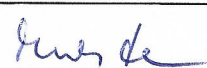


Jahresabschluss der Stadt Luckenwalde

zum 31.12.2013

Aufgestellt/Datum: 17.07.2015

(Petra Mnestek)
Kämmerin

Geprüft/Datum: 20.10.2015

(Elfriede Schulze)
Amtsleiterin
Rechnungsprüfungsamt

Festgestellt/Datum: 21.10.2015

(Elisabeth Herzog-von der Heide)
Bürgermeisterin



Stadt Luckenwalde



Jahresabschluss
2013

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Ergebnisrechnung	1
2. Finanzrechnung	3
3. Teilrechnungen	6
4. Rechenschaftsbericht	8
5. Bilanz mit Anhang	29
Anlagen	58
Anlagenübersicht	69
Sonderpostenübersicht	63
Forderungsübersicht	65
Verbindlichkeitenübersicht	67
Rückstellungsübersicht	69
Übersicht über Bestandsänderung an fremdem Zahlungsmitteln	71
Übersicht über freiwillige Aufgaben	73
Übersicht über die gebildeten Haushaltsausgabereste	76
Bilanzkennzahlen	80
Beteiligungsbericht	83

Ergebnisrechnung

**Ergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2013
-in EUR-**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2012	2013	2013	2013
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	13.004.242,55	13.900.240,90	14.000.949,11	100.708,21
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.919.075,47	14.143.190,63	13.520.215,53	-622.975,10
3. Sonstige Transfererträge	99.441,91	105.000,00	102.925,13	-2.074,87
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.331.717,16	5.677.980,90	5.211.460,55	-466.520,35
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.773.843,44	5.384.932,09	4.768.338,69	-616.593,40
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	647.072,16	794.190,83	640.892,36	-153.298,47
7. Sonstige ordentliche Erträge	918.537,63	1.340.986,10	1.318.826,03	-22.160,07
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	4.546,89	0,00	18.382,13	18.382,13
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>38.698.477,21</u>	<u>41.346.521,45</u>	<u>39.581.989,53</u>	<u>-1.764.531,92</u>
11. Personalaufwendungen	8.830.648,16	8.914.549,79	8.762.358,50	-152.191,29
12. Versorgungsaufwendungen	-47.864,57	167.576,02	16.605,71	-150.970,31
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.065.230,49	6.942.104,38	6.342.325,67	-599.778,71
14. Abschreibungen	3.829.816,66	3.988.432,00	4.247.677,23	259.245,23
15. Transferaufwendungen	10.411.041,97	11.612.842,02	11.083.757,51	-529.084,51
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	9.156.529,36	10.063.198,83	8.573.308,69	-1.489.890,14
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>38.245.402,07</u>	<u>41.688.703,04</u>	<u>39.026.033,31</u>	<u>-2.662.669,73</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>453.075,14</u>	<u>-342.181,59</u>	<u>555.956,22</u>	<u>898.137,81</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	796.937,39	831.396,73	764.936,80	-66.459,93
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	678.630,37	702.009,50	564.808,96	-137.200,54
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>118.307,02</u>	<u>129.387,23</u>	<u>200.127,84</u>	<u>70.740,61</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>571.382,16</u>	<u>-212.794,36</u>	<u>756.084,06</u>	<u>968.878,42</u>
23. außerordentliche Erträge	263.795,10	404.867,62	90.472,50	-314.395,12
24. – außerordentliche Aufwendungen	111.604,66	94.700,00	28.485,80	-66.214,20
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>152.190,44</u>	<u>310.167,62</u>	<u>61.986,70</u>	<u>-248.180,92</u>
26. = <u>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</u>	<u>723.572,60</u>	<u>97.373,26</u>	<u>818.070,76</u>	<u>720.697,50</u>

Finanzrechnung

**Finanzrechnung
Haushaltsjahr 2013
-in EUR-**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2012	2013	2013	2013
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	12.952.151,88	12.994.351,00	13.850.996,82	856.645,82
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.629.487,78	10.767.009,63	10.120.954,37	-646.055,26
3. Sonstige Transfereinzahlungen	96.300,95	105.000,00	102.795,65	-2.204,35
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.376.650,53	5.519.286,50	4.583.315,61	-935.970,89
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.131.497,16	5.463.906,88	4.609.960,92	-853.945,96
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	656.182,44	796.808,02	848.785,87	51.977,85
7. Sonstige Einzahlungen	1.311.024,96	923.725,36	1.235.546,12	311.820,76
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	798.249,98	831.396,73	759.425,66	-71.971,07
9. = <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>36.951.545,68</u>	<u>37.401.484,12</u>	<u>36.111.781,02</u>	<u>-1.289.703,10</u>
10. Personalauszahlungen	8.898.477,95	8.972.065,46	8.834.452,13	-137.613,33
11. Versorgungsauszahlungen	91.464,76	94.676,02	94.676,02	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.041.887,57	7.314.634,03	6.455.295,86	-859.338,17
13. Transferauszahlungen	10.124.664,47	11.567.440,13	11.307.316,96	-260.123,17
14. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	840.142,00	700.871,17	975.312,88	274.441,71
15. sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.084.028,70	9.973.356,05	7.721.926,15	-2.251.429,90
16. = <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>35.080.665,45</u>	<u>38.623.042,86</u>	<u>35.388.980,00</u>	<u>-3.234.062,86</u>
17. = <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 16)</u>	<u>1.870.880,23</u>	<u>-1.221.558,74</u>	<u>722.801,02</u>	<u>1.944.359,76</u>
18. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.873.860,24	4.579.451,03	4.284.185,06	-295.265,97
19. Einzahlungen Beiträgen und Engelten	636.766,32	417.585,75	437.964,15	20.378,40
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	254.148,93	400.500,00	89.391,70	-311.108,30
22. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	10,00	1.550,00	2.000,00	450,00
23. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	200.000,00	0,00	0,00	0,00
24. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	135.498,08	280.867,62	90.721,67	-190.145,95
25. = <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>5.100.283,57</u>	<u>5.679.954,40</u>	<u>4.904.262,58</u>	<u>-775.691,82</u>
26. Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.598.045,17	13.010.275,82	5.650.216,84	-7.360.058,98
27. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	64.433,18	39.433,18	-25.000,00
28. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	158,88	158,88
29. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	36.024,12	167.634,07	68.722,13	-98.911,94
30. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	561.836,41	728.848,86	395.982,79	-332.866,07
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>7.195.905,70</u>	<u>13.971.191,93</u>	<u>6.154.513,82</u>	<u>-7.816.678,11</u>
34. = <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (25 ./ 33)</u>	<u>-2.095.622,13</u>	<u>-8.291.237,53</u>	<u>-1.250.251,24</u>	<u>7.040.986,29</u>
35. = <u>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17 ./ 34)</u>	<u>-224.741,90</u>	<u>-9.512.796,27</u>	<u>-527.450,22</u>	<u>8.985.346,05</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	585.076,10	595.300,00	595.235,78	-64,22
41. Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2012	2013	2013	2013
	1	2	3	4
42. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
43. = <u>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>585.076,10</u>	<u>595.300,00</u>	<u>595.235,78</u>	<u>-64,22</u>
44. = <u>Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (39 ./ 41)</u>	<u>-585.076,10</u>	<u>-595.300,00</u>	<u>-595.235,78</u>	<u>64,22</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. = <u>Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (45 ./ 46)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
48. = <u>Veränderung des Bestandes an an eigenen Zahlungsmitteln (34+43+46)</u>	<u>-809.818,00</u>	<u>-10.108.096,27</u>	<u>-1.122.686,00</u>	<u>8.985.410,27</u>
49. + Bestand an fremden Finanzmitteln	191.589,20	0,00	192.727,97	192.727,97
50. + voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	8.236.027,81	0,00	7.361.867,94	7.361.867,94
51. = <u>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</u>	<u>7.361.867,94</u>	<u>-10.108.096,27</u>	<u>6.240.320,71</u>	<u>16.348.416,98</u>

Teilrechnungen

Rechenschaftsbericht

4. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2013

4.1. Verlauf der Haushaltswirtschaft

4.1.1. Grundlagen

Das Jahr 2013 war für die Stadt Luckenwalde das vierte Jahr, in dem eine doppelte Haushaltsplanung, Buchführung und Abrechnung praktiziert wurde.

Als Rechtsgrundlage für die Planung, Erstellung und Bewirtschaftung des doppelten Haushaltsplanes und des doppelten 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 2013 nach den Grundsätzen des doppelten Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesens wurde von der Stadtverordnetenversammlung am 19.03.2013 mit Beschluss B-5498/2013 bestätigt. Im Haushaltsplan war ein ordentliches Ergebnis von 183.700 € ausgewiesen. Genehmigungspflichtige Teile waren nicht enthalten.

Die Bekanntmachung des Haushaltsplanes 2013 erfolgte im Amtsblatt für die Stadt Luckenwalde Nummer 10 vom 25.03.2013.

4.1.2. Buchführung

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

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

Die Kämmererei ist die Organisationseinheit der Verwaltung, in der die Geschäftsbuchhaltung, die Zahlungsabwicklung mit Vollstreckung und die Anlagenbuchhaltung durchgeführt werden. Nach Vorkontierung in den einzelnen Ämtern werden alle Belege in der zentralen Geschäftsbuchhaltung erfasst. 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.

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- und überplanmäßige Bewilligungen unter Beachtung der Grenzen der Erheblichkeit.

4.1.3. Fazit

Im vierten Jahr der doppelten 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 2013 konnte erst mit zeitlicher Verzögerung fertiggestellt 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 Aufwendungen den Ressourcenverbrauch innerhalb des Haushaltsjahres ab. Der Haushaltsplan 2013 stellte ein ordentliches Gesamtergebnis von +183.700 € dar. Das außerordentliche Ergebnis wurde mit einem Gesamtüberschuss in Höhe von +305.800 € 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 -212.794,36 € und für das außerordentliche Ergebnis 310.167,62 €, so dass sich ein Gesamtergebnis von 97.373,26 € ergibt. Das fortgeschriebene Gesamtergebnis weicht damit um -392.126,74 € gegen über dem Haushaltsplan ab. Das ergibt sich daraus, dass das fortgeschriebene ordentliche Ergebnis Aufwendungen aus Ermächtigungen des Vorjahres in Höhe von 462.881,73 € beinhaltet.

Im Jahresabschluss weist das ordentliche Ergebnis einen Saldo in Höhe von 756.084,06 € und das außerordentliche Ergebnis einen Saldo von 61.986,70 € aus, so dass sich ein Gesamtüberschuss von 818.070,76 € 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.

Auf die beiliegende Ergebnisrechnung wird verwiesen.

Per 31.12.2012 wurden Rückstellungen in Höhe von 10.335.482,47 € für zukünftige Verbindlichkeiten gebildet, die in ihrer Höhe und dem Zeitpunkt des Eintretens ungewiss sind. Im Haushaltsjahr 2013 wurden Aufwendungen in Höhe von 1.296.254,49 € aus der Inanspruchnahme von Rückstellungen gedeckt. Rückstellungen, deren Grund für ihre Bildung entfallen ist, wurden in Höhe von 35.372,13 € aufgelöst. Eine weitere Erhöhung der Rückstellungen in Höhe von 1.294.554,68 € entstand infolge zweier Korrekturen zur Eröffnungsbilanz. Insgesamt wurden 1.329.622,79 € an Zuführungen vorgenommen, wobei ursprünglich nur eine Zuführung in Höhe von 389.000 € geplant war.

Erstmals wurde außerplanmäßig eine Rückstellung für künftige, auf städtische Wohngrundstücke in Sanierungsgebieten entfallende Ausgleichsbeträge in Höhe von 19.445,00 € gebildet.

Außerplanmäßig wurde wiederum eine Rückstellung für drohende Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs in Höhe von 525.836,90 € gebildet. Sie errechnet sich aus den Mehrerträgen der Steuereinnahmen, die im Jahr 2015 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. Des Weiteren war eine außerplanmäßige Zuführung zur Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus Gerichtsverfahren in Höhe von 343.674,00 € für ein schwebendes Verfahren notwendig. Diese Zuführung wurde ebenfalls 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 2013 gesichert. Es wurde langfristig kein Kassenkredit benötigt. Bei gesicherter Liquidität wurden Geldanlagen in Form von Tageseinlagen und Festgeldern abgeschlossen. Es wurden 79.561,29 € aus Zinserträgen verbucht.

Am 31.12.2013 wurde ein Bankbestand in Höhe von 6.240.320,71 € ausgewiesen. Allerdings wurden auch Haushaltsausgabereste als Ermächtigung für zusätzliche Aufwendungen/ Auszahlungen in Höhe von 983.220,36 € und für Investitionen in Höhe von 6.783.293,92 € für 2014 vorgetragen, die aus dem Bankbestand zu finanzieren sind.

Auf die beiliegende Finanzrechnung wird verwiesen.

Zum 31.12.2013 sind Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten in Höhe von 12.797.406,73 € ausgewiesen worden. Dies entspricht einer pro-Kopf-Verschuldung von 624,11 €.

Im Berichtszeitraum wurde kein Kredit umgeschuldet. Für Tilgungen (ohne Umschuldung) wurden 595.235,78 € ausgezahlt.

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

4.3.1. Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2013	Abweichung
40	Steuern und ähnliche Abgaben	13.004.242,55	12.942.500	13.900.240,90	14.000.949,11	100.708,21

Davon entfallen auf:

401	Realsteuern					
	Grundsteuer A	12.030,99	12.500	12.500,00	11.514,04	-985,96
	Grundsteuer B	1.798.921,31	1.824.000	1.824.000,00	1.791.277,67	-32.722,33
	Gewerbsteuer	5.733.718,03	5.750.000	6.320.580,92	6.320.580,92	0,00

Bei den Grundsteuern wurden Mindererträge von 33,7 T€ erzielt. Aus Gewerbesteuern wurden in 2013 Mehrerträge in Höhe von 570,6 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 Einkommensteuer	3.845.761,00	3.850.000	4.213.159,98	4.373.711,00	160.551,02
	Anteil an der Umsatzsteuer	753.173,00	740.000	764.000,00	764.510,00	510,00

Der Anteil an der Umsatzsteuer wurde planmäßig erzielt. Aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer konnten 160,6 T€ Mehrerträge erzielt werden, was zur Stabilisierung des Haushaltes beitrug.

403	Sonstige Gemeindesteuern					
	Vergnügungssteuer	37.045,00	37.000	37.000,00	36.720,00	-280,00
	Hundesteuer	44.490,22	45.000	45.000,00	44.374,48	-625,52

Die sonstigen Gemeindesteuern wurden etwa in der geplanten Höhe erzielt.

405	Ausgleichsleistungen					
	Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	779.103,00	684.000	684.000,00	658.261,00	-25.739,00

Die Erträge aus den Leistungen des Familienleistungsausgleichs wurden mit 25,7 T€ unterschritten. Ursache ist, dass im Januar 2013 die Orientierungszahlen des Landes korrigiert wurden, der städtische Haushalt 2013 aber schon feststand.

Insgesamt wurden Steuermehrerträge in Höhe von 1.058,4 T€ gegenüber dem ursprünglichen Plan und 100,7 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 2013 eine Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs in Höhe von 525,8 T€ gebildet (siehe 4.3.2.).

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2013	Abweichung
41	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.919.075,47	13.348.600	14.143.190,63	13.520.215,53	-622.975,10

Davon entfallen auf:

411	Schlüsselzuweisungen					
	Schlüsselzuweisung vom Land	8.611.505,00	8.042.600	8.210.469,00	8.217.701,00	7.232,00

Die Schlüsselzuweisungen erfolgten planmäßig.

413	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land					
	... für übertragene Aufgaben	397.713,00	390.000	408.507,00	408.507,00	0,00
	... für Schullastenausgleich	369.902,00	375.300	375.300,00	376.957,00	1.657,00

Diese Zuweisungen erfolgten im Wesentlichen planmäßig.

414	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke					
davon						
4140	... vom Bund	45.000,00	81.600	89.300,00	50.780,00	-38.520,00
4141	... vom Land	715.024,63	948.200	1.101.776,73	559.838,43	-541.938,30
4142	... von Gemeinden und Gemeindeverbänden	609.783,73	622.500	622.500,00	556.303,75	-66.196,25
4144	... zur Beschäftigungsförderung	733,78	60.000	60.000,00	32.930,96	-27.069,04
4146	... von sonstigen Sonderrechnungen	0,00	300	300,00	0,00	-300,00
4147	... von Privat	5.465,04	100	100,00	175,00	75,00
4148	... von übrigen Bereichen	2.913,62	0	6.867,32	6.867,32	0,00

Die Zuweisungen vom Bund für Ehrenfriedhöfe und für KIQ-Altbauintiative Zentrum/Dahmer Straße erfolgten planmäßig. Der KfW-Zuschuss für das integrierte Quartierskonzept (38,5 T€) wurde erst 2014 ausgereicht.

Die Abweichung der Zuweisungen vom Land bezieht sich auf Mindererträge bei Fördermitteln für Wasser- und Abwassermaßnahmen (83,0 T€), aus dem Regionalbudget (234,6 T€) und bei den laufenden Zuweisungen im Stadtumbau (312,1 T€). Hier wurden nur die Zuwendungen für die tatsächlich dem Ergebnishaushalt zuzuordnenden Maßnahmen gebucht bzw. in einem Fall die Fördermittel nicht abgerufen. Die Mindererträge werden durch Mehrerträge bei den laufenden Zuweisungen für Sanierungsgebiete (47,0 T€) und für das Stadttheater (56,6 T€) teilweise ausgeglichen. Hier wurden die aus Stadtumbau stammenden Zuweisungen direkt der Maßnahme Bühnentechnik und Fenster im Stadttheater zugeordnet.

Die Minderung der Zuschüsse von Gemeinden und Gemeindeverbänden bezieht sich hauptsächlich auf Personalkostenzuschüsse des Landkreises. Es handelt sich um Mindererträge aus der Finanzierung der Tagespflege (59,0 T€) und aus Zuschüssen für andere Betreuungsformen (10,6 T€).

Die Minderung der Zuschüsse zur Beschäftigungsförderung bezieht sich auf Personalkostenzuschüsse des Jobcenters und der Bundesagentur für Arbeit. Es handelt sich um Mindererträge aus Leistungen zur Beschäftigungsförderung (33,6 T€). Hier konnten Stellen nicht oder nur zeitweise kürzer als geplant, besetzt werden. Sie werden durch nicht geplante Mehrerträge aus Eingliederungszuschuss (6,5 T€) teilweise ausgeglichen.

Die weiteren Positionen beziehen sich auf Erträge aus Spenden. Diese sind im Vorfeld schwierig einzuplanen. Deshalb kommt es zu Abweichungen.

	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen					
416	der öffentlichen Hand	3.161.034,67	2.828.000	3.268.070,58	3.310.155,07	42.084,49

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

Sonstige Transfererträge

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2013	Abweichung
42	Sonstige Transfererträge	99.441,91	105.000	105.000,00	102.925,13	-2.074,87

Davon entfallen auf:

421	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	99.441,91	105.000	105.000,00	102.925,13	-2.074,87
-----	--	-----------	---------	------------	------------	-----------

Hierbei handelt es sich um geringfügige 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 2012	Ansatz 2013	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2013	Abweichung
43	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.331.717,16	7.163.500	5.677.980,90	5.211.460,55	-466.520,35

Davon entfallen auf:

431	Verwaltungsgebühren	227.963,42	263.000	263.000,00	191.757,66	-71.242,34
-----	---------------------	------------	---------	------------	------------	------------

Hierbei handelt es sich um Erträge aus Passgebühren, Mahngebühren, Gebühren für Gewerbeangelegenheiten, der Stadtkasse, aus Gestattungsverträgen, für Ausschreibungen, für Wohnberechtigungsscheine, für Negativzeugnisse, Gebühren des Einwohnermeldewesens und Gebühren des Standesamtes. Hier kam es zu Mindererträgen bei den Passgebühren (48,9 T€), weil nicht mehr so viele Personen einen neuen Pass wünschten, was sich auch in den Aufwendungen (Kontengruppe 52) widerspiegelt. Ebenfalls Mindererträge waren bei den Gebühren für Ausschreibungen (14,0 T€) zu verzeichnen, da diese nicht wie im Umfang der Vorjahre anfielen.

432	Benutzungsgebühren u. ä. Entgelte	4.907.826,70	6.737.200	5.251.680,90	4.823.760,06	-427.920,84
-----	-----------------------------------	--------------	-----------	--------------	--------------	-------------

Auf Hinweis des Prüfers in den Vorjahren werden Entgelte für Fremdveranstaltungen des Theaters oder der Touristinformation nur als durchlaufende Gelder und nicht mehr im Haushalt verbucht. Dadurch entstehen Mindererträge von 160,3 T€. Des Weiteren werden Erträge des Turmfestes nur noch netto verbucht, was zu Mindererträgen von 18,9 T€ führt. Diese Tatsachen konnten aufgrund des Erstellungszeitraums des Haushaltes 2013 noch nicht berücksichtigt werden. Die Erträge aus Abwasserbeseitigung (NUWAB) wurden um 131,4 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 78,0 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. Diese Tatsache konnte aufgrund des Erstellungszeitraums des Haushaltes 2013 noch nicht berücksichtigt werden.

Weitere Mindererträge betreffen Erträge aus Eintrittsgeldern im Bereich Kultur (31,2 T€).

437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	195.927,04	163.300	163.300,00	195.942,83	32.642,83
-----	---	------------	---------	------------	------------	-----------

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 (22,1 T€) und Investitionszuschüssen für Straßen (10,3 T€).

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2013	Abweichung
441-446	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.773.843,44	3.609.500	5.384.932,09	4.768.338,69	-616.593,40

Davon entfallen auf:

441 Mieten und Pachten 527.574,89 558.400 567.943,96 538.731,24 -29.212,72
 Die Mindererträge entfallen auf die von der Stadt vermieteten städtischen Liegenschaften (8,7 T€) und die vermieteten Liegenschaften in den Sanierungsgebieten (36,4 €). Hier wurde bei der Planung nicht berücksichtigt, dass Mietüberschüsse (21,8 T€) als Sonderposten zu verwahren sind. Mehrerträge fielen bei den Erträgen aus Sponsoring für das Turmfest (13,0 T€) an.

442 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten 2.476.933,96 3.025.100 3.027.599,50 2.455.585,55 -572.013,95
 Die Erträge aus Wasserverkauf (NUWAB) wurden um 553,7 T€ unterschritten. Sie wurden, abweichend vom Plan, nur noch netto gebucht. Hier erfolgt eine Verrechnung mit dem Dienstleistungsentgelt, welches auch entsprechend geringer ausfällt, als ursprünglich geplant. Ein weiterer Minderertrag entsteht durch Rückzahlungen aus Betriebskostenabrechnung (7,7 T€).

446 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte 1.769.334,59 26.000 1.789.388,63 1.774.021,90 -15.366,73
 Die Mindererträge bei Ersatzleistungen für Schadensfälle resultieren aus dem Rückgang von Schäden an Straßen, Gehwegen und Leuchten (9,3 T€) und Bäumen (6,5 T€).

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2013	Abweichung
448	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	647.072,16	706.700,00	794.190,83	640.892,36	-153.298,47

Davon entfallen auf:

4480 ... vom Bund 300,00 6.400 6.400,00 6.422,55 22,55
 Die Erstattung vom Bund für den Bundesfreiwilligendienst erfolgte planmäßig.

4481 ... vom Land 658,01 10.900 10.900,00 13.810,51 2.910,51
 Bei der Erstattung vom Land handelt es sich um Erstattungen für Wahlen und für Lernmittelausgleich.

44821 ... von Gemeinden 125.747,95 150.500 150.500,00 133.298,33 -17.201,67
 Die Erstattung von Gemeinden erfolgte von der Gemeinde Nuthe-Urstromtal und weiteren umliegenden Gemeinden für Schulkosten und die Betreuung in städtischen Kindereinrichtungen sowie von den Nachbarstädten für das Energiekonzept. Hier wurden Mehrerträge für Kindereinrichtungen (8,6 T€) bzw. Mindererträge für Schulkosten (23,6 T€) und für das Energiekonzept (2,3 T€) erzielt.

44822 ... vom LK TF 254.190,25 284.500 291.843,33 196.509,78 -95.333,55
 Die Erstattung des Landkreises erfolgte für die Schulkosten der Oberschule. Hier entstand ein Minderertrag von 98,8 T€. Für das Schulschwimmen und für Anwaltskosten wurde entgegen dem Plan nichts mehr erstattet, was zu einem weiteren Minderertrag von 4,5 T€ führte. Aus der Erstattung für Wahlen sind Mehrerträge von 8,0 T€ zu verzeichnen.

4484 ... vom sonstigen öffentlichen Bereich 73.605,90 89.500 89.500,00 81.231,76 -8.268,24
 Die Erstattung vom sonstigen öffentlichen Bereich erfolgte durch das Jobcenter als Personalkostenzuschuss für die abgeordneten Mitarbeiter. Die geplante Erstattung einer Krankenkasse (7,5 T€) erfolgte ab 2013 nicht mehr.

4485 ... von verbundenen Unternehmen 117.521,83 116.400 116.400,00 98.013,70 -18.386,30
 Die Erstattung von verbundenen Unternehmen war als Erstattung für Energielieferungen der Städtischen Betriebswerke (12,0 T€) bzw. für Straßenbeleuchtung (15,0 T€) geplant. Diese Erstattungen wurden richtigerweise im entsprechenden Haushaltsjahr vom Aufwand abgesetzt. Aperiodische Erstattungen wurden in den einzelnen Produkten in Höhe von 4,1 T€ gebucht.

Des Weiteren entstand ein Mehrertrag aus Kostenerstattungen der NUWAB in Zusammenhang mit dem Straßenbau (4,4 T€).

4487	... von privaten Unternehmen	7.358,44	8.200	13.912,17	9.323,10	-4.589,07
------	------------------------------	----------	-------	-----------	----------	-----------

Die beiden geplanten Erstattungen von privaten Unternehmen in Höhe von 2,5 T€ und 2,2 T€ erfolgten nicht, da die Stadt keinen Aufwand dafür hatte.

4488	... von übrigen Bereichen	67.689,78	40.300	114.735,33	102.282,63	-12.452,70
------	---------------------------	-----------	--------	------------	------------	------------

Dem Mehrertrag aus einer ungeplanten Kündigung der ZVK-Rente (9,4 T€) stehen Mindererträge aus der Kostenumlage für Garagen und Stellflächen (9,6 T€) und aus der Umlage von Kosten für Maßnahmen des Öko-Pools (13,0 T€) gegenüber. Allerdings entstanden für diese Maßnahmen auch keine Aufwendungen.

Sonstige ordentliche Erträge

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2013	Abweichung
45	Sonstige ordentliche Erträge	918.537,63	906.100	1.340.986,10	1.318.826,03	-22.160,07

Davon entfallen auf:

451	Konzessionsabgaben	644.941,70	695.000	695.000,00	610.805,71	-84.194,29
-----	--------------------	------------	---------	------------	------------	------------

Aus Konzessionsabgaben der Städtischen Betriebswerke wurden Mindererträge von 39,2 T€ erzielt. Durch Veränderung der Konzessionsverträge fallen Konzessionsabgaben der E.ON edis und EMB nicht mehr an, was zu zusätzlichen Ertragsausfällen von 45,0 T€ führt. Diese Tatsachen konnten aufgrund des Erstellungszeitraums des Haushaltes 2013 noch nicht berücksichtigt werden.

452	Erstattung von Steuern	0,00	50.000	50.000,00	0,00	-50.000,00
-----	------------------------	------	--------	-----------	------	------------

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. Diese Tatsachen konnten aufgrund des Erstellungszeitraums des Haushaltes 2013 noch nicht berücksichtigt werden.

453	Erträge aus Vermögensveräußerung, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	70,00	900	1.550,00	3.368,00	1.818,00
-----	--	-------	-----	----------	----------	----------

Die Erträge aus Vermögensveräußerung beziehen sich auf altes Anlagevermögen. Es wurden außerplanmäßig ein alter PKW, vier PC und ein Bildschirm sowie das alte Feuerwehrfahrzeug LF 16 und Kleingeräte der Feuerwehr veräußert.

456	Weitere sonstige ordentliche Erträge	124.163,38	153.800	155.497,39	141.311,18	-14.186,21
-----	---	------------	---------	------------	------------	------------

Die weiteren ordentlichen Erträge beziehen sich auf Mindererträgen bei Säumniszuschlägen (14,0 T€), bei Bußgeldern der Bibliothek (4,0 T€) und aus Verleih und Vermietung von Gegenständen für kulturelle Zwecke (9,0 T€), die seit 2013 in einem anderen Produkt erfasst werden. Dem stehen Mehrerträge aus Buß- und Verwarngeldern des Ordnungsamtes in Höhe von 13,7 T€ gegenüber.

457	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	9.459,63	500	500,00	11.499,06	10.999,06
-----	---	----------	-----	--------	-----------	-----------

Es handelt sich hauptsächlich um die nicht geplanten Auflösungen von Sonderposten, die im Zusammenhang mit der Errichtung des Parkplatzes Saarstraße aus Mitteln der Sonderrücklage gebildet wurden (8,5 T€) und die im Zusammenhang mit der Einrichtung des neuen Stalag-Gedenkraumes im Museum stehen (1,8 T€).

458 Nicht zahlungswirksame Erträge 1.000,80 0 399.418,03 491.836,05 92.418,02
 Im Haushaltsplan 2013 war hier kein Ansatz vorgesehen. Da in 2013 eine Inventur durchgeführt wurde, wurden auch alle im Festwertverfahren erfassten Anlagegüter bewertet. Daraus ergaben sich insbesondere bei den Grünanlagen für Wege, Aufwuchs und Ausstattungsgegenstände (442,4 T€), aber auch bei Verkehrszeichen und Straßenlaternen (3,0 T€) sowie bei den Ausleihobjekten der Bibliothek (11,1 T€) entsprechende Wertzuschreibungen. Des Weiteren wurden zwei nicht mehr benötigter Rückstellungen für ein Gerichtsverfahren (30,0 T€) und für Altersteilzeit (5,4 T€) außerplanmäßig aufgelöst.

459 Andere sonstige ordentliche Erträge 138.902,12 5.900 39.020,68 60.006,03 20.985,35
 Die Mehrerträge aus anderen sonstigen Erträgen resultieren insbesondere aus Erstattungen des Landes für das Vorjahr im Zusammenhang mit dem Brandenburger Vergabegesetz (17,9 T€) und aus nicht planbaren Erträgen aus bereits niedergeschlagenen Forderungen (3,9 T€).

Finanzerträge

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2013	Abweichung
46	Finanzerträge	796.937,39	798.700,00	831.396,73	764.936,80	-66.459,93

Davon entfallen auf:

461 Zinserträge 136.296,13 128.700 128.700,00 106.257,79 -22.442,21
 Die Zinserträge setzen sich aus Zinserträgen von Kreditinstituten (79,6 T€) und von der Wohnungsgesellschaft für das Gesellschafterdarlehen (26,7 T€) zusammen. Insgesamt wurden wegen des extrem niedrigen Zinsniveaus Mindererträge bei den Zinsen in Höhe von 20,4 T€ erzielt.

465 Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen 593.693,26 590.000 622.000,00 619.193,26 -2.806,74
 Die geplanten Ausschüttungen der Städtischen Betriebswerke und der Gesellschaft der kommunalen E.dis-Aktionäre wurden annähernd erreicht.

469 Sonstige Finanzerträge 66.948,00 80.000 80.696,73 39.485,75 -41.210,98
 Hier wurden 42,1 T€ Mindererträge aus Verzinsung von Steuernachforderungen und Erstattungen erzielt, weil die Nachforderungen nicht in entsprechender Höhe erfolgen konnten.

Außerordentliche Erträge

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2013	Abweichung
49	Außerordentliche Erträge	263.795,10	400.500,00	404.867,62	90.472,50	-314.395,12

Davon entfallen auf:

492 Außerordentliche periodenfremde Erträge 8.514,17 0 4.367,62 0,00 -4.367,62
 Es handelt sich um außerordentliche Erträge in Zusammenhang mit Erstattungen für Investitionen.

493 Erträge aus Vermögensveräußerung, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind 255.280,93 400.500 400.500,00 90.472,50 -310.027,50
 Hier sind die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken erfasst. Anstelle der ursprünglich geplanten Erträge aus diversen Grundstücksverkäufen in Höhe von 400,5 T€ konnten nur 90,5 T€ erzielt werden.

4.3.2. Aufwendungen

Personalaufwendungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2013	Abweichung
50	Personalaufwendungen	8.830.648,16	9.079.300	8.914.549,79	8.762.358,50	-152.191,29
Davon entfallen auf:						
501	Dienstaufwendungen	7.046.438,43	7.131.600	7.006.310,62	6.998.454,94	-7.855,68
502	Beiträge zu Versorgungskassen	481.394,23	491.800	504.754,13	502.774,56	-1.979,57
503	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	1.335.927,84	1.360.500	1.306.542,86	1.292.709,21	-13.833,65
504	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	36.136,36	48.000	39.664,55	38.251,34	-1.413,21
Insgesamt ist festzustellen, dass die geplanten Aufwendungen für laufende Personalkosten nicht vollständig in Anspruch genommen wurden.						
505	Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-42.525,00	103.800	76.870,00	-26.930,00	-103.800,00
506	Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	74.064,00	55.200	82.130,00	64.389,00	-17.741,00
507	Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-136.643,50	-125.700	-125.700,00	-131.268,18	-5.568,18
508	Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden	35.855,80	14.100	23.977,63	23.977,63	0,00

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 2013 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 31.12.2013 weisen jedoch teilweise eine andere Entwicklung des Bestandes aus.

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

Zum 01.01.2013 befanden sich noch neun Mitarbeiter in Altersteilzeit. Davon haben fünf ihren Altersteilzeitvertrag in 2013 beendet.

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 2013 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 2012	Ansatz 2013	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2013	Abweichung
51	Versorgungsaufwendungen	-47.864,57	117.400	167.576,02	16.605,71	-150.970,31

Davon entfallen auf:

511	Versorgungsaufwendungen Beamte	91.464,76	44.500	94.676,02	94.676,02	0,00
-----	-----------------------------------	-----------	--------	-----------	-----------	------

Die fortgeschriebenen Ansätze für die Versorgungsaufwendungen stimmen mit der tatsächlichen Inanspruchnahme überein.

515	Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-46.261,00	108.700	85.217,00	-23.483,00	-108.700,00
516	Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	13.747,00	26.700	50.183,00	6.684,00	-43.499,00
517	Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-106.815,33	-62.500	-62.500,00	-61.271,31	1.228,69

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

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

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2013	Abweichung
52	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.065.230,49	6.335.800	6.942.104,38	6.342.325,67	-599.778,71

Davon entfallen auf:

521	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	878.192,33	749.700	1.095.719,27	1.018.102,11	-77.617,16
	Unterhaltung der Gebäude	667.894,13	487.300	782.016,30	736.676,06	-45.340,24
	Wartung	92.880,68	113.100	107.458,58	106.680,78	-777,80
	Unterhaltung der Außenanlagen	25.546,69	64.000	39.722,41	38.636,59	-1.085,82
	Erschließungsanlagen	0,00	0	2.928,69	2.928,69	0,00
	Sanierung von Altlasten	0,00	0	831,81	831,81	0,00
	Energiekonzept	41.996,43	53.500	116.864,03	107.355,87	-9.508,16
	sonstige Maßnahmen	49.874,40	31.800	45.897,45	24.992,31	-20.905,14

Im Haushaltsjahr 2013 wurden Gebäudeinstandsetzungsmaßnahmen von insgesamt 736,7 T€ vorgenommen. Das sind 249,4 T€ mehr, als ursprünglich im Haushaltsplan vorgesehen waren. Die umfangreichsten Maßnahmen entfielen u. a. auf:

- Verwaltungsgebäude insgesamt 67,5 T€, insbesondere Rathaus (39,2 T€), Theaterstraße (16,9 T€) und Dahmer Straße (9,7 T€)

- Schulen insgesamt 131,2 T€, insbesondere Arndtschule (68,7), Ebertschule (15,5 T€), Jahnschule (8,8 T€), Oberschule (32,0 T€) und Internat (6,2 T€)
- Stadttheater 98,8 T€, davon 70,6 T€ für die Aufarbeitung der Fenster
- Soziale Einrichtungen insgesamt 100,5 T€, u. a. Fenster im Gebäude Brandenburger Str. 13 (Die Tafel)
- Kindereinrichtungen insgesamt 61,7 T€, u. a. Kita Sunshine (11,7 T€) und Kita Weichpfuhl (34,4 T€)
- Jugendeinrichtungen insgesamt 18,4 T€, davon Einrichtung Go 7 (7,4 T€), Jahnstraße (6,5 T€) und KLAB (4,5 T€)
- Sportstätten insgesamt 77,2 T€, davon u. a. Ringerhalle (13,9 T€) und Werner-Seelenbinder-Stadion (54,9 T€)
- Freibad Elsthal 32,8 T€
- Flämingtherme 32,3T€, davon 31,5 T€ infolge eines Versicherungsschadens
- Öffentliche Einrichtungen insgesamt 62,7 T€, u. a. Fläminghalle (49,3 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 Sportanlagen (8,6 T€) und bei den Friedhöfen (11,0 T€).

Bei den Erschließungsanlagen (2,9 T€) und Sanierung von Altlasten (0,8 T€) handelt es sich um Um- und Rückbauten, die ursprünglich bei den Investitionen geplant waren, aber zu keiner Wertsteigerung führten.

Die Maßnahmen für das Energiekonzept (107,4 T€) fielen um 53,9 T€ höher aus, als im Haushaltsplan 2013 vorgesehen war, da im Jahresabschluss 2012 Haushaltsausgabereste in Höhe von 65,0 T€ gebildet wurden. Diese spiegeln sich im fortgeschriebenen Ansatz wider. Der Minderaufwand bei den sonstigen Maßnahmen resultiert hauptsächlich daraus, dass die für die Ehrenfriedhöfe vorgesehene Maßnahme (20,9 T€) entfallen musste. Diese Finanzierung war aus der Rückstellung vorgesehen. Diese war jedoch nach dem Jahresabschluss 2012 aufgebraucht.

522	Unterhaltung des sonstigen Vermögens	749.517,42	826.100	1.008.081,78	983.775,74	-24.306,04
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	605.748,67	668.400	833.786,26	822.031,39	-11.754,87
	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungen	143.768,75	157.700	174.295,52	161.744,35	-12.551,17

Der Unterhaltungsaufwand für das unbewegliche Vermögen wurde überwiegend planmäßig in Anspruch genommen. Gegenüber dem ursprünglichen Haushaltsplan 2013 wurden 165,4 T€ mehr, davon allein für Straßen 153,4 T€, überplanmäßig bereitgestellt. Insbesondere wurden für die Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen 390,9 T€, für Straßenbeleuchtung 74,0 T€, für Regeneinläufe 34,8 T€, für verkehrstechnische Anlagen 33,2 T€, für die Ehrenfriedhöfe 32,2 T€, für weitere Wald-, Park- und Gartenanlagen 121,2 T€, für die Sportplätze 29,1 T€, für Spielplätze 23,9 T€ und für Baumschnitt 82,5 T€ verbraucht.

Des Weiteren wurden 161,7 T€ für Ausstattungen und Ausrüstungen aufgewendet. Die größten Positionen waren für EDV-Ausstattung (59,0 T€), für den Bauhof (17,6 T€), für die Feuerwehr (13,7 T€) und für die Ausstattung der Bibliothek (21,6 T€).

523	Mieten und Pachten	122.835,49	142.900	131.120,43	130.540,45	-579,98
-----	--------------------	------------	---------	------------	------------	---------

Der Aufwand u. a. bei Mieten und Leasing für Maschinen und Geräte für den Bauhof und die Straßenreinigung sowie für Kopiertechnik war planmäßig.

524	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.370.395,60	2.468.200	2.569.481,54	2.524.610,26	-44.871,28
	Strom, Gas, Heizung, Wasser	1.475.036,65	1.517.600	1.622.414,70	1.595.118,72	-27.295,98
	Hausgebühren	50.979,38	58.000	50.948,61	48.755,61	-2.193,00
	Gebäudereinigung	262.982,99	315.300	309.662,18	305.500,50	-4.161,68
	Gebäudeversicherung	59.421,54	59.800	60.011,32	59.040,38	-970,94
	Grundstückssteuer	20.379,99	24.600	26.590,24	25.480,65	-1.109,59

Wachschutz	15.070,22	22.000	15.214,17	12.754,49	-2.459,68
Straßenreinigung	3.174,06	5.900	6.309,76	5.783,46	-526,30
Sonstige Bewirtschaftungskosten	44.988,58	39.000	46.699,91	40.545,80	-6.154,11
Mobile Abwasserentsorgung	438.362,19	426.000	431.630,65	431.630,65	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. Abweichungen in den Aufwendungen sind insbesondere bei den Energiekosten (-27,3 T€) zu verzeichnen.

Allerdings ist im Verhältnis zum Vorjahr eine Steigerung der Aufwendungen von 154,2 T€ festzustellen, insbesondere bei Energiekosten (120,1 T€) und bei Reinigung (42,5 T€). Bei der mobilen Abwasserentsorgung sanken die Aufwendungen leicht (6,7 T€), da der Anschlussgrad an die Kanalisation ständig steigt.

525	Haltung von Fahrzeugen	196.507,23	178.500	209.814,03	209.814,03	0,00
	Unterhaltung der Fahrzeuge	102.100,03	90.800	110.644,97	110.644,97	0,00
	Betriebsstoffe, Öl- und Schmierstoffe	73.994,65	83.400	77.655,21	77.655,21	0,00
	KfZ-Versicherung und -Steuer	20.412,55	4.300	21.513,85	21.513,85	0,00

Die Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen verliefen planmäßig. Abweichend von der ursprünglichen Haushaltsplanung 2013 wurden über die einzelnen Budgets insgesamt 30,3 T€ mehr zur Verfügung gestellt.

526	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	84.589,96	76.700	90.020,68	86.654,36	-3.366,32
-----	---	-----------	--------	-----------	-----------	-----------

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

527	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.124.455,14	1.255.600	1.259.330,79	851.726,48	-407.604,31
	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	689.097,54	1.198.400	1.128.754,78	732.072,53	-396.682,25
	Aufwendungen für Ersatzbeschaffung von in Festwerten zusammengefasstem Vermögen	435.357,60	57.200	130.576,01	119.653,95	-10.922,06

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. Diese Tatsache konnte aufgrund des Erstellungszeitraums des Haushaltes 2013 noch nicht berücksichtigt werden. Dadurch entstehen Minderaufwendungen von 82,1 T€. Die Mittel des Regionalbudgets wurden nur anteilig in Anspruch genommen. Hier wurde ein Haushaltsausgaberest in Höhe von 220,9 T€ gebildet, um die Maßnahme 2014 fortzusetzen.

Bei den Aufwendungen für Ersatzbeschaffung von in Festwerten zusammengefasstem Vermögen war nur der Ansatz für EDV-Vermögen (37,0 T€) und Feuerwehrausrüstungsgegenstände (20,2 T€) geplant. Hier wurde ein Haushaltsausgaberest in Höhe von 10,9 T€ für die Ausrüstung des neuen Fahrzeugs, dass 2014 angeschafft wurde, gebildet. Aufgrund der Vielzahl von Investitionen in Straßen und Grünanlagen mussten jedoch auch Ersatzbeschaffungen von Verkehrszeichen (8,2 T€) sowie Aufwuchs (25,6 T€), Wegebau (13,2 T€) und Ausstattungsgegenständen (10,0 T€) auf Grünflächen erfolgen, die ursprünglich bei den Investitionen geplant waren. Die Mittel wurden über Sollübertrag in den Budgets zur Verfügung gestellt.

528	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	104.782,32	173.000	141.876,16	133.862,21	-8.013,95
-----	--	------------	---------	------------	------------	-----------

Hier sind die Verbrauchsmittel für alle städtischen Einrichtungen erfasst. Eine Unterschreitung ergab sich u. a. durch Minderaufwendungen für den Bauhof (3,6 T€) sowie die Nichtinanspruchnahme von Verpflegungsaufwand im Internat (2,3 T€).

529	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	433.955,00	465.100	436.659,70	403.240,03	-33.419,67
-----	--	------------	---------	------------	------------	------------

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 (27,7 T€), für Tierbetreuung (2,6 T€) und für Leistungen Dritter bei Winterdienst und Straßenreinigung (1,1 €).

Transferaufwendungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2013	Abweichung
53	Transferaufwendungen	10.869.550,91	11.038.800	11.612.842,02	11.083.757,51	-529.084,51

Davon entfallen auf:

531	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.257.383,60	919.500	1.267.633,17	738.548,66	-529.084,51
-----	---	--------------	---------	--------------	------------	-------------

Minderaufwendungen entstanden bei der Fördermittelvergabe für die KMU-Förderung (50,0 T€) und bei den Zuschüssen zum Rückbau (458,5 T€). Für diese nicht verwendeten Mittel wurden Haushaltsausgabereste von 50,0 T€ bzw. anteilig 33,5 T€ gebildet. Die restlichen Rückbaumittel wurden zurückgegeben.

Für die weiteren Bereiche wurden 738,5 T€ bereitgestellt, u. a. für Kitas (408,8 T€), Soziales (39,5 T€), Jugendarbeit (45,7 T€), Sport (61,7 T€), für die LUBA (4,8 T€), für die LAG „Rund um den Fläming“ (3,0 T€), für die Stadtlinie (32,2 T€), den Weihnachtsmarkt (15,0 T€) und den Tierpark (121,8 T€).

533	Sozialtransferaufwendungen	472.513,55	475.000	514.551,62	514.551,62	0,00
-----	----------------------------	------------	---------	------------	------------	------

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

534	Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage)	616.435,00	619.300	674.430,00	674.430,00	0,00
-----	---	------------	---------	------------	------------	------

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

537	Allgemeine Umlagen (Kreisumlage)	8.442.137,00	8.978.600	9.048.703,00	9.048.703,00	0,00
-----	----------------------------------	--------------	-----------	--------------	--------------	------

Die Kreisumlage wurde planmäßig gezahlt. Die Erhöhung gegenüber dem ursprünglichen Haushaltsplan entstand aus einer Änderung der Orientierungszahlen zum Haushalt 2013, als dieser bereits fertiggestellt war. Die Deckung erfolgte aus einer höheren Schlüsselzuweisung.

539	Auflösung aktiver RAP aus Zuwendungen	81.081,76	46.400	107.524,23	107.524,23	0,00
-----	---------------------------------------	-----------	--------	------------	------------	------

Hier werden Zuwendungen, die alle als Rechnungsabgrenzungsposten aktiviert sind, aufgelöst. Das betrifft die Kita-Möblierung (19,1 T€), die Herrichtung der LUBA-Küche (18,7 T€), die Neugestaltung des Stalag-Gedenkraumes (1,3 T€), die Zuschüsse in den Sanierungsgebieten (16,1 T€) und im Bereich Stadtumbau (12,0 T€) sowie die KMU-Förderung (36,0 T€). Für diese Auflösungen waren nur anteilig Planansätze im ursprünglichen Haushaltsplan 2013 veranschlagt, weil die Sachverhalte zum Zeitpunkt der Planung noch nicht bzw. nicht voll umfänglich bekannt waren.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2013	Abweichung
54	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.698.020,42	9.101.900	10.063.198,83	8.573.308,69	-1.489.890,14

Davon entfallen auf:

541	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.254,63	10.700	12.746,26	10.252,01	-2.494,25
-----	---	----------	--------	-----------	-----------	-----------

Hierbei handelt es sich um Personalnebenaufwendungen, u. a. für Dienstreisen, den Bereitschaftsdienst des Bauhofes und Qualifikationsmaßnahmen der Feuerwehr, die um 2,5 T€ unterschritten wurden.

542	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	71.293,72	74.800	68.200,00	67.346,11	-853,89
-----	---	-----------	--------	-----------	-----------	---------

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

543	Geschäftsaufwendungen	616.089,69	960.800	1.149.897,35	635.692,02	-514.205,33
-----	-----------------------	------------	---------	--------------	------------	-------------

Die Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften, Post- und Telefongebühren, Bürobedarf und sonstige Geschäftsaufwendungen erfolgten im Wesentlichen planmäßig. Größere Minderaufwendungen zum Haushaltsplan gab es bei öffentlichen Bekanntmachungen (8,6 T€), Aufwendungen für den Bürgerhaushalt (4,9 T€), Aufwendungen für den Öko-Pool (6,0 T€), Aufwendungen im Bereich Wirtschaftsförderung (7,2 T€) und bei den Aufwendungen zur Überarbeitung des INSEK (39,5 T€). Hier wurde ein Haushaltsausgaberest in gleicher Höhe gebildet, um die Maßnahme 2014 fortzusetzen.

Es werden auch die Maßnahmen in den Sanierungsgebieten und Stadtumbauprogrammen gebucht, die nicht den Investitionen zuzuordnen sind. Beim Stadtumbau kam es zu Minderaufwendungen von 364,1 T€ und in den Sanierungsgebieten von 75,2 T€. Es wurden teilweise Haushaltsausgabereste in gleicher Höhe gebildet, um die Maßnahmen 2014 fortzusetzen.

544	Steuer, Versicherungen, Schadensfälle	23.864,78	130.500	23.757,35	23.131,31	-626,04
-----	--	-----------	---------	-----------	-----------	---------

Die Aufwendungen für Haftpflichtversicherung erfolgten planmäßig.

Die Aufwendungen für Kapitalertragsteuer, die im ursprünglichen Haushaltsplan mit 87,5 T€ ausgewiesen waren, wurden in Höhe von 98,0 T€ ergebnismäßig in die Kontengruppe 559 umgebucht.

545	Erstattung von Aufwendungen Dritter aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.300.995,66	8.073.800	8.070.696,60	7.704.099,22	-366.597,38
-----	--	--------------	-----------	--------------	--------------	-------------

Die Erstattung an Gemeinden für Grundschul- und Kita-Betreuung sowie an Dritte für die Notunterkunft, das Bundeszentralregister, die Flämingtherme und die Erstattungen von Kanalanschlussbeiträgen an die NUWAB erfolgten planmäßig. Die Minderaufwendungen resultieren aus den Abweichungen bei den Dienstleistungsentgelten an die NUWAB. Das betrifft die Dienstleistungsentgelte für Wasser (345,4 T€) und Abwasser (19,9 T€). Den Minderaufwendungen für die NUWAB stehen auch Mindererträge in den Kontengruppen „432“ und „442“ gegenüber. Das Dienstleistungsentgelt für Wasser wird außerdem nur noch netto ausgewiesen. Auf die entsprechenden Ausführungen in der Kontengruppe „452“ sei hingewiesen.

549	Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	676.521,94	-148.700	737.901,27	132.788,02	-605.113,25
-----	---	------------	----------	------------	------------	-------------

Die Verfügungsmittel der Bürgermeisterin, der Vorsitzenden der Stadtverordnetenversammlung, der Ortsbeiräte und der Fraktionen wurden planmäßig verwendet. 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 102,6 T€ belastet:

davon

5494	Zuführung zu und Inanspruchnahme von Rückstellungen	661.100,84	-168.400,00	705.243,16	102.605,17	-602.637,99
	Zuführungen					
...	für anhängige Gerichtsverfahren	0,00	0	343.674,00	343.674,00	0,00
...	für Gebührenüberdeckung	25.731,47	0	4.132,26	4.132,26	0,00
...	für Jahresabschluss	92.961,65	0	84.797,85	84.797,85	0,00
...	für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel	10.470,08	0	0,00	0,00	0,00
...	für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs	648.369,71	0	525.836,90	525.836,90	0,00
	Inanspruchnahme					
...	für anhängige Gerichtsverfahren	0,00	0	0,00	0,00	0,00
...	für Gebührenüberdeckung	-20.839,48	-21.800	-21.800,00	-26.505,92	-4.705,92
...	für Restitution	0,00	-8.000	-8.000,00	-133,21	7.866,79
...	für Jahresabschluss	-77.581,17	0	-84.797,85	-92.961,65	-8.163,80
...	für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel	-18.011,42	-138.600	-138.600,00	-112.359,51	26.240,49
...	für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs	0,00	0	0,00	-623.875,55	-623.875,55

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 Haushaltsplanung 2013 noch nicht bzw. nicht voll umfänglich bekannt waren.

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

Abschreibungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2013	Abweichung
57	Abschreibungen	3.829.816,66	3.205.700	3.988.432,00	4.247.677,23	259.245,23

Davon entfallen auf:

57110	unbewegliches Vermögen	3.207.956,83	2.940.600	3.563.474	3.560.026,77	-3.447,13
57111	bewegliches Vermögen	294.807,57	225.100	341.511	341.460,79	-50,54
57112	Betriebs- und technische Anlagen	28.551,76	24.000	30.915	30.893,54	-21,75
57113	GWG-Pool	28.763,49	14.900	47.364	47.321,38	-42,88
57114	immaterielles Vermögen	14.277,11	1.100	5.167	5.167,22	0,00
5721	Finanzanlagen	57.600,00	0	0	0,00	0,00
573	Forderungsverluste	197.511,25	0	0	248.013,72	248.013,72
574	außerplanmäßige Abschreibungen	348,65	0	0	14.793,81	14.793,81

Die Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen überschritten in allen Anlagearten den ursprünglichen Haushaltsplanansatz 2013. 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. Diese Mehraufwendungen konnten mit Mehrerträgen aus der Auflösung zugehöriger Sonderposten und der Einbeziehung von Erträgen aus Zuschreibungen infolge der Inventur der mit Festwerten erfassten Vermögensgegenstände ausgeglichen werden.

Ein Mehraufwand entstand auch bei den nicht planbaren Forderungsverlusten. Nachdem bei den Pauschalwertberichtigungen in Höhe von jeweils 3 % der Forderungssumme insgesamt 21,5 T€ Forderungsverluste neu entstanden, wurden auch Einzelwerte in Höhe von 226,5 T€ berichtigt. Hierbei handelt es sich insbesondere um Straßenbaubeiträge (106,0 T€), Steuern (76,0 T€) und

Grundsteuererlasse gem. § 33 Grundsteuergesetz (10,3 T€). Diese Forderungsverluste sind nicht planbar, die Deckung erfolgt aus dem Haushalt.

Erstmals mussten außerplanmäßige Abschreibungen für Anlagevermögen, das in Festwerten erfasst ist, infolge der Inventur vorgenommen werden. Es handelt sich um Schutzausrüstung für die Feuerwehr (7,4 T€), Grünflächenschutz mit Fahrradständer (2,4 T€) und Holzpoller (0,2 T€). Außerdem wurde die 2012 angeschaffte Kunsteisbahn außerplanmäßig abgeschrieben (4,8 T€), da sie nicht mehr funktionstüchtig ist.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2013	Abweichung
55	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	678.630,37	518.000	702.009,50	564.808,96	-137.200,54

Davon entfallen auf:

551	Zinsaufwendungen	355.146,75	345.900	346.029,47	345.994,37	-35,10
-----	------------------	------------	---------	------------	------------	--------

Hier handelt es sich um die Zinsen für die Investitionskredite.

559	sonstige Finanzaufwendungen	323.483,62	172.100	355.980,03	218.814,59	-137.165,44
-----	-----------------------------	------------	---------	------------	------------	-------------

Die Verzinsung der Gewerbesteuer (7,9 T€), die Aufwendungen für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel in den Sanierungsgebieten (20,3 T€) und die Aufwendungen für Kapitalertragsteuer (98,0 T€) wurden planmäßig verbucht. Die Aufwendungen für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel beim Stadtumbau (92,1 T€) wurden um 137,2 T€ unterschritten. Hier wurde ein Haushaltsausgaberest in gleicher Höhe gebildet, um die Haushaltsplanung 2014 zu entlasten.

Außerordentliche Aufwendungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2013	Abweichung
59	Außerordentliche Aufwendungen	111.604,66	94.700	94.700,00	28.485,80	-66.214,20

Davon entfallen auf:

5931	Aufwendungen aus Vermögens- veräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	111.604,66	94.700	94.700,00	28.485,80	-66.214,20
------	--	------------	--------	-----------	-----------	------------

Hier wurden die Restbuchwerte der veräußerten Grundstücke (28,5 T€) verbucht. Der Planansatz wurde nicht annähernd erreicht, da Grundstücksverkäufe nur in geringem Umfang stattfanden.

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 2012 wurden folgende Ermächtigungen für Aufwendungen nach 2013 übertragen und eingesetzt:

	462.881,73 €
Davon wurden in Anspruch genommen:	404.699,42 €
Davon gingen in Abgang:	15.546,85 €
Davon wurden fortgeschrieben:	42.635,46 €

Aus den Haushaltsansätzen 2013 wurden folgende Ermächtigungen nach 2014 übertragen:
Ergebnishaushalt 940.584,90 €,
so dass für 2014 insgesamt übertragen wurden: **983.220,36 €.**

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 2013 zur Auszahlung kamen, werden im Ergebnis der Auszahlungen mit abgebildet. In 2013 neu gebildete Ermächtigungen werden im Ergebnis noch **nicht** berücksichtigt.

4.4.1. Einzahlungen für Investitionen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2013	Abweichung
68	Einzahlungen für Investitionen	5.100.283,57	5.449.600,00	5.679.954,40	4.904.262,58	-775.691,82

Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Investitionszuwendungen und						
681	Zuschüsse	3.873.860,24	4.413.700,00	4.579.451,03	4.284.185,06	-295.265,97

Investitionszuwendungen und Zuschüsse sind die Hauptfinanzierungsquelle des städtischen Investitionshaushaltes.

6810	... vom Bund	2.400,00	0	40.000,00	40.000,00	0,00
------	--------------	----------	---	-----------	-----------	------

Hier handelt es sich um zusätzliche Fördermittel des Bundes für die denkmalgerechte Sanierung des Eingangsgebäudes Waldfriedhof.

6811	... vom Land	3.589.186,92	4.413.700	4.423.197,00	4.126.443,53	-296.753,47
------	--------------	--------------	-----------	--------------	--------------	-------------

Auf die investive Schlüsselzuweisung entfallen planmäßig 1.130,7 T€.

Größte Position sind die Mittel für Stadtumbau (2.051,7 T€). Dabei wurden für Stadtumbau 206,3 T€ weniger Einzahlungen gegenüber dem Plan getätigt. Ursache ist hier die Verschiebung von Maßnahmen zwischen dem Ergebnis- und dem Investitionshaushalt. Insgesamt mussten Maßnahmen in Höhe von 272,8 T€ dem Ergebnishaushalt zugeordnet werden.

Im Bereich Stadtsanierung erfolgten keine Einzahlungen, da die Förderprogramme ausgelaufen sind.

Bei den Mitteln für Straßenbaumaßnahmen wurden insgesamt 761,9 T€ eingezahlt. Diese entfallen auf den Dämmchenweg (714,3 T€) und die Berkenbrücker Chaussee (47,6 T€).

Weitere Fördermittel sind für das Gemeindehaus Kolzenburg in Höhe von 182,1 T€ eingegangen.

6815	... von verbundenen Unternehmen	72.262,00	0	0,00	1.487,50	1.487,50
------	---------------------------------	-----------	---	------	----------	----------

Hierbei handelt es sich um einen unplanmäßigen Zuschuss der Städtischen Betriebswerke für ein neues Erdgasauto des Bauhofes.

6816	... von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0	10.000,00	10.000,00	0,00
------	--	------	---	-----------	-----------	------

Hier handelt es sich um zusätzliche Fördermittel für die denkmalgerechte Sanierung des Eingangsgebäudes Waldfriedhof von der Bildungs-, Jugend-, Kultur- und Sportstiftung der MBS.

6818	... von sonstigen Bereichen	210.011,32	0	106.254,03	106.254,03	0,00
------	-----------------------------	------------	---	------------	------------	------

Hier handelt es sich um zusätzliche Fördermittel für die denkmalgerechte Sanierung des Eingangsgebäudes Waldfriedhof von der Deutschen Stiftung für Denkmalschutz (10,0 T€) und vom Rotary Clubs (0,5 T€).

Des Weiteren werden hier die Wiedereinstellung von Zinsen für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel und deren kommunaler Miteleistungsanteil gebucht. Insgesamt wurden 20,3 T€ im Bereich Stadtsanierung und 74,6 T€ im Bereich Stadtumbau überplanmäßig vereinnahmt.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken

682	Veräußerung von Grundstücken	254.148,93	400.500	400.500,00	89.391,70	-311.108,30
------------	-------------------------------------	------------	---------	------------	-----------	-------------

Ursprünglich waren Einzahlungen aus dem Verkauf von Gärten und sonstigen Flächen (210,5 T€) sowie der Fläche an der Friesenstraße (150,0 T€) und eines Grundstückes des Gewerbehofes (40,0 T€) geplant. Es wurden nur anteilig 89,4 T€ aus Gärten und sonstigen Flächen realisiert.

Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen

683	Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	10,00	900	1.550,00	2.000,00	450,00
------------	---	-------	-----	----------	----------	--------

Die Erträge aus Vermögensveräußerung beziehen sich auf altes Anlagevermögen. Es wurden außerplanmäßig ein alter PKW, vier PC und ein Bildschirm sowie das alte Feuerwehrfahrzeug LF 16 und Kleingeräte der Feuerwehr veräußert (siehe Kontengruppe 453).

Veräußerung von Finanzanlagevermögen

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

Im Jahr 2013 wurde kein Finanzanlagevermögen veräußert.

Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Davon entfallen auf:

685	Abwicklung von Baumaßnahmen	41.936,42	0	4.367,62	16.714,92	12.347,30
------------	------------------------------------	-----------	---	----------	-----------	-----------

Bei der Abwicklung von Baumaßnahmen handelt es sich um Erstattungen der NUWAB in Zusammenhang mit einzelnen Straßenbaumaßnahmen in der Franken-, Busse- und Parkstraße.

686	Rückflüsse von Ausleihungen	93.561,66	276.500	276.500,00	74.006,75	-202.493,25
------------	------------------------------------	-----------	---------	------------	-----------	-------------

Die planmäßigen Rückzahlungen von Ausleihungen beziehen sich auf die Tilgungsumlage der NUWAB (66,6 T€), die diese für die von der Stadt aufgenommenen Kredite bezahlt. Die Tilgungen der Wohnungsgesellschaft in Höhe von 7,4 T€ erfolgten nur anteilig. Zum einen wurde die letzte Rate (2,5 T€) so spät gezahlt, dass sie im Jahr 2014 verbucht wurde. Zum anderen wurden die in Aussicht gestellten Sonderrückzahlungen in Höhe von 200,0 T€ nicht getätigt.

Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten

688	Beiträge und ähnliche Entgelte	636.766,32	358.000	417.585,75	437.964,15	20.378,40
------------	---------------------------------------	------------	---------	------------	------------	-----------

Als Einzahlungen für Beiträge und Entgelte wurden insgesamt 20,4 T€ mehr als geplant erzielt. Dabei wurden für Ausgleichsbeträge in Sanierungsgebieten 34,4 T€, für Regenwasseranschlüsse 59,2 T€ und für Straßenbaubeiträge 341,9 T€ eingezahlt. Die Einzahlung der Ausgleichsbeträge erfolgte planmäßig. Bei den Regenwasseranschlüssen wurden 23,2 T€ mehr, bei den Straßenbaubeiträgen insgesamt 5,3 T€ weniger eingezahlt.

4.4.2. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2013	Abweichung
78	Auszahlungen für Investitionen	7.195.905,70	5.120.700,00	13.971.191,93	6.154.513,82	-7.816.678,11

Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen an Dritte

781	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	64.433,18	39.433,18	-25.000,00
------------	---------------------------------	------	---	-----------	-----------	------------

Hier wurden zusätzlich zum ursprünglichen Haushaltsplan 2013 Zuschüsse für die Neugestaltung des Stalag-Gedenkraumes an den Heimatverein (32,4 T€) und für die Anschaffung eines Kleintraktors für den Tierpark (7,0 T€) ausgezahlt.

Außerdem wurde ein Zuschuss an die evangelische Kirchgemeinde zur Umgestaltung des Friedhofes „Vor dem Baruther Tor“ (25,0 T€), der bereits aus 2012 resultiert, auch in 2013 nicht ausgezahlt, sondern nochmals als Haushaltsrest für 2014 fortgeschrieben.

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken

782	Erwerb von Grundstücken	36.024,12	9.300	167.634,07	68.722,13	-98.911,94
------------	--------------------------------	-----------	-------	------------	-----------	------------

Die ursprünglich geplanten Ansätze wurden durch Bewilligung von üpl./apl.-Auszahlungen und durch Haushaltsausgabereste in Höhe von 158,3 T€ fortgeschrieben und damit erhöht. Hier

erfolgten Auszahlungen für diverse Grundstücksankäufe im Stadtgebiet, hauptsächlich zur Arrondierung oder Neuordnung städtischer Grundstücke, in Höhe von 52,0 T€ und für Straßengrundstücke in Höhe von 16,7 T€. Zum Grunderwerb zählen neben dem Kaufpreis auch notwendige Vermessungs- und Erschließungskosten sowie die Grunderwerbsteuer. Insgesamt wurden 92,9 T€ wiederum als Haushaltsausgaberest für 2014 fortgeschrieben.

Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen

783	Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	561.836,41	198.400	728.848,86	396.141,67	-332.707,19
Davon entfallen auf:						
7831	Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	518.194,38	165.800	687.772,83	361.165,39	-326.607,44

Die ursprünglich geplanten Ansätze wurden durch Bewilligung von üpl./apl.-Auszahlungen und durch Haushaltsausgabereste in Höhe von 220,2 T€ fortgeschrieben und damit erhöht. Hier wurden Auszahlungen für Anlagevermögen in den Bereichen Verwaltung (137,0 T€), Feuerwehr (147,4 T€), Flämingtherme (10,2 T€), Oberschule (5,8 T€), Bibliothek (2,9 T€), Tierpark (5,0 T€), Straßen (3,8 T€), Grünflächen (4,0 T€), Friedhöfe (18,3 T€) und Bauhof (29,4 T€) vorgenommen. Dabei übersteigen die tatsächlichen Auszahlungen die im ursprünglichen Haushaltsplan 2013 vorgesehen Ansätze deutlich. Vor allem in den Bereichen Verwaltung (116,2 T€), Feuerwehr (30,7 T€) und Bauhof (25,8 T€) wurden Mittel verwendet, die als Haushaltsausgabereste aus Vorjahren fortgeschrieben wurden.

Insgesamt wurden 341,0 T€ wiederum als Haushaltsausgaberest für 2014 fortgeschrieben.

7832	Erwerb von GWG	43.642,03	32.600	41.076,03	34.817,40	-6.258,63
------	----------------	-----------	--------	-----------	-----------	-----------

Es wurden Auszahlungen für geringwertige Wirtschaftsgüter (150 € bis 1.000 € netto) u. a. für die Verwaltung (5,8 T€), die Schulen (7,2 T€), den Tierpark (3,2 T€), die Jugendarbeit (2,1 T€), die Bäder (8,8 T€), die Friedhöfe (1,5 T€) und den Bauhof (3,8 T€) getätigt. Insgesamt wurden 13,7 T€ wiederum als Haushaltsausgaberest für 2014 fortgeschrieben.

7834	Erwerb von immateriellen Vermögen	0,00	0	0,00	158,88	158,88
------	-----------------------------------	------	---	------	--------	--------

2013 wurde für den Bäderbereich unplanmäßig eine Software als immaterieller Vermögensgegenstand erworben.

Auszahlungen für Baumaßnahmen

785	Baumaßnahmen	6.598.045,17	4.913.000	13.010.275,82	5.650.216,84	-7.360.058,98
------------	---------------------	--------------	-----------	---------------	--------------	---------------

Davon entfallen auf:

7851	Hochbaumaßnahmen	392.872,79	65.000	1.132.989,13	455.879,15	-677.109,98
------	------------------	------------	--------	--------------	------------	-------------

Die ursprünglich geplanten Ansätze wurden durch Bewilligung von üpl./apl.-Auszahlungen und durch Haushaltsausgabereste in Höhe von 1.129,1 T€ fortgeschrieben und damit erhöht. Die dann fortgeschriebenen Auszahlungen für die geplanten Hochbaumaßnahmen wurden jedoch erheblich unterschritten. So wurde die Planung der Feuerwehr (155,0 T€) zurückgestellt. Andere Maßnahmen wurden erst in den Folgejahren beendet, so dass neue Haushaltsausgabereste für den Brandschutz in der Ebert-Schule (30,0 T€), für den Zaun der Kita Rundbau (40,0 T€), für den Postbahnhof (200,0 T€), für die Kita 4 Jahreszeiten (112,1 T€) und für das Eingangsgebäude Waldfriedhof (22,4 T€) gebildet werden mussten.

Insgesamt wurden 564,7 T€ wiederum als Haushaltsausgaberest für 2014 fortgeschrieben.

7852	Tiefbaumaßnahmen	449.186,88	1.595.100	1.947.949,22	1.094.077,13	-853.872,09
------	------------------	------------	-----------	--------------	--------------	-------------

Die ursprünglich geplanten Ansätze wurden durch Bewilligung von üpl./apl.-Auszahlungen und durch Haushaltsausgabereste in Höhe von 365,6 T€ fortgeschrieben und damit erhöht. Auszahlungen für Straßenbau- und Planungsmaßnahmen erfolgten für die Berkenbrücker Chaussee (432,0 T€), für die Industriestraße (7,9 T€) und den Dämmchenweg (652,4 T€). Hauptursache der Minderauszahlung ist, dass die Baumaßnahmen für die Berkenbrücker Chaussee (606,9 T€), die Industriestraße (42,2 T€), die Waldumwandlung B 101 (25,6 T€) und den Dämmchenweg (124,7 T€) sich noch ins Folgejahr zogen.

Insgesamt wurden 822,6 T€ wiederum als Haushaltsausgaberest für 2014 fortgeschrieben.

7853 Sonstige Baumaßnahmen 5.755.985,50 3.252.900 9.929.337,47 4.100.260,56 -5.829.076,91

Die ursprünglich geplanten Ansätze wurden durch Bewilligung von üpl./apl.-Auszahlungen und durch Haushaltsausgabereste in Höhe von 5.801,1 T€ fortgeschrieben und damit erhöht. 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 8.649,2 T€ Auszahlungen in Höhe von 3.553,0 T€ realisiert. In den Sanierungsgebieten Innenstadt, Petrikirchplatz und Zentrum sind von den fortgeschriebenen Ansätzen in Höhe von 1.270,6 T€ Auszahlungen in Höhe von 547,2 T€ erfolgt. Die geplante Erschließung von Gartenanlagen (5,0 T€) und der Bau eines Feuerlöschbrunnens (4,5 T€) wurden zurückgestellt.

Insgesamt wurden 4.923,4 T€ wiederum als Haushaltsausgaberest für 2014 fortgeschrieben.

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 2012 wurden folgende Ermächtigungen für

Investitionsauszahlungen nach 2013 übertragen und eingesetzt: 7.699.288,81 €

Davon wurden in Anspruch genommen: 4.376.821,87 €

Davon gingen in Abgang: 256.855,73 €

Davon wurden fortgeschrieben: 3.065.611,21 €

Aus den Haushaltsansätzen 2013 wurden folgende Ermächtigungen nach 2014 übertragen:

Investitionshaushalt 3.717.682,71 €,

so dass für 2014 insgesamt übertragen wurden: **6.783.293,92 €.**

Eine Einzelaufstellung befindet sich in der Anlage.

4.5. Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2013	Abweichung
69	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00

2013 erfolgten keine Kreditaufnahmen bzw. Einzahlungen aus der Umschuldung eines Kredites.

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2013	Abweichung
79	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	585.076,10	595.300	595.300	595.235,78	-64,22

Hierbei handelt es sich um Auszahlungen für die planmäßige Kredittilgung (595,2 T€).

Über die im Rechenschaftsbericht und im Bilanzanhang hinaus genannten Sachverhalte haben sich nach Beendigung des Haushaltsjahres 2013 keine weiteren Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben.

Bilanz mit Anhang

5. Bilanz mit Anhang

5.1. Schlussbilanz zum 31.12.2013

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		31.12.2012	31.12.2013
		in €	
	<u>AKTIVA</u>		
1.	Anlagevermögen	120.657.340,49	120.236.117,72
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	40.881,93	89.458,88
1.2.	Sachanlagevermögen	108.247.091,77	107.851.298,80
1.2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.513.647,63	1.517.871,48
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	38.763.339,61	40.251.504,90
1.2.3.	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	62.000.947,31	60.513.946,77
1.2.4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	448.491,31	418.844,93
1.2.6.	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.210.288,61	1.414.333,66
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	948.798,84	982.049,88
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.361.578,46	2.752.747,18
1.3.	Finanzanlagevermögen	12.369.366,79	12.295.360,04
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	11.152,00	11.152,00
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.6.	Ausleihungen	2.945.354,41	2.871.347,66
1.3.6.1.	an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.6.2.	an verbundene Unternehmen	2.945.354,41	2.871.347,66
1.3.6.3.	an Zweckverbände	0,00	0,00
1.3.6.4.	an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.6.5.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	12.671.009,15	14.086.097,20
2.1.	Vorräte	2.539.479,77	4.561.726,31
2.1.1.	Grundstücke in Entwicklung	2.498.194,14	4.502.058,55
2.1.2.	Sonstiges Vorratsvermögen	0,00	0,00
2.1.3.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	41.285,63	59.667,76
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.769.661,44	3.284.050,18
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleitungen	2.042.901,30	2.200.791,75
2.2.1.1.	Gebühren	311.388,03	882.052,66
2.2.1.2.	Beiträge	666.255,13	527.999,16
2.2.1.3.	Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-156.359,32	-291.268,74
2.2.1.4.	Steuern	370.571,04	509.803,16
2.2.1.5.	Transferleistungen	924.258,57	716.689,82
2.2.1.6.	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	55.401,96	62.224,24
2.2.1.7.	Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-128.614,11	-206.708,55
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen	655.099,77	983.309,86
2.2.2.1.	gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich sowie sonstige Private	131.296,95	520.988,86
	gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	129.803,06	486.169,75
	gegen sonstige Private	1.493,89	34.819,11
2.2.2.2.	gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.2.3.	gegen verbundene Unternehmen	544.814,77	494.958,80
2.2.2.4.	gegen Zweckverbände	0,00	0,00
2.2.2.5.	gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.6.	Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-21.011,95	-32.637,80
2.2.3.	Sonstige Vermögensgegenstände	71.660,37	99.948,57
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	7.361.867,94	6.240.320,71
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	893.003,30	1.412.038,95
	<u>BILANZSUMME AKTIVA</u>	<u>134.221.352,94</u>	<u>135.734.253,87</u>

Bezeichnung		31.12.2012	31.12.2013
		in €	
	<u>PASSIVA</u>		
1.	Eigenkapital	31.940.688,78	30.690.517,31
1.1.	Basis Reinvermögen	30.458.574,41	28.390.332,18
1.2.	Rücklagen aus Überschüssen	950.534,65	1.768.605,41
1.2.1.	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	668.638,16	1.424.722,22
1.2.2.	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	281.896,49	343.883,19
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	74.562.825,22	76.180.951,45
2.1.	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	62.696.503,01	64.822.264,80
2.2.	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	4.527.167,49	4.328.382,80
2.3.	Sonstige Sonderposten	242.941,56	287.107,70
2.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	7.096.213,16	6.743.196,15
3.	Rückstellungen	10.335.482,47	11.628.033,32
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.083.877,43	4.903.560,49
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	4.131.721,89
3.5.	sonstige Rückstellungen	2.417.503,15	2.592.750,94
4.	Verbindlichkeiten	16.015.371,78	15.864.087,70
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	13.392.642,51	12.797.406,73
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	50.400,12	58.110,99
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.788.457,69	1.337.824,85
4.7.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	180.037,25	104.922,65
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	336.918,33	1.253.043,86
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00
4.11.	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00
4.12.	Sonstige Verbindlichkeiten	266.915,88	312.778,62
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	1.366.984,69	1.370.664,09
	<u>BILANZSUMME PASSIVA</u>	<u>134.221.352,94</u>	<u>135.734.253,87</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.

Desweiteren wurde erstmalig eine Inventur für die Vermögensgegenstände durchgeführt, die im Rahmen der Eröffnungsbilanz im Festverfahren bewertet wurden. Ein Festwert, der in der Eröffnungsbilanz aktiviert wurde, wird in den folgenden Jahren nicht abgeschrieben.

Stattdessen werden die jährlichen Ersatzbeschaffungen nicht aktiviert, sondern als Aufwand gebucht.

Der Festwert ist in der Regel alle drei Jahre im Rahmen der Inventur zu überprüfen.

Auf Grund des hohen Arbeitsaufwands im Zusammenhang mit der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 und den Jahresabschlüssen 2010 bis 2012 war es nicht möglich die Regel einzuhalten. Die Überprüfung des Festwertes wird deshalb erstmalig zum 31.12.2013 vorgenommen.

Gemäß den § 35 Abs. 2 KomHKV und Punkt 2.6.1 BewertL Bbg sind Wertänderungen in der Festwertbewertung zu berücksichtigen, wenn Minderungen aber auch Erhöhungen um mehr als 10% der Bestandsmenge festgestellt werden. Die zwischenzeitliche Preissteigerung wird nur bei der Erhöhung des Festwertes für die hinzukommenden Vermögensgegenstände mit dem höheren Preis angesetzt.

Eine Anpassung des Altbestandes auf den höheren Preis wird nicht vorgenommen.

Das Ergebnis der Inventur und die Auswirkungen werden in 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 61200.201113 „Berichtigung Basisreinvermögen 2013“ gebucht. Der Saldo beträgt - 2.068.242,23 €. Das bedeutet, dass das Basisreinvermögen um diesen Betrag verringert wurde und somit per 31.12.2013 28.390.332,18 € beträgt.

Die Berichtigung zur Eröffnungsbilanz war in folgenden Positionen erforderlich:

5. Bilanz mit Anhang

5.1. Schlussbilanz zum 31.12.2013

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

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.

Desweiteren wurde erstmalig eine Inventur für die Vermögensgegenstände durchgeführt, die im Rahmen der Eröffnungsbilanz im Festverfahren bewertet wurden. Ein Festwert, der in der Eröffnungsbilanz aktiviert wurde, wird in den folgenden Jahren nicht abgeschrieben.

Stattdessen werden die jährlichen Ersatzbeschaffungen nicht aktiviert, sondern als Aufwand gebucht.

Der Festwert ist in der Regel alle drei Jahre im Rahmen der Inventur zu überprüfen.

Auf Grund des hohen Arbeitsaufwands im Zusammenhang mit der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 und den Jahresabschlüssen 2010 bis 2012 war es nicht möglich die Regel einzuhalten. Die Überprüfung des Festwertes wird deshalb erstmalig zum 31.12.2013 vorgenommen.

Gemäß den § 35 Abs. 2 KomHKV und Punkt 2.6.1 BewertL Bbg sind Wertänderungen in der Festwertbewertung zu berücksichtigen, wenn Minderungen aber auch Erhöhungen um mehr als 10% der Bestandsmenge festgestellt werden. Die zwischenzeitliche Preissteigerung wird nur bei der Erhöhung des Festwertes für die hinzukommenden Vermögensgegenstände mit dem höheren Preis angesetzt.

Eine Anpassung des Altbestandes auf den höheren Preis wird nicht vorgenommen.

Das Ergebnis der Inventur und die Auswirkungen werden in 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 61200.201113 „Berichtigung Basisreinvermögen 2013“ gebucht. Der Saldo beträgt - 2.068.242,23 €. Das bedeutet, dass das Basisreinvermögen um diesen Betrag verringert wurde und somit per 31.12.2013 28.390.332,18 € beträgt.

Die Berichtigung zur Eröffnungsbilanz war in folgenden Positionen erforderlich:

Position	Kontengruppe	Betrag
Aktiva		in €
Sachanlagevermögen	01-09	-126.210,69
Passiva		
Sonderposten	23	-628.031,86
Rückstellungen		
	25	3.065,32
	26	-1.297.620,00
	28	-19.445,00
Gesamt		-2.068.242,23

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 31.12.2012 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 Vermögensgegenstand 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.

Konto	Bezeichnung	31.12.2012 in €	31.12.2013 in €
012	Lizenzen	14.368,29	15.891,92
013	DV-Software	26.513,64	73.566,96
	Bilanzwert	40.881,93	89.458,88
	<i>Bestandsänderung</i>		48.576,95
	<i>davon Abschreibungen</i>		18.128,99

Die Bestandsänderung ergibt sich aus dem Erwerb von Lizenzen und Software, insbesondere der Software für die Telefonanlage (19.029,83 €) und das Programm „ARCHIKART“ in Höhe von 29.550,66 € sowie den Abschreibungen.

A 1.2 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen beträgt insgesamt 107.851.298,80 €. Das Sachanlagevermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 396 T€ 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 79,46%.

A 1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

		31.12.2012	31.12.2013
Konto	Bezeichnung	in €	in €
021	Brachland	368.718,62	367.962,22
022	Ackerland	56.128,05	56.128,05
023	Wald, Forsten	207.908,13	207.908,13
029	Sonstige unbebaute Grundstücke	880.892,83	885.873,08
	Bilanzwert	1.513.647,63	1.517.871,48
	<i>Bestandsänderung</i>		4.223,85
	<i>davon Abschreibungen</i>		0,00

Die Bestandsänderung setzt sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

- Umbuchungen wegen Nutzungsänderungen in Höhe von 4.126 €. (Flur 16, Flurstück 543)

A 1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

		31.12.2012	31.12.2013
Konto	Bezeichnung	in €	in €
031	Grund und Boden bei Wohnbauten	373.077,54	373.077,54
032	Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	14.919.190,69	16.590.735,93
033	Grundstücke mit Schulen	10.554.226,69	10.221.377,20
034	Grundstücke mit Kultureinrichtungen	6.871.035,66	6.703.310,53
039	Grundstücke mit sonstigen Verwaltungsgebäuden	6.045.809,03	6.363.003,70
	Bilanzwert	38.763.339,61	40.251.504,90
	<i>Bestandsänderung</i>		1.488.165,29
	<i>davon Abschreibungen</i>		1.094.200,11

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

- In der Position „Grundstücke mit sozialen Einrichtungen“ ergeben sich die Umbuchungen/Zugänge auf Grund der Fertigstellung der Baumaßnahme KITA Vier Jahreszeiten. Zum 12.12.2013 wurden für die KITA Vier Jahreszeiten 1.996.069,24 € aktiviert. Desweiteren wurde die Rettungstreppe in der KITA Weichpfuhl (27.207,58 €) fertiggestellt und in der KITA Burg waren weitere investive Maßnahmen in Höhe von 48.867,13 € notwendig, die zum Gebäude KITA Burg zu aktivieren waren.
- In der Position „Grundstücke mit Kultureinrichtungen“ ist ein Zugang in Höhe von 21.250,75 € zu verzeichnen. Der Stadt Luckenwalde wurde die Bodenvitrine im Museum ins Eigentum übertragen.
- In der Position „Grundstücke mit sonstigen Verwaltungsgebäuden“ sind Abgänge in Höhe von 28.456,20 € wegen Verkauf von Grundstücken zu verzeichnen. Die Erträge aus den Verkäufen sind im Konto 493100 eingebucht. Der Zugang/Umbuchung in Höhe von 503.714,05 € ergibt sich aus der Fertigstellung des Gemeindehauses in Kolzenburg.

A 1.2.3. Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstige Sonderflächen

		31.12.2012	31.12.2013
Konto	Bezeichnung	in €	in €
041	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	4.454.253,48	4.660.100,94
042	Brücken und Tunnel	3.267.361,96	3.222.568,85
044	Entwässerungs- und Abwasseranlagen	5.008.355,15	4.888.741,64
045	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsklenkungsanlagen (Aufbauten)	27.312.826,59	25.943.213,12
046	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	914.705,55	909.835,05
047	Bauten auf Sonderflächen	21.043.444,58	20.889.487,17
	Bilanzwert	62.000.947,31	60.513.946,77
	<i>Bestandsänderung</i>		-1.487.000,54
	<i>davon Abschreibungen</i>		2.480.374,68

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

- Berichtigung zur Eröffnungsbilanz (EÖB) in Höhe von -178.633,45 € (Bilanzwert)
 - In der Position „Grund und Boden des Infrastrukturvermögens“ wurden Verkehrsflächen im Wert von 566,50 € nachaktiviert.
 - In der Position „Entwässerungs-und Abwasseranlagen“ mussten Korrekturen bei den Regenwasserkanälen im Buchwert in Höhe von 10.204,48 € per Saldo gebucht werden. Hierfür mussten die Anschaffungs-und Herstellungskosten (AHK) berichtigt werden.
 - In der Position „Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (Aufbauten)“ wurden Korrekturen (in Höhe von – 155.855,28 €) für die Regeneinläufe eingebucht. Zur Eröffnungsbilanz wurden 1.871 Regeneinläufe aufgenommen. Die Bewertung wurde zu den Wiederbeschaffungskosten (WBZW) angesetzt und mit einem Festwert bilanziert. Die Überprüfung zum 31.12.2013 hat ergeben, dass die Bewertung der Regeneinläufe im Rahmen der EÖB nicht einheitlich vorgenommen wurde. Es wurden zur EÖB Straßen nach den WBZW und nach AHK bewertet. Das bedeutet, für die Straßen, die nach AHK bewertet wurden, dass die Regeneinläufe im Festwert und im Wert der Fahrbahn bewertet wurden. Sie sind somit doppelt bilanziert. Wegen der Einhaltung der Bewertungsstetigkeit, ist eine Berichtigung vorzunehmen.
- Erhöhung der Bestände (178.160,48 €) basiert im Wesentlichen in der Position „Grundstücke Infrastruktur Sonderflächen“ aus der Übernahme von Grund und Boden für die Brandenburger Straße und die Frankenfelder Chaussee vom Straßenbauamt.
- Erhöhung der Bestände in der Position „Brücken und Tunnel“ um 3.708,03 €. Es handelt sich um nachträgliche Anschaffungs-und Herstellungskosten für den Neubau der Brücke Nuthe Markt.
- Erhöhung der Bestände durch Umbuchung auf Grund von Aktivierungen von im Bau befindlichen Anlagen bzw. nachträglichen Anschaffungs-und Herstellungskosten aus den Schlussrechnungen (287.864,28 €) in der Position „Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsanlagen für die Bussestraße (125.702,55 €), Parkstraße (111.126,19 €) und die Herstellung von Parkplätzen im Zusammenhang mit der Sanierung des Postbahnhofs.
- Erhöhung der Bestände durch Umbuchung in der Position „sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens“ um 27.705,67 € für die Anschaffung (14.178,94 €) einer Vitrine auf dem Bahnhofsvorplatz und für die Verlegung eines Telekommunikationskabels (13.526,73 €) zwischen Rathaus und Bibliothek.
- Erhöhung der Bestände durch Umbuchung in der Position „Bauten auf Sonderflächen“ um 143.783,93 €. In der Flämingtherme wurde die Erdsauna (136.784,27 €) fertiggestellt. Auf dem Jüterbogener Friedhof wurden 6 neue Bänke im Wert von 7.234,02 € aufgestellt sowie eine Mauer für die Erdgemeinschaftsanlage (2.861,95 €) errichtet.
- Erhöhung der Bestände auf Grund des Ergebnisses der Inventur der Vermögensgegenstände, die im Festwertverfahren bewertet wurden. Im Bereich der Grünflächen sind auf Grund der neu angelegten Grünanlagen seit 2010 eine Vielzahl von Anpflanzungen und Ausstattungsgegenständen hinzu gekommen. Der ermittelte Wert beläuft sich hierfür auf 442.379,18 €. Dieser spiegelt sich in den Anschaffungs-und Herstellungskosten wieder. Buchungsmäßig wird dieser Zugang unter Beachtung des Bruttoprinzips gegen „Erträge aus Zuschreibungen Festwert“ (Konto 458110) gebucht. Da die Bilanzierung des Festwertes nur mit 50% der Wiederbeschaffungskosten (WBK) vorzunehmen ist, werden im 1. Jahr 50% abgeschrieben. Somit ist sichergestellt, dass der Bilanzwert (Restbuchwert) 50% des WBZW beträgt. Dies erklärt auch die überplanmäßig hohe Abschreibung im Produkt 55100.
- Desweiteren mussten außerplanmäßig Abschreibungen für die Kunsteisbahn (4.796,05 €) und für Ausstattungsgegenstände im Grünflächenbereich wegen Abbau (2.623,95 €) vorgenommen werden.

A 1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Konto	Bezeichnung	31.12.2012 in €	31.12.2013 in €
061	Kunstfiguren	141.362,23	135.348,52
065	Sonstige Denkmale	307.129,08	283.496,41
	Bilanzwert	448.491,31	418.844,93
	<i>Bestandsänderung</i>		-29.646,38
	<i>davon Abschreibungen</i>		39.030,52

Die Bestandsänderung ergibt sich aus den Abschreibungen.

Der Zugang zum Bestand ergibt sich aus den Sachspenden für das Museum im Wert von 453 € und der Berichtigung der EÖB in Höhe von 8.930,14 € für das Kriegerdenkmal in Frankenfelde.

A 1.2.6. Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen

Konto	Bezeichnung	31.12.2012 in €	31.12.2013 in €
071	Fahrzeuge	767.265,41	995.921,64
072	Maschinen	62.624,20	62.950,45
073	Technische Anlagen	349.996,73	317.819,84
074	Betriebsvorrichtungen	30.402,27	37.641,73
	Bilanzwert	1.210.288,61	1.414.333,66
	<i>Bestandsänderung</i>		204.045,05
	<i>davon Abschreibungen</i>		178.820,83

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

- Berichtigung zur Eröffnungsbilanz in Höhe von 17 €. Es mussten mehrere Fahrzeuge und Anhänger, deren Restbuchwerte nur noch 1,00 € betragen nachaktiviert werden.
- Die Erhöhung des Bestandes von insgesamt um 382.848,88 € ergibt sich hauptsächlich auf Grund der Anschaffung eines Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug (284.237,78 €), der Anschaffung von 5 Fahrzeugen für den Bauhof, für die Verwaltung und für den Tierpark im Wert von 71.750,04 €, der Anschaffung eines Rasentraktors für den Tierpark (16.058,83 €), der Sanierung des Fahrgastunterstandes in Bahnhofstraße (7.529,73 €) und der Installation des Anzeigesystems VisiKid (3.272,50 €) in der KITA Vier Jahreszeiten.

A 1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Konto	Bezeichnung	31.12.2012 in €	31.12.2013 in €
0821	Betriebs- und Geschäftsausstattung	858.539,01	846.322,11
0822	Erwerb GWG Geringwertige Vermögensgegenstände	90.259,83	135.727,77
	Bilanzwert	948.798,84	982.049,88
	<i>Bestandsänderung</i>		33.251,04
	<i>davon Abschreibungen</i>		189.108,38

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

- Es sind Erhöhungen und Umbuchungen in Höhe von insgesamt 222.359,42 € zu verzeichnen.
- Der Bereich Kindereinrichtungen erhielt Ausstattungsgegenstände im Wert von 45.921,47 €.
- Die Schulen und das Internat erhielt Ausstattungsgegenstände im Wert von 13.280,34 €.
- Die Verwaltung und Verwaltungsservice erhielten Ausstattungsgegenstände und Geräte im Wert von 44.495,12 €.
- Die Feuerwehr erhielt Ausstattungsgegenstände im Wert von 57.528,98 €.
- Die Flämingtherme und Freibad erhielten im Wert von 19.925,84 € neue Ausstattungsgegenstände.
- Das Gemeindehaus Kolzenburg neue Ausstattungsgegenstände im Wert von 8.670,79 €.
- Die Bibliothek erhielt einschließlich Erhöhung des Festwertes für die Medien

Ausstattungsgegenstände im Wert 13.111,85 €.

- Das Museum erhielt aus Spenden einen interaktiven Arbeitsplatz, für Hardware stehen 3.526,47 € zu Buche.
- Der Bauhof und die Friedhöfe erhielten Werkzeuge und Arbeitsgeräte im Wert von 4.419,61 €.
- Im Tierpark ist eine Erhöhung von 5.645,47 € zu verzeichnen.
- Im Sport- und Jugendbereich ist es eine Erhöhung von 3.593,14 €.
- Die Abgänge ergeben sich aus der Minderung beim Festwert für die Dienst- und Schutzbekleidung bei der Feuerwehr (-14.747,62 €) und im Tierbestand um 2.230 €.

Insgesamt sind im Haushaltsjahr 2013 3.689.137,28 € Bestandserhöhungen aus Aktivierungen von im Bau befindlichen Anlagen zu verzeichnen. Davon sind für die KITA Vier Jahreszeiten 1.996.069,24 in die Position „Grundstücke mit sozialen Einrichtungen“ gebucht. Diese Maßnahme wurde mit Fördermitteln vom Stadtumbau finanziert.

Die Baumaßnahme für das Gemeindehaus Kolzenburg einschließlich der Bodenplatte für das Feuerwehrgerätehaus ist mit 503.714,05 € bilanziert. Diese Maßnahme ist ebenfalls mit Fördermitteln finanziert.

Die Fördermittel sind den jeweiligen Vermögensgegenständen zugeordnet und in den Sonderposten bilanziert. (siehe Punkt 4.2)

Die Abschreibungen auf das gesamte Anlagevermögen betragen 3.999.663,51 €.

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. (114.549,64 €)

Konto	Bezeichnung	31.12.2012 in €	31.12.2013 in €
091110	Geleistete Anzahlungen auf bewegliches Anlagevermögen	332.802,61	0,00
091120	Geleistete Anzahlungen auf Grundstückserwerb	6.040,00	16.426,03
091171	Anzahlungen Stadtumbau Aufwertung	1.133.961,02	612.609,09
091173	Anzahlungen Stadtumbau Aktive Stadtzentren	42.283,09	315.483,10
091174	Anzahlungen Stadtumbau soziale Infrastruktur	0,00	20.523,04
091177	Anzahlungen Stadtumbau Soziale Stadt	3.651,04	6.022,19
091178	Anzahlungen Stadtumbau ESI Kita 4 JZ	321.789,88	0,00

Konto	Bezeichnung	31.12.2012 in €	31.12.2013 in €
091179	Anzahlungen Stadtumbau SSE	10.230,40	55.174,14
091181	Anzahlungen SG Innenstadt	401.390,34	13.372,29
091182	Anzahlungen SG Petrikirchplatz	70.955,15	26.947,39
091183	Anzahlungen SG Zentrum	38.518,24	63.519,68
096104	Berkenbrücker Chaussee	39.716,92	471.691,97
096107	Brücke Kirchhofsweg	10.438,35	20.362,82
096112	Feuerwache	16.405,72	26.340,97
096113	Gemeindehaus Kolzenburg	471.975,93	0,00
096116	In den Plänen	5.429,21	5.429,21
096123	Kita 4 Jahreszeiten	100.656,87	0,00
096136	Dämmchenweg	265.847,76	919.178,53
096140	W.-Seelenbinder-Stadion, Sicherheitszaun	28.002,54	35.980,89
096141	Brandmeldeanlage	30.303,23	31.292,83
096142	Salzlager	0,00	9.951,41
096143	Rettungstreppe Kita Weichpfuhl	176,18	0,00
096145	Mönchenstraße	14.999,95	14.999,95
096151	Flämingtherme Erdsauna	13.868,57	0,00
096154	Sanierung Eingangsgebäude Waldfriedhof	0,00	87.441,65
096155	Kita 4 Jahreszeiten nicht förderfähige Kosten	2.135,46	0,00
	Bilanzwert	3.361.578,46	2.752.747,18

Die Bestandsänderung ergibt sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen:

- Im Haushaltsjahr wurden 5.733.663,07 auf Anlagen im Bau im Zugang gebucht. Insbesondere für die Baumaßnahmen im Förderprogramm Stadtumbau, wie für KITA-Vier Jahreszeiten und den Postbahnhof.
- 3.689.136,28 € wurden von Anlagen im Bau in die einzelnen Positionen des Sachanlagevermögens umgebucht. (aktiviert)
- 1.991.865,10 € sind im Abgang zu verzeichnen, da sie nicht im Sachanlagevermögen bilanziert sind, sondern per Saldo 1.991.865,10 € der Position „Grundstücke in Entwicklung“ zugeordnet sind. Das betrifft insbesondere den Postbahnhof mit 1.983.644,02 €. (siehe Punkt A 2.1)
- Des Weiteren sind 556.867,82 € 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. (siehe Punkt A 3)

A 1.3. Finanzanlagen

A 1.3.2. Anteile an verbundenen Unternehmen

	31.12.2012 in €	31.12.2013 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 2013 nicht.

A 1.3.4. Anteile an sonstigen Beteiligungen

	31.12.2012 in €	31.12.2013 in €
61200.111410 LUBA	1,00	1,00
61200.111420 HWG	1,00	1,00
61200.111430 GKE.DIS	11.150,00	11.150,00
Bilanzwert	11.152,00	11.152,00

Die Anteile der Stadt Luckenwalde an diesen Beteiligungen änderten sich im Haushaltsjahr 2013 nicht.

A. 1.3.6. Ausleihungen

A 1.3.6.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen

	31.12.2012	31.12.2013
	in €	in €
61200.132031 Ausleihungen an verbundene Unternehmen/NUWAB	2.348.395,00	2.281.823,46
61200.132032 Ausleihungen an verbundene Unternehmen/LWG	596.959,41	589.524,20
Bilanzwert	2.945.354,41	2.871.347,66

Die Ausleihungen verringerten sich um den Tilgungsanteil der NUWAB in Höhe von 66.571,54 € und den Tilgungsanteil der Wohnungsgesellschaft in Höhe von 7.435,21 €.

A 2. Umlaufvermögen

A 2.1. Vorräte

A 2.1.1. Grundstücke in Entwicklung

	31.12.2012	31.12.2013
	in €	in €
51120.151100 Grundstücke in Entwicklung	710.068,21	2.698.292,83
51130.151100 Grundstücke in Entwicklung	281.618,76	285.258,24
52408.151100 Grundstücke in Entwicklung (Wohngrundstücke)	6.158,50	3.558,50
57130.151100 Grundstücke in Entwicklung (Industriegebiet Zapfholzweg)	1.500.348,67	1.514.948,98
Bilanzwert	2.498.194,14	4.502.058,55
<i>Bestandsveränderung</i>		<i>2.003.864,41</i>

Es erfolgten folgende Veränderungen:

- Per Saldo ist insgesamt ein Zugang in Höhe von 2.003.864,41 € zu verzeichnen. Ein wesentlicher Zugang ist in den Sanierungs- und Stadtumbaugebieten zu verzeichnen.
- Auf Grund des Beschlusses des Hauptausschusses B-5397/2012 vom 13.03.2012 ist der Postbahnhof bis zur Umsetzung des Beschlusses und bis zur Vorlage des Abschlussprüfberichtes des Fördermittelgebers in Grundstücke in Entwicklung bilanziert. Die Baufreigabe ist zum 17.06.2013 erfolgt, deshalb sind für den Postbahnhof aus Anlagen im Bau 1.983.644,02 € in Grundstücke in Entwicklung umgebucht. Der Postbahnhof ist somit per 31.12.2013 mit einem Gesamtwert in Höhe von 2.075.666,62 € in Grundstücke in Entwicklung bilanziert.
- Für das Gewerbegebiet Zapfholzweg ist ein Zugang in Höhe von 14.600,31 € auf Grund der Umbuchung aus der Position „Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen“ zu verzeichnen. Die Umbuchung war erforderlich, da auf Grundlage der Vermessung die Nutzungsart konkreter ausgewiesen wird und deshalb dem Gewerbegebiet Zapfholzweg zuzuordnen ist.
- Das Grundstück Dessauer Straße wurde veräußert, der Restbuchwert in Höhe 2.600 € wurde ausgebucht.

A 2.1.3. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

	31.12.2012	31.12.2013
	in €	in €
11158.154000 Betriebskosten der vermieteten Grundstücke	444,55	421,01
26108.154000 Betriebskosten der vermieteten Grundstücke	202,44	334,88
31508.154000 Betriebskosten der vermieteten Grundstücke	5.357,91	7.778,73
51128.154000 Betriebskosten der vermieteten Grundstücke	4.705,92	13.117,94
52408.154000 Betriebskosten der vermieteten Grundstücke	30.574,81	38.015,20
Bilanzwert	41.285,63	59.667,76

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 22 Konten offen. Die größten offenen Posten befinden sich bei:

		31.12.2012	31.12.2013
		in €	in €
1611	Gebühren (öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen)	311.036,22	882.052,66
	davon u. a.		
12210.161100	Gebühren Ordnungsamt	9.762,71	13.803,96
42420.161100	Eintrittsgelder 12/2013 für Flämingtherme	164.665,92	194.583,88
53700.161100	Forderungen aus Fäkalienabfuhr	69.913,69	81.165,79
53800.161100	Abwassergebühren	0,00	535.247,76
54500.161100	Straßenreinigungsgebühren	17.700,01	19.136,22
55310.161100	Friedhofsgebühren	15.417,80	11.886,00
	Bilanzwert	311.388,03	882.052,66

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.

Durch eine Veränderung der Abrechnungsgrundlage wird erstmals der offene Abschlag für die Abwassergebühren ausgewiesen.

A 2.2.1.2. Beiträge

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

		31.12.2012	31.12.2013
		in €	in €
1612	Beiträge	666.255,13	527.999,16
	davon u. a.		
51130.161210	Forderungen aus Straßenbaubeiträgen	0,00	20.536,69
53800.161272	Kanalanschlüsse Frankenförde	32.692,29	22.325,69
53800.161275	Kanalanschlüsse Schwalbenweg	6.004,50	21.107,36
54120.161210	Forderungen aus Straßenbaubeiträgen	195.803,38	94.852,05
54120.161240	Forderungen aus EAF-Beiträgen	272.734,76	270.806,67
	Bilanzwert	666.255,13	527.999,16

Im Haushaltsjahr 2013 bestanden noch Beitragsforderungen für Kanalanschlüsse, u. a. in Frankenförde und am Schwalbenweg. Für viele dieser Einzelfälle wurden Ratenverträge geschlossen oder Zahlungsaufschub gewährt. Einiger dieser Forderungen bestehen aufgrund ihrer Höhe teilweise in Einzelfällen fort.

Für die Industriestraße bestehen Erschließungs-, Anschluss- und Folgekostenbeiträge (EAF-Beiträge) aus Vorjahren. Hier entfallen auf einzelne Eigentümer große Beträge, die diese nicht aufbringen können. Die Lösung ist noch offen. Die offenen Forderungen aus Straßenbaubeiträgen konnten deutlich verringert werden.

A 2.2.1.3. Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge

		31.12.2012	31.12.2013
		in €	in €
161310	Einzelwertberichtigungen	-130.958,79	-256.667,20
161320	Pauschalwertberichtigung	-25.400,53	-34.601,54
	Bilanzwert	-156.359,32	-291.268,74

In 2013 wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von insgesamt 125.708,41 €, davon 105.953,27 € im Bereich Straßen- und EAF-Beiträge, sowie eine Pauschalwertberichtigung von 3 % aller offenen Forderungen vorgenommen.

A 2.2.1.4. Steuern

		31.12.2012	31.12.2013
		in €	in €
1691	Steuern		
	davon		
61100.169100	Forderungen aus Einkommenssteuer- und Umsatzsteueranteil	57.825,00	116.915,00
61100.169110	Forderungen aus Grundsteuer A	611,67	69,81
61100.169120	Forderungen aus Grundsteuer B	152.059,75	178.895,27
61100.169130	Forderungen aus Gewerbesteuer	151.881,95	204.854,88
61100.169140	Forderungen aus Vergnügungssteuer	0,00	0,00
61100.169150	Forderungen aus Hundesteuer	8.192,67	9.068,20
	Bilanzwert	370.571,04	509.803,16

Die Forderungen aus Steueranteilen wurden im Februar 2014 ausgeglichen, die Forderungen gegen einzelne Bürger bestehen punktuell fort.

A 2.2.1.5. Transferleistungen

		31.12.2012	31.12.2013
		in €	in €
1692	Transferleistungen		
	davon u. a.		
36500.169200	Forderungen für Kita-Betreuung	3.430,70	48.640,31
54110.169200	Zuweisungen für Berkenbrücker Chaussee	0,00	315.000,00
54110.169201	Zuweisungen für Industriestraße	144.490,30	144.490,30
54110.169205	Zuweisungen für Dämmchenweg	200.000,00	200.000,00
	Bilanzwert	924.258,57	716.689,82

Die offenen Forderungen für Kinderbetreuung in Kitas gegenüber den Gemeinden des Landkreis Teltow-Fläming wurden 2014 ausgeglichen. Die Fördermittel für die Berkenbrücker Chaussee sind 2014 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 sind noch offen.

A 2.2.1.6. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

		31.12.2012	31.12.2013
		in €	in €
1699	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	55.401,96	62.224,24
	davon u. a.		
11130.169900	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Säumniszuschlägen und Stundungszinsen	23.476,74	22.952,47
12210.169900	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Verwarn- und Bußgeldern	15.876,43	22.014,98
61100.169990	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Verzinsung von Steuernachzahlungen und Erstattungen	10.039,00	9.303,00
	Bilanzwert	55.401,96	62.224,24

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

		31.12.2012	31.12.2013
		in €	in €
169310	Einzelwertberichtigungen	-119.417,44	-195.410,03
169320	Pauschalwertberichtigung	-9.196,67	-11.298,52
	Bilanzwert	-128.614,11	-206.708,55

Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von insgesamt 75.992,59 €, davon 66.398,85 € 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

		31.12.2012	31.12.2013
		in €	in €
1711/9	Gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	131.296,95	520.988,86
	davon u. a.		
11180.171900	Forderung für Vergabekosten gegen Land Bbg.	0,00	17.897,83
36500.171900	Rückzahlungen Kita-Zuwendungen aus VJ	0,00	14.777,00
53300.171100	Forderung aus Trinkwasser	32.326,80	439.853,12
57110.171100	Forderungen aus Vermietung von Werbeflächen	13.441,53	16.933,48
	Bilanzwert	131.296,95	520.988,86

Diese Forderungen ergeben sich aus mehreren Jahresabrechnungen, z. B. aus der Rückzahlung überzahlter Kita-Zuwendungen, aus der Erstattung für Vergabekosten und aus der Vermietung von Werbeflächen. Sie werden i. d. R. im Folgejahr ausgeglichen. Durch eine Veränderung der Abrechnungsgrundlage wird erstmals der offene Abschlag für die Trinkwasserentgelte ausgewiesen.

A 2.2.2.3. gegen verbundene Unternehmen

		31.12.2012	31.12.2013
		in €	in €
1713	gegen verbundene Unternehmen	544.814,77	494.958,80
	davon u. a.		
61200.171394	Kreditforderung gegen NUWAB aus Einbringungsvertrag	493.246,86	493.246,86
	Bilanzwert	544.814,77	494.958,80

Es handelt sich um eine Reihe kleinerer Forderungen aus der Jahresabrechnung für Energie und Wasser. Diese Forderungen ergeben sich in jedem Jahr aus dem aktuellen Jahresabschluss. Sie wurden im Jahr 2014 ausgeglichen. Die Kreditforderung aus dem Einbringungsvertrag der NUWAB verringerte sich in 2013 nicht.

A 2.2.2.6. Wertberichtigungen

		31.12.2012	31.12.2013
		in €	in €
171710	Einzelwertberichtigungen	-1.519,40	-2.919,30
171720	Pauschalwertberichtigung	-19.492,55	-29.718,50
	Bilanzwert	-21.011,95	-32.637,80

Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von insgesamt 1.399,90 € und eine Pauschalwertberichtigung von 3 % aller offenen Forderungen vorgenommen.

A 2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände

		31.12.2012	31.12.2013
		in €	in €
1791	Sonstige Vermögensgegenstände	71.660,37	99.948,57
11130.179160	Forderungen aus Umsatzsteuer lfd. Jahr	71.535,37	99.937,70
11130.179990	Vorschuss Haus	125,00	10,87
	Bilanzwert	71.660,37	99.948,57

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 2014 ausgeglichen.

Auf die beiliegende Forderungsübersicht wird verwiesen.

A 2.4. Kassenbestand

Davon entfallen auf die einzelnen Konten:

		31.12.2012 in €	31.12.2013 in €
18	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	7.361.867,94	6.240.320,71
181110	MBS	14.832,92	2.159.087,76
181116	VR-Bank Fläming eG	5.438,64	5.209,77
181122	Commerzbank	1.319,13	3.007,32
181124	DKB	468.187,81	20.442,37
181142	ExtraZins-Firmenkonto	3.597.976,99	1.837.765,69
181145	VR-Flex	26,83	26,87
181161	Termingeld DKB	101.697,01	0,00
181162	KIK-Anlage 5 DKB	309.162,22	318.278,39
181163	KIK-Anlage 6 DKB	309.162,22	318.278,39
181164	KIK-Anlage 1 DKB	611.007,54	625.583,05
181165	KIK-Anlage 2 DKB	407.338,37	417.055,38
181166	KIK-Anlage 3 DKB	515.270,39	530.464,01
181168	KIK-Anlage 7 DKB	506.004,28	0,00
181169	KIK-Anlage 8 DKB	506.004,28	0,00
181170	Barkasse	8.439,31	5.121,71
	Bilanzwert	7.361.867,94	6.240.320,71

A 3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

		31.12.2012 in €	31.12.2013 in €
19	Aktive Rechnungsabgrenzung		1.412.038,95
	davon u. a.		
11120.199220	Januargehalt Beamte	40.300,00	40.300,00
25200.191211	ARAP aus geleisteten Zuwendungen mit Zweckbindung für Stalag-Gedenkraum	0,00	19.700,00
36500.191211	ARAP aus geleisteten Zuwendungen mit Zweckbindung Möblierung Kita	171.758,86	272.610,03
51120.191211	ARAP aus geleisteten Zuwendungen mit Zweckbindung Sanierungsgebiete	270.628,62	419.445,40
51130.191211	ARAP aus geleisteten Zuwendungen mit Zweckbindung Stadtumbau	197.097,78	444.754,50
52408.193110	ARAP aus Umbaukosten LUBA	42.677,97	17.148,29
57110.191211	ARAP aus geleisteten Zuwendungen mit Zweckbindung KMU	170.540,07	134.558,38
	Bilanzwert	893.003,30	1.412.038,95

Ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten wird für Auszahlungen gebildet, die vor dem Bilanzstichtag getätigt wurden, aber erst Aufwand für eine Zeit nach diesem Tag darstellen. Das sind z. B. bereits am 01.01.2014 fällige Versicherungsbeiträge, die im Dezember 2013 gezahlt wurden.

Dazu gehören insbesondere die Zuschüsse an Dritte, wie die KMU-Förderung und Zuschüsse aus den Stadtsanierungs- und Stadtumbau Mitteln. Die Zuschüsse werden über die Dauer der Zweckbindung aufgelöst und werden als Aufwand im Ergebnishaushalt gebucht. Dadurch wird eine periodengerechte Zuordnung erreicht.

Hier erfolgten folgende Veränderungen:

- Neue Bilanzierung der Zuschüsse an den Heimatverein für die Gestaltung des Stalag-Gedenkraums im Museum in Höhe 21.000,00 € und die Auflösung in Höhe 1.300,00 €.
- Neue Bilanzierung der Zuschüsse an den Träger für die Ausstattung der KITA „4 Jahreszeiten“ in Höhe 122.735,22 € und die Auflösung der insgesamt bestehenden in Höhe 21.884,05 €.
- Zugang in Höhe von 164.950,82 € in der Position Zuschüsse aus Mitteln der Stadtsanierung und Auflösung in Höhe von 16.134,04 €.

- In der Position der Zuschüsse aus Mitteln des Stadtumbaus ist ein Zugang in Höhe von 259.614,96 € und die Auflösung in Höhe 11.958,24 € 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 2013 in Höhe von 18.707,23 €) Außerdem mussten nicht anerkannte Baukosten in Höhe von 6.822,45 € abgesetzt werden.
- Auflösung in Höhe von 35.981,69 € in der Position Zuschüsse aus KMU-Förderung

5.4.2. Passiva

P 1. Eigenkapital

P 1.1 Basis-Reinvermögen

	31.12.2012	31.12.2013
	in €	in €
61200.201100 Basisreinvermögen	30.458.574,41	28.390.332,18
Bilanzwert	30.458.574,41	28.390.332,18

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 2013 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

	31.12.2012	31.12.2013
	in €	in €
61200.202100 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	668.638,16	1.424.722,22
Bilanzwert	668.638,16	1.424.722,22

Aufgrund des positiven ordentlichen Ergebnisses im Haushaltsjahr 2013 konnten weitere 756.084,06 € der Rücklage zugeführt werden.

P 1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

	31.12.2012	31.12.2013
	in €	in €
61200.202200 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	281.896,49	343.883,19
Bilanzwert	281.896,49	343.883,19

Aufgrund des positiven ordentlichen Ergebnisses im Haushaltsjahr 2013 kann das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 61.986,70 € vollständig der Rücklage zugeführt werden.

P 1.3 Sonderrücklage

	31.12.2012	31.12.2013
	in €	in €
54110.202420 Sonderrücklage aus in der kameralen Rücklage für künftige Investitionen angesammelten Mitteln	531.579,72	531.579,72
Bilanzwert	531.579,72	531.579,72

Die angesammelten Einzahlungen aus Stellplatzablösegebühren blieben unverändert.

P 1.4. Fehlbetragsvortrag

P 1.4.1 Fehlbetragsvortrag des ordentlichen Ergebnisses

	31.12.2012	31.12.2013
	in €	in €
61200.203100 Fehlbetragsvortrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
Bilanzwert	0,00	0,00

Aufgrund des positiven Ergebnisses 2013 war kein Fehlbetragsvortrag notwendig.

P 1.4.2 Fehlbetragsvortrag des außerordentlichen Ergebnisses

	31.12.2012	31.12.2013
	in €	in €
61200.203200 Fehlbetragsvortrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
Bilanzwert	0,00	0,00

Aufgrund des positiven Ergebnisses 2013 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 investiven 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 aufzulösen.

Die Sonderposten betragen insgesamt 76.180.951,45 €. Die Sonderposten haben damit an der Bilanzsumme einen Anteil von 56,13 %.

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.

Konto	Bezeichnung	31.12.2012 in €	31.12.2013 in €
231100	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.851.839,77	3.013.424,52
231102	Sopo Zuweisungen Schieferling	464.993,36	443.857,30
231110	Zuwendungen Konjunkturpaket	443.411,10	425.681,81
231111	Sopo Zuweisung Ehrenhain	35.000,00	35.000,00
231130	Sopo für geleistete Zuwendungen mit Zweckbindungsfrist	311.817,61	576.133,30
231150	Sonderposten aus investiver Schlüsselzuweisung	4.334.833,39	5.375.548,16
231171	Sopo Zuweisungen Aufwertung	2.565.301,44	2.955.698,89
231173	Sopo Zuweisungen Aktive Stadtzentren	470.128,17	459.948,87
231174	Sopo Zuweisungen soziale Infrastruktur	2.796.772,21	2.769.174,16
231176	Sopo Zuweisungen ESI Kita Burg	990.000,00	970.000,00
231177	Sopo Zuweisungen Soziale Stadt	229.055,22	356.460,86
231178	Sopo Zuweisungen ESI Kita 4 JZ	0,00	798.666,67
231181	Sopo Zuweisungen SG Innenstadt	10.607,92	23.213,59
231182	Sopo Zuweisungen SG Petrikirchplatz	69.417,81	66.323,94
231183	Sopo Zuweisungen SG Zentrum	30.299,11	39.111,98
231195	Sonderposten für Grundstücke in Entwicklung	587.627,47	1.961.596,41
231197	Sopo EÖB aus Investpauschalen	13.691.993,81	12.204.274,73

Konto	Bezeichnung	31.12.2012 in €	31.12.2013 in €
231200	SOPO aus Konjunkturpaket in Verb. mit Produktkonto 61100.231196	576.904,82	553.673,38
231310	SOPO für kostenlose Übernahme Verkehrsflächen	494.193,65	648.426,10
	Bilanzwert	62.696.503,01	64.822.264,80
	<i>Bestandsänderung</i>		2.125.761,79
	<i>davon Auflösung</i>		3.310.155,07

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

- 628.031,86 € Berichtigung zur EÖB, davon anerkannte Fördermittel für die Erschließung Nuthen-Innenstadt in Höhe von 535.742,29 € und für den Regenkanal Dessauer Straße in Höhe von 92.289,57 €
- Im Haushaltsjahr 2013 sind Zugänge bei den Fördermitteln in der Kontenart 231 in Höhe von 4.446.497,58 € eingebucht, davon sind 2.051.740,10 € für den Stadtumbau, 1.130.697 € investive Schlüsselzuweisung und 1.076.900 € für den Straßenbau. Desweiteren ergibt sich ein Zugang in Höhe von 178.160,48 € aus der Übernahme der Brandenburger Straße und der Frankenfelder Chaussee vom Landesbetrieb Straßenwesen. Der Tierpark erhielt eine Förderung in Höhe von 9.000 € für die Anschaffung eines John-Deere-Kompakttraktors.
- 363.882,25 € 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 Vier Jahreszeiten wurden Sonderposten aus den Stadtumbaumitteln in Höhe 1.235.136,04 € und Sonderposten aus der investiven Schlüsselzuweisung in Höhe 669.056,76 € gebildet.
- Für den Postbahnhof sind Sonderposten in Höhe 1.322.429,34 € gebucht.
- Für Zuschüsse an Dritte sind Sonderposten in Höhe von 259.331 € ausgewiesen, so dass per Saldo 31.12.2013 insgesamt 576.113,30 € bilanziert sind.

P 2.2. Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen

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

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

Konto	Bezeichnung	31.12.2012 in €	31.12.2013 in €
232100	Sonderposten aus Beiträgen	627.608,91	596.340,30
232135	Beiträge Regenwasseranschluss	39.970,53	38.954,18
232150	Zuschüsse für Investitionen von kommunalen Sonderrechnungen	0,00	1.332,55
232151	Zuschüsse für Investitionen von NUWAB f. TW und SW	269.944,31	262.880,89
232170	Sopo aus Investzuschüssen privater Unternehmen	1.214,17	1.120,17
232195	SOPO aus Investitionszuschüsse Altfälle/EÖB	87.303,14	81.884,79
232197	SOPO EÖB f. Straßenbeleuchtung (Festwert)	44.397,86	44.397,86
232199	Sonderposten Eröffnungsbilanz	3.456.728,57	3.301.472,06
	Bilanzwert	4.527.167,49	4.328.382,80
	<i>Bestandsänderung</i>		-198.784,69
	<i>davon Auflösung</i>		195.942,83

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

- Die ursprünglichen Zugänge von 57.842,85 € ergaben sich hauptsächlich aus den Vorausleistungen für Straßenausbaubeiträge für den Dämmchenweg und für die Berkenbrücker Chaussee. Da diese Baumaßnahmen noch nicht fertiggestellt sind, ist eine Umbuchung in die Kontengruppe 235 vorgenommen worden.

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.

Konto	Bezeichnung	31.12.2012 in €	31.12.2013 in €
233100	Sonstige Sonderposten	2.792,05	2.505,69
233120	Sonstige Sopo aus Auflösung von Sonderrücklagen für Investitionen	192.547,11	184.013,74
233160	Sonstige Sonderposten von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (Spenden)	2.800,00	2.400,00
233170	Sonstige Sonderposten von privaten Unternehmen (Spenden)	1.319,98	1.173,32
233171	Sachspenden	3.735,00	34.757,09
233180	Sonstige Sonderposten von übrigen Bereichen (Spenden)	382,50	445,30
	Zuschüsse vom Verein der Freunde und Förderer der Stadtbibliothek (Zuschüsse Erwerb AV)	1.074,76	1.685,38
233381	SG-Innenstadt Sopo aus Bewirtschaftung Grundstücke	0,00	11.258,75
233382	SG-Petrikirchplatz Sopo aus Bewirtschaftung Grundstücke	38.290,16	48.868,43
	Bilanzwert	242.941,56	287.107,70
	<i>Bestandsänderung</i>		<i>44.166,14</i>
	<i>davon Auflösung</i>		<i>11.499,06</i>

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

- Zugänge aus dem Ergebnishaushalt (21.837,02 €) aus der Bewirtschaftung der Grundstücke in den Sanierungsgebieten.
- Die Zugänge in Höhe 33.828,18 € ergeben sich aus den Sachspenden für das Heimatmuseum (32.886,18), für Zuschüsse vom Förderverein für die Bibliothek (849,00 €) und den Tierspenden für den Tierpark (93,00 €)

P 2.4. Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

Solange das mit Fördermitteln oder Beiträgen zu finanzierende Anlagevermögen noch nicht aktiviert ist, werden die Zuwendungen und Beiträge als Anzahlungen auf Sonderposten in der Kontenart 235 gesondert ausgewiesen. Der Bestand in Höhe von 6.743.196,15 € setzt sich im Wesentlichen aus den Fördermitteln für Maßnahmen im Stadtumbau (4.837.794,33 €), welche noch nicht fertiggestellt bzw. noch nicht abgerechnet sind zusammen. Für die Sanierungsgebiete sind noch 507.317,11 € und für Maßnahmen im Straßenbau sind noch 1.276.900 € im Bestand enthalten.

Konto	Bezeichnung	31.12.2012 in €	31.12.2013 in €
235100	Anzahlung auf Sopo für Straßenausbaubeiträge	0,00	60.684,71
235110	Anzahlung auf Sopo Investitionspauschale	134.254,28	0,00
235120	Anzahlung auf Sopo vom Bund	0,00	40.000,00
235126	Anzahlung auf Sopo vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	10.000,00
235128	Anzahlung auf Sopo von sonstigen Bereichen	0,00	10.500,00

Konto	Bezeichnung	31.12.2012 in €	31.12.2013 in €
235173	Anzahlung Sopo aus Regenwasser für Parkstraße	0,00	24.681,04
235174	Anzahlung Sopo aus Regenwasser für Frankenstraße	0,00	22.167,90
235181	Ausgleichsbeträge SG Innenstadt (Anzahlungen)	251.827,73	134.086,38
235182	Ausgleichsbeträge SG Petrikirchplatz (Anzahlungen)	110.021,17	124.094,62
235183	Ausgleichsbeträge SG Zentrum (Anzahlungen)	24.530,00	24.530,00
235184	Anzahlg. Sopo aus Beiträgen HA Regenwasser Bussestraße	0,00	15.819,95
235200	Anzahlung auf Sopo für Anlagen im Bau	449.837,26	961.900,00
235220	Anzahlung Zuschüsse f. AiB vom Landesstraßenbauamt	0,00	315.000,00
235370	Anzahlung Sopo SMS	46.265,32	8.148,38
235371	Anzahlung Sopo Aufwertung	1.788.960,55	765.023,30
235372	Anzahlung Sopo Rückbau	348.452,12	33.452,12
235373	Anzahlung Sopo Aktive Stadtzentren	938.251,21	1.548.856,15
235374	Anzahlung Sopo soziale Infrastruktur	141.244,82	598.987,12
235375	Anzahlung Sopo technische Infrastruktur	54.000,00	56.780,16
235377	Anzahlung Sopo Soziale Stadt	285.243,70	209.905,24
235378	Anzahlung Sopo ESI KITA 4 Jahreszeiten	800.000,00	0,00
235379	Anzahlung Sopo SSE	400.000,00	812.712,76
235381	Anzahlung Sopo SG Innenstadt	292.440,04	0,00
235382	Anzahlung Sopo SG Petrikirchplatz	102.625,44	37.530,53
235383	Anzahlung Sopo SG Zentrum	372.708,52	171.255,63
	Bilanzwert	7.096.213,16	6.743.196,15
	<i>Bestandsänderung</i>		<i>-353.017,01</i>

Die Bestandsänderung ergibt sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen:

- Die Zugänge in Höhe von 265.180,53 € ergeben sich aus Straßenbaubeiträgen für die Parkstraße (204.796,46 €) und aus den Zuschüssen für die Sanierung des Eingangsgebäudes Waldfriedhof (60.500 €).
- Die Umbuchungen in Höhe von -303.197,54 € 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.
- Die Abgänge in Höhe 315.000 € liegen darin begründet, dass dieser Betrag (Fördermittel für Rückbau) wegen Nichtverwendung an den Fördermittelgeber zurücküberwiesen worden ist.

Insgesamt schlagen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 3.517.596,96 € zu Buche. Dem stehen Abschreibungen in Höhe von 3.999.663,51 € gegenüber.

Auf die beiliegende Sonderpostenübersicht wird verwiesen.

P 3. Rückstellungen

P 3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

	31.12.2012 in €	31.12.2013 in €
11120.251100 Pensionsrückstellungen	3.453.933,00	3.403.520,00
11120.251200 Beihilferückstellungen	1.257.853,00	1.328.926,00
11120.251310 ATZ-Rückstellung/Aufstockungsbetrag	118.431,44	54.094,81
11120.251320 ATZ-Rückstellung/Erfüllungsrückstand	253.659,99	117.019,68
Bilanzwert	5.083.877,43	4.903.560,49

Es sind folgende Veränderungen zu verzeichnen:

- Nach Mitteilung des Kommunalen Versorgungsverbandes waren die Pensionsrückstellungen zu mindern, davon für die aktiven Beamten (26.930,00 €) und für die Versorgungsempfänger (23.483,00 €).
- Nach Mitteilung des Kommunalen Versorgungsverbandes waren die Beihilferückstellungen zu erhöhen, davon für die aktiven Beamten (64.389,00 €) und für die Versorgungsempfänger (6.684,00 €).
- Bei den Altersteilzeitrückstellungen für den Aufstockungsbetrag wurde der Betrag von 61.271,31 € für 2013 entnommen. Gleichzeitig wurde ein Betrag von 3.065,32 € wegen eines Todesfalls gegen die Eröffnungsbilanz (Basisreinvermögen) ausgebucht.
- Bei den Altersteilzeitrückstellungen für den Erfüllungsrückstand wurde der Betrag von 131.268,18 € für 2013 entnommen. Gleichzeitig wurde ein Betrag von 5.372,13 € wegen eines Todesfalls ergebniswirksam aufgelöst.

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 kapitalgedecktes 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 31.12.2013 durchgeführt und für die Stadt Luckenwalde in Höhe von 896.486 € ermittelt.

P 3.4. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

	31.12.2012	31.12.2013
	in €	in €
55100.262100 Rückstellung für Sanierung von Altlasten	2.834.101,89	4.131.721,89
Bilanzwert	2.834.101,89	4.131.721,89

Bei der Überprüfung, ob die Höhe der Rückstellung nach den neuesten Untersuchungsergebnissen noch richtig ist, wurde festgestellt, dass in der Berechnung zur Eröffnungsbilanz 2010 ein Fehler aufgetreten ist. Bei der Summierung wurde der Kostenanteil des 3. Bauabschnitts zum Bodenabtrag bis 1 m Tiefe in Höhe von 1.297.620 € nicht mit addiert. Dieser Kostenanteil wurde der Rückstellung zugefügt. Es erfolgte eine Korrektur gegen die Eröffnungsbilanz (Basisreinvermögen).

P 3.5. Sonstige Rückstellungen

	31.12.2012	31.12.2013
	in €	in €
11110.283190 Rückstellungen für Aufbewahrung von Unterlagen	333.031,60	333.031,60
11120.283110 Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	102.899,59	113.917,79
11120.283115 Rückstellungen für Leistungsentgelte	94.566,57	107.526,00
11140.283150 Rückstellungen für Jahresabschluss	92.961,65	84.797,85
11150.283170 Rückstellungen für Restitution	130.400,21	130.267,00
51120.283130 Rückstellung für künftige Ausgleichsbeträge	0,00	19.445,00
51120.283190 Rückstellung für Zinsen für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel	71.947,00	51.681,24
51130.283190 Rückstellung für Zinsen für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel	111.600,00	19.506,25
53300.283165 Rückstellung Betreiberentgelt NUWAB	39.091,42	89.480,07
53800.283165 Rückstellung Betreiberentgelt NUWAB	80.391,71	89.223,05

	31.12.2012 in €	31.12.2013 in €
54500.283160 Rückstellungen für Gebührenüberdeckungen (Straßenreinigung)	51.041,41	31.531,55
55320.283160 Rückstellungen für Gebührenüberdeckungen (Ehrenfriedhöfe)	28,30	4.160,56
57320.283160 Rückstellungen für Gebührenüberdeckungen (Markt)	7.298,43	302,37
61100.281100 Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs	1.272.245,26	1.174.206,61
61200.282120 Drohende Verpflichtungen aus Gerichtsverfahren	30.000,00	343.674,00
Bilanzwert	2.417.503,15	2.592.750,94

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 2012 war zu entnehmen, da die Mitarbeiter ihren Resturlaub genommen haben. Für die restlichen Urlaubstage aus 2013 wurde eine neue Berechnung vorgenommen und die Mittel der Rücklage zugeführt.
- Die Mittel für die Zahlung der leistungsabhängigen Vergütung im April 2013 in Höhe von 94.566,57 € wurden aus der Rücklage entnommen und der verbleibende Differenzbetrag von 1.560,43 € verblieb als Aufwand im Ergebnishaushalt. Die Mittel für die Zahlung der leistungsabhängigen Vergütung im April 2014 in Höhe von 107.526,00 € wurden der Rücklage zugeführt.
- Die Rückstellungen für den Jahresabschluss 2012 wurden in Höhe von 92.961,65 € in Anspruch genommen und entsprechend der Sachlage für den Jahresabschluss 2013 in Höhe von 84.797,85 € neu gebildet.
- Die Rückstellungen für Restitution werden bei geforderter Grundstücksherausgabe in Anspruch genommen. In 2013 wurden 133,21 € in Anspruch genommen.
- Die Rückstellung für Zinsen für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel in den Sanierungsgebieten wurde in Höhe von 20.265,76 € verwendet. Die Restmittel wurden als Haushaltsausgaberest fortgeschrieben, um im Folgejahr ggf. zeitnah zur Verfügung zu stehen.
- Die Rückstellung für Zinsen für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel im Bereich Stadtumbau wurde in Höhe von 92.093,75 € verwendet. Die Restmittel wurden als Haushaltsausgaberest fortgeschrieben, um im Folgejahr ggf. zeitnah zur Verfügung zu stehen.
- Die Rückstellungen für Gebührenüberdeckungen ergeben sich aus der Abrechnung der kostenrechnenden Einrichtungen. Für die Straßenreinigung (19.509,86 €) und für den Markt (6.996,06 €) wurden Mittel entnommen, für die Ehrenfriedhöfe (4.132,26 €) erfolgte eine Zuführung.
- Die Rückstellungen für das Betreiberentgelt der NUWAB wurden für Wasser (+ 50.388,65 €) und Abwasser (+ 8.831,34 €) um die Tranchen für 2013 erhöht.
- Rückstellungen für Gerichtsverfahren wurden um 343.674,00 € erhöht, da ein neues Gerichtsverfahren zur Rückzahlung von Kita-Zuschüssen anhängig ist. Für eine Arbeitsgerichtsangelegenheit zurückgestellte Mittel in Höhe von 30.000,00 € konnten ergebniswirksam aufgelöst werden, da das Verfahren abgeschlossen ist.
- Zum dritten Mal wurde eine Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs in Höhe von 525.836,90 € gebildet. Bei Steuermehreinnahmen ist die Bildung einer prozentualen Rückstellung 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 2015. Erstmals wurde die Rückstellung aus 2011 in Höhe von 623.875,55 € ergebniswirksam aufgelöst.

P 4. Verbindlichkeiten

P 4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

	31.12.2012	31.12.2013
	in €	in €
61200.321730 Investitionskredit/>5 Jahre/Festzins	13.392.642,51	12.797.406,73
Bilanzwert	13.392.642,51	12.797.406,73

Die Stadt hat zum 31.12.2013 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	838.409,51 €
28	Deutsche Kreditbank AG	846.535,59 €
30	Deutsche Kreditbank AG	876.006,40 €
34	Investitionsbank des Landes Brandenburg	3.915.000,00 €
35	Norddeutsche Landesbank Girozentrale	1.079.931,52 €
36	Norddeutsche Landesbank Girozentrale	1.714.575,48 €
37	Deutsche Kreditbank AG	3.526.948,13 €
Gesamtbetrag		12.797.406,63 €

P 4.5. Erhaltene Anzahlungen

	31.12.2012	31.12.2013
	in €	in €
381600 Anzahlungen für Betriebskosten der Mieter	50.400,12	58.110,99
Bilanzwert	50.400,12	58.110,99

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

	31.12.2012	31.12.2013
	in €	in €
aus Lieferungen und Leistungen	1.788.457,69	1.337.824,85
davon u. a.		
26100.351110 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (öffentlich und privat)	3.025,17	37.241,40
42420.351110 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (öffentlich und privat)	167.932,13	141.608,82
51130.351110 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (öffentlich und privat)	424.711,35	297.802,26
53700.351110 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (öffentlich und privat)	9.393,47	23.460,40
57130.351108 Verbindlichkeiten aus 2009 nur für EÖB	702.260,00	702.260,00
Bilanzwert	1.788.457,69	1.337.824,85

Bei diesen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich in der Regel um Rechnungen von Firmen für Lieferungen und Leistungen, die im Jahr 2013 durchgeführt wurden und erst in 2014 fällig waren und bezahlt wurden.

Es sind u. a. folgende Verbindlichkeiten zu verzeichnen:

- Im Bereich Stadttheater entstanden Verbindlichkeiten in Höhe von 37.241,40 € für Veranstaltungen im Stadttheater Ende Dezember.
- Aus der Dezemberabrechnung der Flämingtherme entstanden Verbindlichkeiten in Höhe von 141.608,82 €.
- Im Bereich Stadtumbau entstanden Verbindlichkeiten in Höhe von 297.802,26 €, u. a. für die Baumaßnahmen Kita 4 Jahreszeiten und den Zuschuss für das Gebäude Theaterstr. 16.
- Für die Dezemberabrechnung der Fäkalienabfuhr entstanden Verbindlichkeiten in Höhe von 23.460,40 €.
- Für das Industriegebiet Zapfholzweg werden noch Verbindlichkeiten für den Kaufpreis des Grundstücks in Höhe von 702.260 € ausgewiesen.

Die per 31.12.2013 ausgewiesenen Verbindlichkeiten wurden in 2014 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

		31.12.2012	31.12.2013
		in €	in €
3611	aus Transferleistungen	180.037,25	104.922,65
	davon u. a.		
36100.361100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	39.671,08	41.419,43
36500.361100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	13.724,11	56.429,30
	Bilanzwert	180.037,25	104.922,65

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 41.419,43 €
- Verbindlichkeiten aus Dezemberabrechnung der Kitas in Höhe von 56.429,30 €

Die Verbindlichkeiten wurden im Jahr 2014 zeitnah ausgeglichen.

P 4.9. Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen

		31.12.2012	31.12.2013
		in €	in €
35113	gegen verbundene Unternehmen,		
	davon u. a.	336.918,33	1.253.043,86
53300.351132	Verbindlichkeiten gegen NUWAB	0,00	439.853,12
53800.351132	Verbindlichkeiten gegen NUWAB	0,00	535.247,76
	Bilanzwert	336.918,33	1.253.043,86

Die Verbindlichkeiten gegenüber SBL beinhalten die Jahresabrechnungen für Strom, Gas, Fernwärme und Strom der Straßenbeleuchtung. Die Verbindlichkeiten gegenüber der NUWAB bestehen für Jahresabrechnungen für Lieferungen von Wasser.

Durch eine Veränderung der Abrechnungsgrundlage werden erstmals die offenen Abschläge für die Abwassergebühren (535.247,76 €) und die Trinkwasserentgelte (439.853,12 €) ausgewiesen.

Alle Verbindlichkeiten wurden in 2014 zeitnah ausgeglichen.

P 4.12. Sonstige Verbindlichkeiten

		31.12.2012	31.12.2013
		in €	in €
	Sonstige Verbindlichkeiten	266.915,88	312.778,62
	davon u. a.		
11120.379973	Verwahrkonto Lohnsammelkonto	85.252,43	78.254,99
53800.379130	Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	0,00	87.398,83
57500.379989	Verwahrkonto Touristinfo	131.849,26	122.084,06
	Bilanzwert	266.915,88	312.778,62

Es sind u. a. folgende Verbindlichkeiten zu verzeichnen:

- Im Verwahrkonto Lohn befinden sich noch die für Dezember im Januar 2014 fällig werdenden Zahlungen für Krankenkassen und Lohnsteuer in Höhe von 78.254,99 €.
- Die Verbindlichkeiten gegenüber der NUWAB bestehen in Höhe von 87.398,83 € für noch auszahlende Beiträge für Abwasseranschlüsse.
- Aufgrund der Vielzahl kultureller Veranstaltungen zum Jahresende werden stets zahlreiche Mittel zunächst auf dem Verwahrkonto eingezahlt. Die Abrechnung in Höhe von 122.084,06 € erfolgte zu Jahresbeginn 2014.

Auf die beiliegende Verbindlichkeitenübersicht wird verwiesen.

P 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2012	31.12.2013
	in €	in €
Passive Rechnungsabgrenzung	1.366.984,69	1.370.664,09
davon u. a.		
11150.399160 RAP für vorzeitige Kaufpreiszahlung	0,00	22.210,00
52408.399140 RAP Erlass Miete in Verb. mit Kt. 441180	38.400,00	19.200,00
52408.399141 RAP Verrechnung Aufwendungen mit Miete	31.888,86	18.222,21
55310.399150 RAP Friedhofsgebühren ab 2010	267.300,89	368.078,19
55310.399199 RAP Friedhofsgebühren aus EÖB	1.022.351,91	931.252,96
Bilanzwert	1.366.984,69	1.370.664,09

Ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten wird für Einzahlungen gebildet, die vor dem Bilanzstichtag getätigt wurden, aber Ertrag für eine nachfolgende Rechnungsperiode darstellen. Dadurch wird eine periodengerechte Zuordnung erreicht.

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

Für drei im Jahr 2013 geschlossene Kaufverträge war der Zahlungseingang in Höhe von 22.210,00 € bereits im Dezember 2013 zu verzeichnen. Die Übergabe der Grundstücke erfolgte aber nach Vertrag erst in 2014.

Für den Mieterlass in Höhe von jährlich 19.200 € für die Dauer von 3 Jahren ab 01.01.2012 gemäß Beschluss der Stadtverordnetenversammlung B-5379/2012 wurde in Höhe von 57.600 € ein Rechnungsabgrenzungsposten gebildet und für 2013 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 2013 13.666,65 € ertragswirksam in den Ergebnishaushalt eingingen.

Abgegrenzt wurden u. a. die Gebühren für Grabstätten. Für die Gebühreneinzahlungen ab 2010 wurde ein separater Posten gebildet. Diesem wurde für 2013 119.770,04 € zugeführt und es wurden 18.992,74 € ertragswirksam aufgelöst.

Die Auflösung des für die Jahre 1991 bis 2009 in der Eröffnungsbilanz gebildeten Rechnungsabgrenzungspostens erfolgte ertragswirksam in Höhe von 91.098,95 €.

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 31.12.2013 lagen folgende Leasingverträge vor:

Vertrag	Leasingwert	Stand 31.12.2013
Kehrmaschine	162.542,10 €	106.880,13 €
Streugutaufsätze	80.974,32 €	56.874,82 €
Bauhof/LKW	165.679,92 €	36.817,76 €
Bauhof/Multicar	86.575,44 €	22.674,52 €
Bauhof/kleine Kehrmaschine	86.920,86 €	17.347,32 €
Bauhof/Mobilbagger	134.273,25 €	130.692,63 €
	716.965,89 €	371.287,18 €

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 (428.636,44 €), am 31.12.2013 noch valutierend mit 74.986,02 €
- Bürgschaft für Sanierung der Volksheimsiedlung, 3. BA, der Wohnungsgesellschaft „Die Luckenwalder“, bis 31.12.2013 noch in Höhe von 75 % von 1.400.000 €, ab 01.01.2014 in Höhe von 100 % von 1.400.000 € (Restvaluta am 31.12.2013 1.206.433,07 €)

5.5.1.3. Altschuldenkredit

Die Stadt Luckenwalde hat gemeinsam mit der Wohnungsgesellschaft „Die Luckenwalder“ den Altschuldenkreditvertrag unterzeichnet und muss diesen, sollte die Wohnungsgesellschaft „Die Luckenwalder“ ausfallen, auch bedienen. Die Altschuldenkredite valutieren per 31.12.2013 noch mit 3.900.430,55 €.

Kredit-Nr.	Bezeichnung	Stand 31.12.2012	Tilgung	Stand 31.12.2013
670 7627 90 4	1	1.850.035,33 €	62.312,88 €	1.787.722,45 €
670 7627 91 2	2	1.177.972,57 €	26.439,09 €	1.151.533,48 €
670 7627 92 0	3	1.001.317,53 €	40.142,91 €	961.174,62 €
	Summe	4.029.325,43 €	128.894,88 €	3.900.430,55 €

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 Haushaltsermächtigungen zur Verfügung.

Insgesamt wurden im Jahresabschluss 6.783.293,92 € als Auszahlungsermächtigungen für Investitionen und 983.220,36 € als Ermächtigungen für Mehraufwand und Mehrauszahlungen im Ergebnis- bzw. Finanzhaushalt gebildet.

Die Bildung von Haushaltsausgaberesten belastet den Haushalt 2013 nicht, sondern findet ihren Niederschlag im Haushalt 2014.

Auf die beiliegende Übersicht über die Haushaltsermächtigungen wird verwiesen

Anlagen

Anlagenübersicht

Anlagenübersicht Haushaltsjahr 2013

in €

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibung					Buchwert	
	Stand am 31.12.2012	Berichtigung EÖB	Zugänge in 2013 +	Abgänge in 2013 ./.	Umbuchungen in 2013 +/-	Stand am 31.12.2013	Abschreib-ungen in 2013 ./.	Umbuchungen +/-	Berichtig. EÖB +/-	Abschrei-bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibung am 31.12.2013 ./.	am 31.12.2013	am 31.12.2012
	1	5	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13
Immaterielle Vermögensgegenstände	114.818,40	0,00	7.814,84	0,00	58.891,10	181.524,34	18.128,99	0,00	0,00	0,00	92.065,46	89.458,88	40.881,93
Sachanlagen	150.246.357,72		6.475.616,63	-5.164.569,10	-58.891,10	151.266.231,87	3.981.534,52	0,00	-107.666,95	-2.458.200,45	43.414.933,07	107.851.298,80	108.247.091,77
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.513.647,63	0,00	0,00	-29,60	4.253,45	1.517.871,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.517.871,48	1.513.647,63
Brachland	368.718,62	0,00	0,00	-29,60	-726,80	367.962,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367.962,22	368.718,62
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	207.908,13	0,00	0,00	0,00	0,00	207.908,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207.908,13	207.908,13
Sonstige unbebaute Grundstücke	880.892,83	0,00		0,00	4.980,25	885.873,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	885.873,08	880.892,83
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	57.944.055,67	2,00	24.059,39	-2.350.045,69	2.586.760,21	58.204.831,58	1.094.200,11	0,00	0,00	-2.321.589,49	17.953.326,68	40.251.504,90	38.763.339,61
Grundstücke mit Wohnbauten	373.077,54	0,00	0,00	0,00	0,00	373.077,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	373.077,54	373.077,54
Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen	21.649.318,58	0,00	2.808,64	-1.403.992,25	2.072.143,95	22.320.278,92	403.407,35	0,00	0,00	-1.403.992,25	5.729.542,99	16.590.735,93	14.919.190,69
Grundstücke mit Schulen	14.712.089,54	0,00	0,00	0,00	0,00	14.712.089,54	332.849,49	0,00	0,00	0,00	4.490.712,34	10.221.377,20	10.554.226,69
Grundstücke mit Kultureinrichtungen	7.642.158,55	0,00	21.250,75	0,00	5.575,73	7.668.985,03	194.551,61	0,00	0,00	0,00	965.674,50	6.703.310,53	6.871.035,66
Sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude	13.567.411,46	2,00	0,00	-946.053,44	509.040,53	13.130.400,55	163.391,66	0,00	0,00	-917.597,24	6.767.396,85	6.363.003,70	6.045.809,03
Infrastrukturvermögen	81.615.817,57	-463.997,11	643.531,72	-134.133,65	507.931,67	82.169.150,20	2.480.374,68	0,00	-320.508,17	-119.533,34	21.655.203,43	60.513.946,77	62.000.947,31
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	4.454.253,48	566,50	178.160,48	-14.600,31	41.720,79	4.660.100,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.660.100,94	4.454.253,48

Anlagenübersicht Haushaltsjahr 2013

in €

Anlageverm ögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibung					Buchwert	
	Stand am 31.12.2012	Berichtigung EÖB	Zugänge in 2013 +	Abgänge in 2013 ./.	Umbuchungen in 2013 +/-	Stand am 31.12.2013	Abschreib-ungen in 2013 ./.	Umbuchungen +/-	Berichtig. EÖB +/-	Abschrei-bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibung am 31.12.2013 ./.	am 31.12.2013	am 31.12.2012
	1	5	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13
Brücken und Tunnel	3.944.183,56	0,00		0,00	3.708,03	3.947.891,59	48.501,14	0,00	0,00	0,00	725.322,74	3.222.568,85	3.267.361,96
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	5.641.648,96	12.386,58	0,00	0,00	-7.602,21	5.646.433,33	122.215,78		2.182,10	0,00	757.691,69	4.888.741,64	5.008.355,15
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	34.807.157,06	-476.950,19	2.988,75	-96.282,76	298.615,46	34.535.528,32	1.516.957,76	0,00	-322.690,27	-96.282,76	8.592.315,20	25.943.213,12	27.312.826,59
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	998.520,14	0,00	0,00	0,00	27.705,67	1.026.225,81	32.576,17	0,00	0,00	0,00	116.390,76	909.835,05	914.705,55
Bauten auf Sonderflächen	31.770.054,37	0,00	462.382,49	-23.250,58	143.783,93	32.352.970,21	760.123,83	0,00	0,00	-23.250,58	11.463.483,04	20.889.487,17	21.043.444,58
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
Kunstgegenstände, Kulturdenkmale	652.262,89	26.790,44	454,00	0,00	0,00	679.507,33	39.030,52	0,00	17.860,30	0,00	260.662,40	418.844,93	448.491,31
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	2.758.131,07	194.997,92	10.565,33	0,00	372.283,55	3.335.977,87	178.820,83	0,00	194.980,92	0,00	1.921.644,21	1.414.333,66	1.210.288,61
Betriebs- und Geschäftsaussstattung	2.400.864,43	0,00	63.343,12	-17.077,62	159.016,30	2.606.146,23	189.108,38	0,00	0,00	-17.077,62	1.624.096,35	982.049,88	948.798,84
Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	3.361.578,46	9.924,47	5.733.663,07	-2.663.282,54	-3.689.136,28	2.752.747,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.752.747,18	3.361.578,46
Anlagenvermögen	150.361.176,12	-232.282,28	6.483.431,47	-5.164.569,10	0,00	151.447.756,21	3.999.663,51	0,00	-107.666,95	-2.458.200,45	43.506.998,53	107.940.757,68	108.287.973,70

Anlagenübersicht Haushaltsjahr 2013

in €

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibung					Buchwert	
	Stand am 31.12.2012	Berichtigung EÖB	Zugänge in 2013 +	Abgänge in 2013 ./.	Umbuchungen in 2013 +/-	Stand am 31.12.2013	Abschreib-ungen in 2013 ./.	Umbuchungen +/-	Berichtig. EÖB +/-	Abschrei-bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibung am 31.12.2013 ./.	am 31.12.2013	am 31.12.2012
	1	5	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13
Finanzanlagevermögen	12.369.366,79		0,00	-74.006,75	0,00	12.295.360,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.295.360,04	12.369.366,79
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	11.152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.152,00	11.152,00
Wertpapiere des Anlagevermögens	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
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	2.945.354,41	0,00	0,00	-74.006,75	0,00	2.871.347,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.871.347,66	2.945.354,41
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	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
sonstige Ausleihungen	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
Gesamt	162.730.542,91	-232.282,28	6.483.431,47	-5.238.575,85	0,00	163.743.116,25	3.999.663,51	0,00	-107.666,95	-2.458.200,45	43.506.998,53	120.236.117,72	120.657.340,49

Sonderpostenübersicht

in €

[illegible]

Forderungen

**Forderungsübersicht
Haushaltsjahr 2013
- in TEUR-**

Forderungsarten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2012
	31.12.2012	31.12. 2013	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	2.043	2.201	2.176	21	4	158
Gebühren	311	882	882	0	0	571
Beiträge	666	528	504	20	4	-138
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-156	-291	-291	0	0	-135
Steuern	371	510	510	0	0	139
Transferleistungen	924	717	717	0	0	-208
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	55	62	61	1	0	7
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentliche Forderungen	-129	-207	-207	0	0	-78
Privatrechtliche Forderungen	655	983	983	0	0	328
gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	130	486	486	0	0	356
gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	1	35	35	0	0	33
gegen Sondervermögen	0	0	0	0	0	0
gegen verbundene Unternehmen	545	495	495	0	0	-50
gegen Zweckverbände	0	0	0	0	0	0
gegen sonstige Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-21	-33	-33	0	0	-12
sonstige Vermögensgegenstände	72	100	100	0	0	28
Gesamtsumme Forderungen:	2.770	3.284	3.260	21	4	514

Verbindlichkeiten

**Verbindlichkeitsübersicht
Haushaltsjahr 2013
- in TEUR-**

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2012
	31.12.2012	31.12. 2013	bis zu	einem bis zu	mehr als	
	1	2	einem Jahr	fünf Jahren	fünf Jahren	
			3	4	5	6
Anleihen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	13.393	12.797	606	2.396	9.795	-595
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0	0
erhaltene Anzahlungen	50	58	58	0	0	8
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.788	1.338	636	702	0	-451
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	180	105	105	0	0	-75
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundener Unternehmen	337	1.253	1.253	0	0	916
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
sonstige Verbindlichkeiten	267	313	313	0	0	46
Gesamtsumme Verbindlichkeiten:	16.015	15.864	2.971	3.098	9.795	-151

Rückstellungen

Rückstellungen 2013

Produkt	Konto			Bestand 31.12.12	Korrektur EÖB	Zuführung	Inanspruch- nahme	Auflösung	Bestand 31.12.13
11120	251100	Pensionsrückstellungen		3.453.933,00		0,00	50.413,00	0,00	3.403.520,00
11120	251200	Beihilferückstellungen		1.257.853,00		71.073,00	0,00	0,00	1.328.926,00
11120	251310	ATZ-Rückstellung	Aufstockungsbetrag	118.431,44	-3.065,32	0,00	61.271,31	0,00	54.094,81
11120	251320	ATZ-Rückstellung	Erfüllungsrückstand	253.659,99		0,00	131.268,18	5.372,13	117.019,68
56100	262100	Rückstellungen für die	Sanierung von Altlasten	2.834.101,89	1.297.620,00	0,00	0,00	0,00	4.131.721,89
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	102.899,59		113.917,79	102.899,59	0,00	113.917,79
11120	283115	Rückstellung für	Leistungsentgelte	94.566,57		107.526,00	94.566,57	0,00	107.526,00
11140	283150	Rückstellung für	Jahresabschluss	92.961,65		84.797,85	92.961,65	0,00	84.797,85
11150	283170	Rückstellung für Restitution		130.400,21		0,00	133,21	0,00	130.267,00
51120	283130	Rückstellung für künftige	Ausgleichsbeträge	0,00		19.445,00	0,00	0,00	19.445,00
51120	283192	Rückstellungen für Zinsen für	nicht fristgemäß verwendete FM	71.947,00		0,00	20.265,76	0,00	51.681,24
51130	283192	Rückstellungen für Zinsen für	nicht fristgemäß verwendete FM	111.600,00		0,00	92.093,75	0,00	19.506,25
53300	283165	Rückstellung für Gebührenüber-	deckungen NUWAB	39.091,42		50.388,65	0,00	0,00	89.480,07
53700	283160	Rückstellung für Gebührenüber-	deckungen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
53800	283165	Rückstellung für Gebührenüber-	deckungen NUWAB	80.391,71		8.831,34	0,00	0,00	89.223,05
54500	283160	Rückstellung für Gebührenüber-	deckungen	51.041,41		0,00	19.509,86	0,00	31.531,55
55320	283160	Rückstellung f. Ehrenfriedhöfe		28,30		4.132,26	0,00	0,00	4.160,56
57320	283160	Rückstellung für Gebührenüber-	deckungen	7.298,43		0,00	6.996,06	0,00	302,37
61100	281100	Rückstellungen im Rahmen	des Finanzausgleichs	1.272.245,26		525.836,90	623.875,55	0,00	1.174.206,61
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	30.000,00		343.674,00	0,00	30.000,00	343.674,00
				10.335.482,47	1.294.554,68	1.329.622,79	1.296.254,49	35.372,13	11.628.033,32

Bestandsveränderungen

Bestandsveränderung fremde Zahlungsmittel

Produkt	Konto	Bestand 31.12.2012	Soll	Haben	Neuer Bestand	FE-Konto	FA-Konto
11120	179992	0,00	443.300,00	443.300,00	0,00 Vorschuss Beamte	659900	759900
11120	179993	0,00	10,87	0,00	10,87 Lohnsammelkonto	659900	759900
11120	179994	0,00	0,00	0,00	0,00 Vorschuss Netto-Minus-Lohn	659900	759900
11120	199220	40.300,00	80.600,00	40.300,00	40.300,00 Januargehalt Beamte	659900	759900
11120	379973	-85.252,43	8.992.435,57	9.070.690,56	-78.254,99 Verwahr Lohnsammelkonto	659900	759900
11130	179990	0,00	448.692,81	448.692,81	0,00 Vorschuss Haus	659900	759900
11130	179991	0,00	2,00	2,00	0,00 Barkassenminusdifferenzen	659900	759900
11130	187000	0,00	46.454.261,18	46.454.261,18	0,00 Zahlwegumbuchungen	659900	759900
11130	187001	125,00	3.240,00	3.240,00	0,00 Handvorschüsse	659900	759900
11130	199210	0,00	0,00	0,00	0,00 ARAP 2010	659900	759900
11130	379987	0,00	26.763,57	26.763,57	0,00 Verwahrung Niederschlagungen	659900	759900
11130	379990	-1.219,92	1.273.324,62	1.278.628,62	-5.304,00 Verwahrkonto Haus	659900	759900
11130	379991	0,00	0,00	0,00	0,00 Barkassenplusdifferenzen	659900	759900
11130	379992	0,00	49.012,06	50.887,00	-1.874,94 Verwahr Vollstreckung/	659900	759900
11130	379993	0,00	53.203,58	54.906,56	-1.702,98 Verwahr Vollziehungsbeamter	659900	759900
11130	379994	-326,60	1.654,40	1.981,00	-326,60 Verwahr Spenden	659900	759900
11130	379999	0,00	0,00	0,00	0,00 Verwahr Bestandsübernahme	659900	759900
11130	399210	-519,30	0,00	0,00	0,00 PRAP 2010	659900	759900
11150	351129	-1.697,39	8.537,04	21.473,48	-12.936,44 Sicherheitseinbehalte	659900	759900
11151	379995	-6.104,68	128.422,19	134.526,87	-6.104,68 Verwahr Grundstücksverkäufe	659900	759900
11151	379996	-636,77	240,59	917,39	-676,80 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	3.803,50	3.803,50	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	0,00	0,00	0,00	0,00 Verwahr Ablösebeträge Zentr.	659900	759900
55100	351129	-2.582,85	2.508,09	4.436,44	-1.928,35 Sicherheitseinbehalte	659900	759900
57320	379997	-30,00	0,00	50,00	-50,00 Verwahr Mietkautionen	659900	759900
57500	379989	-131.849,26	811.623,13	933.707,19	-122.084,06 Verwahr Touristinformation	659900	759900
61300	379986	0,00	0,00	0,00	0,00 Verwahr Rücklagen	659900	759900
		-191.589,20	58.788.223,37	58.980.951,34	-192.727,97		

Bestandsveränderung**-1.138,77**

freiwillige Aufgaben

Zusammenstellung der freiwilligen Aufgaben 2013

Amt	Produktnr.	Freiwillige Aufgaben
10	36600	Einrichtungen der Jugendarbeit
10	57120	Initiative für Arbeit
10	27200	Stadtbibliothek
10	42100	Sportförderungen/ -veranstaltungen
10	42410	Sportstätten
10	57310	Bereitstellung öffentl. Einrichtungen
11	entfällt	entfällt
13	11110	Herausgabe der Pelikan Post
13	11110	Internetportal MAERKER *)
13	11110	städtischer Internetauftritt *)
13	28410	800-Jahr-Feier
14	entfällt	entfällt
20	25300	Tierpark, freiwilliger Zuschuss nach Vertrag
20	42420	Bäder, Betreibung der Therme und des Freibades ist freiwillig
20	54700	ÖPNV, freiwilliger Zuschuss nach Vertrag (Existenz Stadtlinie)
32	31500	Ausreichung Sozialpass
32	31500	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
	57318	Bewirtschaftung öffentl. Einrichtungen

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		Alle Aufgaben sind freiwillig

*) kostenfrei

Haushaltsreste

Haushaltsausgabereste für Investitionen 2013

Produkt	Konto	Investnummer	Bezeichnung 1	Bezeichnung 2	Reste aus VJ	verwendet	Abgang	Fortschreibung	Neue Reste
11110	783100	1111000002	Auszahlungen für den Erwerb	von übr. Sachanlagen	20.000,00	18.171,00	0,00	1.829,00	30.829,00
11110	783200	1111000001	Auszahlungen für den Erwerb	von GWG	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
11150	782100	1115000001	Auszahlungen für den Erwerb	von Grundstücken,...	72.828,71	45.182,65	0,00	27.646,06	27.646,06
11150	782100	1115000002	Auszahlungen für den Erwerb	von Grundstücken,...	26.133,75	9.930,68	2.928,69	13.274,38	13.274,38
11150	783100	1115000004	Auszahlungen für den Erwerb	von übr. Sachanlagen	20.148,01	20.148,01	0,00	0,00	8.808,98
11150	783100	1115000004	Auszahlungen für den Erwerb	von übr. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
11150	783200	1115000003	Auszahlungen für den Erwerb	von GWG	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
11150	785300	1115000002	Auszahlungen für sonstige	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
11160	783100	1116000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übr. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	6.400,00
11160	783100	1116000002	Auszahlungen für den Erwerb	von übr. Sachanlagen	76.044,75	60.824,04	0,00	15.220,71	49.755,66
11160	783100	1116000002	Auszahlungen für den Erwerb	von übr. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00
12600	783100	1260000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übr. Sachanlagen	30.700,31	30.700,31	0,00	0,00	30.016,56
12600	783100	1260000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übr. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00
12600	785300	1260000002	Auszahlungen für sonstige	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00
12608	785100	1260800001	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	155.000,00	9.935,25	0,00	145.064,75	145.064,75
21100	783100	2110000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übr. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00
21108	783100	2110800002	Auszahlungen für den Erwerb	von übr. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
21108	783200	2110800003	Auszahlungen für den Erwerb	von GWG	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
21108	785100	2110800001	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
21600	783100	2160000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übr. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
25200	783100	2520000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übr. Sachanlagen	11.204,17	11.204,17	0,00	0,00	11.000,00
26100	783100	2610000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übr. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
27200	783100	2720000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übr. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
27200	783200	2720000002	Auszahlungen für den Erwerb	von GWG	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00
36508	785100	3650800001	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	29.823,82	27.031,40	0,00	2.792,42	2.792,42
36508	785100	3650800004	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
36600	783100	3660000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übr. Sachanlagen	3.000,00	1.096,65	1.903,35	0,00	2.000,00
42410	783100	4241000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übr. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00
42418	785100	4241800003	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	370,00
42428	785100	4242800004	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	120.123,65	120.123,65	0,00	0,00	0,00
51110	785300	5111000001	Auszahlungen für sonstige	Baumaßnahmen	20.350,95	0,00	20.350,95	0,00	0,00
51120	785100	5112000004	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
51120	785381	5112000001	Maßnahmen SG Innenstadt		376.082,98	319.076,24	0,00	57.006,74	89.105,21
51120	785382	5112000002	Maßnahmen SG Petrikirchplatz		218.236,65	39.561,15	0,00	178.675,50	178.675,50
51120	785383	5112000003	Maßnahmen SG Zentrum		546.001,56	366.555,29	0,00	179.446,27	195.210,76
51128	785130	5112800001	Innenausbau Postbahnhof		200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
51130	785100	5113000004	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	1.629,50	0,00	1.629,50	0,00	0,00

Haushaltsausgabereste für Investitionen 2013

Produkt	Konto	Investnummer	Bezeichnung 1	Bezeichnung 2	Reste aus VJ	verwendet	Abgang	Fortschreibung	Neue Reste
51130	785100	5113000011	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	539.700,00	257.476,79	170.129,50	112.093,71	112.093,71
51130	785300	5113000001	Auszahlungen für sonstige	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	225.200,95
51130	785370	5113000010	Maßnahmen Stadtumbau	SMS	69.397,98	60.648,84	0,00	8.749,14	12.222,57
51130	785371	5113000001	Maßnahmen Stadtumbau	Aufwertung	1.053.090,77	1.053.090,77	0,00	0,00	416.582,09
51130	785373	5113000003	Maßnahmen Stadtumbau	Aktive Stadtzentren	1.367.325,39	280.533,38	0,00	1.086.792,01	1.841.954,54
51130	785374	5113000004	Maßnahmen Stadtumbau	soziale Infrastruktur	306.770,78	65.270,01	0,00	241.500,77	794.739,18
51130	785375	5113000005	Maßnahmen Stadtumbau	technische Infrastruktur	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	63.089,07
51130	785377	5113000007	Maßnahmen Stadtumbau	Soziale Stadt	435.534,52	312.650,63	0,00	122.883,89	209.170,95
51130	785378	5113000006	Maßnahmen Stadtumbau	ESI/4 JZ	958.510,12	828.061,70	0,00	130.448,42	130.448,42
51130	785379	5113000009	Maßnahmen Stadtumbau	SSE	389.769,60	44.943,74	0,00	344.825,86	757.538,62
54110	782100	5411000001	Auszahlungen für den Erwerb	von Grundstücken,...	59.371,61	16.730,75	0,00	42.640,86	51.940,86
54110	785200	5411000001	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	43.654,26	0,00	27.226,09	16.428,17	16.428,17
54110	785200	5411000003	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	168.352,21	168.352,21	0,00	0,00	606.877,16
54110	785200	5411000004	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	446,55	0,00	446,55	0,00	3.710,73
54110	785200	5411000004	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	10.600,00	0,00	0,00	10.600,00	25.600,00
54110	785200	5411000013	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	119.018,42	119.018,42	0,00	0,00	124.687,65
54110	785200	5411000016	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
54110	785200	5411000017	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00
54110	785200	5411000018	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
54500	785100	5450000004	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	20.000,00	9.951,41	10.048,59	0,00	0,00
55100	783100	5510000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übr. Sachanlagen	3.290,57	1.017,45	0,00	2.273,12	14.773,12
55100	783100	5510000003	Auszahlungen für den Erwerb	von übr. Sachanlagen	30.044,45	2.950,49	7.985,18	19.108,78	19.108,78
55100	785200	5510000004	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	13.248,13	0,00	13.248,13	0,00	0,00
55318	785100	5531800003	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	18.300,00	18.300,00	0,00	0,00	22.367,42
55320	781800	5532000003	Zuschüsse für Investitionen	von übrigen Bereichen	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
57130	785200	5713000001	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	5.269,85	0,00	959,20	4.310,65	4.310,65
57318	785100	5731800001	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	32.529,27	32.529,27	0,00	0,00	0,00
57330	783100	5733000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übr. Sachanlagen	25.755,52	25.755,52	0,00	0,00	39.500,00
57500	783100	5750000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übr. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
					7.699.288,81	4.376.821,87	256.855,73	3.065.611,21	6.783.293,92

Haushaltsausgabereiste im Ergebnishaushalt 2013

Produkt	Konto	Bezeichnung 1	Bezeichnung 2	Reste aus VJ	verwendet	Abgang	Fortschreibung	Neue Reste
11110	527170	Öffentlichkeitsarbeit	Stadtjubiläum	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00
11110	543151	Sachverständigenaufwand	für Bürgerhaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00	4.890,00
11110	543160	Öffentliche	Bekanntmachungen	0,00	0,00	0,00	0,00	4.902,75
11160	522260	Arbeitsgeräte EDV und	Wartung	0,00	0,00	0,00	0,00	11.200,00
12600	527210	Ersatzbeschaffungen	Festwert	0,00	0,00	0,00	0,00	10.922,06
25200	527121	Betreuung Ausstellung	100 Jahre 1. Weltkrieg	0,00	0,00	0,00	0,00	6.766,27
27200	527162	Bücher		0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
36608	521110	Unterhaltung der Gebäude		0,00	0,00	0,00	0,00	45.340,24
42100	543160	Öffentliche	Bekanntmachungen	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
51110	521180	Energiekonzept		65.003,57	65.003,57	0,00	0,00	0,00
51110	531810	Zuschüsse an	übrige Bereiche	546,85	0,00	546,85	0,00	0,00
51110	543150	INSEK		0,00	0,00	0,00	0,00	39.500,00
51110	543195	Altbauinitiative KIQ		679,19	679,19	0,00	0,00	1.856,48
51120	543181	Aufwendungen für	SG Innenstadt	0,00	0,00	0,00	0,00	51.449,06
51120	543183	Aufwendungen für	SG Zentrum	0,00	0,00	0,00	0,00	23.791,41
51130	531500	Zuschüsse an	verbundene Unternehmen,	348.452,12	315.000,00	0,00	33.452,12	33.452,12
51130	543171	Aufwendungen für	Aufwertung	0,00	0,00	0,00	0,00	33.454,70
51130	543173	Aufwendungen für	Aktive Stadtzentren	0,00	0,00	0,00	0,00	166.546,58
51130	543177	Aufwendungen für	Soziale Stadt	0,00	0,00	0,00	0,00	111.408,25
51130	559920	Zinsen für nicht fristgemäß	oder zweckentfremdete FM	0,00	0,00	0,00	0,00	137.165,44
55410	543150	Sachverständigenkosten		0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
57110	527180	GRW-Regionalbudget		28.200,00	24.016,66	0,00	4.183,34	220.875,00
57110	531700	Zuschüsse an	private Unternehmen,	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	50.000,00
57110	543150	Sachverständigen-,	Gerichts- u. ä. Aufwand	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
57110	543190	Sonstige	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
				462.881,73	404.699,42	15.546,85	42.635,46	983.220,36

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

Im Produktkonto 51110.743195 konnten keine Reste gebildet werden, da aufgrund einer vorzeitigen Zahlung keine Finanzmittel mehr vorhanden waren.

Der Ausgleich erfolgt im Jahr 2014.

Bilanzkennzahlen

Bilanzkennzahlen 2013

Kennzahl	Formel	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
----------	--------	------------	------------	------------	------------

Kennzahlen zur Ertragslage

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

Steuerquote	<u>Steuererträge X 100</u>				
	Ordentliche Erträge	27,43%	30,02%	32,93%	34,70%

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

Aufwanddeckungsgrad	<u>Ordentliche Erträge X 100</u>				
	Ordentliche Aufwendungen	97,73%	100,32%	101,47%	101,91%

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

Personalintensität	<u>Personalaufwendungen X 100</u>				
	Ordentliche Aufwendungen	21,18%	21,59%	22,69%	22,13%

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

Zinslastquote	<u>Finanzaufwendungen X 100</u>				
	Ordentliche Aufwendungen	1,37%	1,97%	1,74%	1,43%

Kennzahlen zur Vermögenslage

Die Eigenkapitalquote zeigt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital.

Eigenkapitalquote	<u>Eigenkapital X 100</u>				
	Gesamtkapital	78,75%	79,22%	79,35%	78,74%

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

Reinvestitionsquote	<u>Gesamtinvestitionen X 100</u>				
	Abschreibungen auf Anlagevermögen	199,28%	154,83%	187,89%	144,89%

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

Verschuldungsgrad	<u>Schulden X 100</u>				
	Gesamtkapital	20,24%	19,80%	19,63%	20,25%

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

fiktive

Kredittilgungsdauer	<u>Verbindlichkeiten aus Investkrediten</u>				
	Jahrestilgungsbetrag	25,5 a	24,3 a	22,9 a	21,5 a

Kennzahl	Formel	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
----------	--------	------------	------------	------------	------------

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	<u>liquide Mittel</u>				
	kurzfristige Verbindlichkeiten	233,70%	572,72%	383,55%	210,10%

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	<u>liquide Mittel + kurzfr. Forderungen</u>				
	kurzfristige Verbindlichkeiten	376,44%	752,43%	526,32%	319,85%

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	<u>liquide Mittel + kurzfr. Ford. + Vorräte</u>				
	kurzfristige Verbindlichkeiten	463,89%	900,68%	658,62%	473,43%

Beteiligungsbericht

Beteiligungsbericht Städtische Gesellschaften

Die Stadt hielt per 31.12.2013 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 31.12.2013 gemäß vorliegendem Gesellschaftsvertrag folgende Anteile an sonstigen Beteiligungen:

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

Hinweis:

Aufgrund des seit 18.07.2012 laufenden Insolvenzverfahrens wurde die LUBA im Jahresabschluss 2012 abgewertet. Der Buchwert beträgt nur noch 1 €.

Der Beteiligungsbericht für das Wirtschaftsjahr 2013 wurde mit den Vorlagen I-5073/2014 und I-5074/2014 am 16.12.2014 der Stadtverordnetenversammlung zur Kenntnis gegeben.