in €

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibung					Buchwert	
	Stand am 31.12.2011	Berichtigung EÖB	Zugänge in 2012 +	Abgänge in 2012 ./.	Umbuchungen in 2012 +/-	Stand am 31.12.2012	Abschreibungen in 2012	Umbuchungen +/-	Berichtig. EÖB +/-	Abschreibungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibung am 31.12.2012 ./.	am 31.12.2012	am 31.12.2011
	1		2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13
Immaterielle Vermögensgegenstände	78.298,30	0,00	0,00	0,00	36.520,10	114.818,40	20.024,07	0,00	0,00	0,00	73.936,47	40.881,93	24.385,90
Sachanlagen	153.259.616,13	-110.980,22	8.046.808,16	-10.912.566,25	-36.520,10	150.246.357,72	3.554.681,34	0,00	164.617,55	10.238.012,13	41.999.265,95	108.247.091,77	104.741.636,94
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.507.452,78	1.309,00	0,00	-5.067,95	9.953,80	1.513.647,63	0,00	0,00		0,00	0,00	1.513.647,63	1.507.452,78
Brachland	359.300,78	1.309,00	0,00	0,00	8.108,84	368.718,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	368.718,62	359.300,78
Ackerland	56.128,05	0,00	0,00	0,00	0,00	56.128,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.128,05	56.128,05
Wald, Forsten	207.908,52	0,00	0,00	-0,39	0,00	207.908,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207.908,13	207.908,52
Sonstige unbebaute Grundstücke	884.115,43	0,00	0,00	-5.067,56	1.844,96	880.892,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	880.892,83	884.115,43
	1.507.452,78	1.309,00	0,00	-5.067,95	9.953,80	1.513.647,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.513.647,63	1.507.452,78
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	63.721.338,46	0,00	0,00	-10.123.067,76	4.345.784,97	57.944.055,67	1.029.988,88	0,00	0,00	9.936.625,07	19.180.716,06	38.763.339,61	35.633.986,21
Grundstücke mit Wohnbauten	385.997,54	0,00	0,00	-12.920,00		373.077,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	373.077,54	385.997,54
Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen	17.311.479,68	0,00	0,00	-4,00	4.337.842,90	21.649.318,58	347.407,53	0,00	0,00	4,00	6.730.127,89	14.919.190,69	10.928.755,32
Grundstücke mit Schulen	17.851.843,30	0,00	0,00	-3.139.753,76	0,00	14.712.089,54	332.850,48	0,00	0,00	3.139.753,76	4.157.862,85	10.554.226,69	10.887.077,17
Grundstücke mit Kultureinrichtungen	7.638.082,73	0,00	0,00	0,00	4.075,82	7.642.158,55	192.780,73	0,00	0,00	0,00	771.122,89	6.871.035,66	7.059.740,57
Sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude	20.533.935,21	0,00	0,00	-6.970.390,00	3.866,25	13.567.411,46	156.950,14	0,00	0,00	6.796.867,31	7.521.602,43	6.045.809,03	6.372.415,61

Anlagenübersicht Haushaltsjahr 2012

in €

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibung					Buchwert	
	Stand am 31.12.2011	Berichtigung EÖB	Zugänge in 2012 +	Abgänge in 2012 ./.	Umbuchungen in 2012 +/-	Stand am 31.12.2012	Abschreibungen in 2012	Umbuchungen +/-	Berichtig. EÖB +/-	Abschreibungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibung am 31.12.2012 ./.	am 31.12.2012	am 31.12.2011
	1		5	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12
	63.721.338,46	0,00	0,00	-10.123.067,76	4.345.784,97	57.944.055,67	1.029.988,88	0,00	0,00	9.936.625,07	19.180.716,06	38.763.339,61	35.633.986,21
Infrastrukturvermögen	77.797.279,72	-127.983,95	401.700,00	-142.052,40	3.686.874,20	81.615.817,57	2.167.963,50	0,00	160.643,98	248.141,67	19.614.870,26	62.000.947,31	60.262.875,27
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	4.420.216,98	66,50	0,00	-3.905,21	37.875,21	4.454.253,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.454.253,48	4.420.216,98
Brücken und Tunnel	3.394.260,07	0,00	0,00	-91.001,00	640.924,49	3.944.183,56	42.964,34	0,00	0,00	91.001,00	676.821,60	3.267.361,96	2.669.401,81
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entwässerungs- und Abwasseranlagen	5.261.756,06	-21.306,23	0,00	0,00	401.199,13	5.641.648,96	114.595,04	0,00	-4.261,24	0,00	633.293,81	5.008.355,15	4.738.796,05
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	32.103.004,15	-106.744,22	396.393,00	-47.146,19	2.461.650,32	34.807.157,06	1.449.002,75	0,00	164.905,22	157.140,67	7.494.330,47	27.312.826,59	26.065.440,98
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	997.033,23	0,00	0,00	0,00	1.486,91	998.520,14	32.088,62	0,00	0,00	0,00	83.814,59	914.705,55	945.307,26
Bauten auf Sonderflächen	31.621.009,23	0,00	5.307,00	0,00	143.738,14	31.770.054,37	529.312,75	0,00	0,00	0,00	10.726.609,79	21.043.444,58	21.423.712,19
Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	77.797.279,72	-127.983,95	401.700,00	-142.052,40	3.686.874,20	81.615.817,57	2.167.963,50	0,00	160.643,98	248.141,67	19.614.870,26	62.000.947,31	60.262.875,27

Anlagenübersicht Haushaltsjahr 2012
 in €

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibung					Buchwert	
	Stand am 31.12.2011	Berichtigung EÖB	Zugänge in 2012 +	Abgänge in 2012 ./.	Umbuchungen in 2012 +/-	Stand am 31.12.2012	Abschreibungen in 2012 ./.	Umbuchungen +/-	Berichtig. EÖB +/-	Abschreibungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibung am 31.12.2012 ./.	am 31.12.2012	am 31.12.2011
	1		2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13
Kunstgegenstände, Kulturdenkmal	648.527,89	0,00	3.735,00	0,00	0,00	652.262,89	37.951,75	0,00	0,00	0,00	203.771,58	448.491,31	482.708,06
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	2.626.162,22	14.129,24	450,00	0,00	117.389,61	2.758.131,07	158.623,97	0,00	3.973,57	0,00	1.547.842,46	1.210.288,61	1.240.917,30
Betriebs- und Geschäftsaussattung	2.246.637,30	0,00	63.959,32	-53.245,39	143.513,20	2.400.864,43	160.153,24	0,00	0,00	53.245,39	1.452.065,59	948.798,84	901.479,56
Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	4.712.217,76	1.565,49	7.576.963,84	-589.132,75	-8.340.035,88	3.361.578,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.361.578,46	4.712.217,76
Anlagenvermögen ohne Finanzanlagen	153.337.914,43	-110.980,22	8.046.808,16	-10.912.566,25	0,00	150.361.176,12	3.574.705,41	0,00	164.617,55	10.238.012,13	42.073.202,42	108.287.973,70	104.766.022,84
Finanzanlagevermögen	12.901.365,16	-238.436,71	0,00	-293.561,66	0,00	12.369.366,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.369.366,79	12.901.365,16
Rechte an Sondervermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteile an verbundenen Unternehmen	9.412.860,38	0,00	0,00	0,00	0,00	9.412.860,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.412.860,38	9.412.860,38
Mitgliedschaft in Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteile an sonstigen Beteiligungen	212.088,71	-200.936,71	0,00	0,00	0,00	11.152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.152,00	212.088,71

Anlagenübersicht Haushaltsjahr 2012
in €

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibung					Buchwert	
	Stand am 31.12.2011	Berichtigung EÖB	Zugänge in 2012 +	Abgänge in 2012 ./.	Umbuchungen in 2012 +/-	Stand am 31.12.2012	Abschreibungen in 2012 ./.	Umbuchungen +/-	Berichtig. EÖB +/-	Abschreibungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibung am 31.12.2012 ./.	am 31.12.2012	am 31.12.2011
	1		2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13
Wertpapiere des Anlagevermögens	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
Ausleihungen													
an Sondervermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an verbundene Unternehmen	3.018.916,07	0,00	0,00	-73.561,66	0,00	2.945.354,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.945.354,41	3.018.916,07
an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an sonstige Beteiligungen	37.500,00	-37.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.500,00
sonstige Ausleihungen	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
Gesamt	166.239.279,59	-349.416,93	8.046.808,16	-11.206.127,91	0,00	162.730.542,91	3.574.705,41	0,00	164.617,55	10.238.012,13	42.073.202,42	120.657.340,49	117.667.388,00

Sonderpostenübersicht

Sonderpostenübersicht Haushaltsjahr 2012
in €

Sonderposten	Konto	Zuschuss					Auflösung			Buchwert		
		Stand am 31.12.2011	Berichtigung EÖB	Zugänge in 2012 +	Abgänge in 2012 ./.	Umbuchungen in 2012 +/-	Stand am 31.12.2012	Auflösung in 2012 ./.	Zuschrei- bungen in 2012 +	Auflösung auf Abgänge	am 31.12.2012	am 31.12.2011
		1	5	2	3	4	6	7	8	9	11	12
Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand												
		57.100.431,99	0,00	4.514.576,65	0,00	4.242.529,04	65.857.537,68	3.161.034,67	0,00	0,00	62.696.503,01	57.100.431,99
Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten-und Investitionszuschüssen												
		4.379.221,14	0,00	343.873,39	0,00	0,00	4.723.094,53	195.927,04	0,00	0,00	4.527.167,49	4.379.221,14
Sonstige Sonderposten												
		330.769,85	0,00	5.285,49	-25.781,71	-57.872,44	252.401,19	9.459,63	0,00	0,00	242.941,56	330.769,85
Anzahlungen auf Sonderposten												
		10.606.800,97	0,00	869.778,32	-195.709,53	-4.184.656,60	7.096.213,16	0,00	0,00	0,00	7.096.213,16	10.606.800,97
		72.417.223,95	0,00	5.733.513,85	-221.491,24	0,00	77.929.246,56	3.366.421,34	0,00	0,00	74.562.825,22	72.417.223,95

Forderungen

Forderungsarten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2011
	31.12.2011	31.12. 2012	bis zu	einem bis zu	mehr als	
	1	2	einem Jahr	fünf Jahren	fünf Jahren	
	3	4	5	6		
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.670.598,29	2.042.901,30	2.010.945,88	26.037,10	5.918,32	372.303,01
Gebühren	306.036,22	311.388,03	311.388,03	0,00	0,00	5.351,81
Beiträge	413.909,94	666.255,13	635.582,43	24.754,38	5.918,32	252.345,19
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-37.854,07	-156.359,32	-156.359,32	0,00	0,00	-118.505,25
Steuern	319.256,42	370.571,04	370.042,04	529,00	0,00	51.314,62
Transferleistungen	662.701,73	924.258,57	924.258,57	0,00	0,00	261.556,84
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	98.620,43	55.401,96	54.648,24	753,72	0,00	-43.218,47
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentliche Forderungen	-92.072,38	-128.614,11	-128.614,11	0,00	0,00	-36.541,73
Privatrechtliche Forderungen	782.171,69	655.099,77	655.099,77	0,00	0,00	-127.071,92
gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	83.843,47	129.803,06	129.803,06	0,00	0,00	45.959,59
gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	2.331,02	1.493,89	1.493,89	0,00	0,00	-837,13
gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen verbundene Unternehmen	713.467,69	544.814,77	544.814,77	0,00	0,00	-168.652,92
gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen sonstige Beteiligungen	6.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.400,00
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-23.870,49	-21.011,95	-21.011,95	0,00	0,00	2.858,54
sonstige Vermögensgegenstände	205.098,69	71.660,37	74.227,17	-2.566,80	0,00	-133.438,32
Gesamtsumme Forderungen:	2.657.868,67	2.769.661,44	2.740.272,82	23.470,30	5.918,32	111.792,77

Verbindlichkeiten

67
Verbindlichkeitsübersicht
Haushaltsjahr 2012
- in EUR-

26.08.2014 13:39:12
Nutzer: 00004 Mnestek

Stadt Luckenwalde

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12.2011	Stand zum 31.12. 2012	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2011
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	6
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	13.977.718,61	13.392.642,51	0,00	0,00	13.392.642,51	-585.076,10
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	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	0,00
erhaltene Anzahlungen	18.499,68	50.400,12	50.400,12	0,00	0,00	31.900,44
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.190.728,94	1.788.457,69	1.085.136,91	703.320,78	0,00	597.728,75
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	217.401,40	180.037,25	180.037,25	0,00	0,00	-37.364,15
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundener Unternehmen	247.572,97	336.918,33	336.918,33	0,00	0,00	89.345,36
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	496.413,84	266.915,88	266.915,88	0,00	0,00	-229.497,96
Gesamtsumme Verbindlichkeiten:	16.148.335,44	16.015.371,78	1.919.408,49	703.320,78	13.392.642,51	-132.963,66

Rückstellungen

Rückstellungen 2012

Produkt	Konto			Bestand 31.12.11	Korrektur EÖB	Zuführung	Inanspruch- nahme	Auflösung	Bestand 31.12.12
11120	251100	Pensionsrückstellungen		3.542.719,00		0,00	88.786,00	0,00	3.453.933,00
11120	251200	Beihilferückstellungen		1.170.042,00		87.811,00	0,00	0,00	1.257.853,00
11120	251310	ATZ-Rückstellung	Aufstockungsbetrag	225.246,77		0,00	106.815,33	0,00	118.431,44
11120	251320	ATZ-Rückstellung	Erfüllungsrückstand	390.303,49		45.574,45	182.217,95	0,00	253.659,99
56100	262100	Rückstellungen für die	Sanierung von Altlasten	2.834.101,89		0,00	0,00	0,00	2.834.101,89
11150	270000	Rückstellung für unterlassene	Instandhaltung	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
11110	283191	Rückstellung für die	Aufbewahrung von Unterlagen	333.031,60		0,00	0,00	0,00	333.031,60
11120	283110	Rückstellung für nicht	genommenen Urlaub	81.080,36		102.899,59	81.080,36	0,00	102.899,59
11120	283115	Rückstellung für	Leistungsentgelte	80.530,00		94.566,57	80.530,00	0,00	94.566,57
11140	283150	Rückstellung für	Jahresabschluss	77.581,17		92.961,65	77.581,17	0,00	92.961,65
11150	283170	Rückstellung für Restitution		130.400,21		0,00	0,00	0,00	130.400,21
51120	283192	Rückstellungen für Zinsen für	FM	74.846,74		9.502,52	12.402,26	0,00	71.947,00
51130	283192	Rückstellungen für Zinsen für	nicht fristgemäß verwendete FM	116.241,60		967,56	5.609,16	0,00	111.600,00
53300	283165	Rückstellung für Gebührenüber-	deckungen NUWAB	25.690,97		13.400,45	0,00	0,00	39.091,42
53700	283160	Rückstellung für Gebührenüber-	deckungen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
53800	283165	Rückstellung für Gebührenüber-	deckungen NUWAB	62.529,51		17.862,20	0,00	0,00	80.391,71
54500	283160	Rückstellung für Gebührenüber-	deckungen	27.508,63		23.532,78	0,00	0,00	51.041,41
55320	283160	Rückstellung f. Ehrenfriedhöfe		20.867,78		0,00	20.839,48	0,00	28,30
57320	283160	Rückstellung für Gebührenüber-	deckungen	5.099,74		2.198,69	0,00	0,00	7.298,43
61100	281100	Rückstellungen im Rahmen	des Finanzausgleichs	623.875,55		648.369,71	0,00	0,00	1.272.245,26
61200	282110	Rückstellungen für drohende	Verpflichtungen aus Bürgsch.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
61200	282120	Rückstellungen für drohende	Verpflichtungen aus GerichtsV	31.000,80		0,00	0,00	1.000,80	30.000,00
				9.852.697,81	0,00	1.139.647,17	655.861,71	1.000,80	10.335.482,47

Bestandsveränderungen

Bestandsveränderung fremde Zahlungsmittel

Produkt	Konto	Bestand 31.12.2011	Soll	Haben	Neuer Bestand	FE-Konto	FA-Konto
11120	179992	0,00	441.900,00	441.900,00	0,00	Vorschuss Beamte	659900 759900
11120	179993	0,00	1.384.840,43	1.384.840,43	0,00	Lohnsammelkonto	659900 759900
11120	179994	0,00	0,00	0,00	0,00	Vorschuss Netto-Minus-Lohn	659900 759900
11120	199220	40.100,00	80.400,00	40.100,00	40.300,00	Januargehalt Beamte	659900 759900
11120	379973	-72.935,16	7.764.575,45	7.849.827,88	-85.252,43	Verwahr Lohnsammelkonto	659900 759900
11130	179990	0,00	609.858,09	609.858,09	0,00	Vorschuss Haus	659900 759900
11130	179991	0,00	0,00	0,00	0,00	Barkassenminusdifferenzen	659900 759900
11130	187000	0,00	50.466.534,19	50.466.534,19	0,00	Zahlwegumbuchungen	659900 759900
11130	187001	0,00	1.720,00	1.595,00	125,00	Handvorschüsse	659900 759900
11130	199210	0,00	0,00	0,00	0,00	ARAP 2010	659900 759900
11130	379987	0,00	10.968,52	10.968,52	0,00	Verwahrung Niederschlagungen	659900 759900
11130	379990	-50.150,00	1.415.854,34	1.417.074,26	-1.219,92	Verwahrkonto Haus	659900 759900
11130	379991	0,00	0,00	0,00	0,00	Barkassenplusdifferenzen	659900 759900
11130	379992	-150,83	34.329,63	34.329,63	0,00	Verwahr Vollstreckung/	659900 759900
11130	379993	0,00	4.964,09	4.964,09	0,00	Verwahr Vollziehungsbeamter	659900 759900
11130	379994	-321,60	2.040,00	2.366,60	-326,60	Verwahr Spenden	659900 759900
11130	379999	0,00	0,00	0,00	0,00	Verwahr Bestandsübernahme	659900 759900
11130	399210	0,00	0,00	519,30	-519,30	PRAP 2010	659900 759900
11150	351129	-2.758,17	3.830,00	5.527,39	-1.697,39	Sicherheitseinbehalte	659900 759900
11150	351190	0,00	9.357,39	9.357,39	0,00	Sicherheitseinbehalte	659900 759900
11151	379995	-44.007,68	328.294,08	334.398,76	-6.104,68	Verwahr Grundstücksverkäufe	659900 759900
11151	379996	-596,74	240,59	877,36	-636,77	Verwahr Verträge gemäß EGBGB	659900 759900
11151	379997	-1.795,00	0,00	1.795,00	-1.795,00	Verwahr Mietkautionen	659900 759900
11152	379988	0,00	6.588,17	6.588,17	0,00	Verwahr Baumaßnahmen Amt 65	659900 759900
21100	179995	0,00	7.733,43	7.733,43	0,00	Vorschuss Schulen	659900 759900
51120	379981	0,00	0,00	0,00	0,00	Verwahr Ablösebeträge Petri	659900 759900
51120	379982	0,00	0,00	0,00	0,00	Verwahr Ablösebeträge Innen	659900 759900
51120	379983	-13.500,00	13.500,00	13.500,00	0,00	Verwahr Ablösebeträge Zentr.	659900 759900
55100	351129	-8.107,40	44.859,54	47.442,39	-2.582,85	Sicherheitseinbehalte	659900 759900
55100	351190	0,00	90.448,34	90.448,34	0,00	Sicherheitseinbehalte	659900 759900
55100	379984	0,00	115.553,60	115.553,60	0,00	Verwahr Baumaßnahmen Amt 66	659900 759900
57320	379997	-20,00	0,00	30,00	-30,00	Verwahr Mietkautionen	659900 759900
57500	379989	-101.688,50	778.853,15	910.702,41	-131.849,26	Verwahr Touristinformation	659900 759900
61300	379986	0,00	0,00	0,00	0,00	Verwahr Rücklagen	659900 759900
		-255.931,08	63.617.243,03	63.808.832,23	-191.589,20		

Bestandsveränderung**64.341,88**

freiwillige Aufgaben

Zusammenstellung der freiwilligen Aufgaben 2012

Amt	Produktnr.	Freiwillige Aufgaben
10	27200	Stadtbibliothek
10	36600	Einrichtungen der Jugendarbeit
10	42100	Sportförderungen/ -veranstaltungen
10	42410	Sportstätten
10	57310	Bereitstellung öffentl. Einrichtungen
10	57120	Initiative für Arbeit
11	entfällt	entfällt
13	11110	Herausgabe der Pelikan Post
13	11110	Internetportal MAERKER *)
13	11110	städtischer Internetauftritt *)
14	entfällt	entfällt
20	25300	Tierpark, freiwilliger Zuschuss nach Vertrag
20	42420	Bäder, Betreuung der Therme und des Freibades ist freiwillig
20	54700	ÖPNV, freiwilliger Zuschuss nach Vertrag (Existenz Stadtlinie)
32	31500	Ausreichung Sozialpass, Förderung gemeinnütziger Vereine, Verbände und sozialer Organisationen
60	25208	Bewirtschaftung Museum
60	25308	Bewirtschaftung Tierpark
60	26108	Bewirtschaftung Stadttheater
60	27208	Bewirtschaftung Stadtbibliothek
60	31508	Bewirtschaftung sozialer Einrichtungen

Amt	Produktnr.	Freiwillige Aufgaben
60	36608	Bewirtschaftung Jugendeinrichtungen
60	42418	Bewirtschaftung Sportstätten
60	55108	Bewirtschaftung baulicher Anlagen, Denkmäler, Merkzeichen und Gärten
60	57508	Bewirtschaftung Touristinformation
61	entfällt	entfällt
66	54100	Bau, Wartung und Betrieb von Straßenbeleuchtung
66	55100	Einrichtung und Pflege von Grünanlagen und Spielplätzen
80	26100	Stadttheater
80	28100	Kulturförderungen/ -veranstaltungen
80	57500	Touristinformation
80	57110	Alle Aufgaben sind freiwillig

*) kostenfrei

Haushaltsreste

Haushaltsausgabereste im Ergebnishaushalt 2012

Produkt	Konto	Bezeichnung 1	Bezeichnung 2	Reste aus VJ	verwendet	Abgang	Fortschreibung	Neue Reste
51110	521180	Energiekonzept		0,00	0,00	0,00	0,00	65.003,57
51110	531810	Zuschüsse an übrige Bereiche		0,00	0,00	0,00	0,00	546,85
51110	543195	Altbauintiative (KIQ)	"Zentrum/Dahmer Straße"	0,00	0,00	0,00	0,00	679,19
51130	531500	Zuschüsse an	verbundene Unternehmen,	348.452,12	0,00	0,00	348.452,12	348.452,12
57110	527180	GRW-Regionalbudget		0,00	0,00	0,00	0,00	28.200,00
57110	531700	Zuschüsse an private	Unternehmen (KMU)	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
57110	543150	Sachverständigen-, Gerichts-	und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
61100	537210	Erhöhung Kreisumlage		162.591,00	162.591,00	0,00	0,00	0,00
				511.043,12	162.591,00	0,00	348.452,12	462.881,73

Alle Reste wurden in gleicher Höhe auf den Konten des Finanzhaushaltes gebildet.

Haushaltsausgabereste für Investitionen 2012

Produkt	Konto	Investnummer	Bezeichnung 1	Bezeichnung 2	Reste aus VJ	verwendet	Abgang	Fortschreibung	Neue Reste
11110	783100	1111000002	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem SachAV	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
11150	782100	1115000001	Auszahlungen für den Erwerb	von Grundstücken,	63.970,13	12.450,09	0,00	51.520,04	72.828,71
11150	782100	1115000002	Auszahlungen für den Erwerb	von Grundstücken,	0,00	0,00	0,00	0,00	26.133,75
11150	783100	1115000004	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem SachAV	0,00	0,00	0,00	0,00	20.148,01
11150	785100	1115000012	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	1.220,28	0,00	1.220,28	0,00	0,00
11150	785100	1115000013	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	1.501,12	0,00	1.501,12	0,00	0,00
11160	783100	1116000002	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem SachAV	13.192,82	13.192,82	0,00	0,00	76.044,75
12600	783100	1260000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem SachAV	139.364,93	139.364,93	0,00	0,00	30.700,31
12608	785100	1260800001	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	200.000,00	0,00	45.000,00	155.000,00	155.000,00
25200	783100	2520000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem SachAV	0,00	0,00	0,00	0,00	11.204,17
36508	785100	3650800001	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	29.823,82
36600	783100	3660000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem SachAV	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
42418	785100	4241800003	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	1.971,83	1.971,83	0,00	0,00	0,00
42420	783100	4242000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem SachAV	38.246,49	38.246,49	0,00	0,00	0,00
42420	783100	4242000002	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem SachAV	39.669,01	39.669,01	0,00	0,00	0,00
42428	785100	4242800004	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	120.123,65
51110	785300	5111000001	Auszahlungen für sonstige	Baumaßnahmen	20.350,95	0,00	0,00	20.350,95	20.350,95
51120	785100	5112000004	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
51120	785381	5112000001	Maßnahmen SG Innenstadt		276.697,20	201.031,04	0,00	75.666,16	376.082,98
51120	785382	5112000002	Maßnahmen SG Petrikirchplatz		83.452,15	80.750,52	0,00	2.701,63	218.236,65
51120	785383	5112000003	Maßnahmen SG Zentrum		338.204,87	93.925,73	0,00	244.279,14	546.001,56
51128	785130	5112800001	Innenausbau Postbahnhof		0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
51130	785100	5113000004	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	1.629,50	0,00	0,00	1.629,50	1.629,50
51130	785100	5113000011	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	539.700,00
51130	785370	5113000010	Maßnahmen Stadtumbau	SMS	66.000,00	0,00	0,00	66.000,00	69.397,98
51130	785371	5113000003	Maßnahmen Stadtumbau	Aufwertung	2.229.602,97	2.229.602,97	0,00	0,00	1.053.090,77
51130	785373	5113000003	Maßnahmen Stadtumbau	Aktive Stadtzentren	1.176.274,30	453.369,87	0,00	722.904,43	1.367.325,39
51130	785374	5113000004	Maßnahmen Stadtumbau	soziale Infrastruktur	1.672.465,45	1.672.465,45	0,00	0,00	306.770,78
51130	785375	5113000005	Maßnahmen Stadtumbau	technische Infrastrukt	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
51130	785376	5113000006	Maßnahmen Stadtumbau	ESI/Burg	465.105,84	465.105,84	0,00	0,00	0,00
51130	785377	5113000007	Maßnahmen Stadtumbau	Soziale Stadt	644.719,79	345.209,58	0,00	299.510,21	435.534,52
51130	785378	5113000006	Maßnahmen Stadtumbau	ESI/4 JZ	480.200,00	321.789,88	0,00	158.410,12	958.510,12
51130	785379	5113000009	Maßnahmen Stadtumbau	SSE	250.000,00	10.230,40	0,00	239.769,60	389.769,60
54110	782100	5411000001	Auszahlungen für den Erwerb	von Grundstücken,	119.692,48	15.320,87	45.000,00	59.371,61	59.371,61

Haushaltsausgabereste für Investitionen 2012

Produkt	Konto	Investnummer	Bezeichnung 1	Bezeichnung 2	Reste aus VJ	verwendet	Abgang	Fortschreibung	Neue Reste
54110	785200	5411000001	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	146.211,79	90.652,77	11.904,76	43.654,26	43.654,26
54110	785200	5411000003	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	46.352,21	0,00	0,00	46.352,21	168.352,21
54110	785200	5411000004	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	139.648,93	105.574,72	33.627,66	446,55	446,55
54110	785200	5411000004	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	10.600,00
54110	785200	5411000005	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	10.000,00	4.060,71	5.939,29	0,00	0,00
54110	785200	5411000013	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	13.095,51	13.095,51	0,00	0,00	119.018,42
54110	785200	5411000016	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
54500	785100	5450000004	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
55100	783100	5510000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem SachAV	0,00	0,00	0,00	0,00	3.290,57
55100	783100	5510000003	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem SachAV	0,00	0,00	0,00	0,00	30.044,45
55100	785200	5510000004	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	13.248,13
55318	785100	5531800003	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	18.300,00
55320	781800	5532000003	Zuschüsse für Investitionen	von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
57130	782100	5713000001	Auszahlungen für den Erwerb	von Grundstücken,	56.300,00	4.386,91	51.913,09	0,00	0,00
57130	785200	5713000001	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	5.774,41	0,00	504,56	5.269,85	5.269,85
57318	785100	5731800001	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	117.745,93	117.745,93	0,00	0,00	32.529,27
57330	783100	5733000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem SachAV	82.000,00	54.157,16	2.087,32	25.755,52	25.755,52
					9.000.660,89	6.523.371,03	198.698,08	2.278.591,78	7.699.288,81

Bilanzkennzahlen

Bilanzkennzahlen 2012

Kennzahl	Formel	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
----------	--------	------------	------------	------------

Kennzahlen zur Ertragslage

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Stadt selbst finanzieren kann und somit unabhängig von anderen Zuweisungen ist.

Steuerquote	$\frac{\text{Steuererträge} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	27,43%	30,02%	32,93%
--------------------	--	--------	--------	--------

Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Teil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können.

Aufwanddeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	97,73%	100,32%	101,47%
----------------------------	---	--------	---------	---------

Die Personalintensität zeigt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen haben.

Personalintensität	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	21,18%	21,59%	22,69%
---------------------------	--	--------	--------	--------

Die Zinslastquote gibt an, welchen Anteil die Belastungen aus Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen am ordentlichen Ergebnis haben.

Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	1,37%	1,97%	1,74%
----------------------	--	-------	-------	-------

Kennzahlen zur Vermögenslage

Die Eigenkapitalquote zeigt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital.

Eigenkapitalquote	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	78,75%	79,22%	79,35%
--------------------------	---	--------	--------	--------

Die Reinvestitionsquote gibt an, zu welchem Anteil die Abschreibungen reinvestiert werden.

Reinvestitionsquote	$\frac{\text{Gesamtinvestitionen} \times 100}{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	199,28%	154,83%	187,89%
----------------------------	--	---------	---------	---------

Der Verschuldungsgrad gibt an, welchen Anteil Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen gem. § 2 Ziff. 17 KomHKV) die Stadt am Gesamtkapital hat.

Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Schulden} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	20,24%	19,80%	19,63%
--------------------------	---	--------	--------	--------

Die fiktive Kredittilgungsdauer zeigt an, wann die zurzeit vorhandene Kreditlast ohne Sondertilgungen abgetragen wäre.

fiktive

Kredittilgungsdauer	$\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Investkrediten}}{\text{Jahrestilgungsbetrag}}$	25,5 a	24,3 a	22,9 a
----------------------------	---	--------	--------	--------

Kennzahl	Formel	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
----------	--------	------------	------------	------------

Kennzahlen zur Liquiditätslage

Die Liquidität 1. Grades zeigt das Verhältnis der liquiden Mittel zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten an. Es sollte mindestens bei 25 % liegen.

Liquidität 1. Grades	$\frac{\text{liquide Mittel}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	326,72%	572,72%	383,55%
-----------------------------	---	---------	---------	---------

Die Liquidität 2. Grades zeigt das Verhältnis der liquiden Mittel und kurzfristigen Forderungen zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten an. Es sollte mindestens bei 100 % liegen.

Liquidität 2. Grades	$\frac{\text{liquide Mittel} + \text{kurzfr. Forderungen}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	526,28%	752,43%	526,32%
-----------------------------	--	---------	---------	---------

Die Liquidität 3. Grades zeigt das Verhältnis der liquiden Mittel, kurzfristigen Forderungen und Vorräte zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten an. Es sollte mindestens bei 125 % liegen.

Liquidität 3. Grades	$\frac{\text{liquide Mittel} + \text{kurzfr. Ford.} + \text{Vorräte}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	648,54%	900,68%	658,62%
-----------------------------	---	---------	---------	---------

Beteiligungsbericht

Beteiligungsbericht Städtische Gesellschaften

Die Stadt hielt per 31.12.2012 gemäß vorliegender Gesellschaftsverträge folgende Anteile an verbundenen Unternehmen:

Die Luckenwalder – Luckenwalder Wohnungsgesellschaft	100 %
NUWAB - Nuthe Wasser und Abwasser GmbH	69 %
SBL - Städtische Betriebswerke Luckenwalde GmbH	51 %

Die Stadt hielt per 31.12.2012 gemäß vorliegendem Gesellschaftsvertrag folgende Anteile an sonstigen Beteiligungen:

LUBA – Luckenwalder Beschäftigungs- und Aufbaugesellschaft	40 %
--	------

Der Beteiligungsbericht für das Wirtschaftsjahr 2012 wurde mit den Vorlagen I-5070/2013 und I-5069/2013 am 10.12.2013 der Stadtverordnetenversammlung zur Kenntnis gegeben.