

Jahresabschluss

der Hansestadt Stralsund zum 31.12.2013

- Fassung vom 22.10.2019 -



© Hansestadt Stralsund

Jahresabschluss der Hansestadt Stralsund zum 31.12.2013

	<u>Seite</u>
I. Schlussbilanz	5
II. Ergebnisrechnung mit Übersicht der Teilergebnisrechnungen	11
III. Finanzrechnung mit Übersicht der Teilfinanzrechnungen	19
IV. Anhang	31

Anlagen

Anlage 1	Übersicht über Erträge und Aufwendungen	73
Anlage 2	Übersicht der Teilrechnungen	79
Anlage 3	Anlagenübersicht	83
Anlage 4	Forderungsübersicht	87
Anlage 5	Verbindlichkeitenübersicht	91
Anlage 6	Rückstellungsübersicht	95
Anlage 7	Haftungsverhältnisse	99
Anlage 8	Mitgliedschaften	103
Anlage 9	Sonstige wesentliche Verträge	107
Anlage 10	Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	111
Anlage 11	Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	117
Anlage 12	Übersicht zu Korrekturen der Eröffnungsbilanz	121

I. Schlussbilanz



Bilanz Aktiva 2013

Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2013	31.12.2013	Veränderung gegenüber 2012
		in EUR		
1 Anlagevermögen		630.479.719,52	634.591.820,26	4.112.100,74
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		59.414.652,16	60.670.309,41	1.255.657,25
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		243.170,44	237.492,43	-5.678,01
1.1.2 Geleistete Zuwendungen		49.098.853,23	48.140.092,81	-958.760,42
1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse		3.610.942,18	3.889.274,72	278.332,54
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		6.461.686,31	8.403.449,45	1.941.763,14
1.2 Sachanlagen		474.825.002,19	476.599.044,49	1.774.042,30
1.2.1 Wald, Forsten		2.967.279,27	2.977.004,92	9.725,65
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		41.428.966,79	40.581.407,63	-847.559,16
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		119.190.808,41	127.559.117,27	8.368.308,86
1.2.4 Infrastrukturvermögen		239.690.348,01	239.493.667,51	-196.680,50
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden		44.142,96	42.875,10	-1.267,86
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler		40.664.581,52	40.572.294,90	-92.286,62
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		5.833.707,35	6.020.823,19	187.115,84
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.673.494,19	1.972.835,92	299.341,73
1.2.9 Pflanzen und Tiere		5.667,21	7.587,15	1.919,94
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		23.326.006,48	17.371.430,90	-5.954.575,58
1.3 Finanzanlagen		96.240.065,17	97.322.466,36	1.082.401,19
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		71.298.819,52	71.298.819,52	0,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen		369.754,36	369.754,36	0,00
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		18.867.538,82	18.708.331,13	-159.207,69
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		17.613,92	17.613,92	0,00
1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		5.588.541,20	6.848.529,46	1.259.988,26
1.3.9 Sonstige Ausleihungen		97.797,35	79.417,97	-18.379,38
2 Umlaufvermögen		22.404.865,31	15.839.150,08	-6.565.715,23



Bilanz Aktiva 2013

Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2013	31.12.2013	Veränderung gegenüber 2012
		in EUR		
2.1 Vorräte		11.028.848,91	10.725.061,65	-303.787,26
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		42.515,64	98.304,93	55.789,29
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren sowie zum Verkauf bestimmte Grundstücke		10.986.333,27	10.626.756,72	-359.576,55
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		11.223.964,82	3.853.374,80	-7.370.590,02
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		1.881.252,05	1.192.006,16	-689.245,89
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		209.588,89	293.376,51	83.787,62
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen		165.747,46	737.188,12	571.440,66
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		36.996,67	0,00	-36.996,67
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		93.476,05	69.435,08	-24.040,97
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		7.073.284,65	334.271,20	-6.739.013,45
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände		1.763.619,05	1.227.097,73	-536.521,32
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.3.2 Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.3.3 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		152.051,58	1.260.713,63	1.108.662,05
3 Rechnungsabgrenzungsposten		343.370,36	353.221,73	9.851,37
3.1 Disagio		0,00	0,00	0,00
3.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		343.370,36	353.221,73	9.851,37
4 Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
6 Bilanzsumme		653.227.955,19	650.784.192,07	-2.443.763,12



Bilanz Passiva 2013

Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2013	31.12.2013	Veränderung gegenüber 2012
		in EUR		
1 Eigenkapital		293.149.036,89	294.374.389,57	1.225.352,68
1.1 Kapitalrücklage		303.806.568,67	305.031.921,35	1.225.352,68
1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage		296.151.627,78	296.241.350,41	89.722,63
1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklagen		7.654.940,89	8.790.570,94	1.135.630,05
1.1.2.1 Zweckgebundene Kapitalrücklagen aus investiv gebundenen Zuweisungen		0,00	1.135.630,05	1.135.630,05
1.1.2.2 Zweckgebundene Kapitalrücklagen als Stiftungskapital		7.654.940,89	7.654.940,89	0,00
1.2 Zweckgebundene Ergebnismrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2.1 Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.2.2 Sonstige zweckgebundene Rücklagen		0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisvortrag		-10.657.531,78	-10.657.531,78	0,00
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		0,00	0,00	0,00
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2 Sonderposten		173.970.835,93	173.688.767,26	-282.068,67
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen		173.908.635,93	173.530.969,53	-377.666,40
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen		148.650.501,13	152.284.612,64	3.634.111,51
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		6.188.497,81	6.069.850,61	-118.647,20
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		19.069.636,99	15.176.506,28	-3.893.130,71
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich		62.200,00	157.797,73	95.597,73
2.3 Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00
3 Rückstellungen		53.550.333,32	55.712.814,75	2.162.481,43
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		26.981.108,40	28.640.299,20	1.659.190,80
3.2 Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.3 Sonstige Rückstellungen		26.569.224,92	27.072.515,55	503.290,63
3.3.1 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung		71.234,66	0,00	-71.234,66
3.3.2 Rückstellung für Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien		9.748.571,41	9.596.310,76	-152.260,65
3.3.3 Rückstellung für Sanierung von Altlasten		0,00	0,00	0,00
3.3.4 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren		6.952.648,79	7.217.595,68	264.946,89
3.3.5 Rückstellungen für personalbezogene finanzielle Verpflichtungen		4.781.387,33	4.463.180,15	-318.207,18
3.3.6 Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen		5.015.382,73	5.795.428,96	780.046,23

**Bilanz Passiva 2013**

Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2013	31.12.2013	Veränderung gegenüber 2012
		in EUR		
4	Verbindlichkeiten	124.553.545,71	119.122.273,54	-5.431.272,17
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	112.247.854,17	101.633.851,34	-10.614.002,83
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	98.726.865,41	89.362.662,07	-9.364.203,34
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	13.520.988,76	12.271.189,27	-1.249.799,49
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	49.054,39	40.604,70	-8.449,69
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	106.402,00	972.292,05	865.890,05
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.274.104,83	1.515.495,86	241.391,03
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	11.543,67	115.645,23	104.101,56
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	545.288,79	231.135,25	-314.153,54
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	34.500,00	3.437,34	-31.062,66
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	774.885,66	234.131,11	-540.754,55
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.311.707,59	13.040.849,59	5.729.142,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	2.198.204,61	1.334.831,07	-863.373,54
5	Rechnungsabgrenzungsposten	8.004.203,34	7.885.946,95	-118.256,39
5.1	Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige	8.004.203,34	7.885.946,95	-118.256,39
6	Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
7	Bilanzsumme	653.227.955,19	650.784.192,07	-2.443.763,12

II. Ergebnisrechnung mit Übersicht der Teilergebnisrechnungen



Ergebnisrechnung 2013

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ansatz 2013	Verände- rung durch Nachtrag 2013	über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen 2013	zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende -aufwen- dungen 2013	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit 2013	Ermächti- gungen 2013	übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013	Ergebnis 2012	Ergebnis- veränderung gegenüber 2012	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre													
																in EUR												
																1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
01 +	Steuern und ähnliche Abgaben		34.743.900	0	0,00	27.304,42	0,00	34.771.204,42	0,00	34.771.204,42	35.700.695,31	929.490,89	30.479.543,83	5.221.151,48	0,00													
02 +	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		33.508.700	0	0,00	93.704,85	0,00	33.602.404,85	0,00	33.602.404,85	37.645.508,09	4.043.103,24	33.854.772,97	3.790.735,12	0,00													
03 +	Erträge der sozialen Sicherung		70.500	0	0,00	0,00	0,00	70.500,00	0,00	70.500,00	27.236,99	-43.263,01	24.015,33	3.221,66	0,00													
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		4.656.600	0	0,00	30.569,56	0,00	4.687.169,56	0,00	4.687.169,56	4.749.562,17	62.392,61	4.993.211,19	-243.649,02	0,00													
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte		5.045.300	0	0,00	18.748,57	0,00	5.064.048,57	0,00	5.064.048,57	5.847.790,24	783.741,67	4.988.223,92	859.566,32	0,00													
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		3.742.100	0	0,00	202.370,07	0,00	3.944.470,07	0,00	3.944.470,07	3.911.083,45	-33.386,62	3.862.350,10	48.733,35	0,00													
07 +	Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen																											
08 +	Andere aktivierte Eigenleistungen		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
09 +	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		4.812.400	0	0,00	7.012.992,82	0,00	11.825.392,82	0,00	11.825.392,82	10.095.422,66	-1.729.970,16	2.683.183,96	7.412.238,70	0,00													
10 +	Sonstige laufende Erträge		4.617.800	0	0,00	88.189,38	0,00	4.705.989,38	0,00	4.705.989,38	4.873.902,85	167.913,47	5.837.794,92	-963.892,07	0,00													
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		91.197.300	0	0,00	7.473.879,67	0,00	98.671.179,67	0,00	98.671.179,67	102.851.201,76	4.180.022,09	86.723.096,22	16.128.105,54	0,00													
12 -	Personalaufwendungen		27.793.600	0	-71.800,00	8.450,00	0,00	27.730.250,00	0,00	27.730.250,00	27.456.999,66	-273.250,34	27.889.444,30	-432.444,64	0,00													
13 -	Versorgungsaufwendungen		623.200	0	0,00	254.828,75	0,00	878.028,75	0,00	878.028,75	1.639.252,63	761.223,88	804.007,49	835.245,14	0,00													
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		14.951.200	0	813.648,35	-242.722,36	0,00	15.522.125,99	118.479,81	15.640.605,80	14.103.722,30	-1.536.883,50	12.770.904,14	1.332.818,16	237.378,56													
15 -	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung		8.936.200	0	0,00	0,00	0,00	8.936.200,00	0,00	8.936.200,00	14.656.944,62	5.720.744,62	14.178.089,90	478.854,72	0,00													
16 -	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
17 -	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		28.898.800	0	2.845.762,54	29.851,76	0,00	31.774.414,30	3.048,65	31.777.462,95	28.905.745,70	-2.871.717,25	28.939.695,09	-33.949,39	1.772,17													
18 -	Aufwendungen der sozialen Sicherung		6.226.300	0	95.628,40	-1.000,00	0,00	6.320.928,40	0,00	6.320.928,40	6.333.667,20	12.738,80	5.881.238,53	452.428,67	0,00													
19 -	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		4.965.200	0	35.800,00	180.892,82	0,00	5.181.892,82	0,00	5.181.892,82	4.033.845,73	-1.148.047,09	4.451.301,96	-417.456,23	0,00													
20 -	Sonstige laufende Aufwendungen		7.973.000	0	140.242,85	6.892.782,45	0,00	15.006.025,30	2.538,11	15.008.563,41	9.602.854,82	-5.405.708,59	7.339.467,32	2.263.387,50	33.526,19													
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		100.367.500	0	3.859.282,14	7.123.083,42	0,00	111.349.865,56	124.066,57	111.473.932,13	106.733.032,66	-4.740.899,47	102.254.148,73	4.478.883,93	272.676,92													
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-9.170.200	0	-3.859.282,14	350.796,25	0,00	-12.678.685,89	-124.066,57	-12.802.752,46	-3.881.830,90	8.920.921,56	-15.531.052,51	11.649.221,61	-272.676,92													
23 +	Außerordentliche Erträge		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	713,85	713,85	533.004,84	-532.290,99	0,00													
24 -	Außerordentliche Aufwendungen		0	0	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	25.946,11	21.946,11	1.061.519,27	-1.035.573,16	0,00													
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-9.170.200	0	-3.863.282,14	350.796,25	0,00	-12.682.685,89	-124.066,57	-12.806.752,46	-3.907.063,16	8.899.689,30	-16.059.566,94	12.152.503,78	-272.676,92													
26 -	Einstellung in die Kapitalrücklage																											



Ergebnisrechnung 2013

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	Ansatz 2013	Verände- rung durch Nachtrag 2013	über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen 2013	zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende -aufwen- dungen 2013	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit 2013	Ermächti- gungen 2013	übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013	Ergebnis 2012	Ergebnis- veränderung gegenüber 2012	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
-	Einstellung in die Kapitalrücklage		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	713,85	713,85	121.743,32	-121.029,47	0,00
27 +	Entnahme aus der Kapitalrücklage		4.278.400	0	0,00	0,00	0,00	4.278.400,00	0,00	4.278.400,00	3.907.777,01	-370.622,99	5.523.778,48	-1.616.001,47	0,00
28 -	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		3.500	0	0,00	25.249,00	0,00	28.749,00	0,00	28.749,00	0,00	-28.749,00	0,00	0,00	0,00
29 +	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 +	Entnahme aus sonstigen zweckgebunden Ergebnisrücklagen		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummer 27, 29 und 30, abzüglich Nummer 26 und 28)		-4.895.300	0	-3.863.282,14	325.547,25	0,00	-8.433.034,89	-124.066,57	-8.557.101,46	0,00	8.557.101,46	-10.657.531,78	10.657.531,78	-272.676,92
	nachrichtlich:														
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr														-10.657.531,78
33	Ergebnisvortrag (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 31 und 32)														-10.657.531,78

Budgetübersicht	Bezeichnung	Ansatz 2013	Verände- rung durch Nachtrag 2013	über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen 2013	zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende -aufwen- dungen 2013	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit 2013	Ermächti- gungen 2013	übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013	Ergebnis 2012	Ergebnis- veränderung gegenüber 2012	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
															in EUR



Übersicht der Teilrechnungen 2013

Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt			
			01	02	03	06
in EUR						
1	Steuern und ähnliche Abgaben	35.700.695,31	110,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	37.645.508,09	4.292,29	23.512,21	179,93	564.113,14
3	Erträge der sozialen Sicherung	27.236,99	0,00	0,00	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.749.562,17	31.908,50	1.409,78	0,00	0,00
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	5.847.790,24	858,30	2.550,45	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.911.083,45	1.702,94	101.161,28	17.470,95	4.117,34
7	Erhöhung / Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.095.422,66	112.927,68	67.993,76	0,00	0,00
10	sonstige laufende Erträge	4.873.902,85	161.989,32	6.729,65	0,00	500,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	102.851.201,76	313.789,03	203.357,13	17.650,88	568.730,48
12	Personalaufwendungen	27.456.999,66	2.516.031,74	1.648.234,81	576.612,20	353.301,49
13	Versorgungsaufwendungen	1.639.252,63	171.495,22	212.648,84	0,00	0,00
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.103.722,30	91.121,65	19.150,86	84.306,21	12.693,85
15	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	14.656.944,62	2.610,54	55.369,05	195.735,34	575.396,73
16	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	28.905.745,70	7.440,00	0,00	0,00	51.327,15
18	Aufwendungen der sozialen Sicherung	6.333.667,20	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.033.845,73	0,00	0,00	0,00	0,00
20	sonstige laufende Aufwendungen	9.602.854,82	1.149.966,97	371.929,95	526.675,26	8.084,42
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	106.733.032,66	3.938.666,12	2.307.333,51	1.383.329,01	1.000.803,64
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-3.881.830,90	-3.624.877,09	-2.103.976,38	-1.365.678,13	-432.073,16
23	außerordentliche Erträge	713,85	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliche Aufwendungen	25.946,11	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummern 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-3.907.063,16	-3.624.877,09	-2.103.976,38	-1.365.678,13	-432.073,16
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	402.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	402.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-3.907.063,16	-3.624.877,09	-2.103.976,38	-1.365.678,13	-432.073,16



Übersicht der Teilrechnungen 2013

Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt			
			07	08	09	10
			in EUR			
1	Steuern und ähnliche Abgaben	35.700.695,31	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	37.645.508,09	175.076,20	27.200,00	817.994,69	588.227,01
3	Erträge der sozialen Sicherung	27.236,99	39.706,51	-12.469,52	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.749.562,17	340,00	0,00	329.597,65	650.479,46
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	5.847.790,24	0,00	0,00	422.989,27	229.892,58
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.911.083,45	145.085,24	617,10	42.890,65	3.114.472,13
7	Erhöhung / Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.095.422,66	0,00	0,00	4.556.000,00	2.157.598,75
10	sonstige laufende Erträge	4.873.902,85	24.082,19	21.516,00	94.325,20	2.457,91
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	102.851.201,76	384.290,14	36.863,58	6.263.797,46	6.743.127,84
12	Personalaufwendungen	27.456.999,66	358.520,60	50.286,16	4.024.554,95	2.195.539,67
13	Versorgungsaufwendungen	1.639.252,63	0,00	0,00	0,00	22.243,22
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.103.722,30	71.500,79	0,00	1.974.371,84	4.400.049,28
15	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	14.656.944,62	0,00	27.200,00	888.544,17	1.656.363,11
16	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	28.905.745,70	314.798,37	0,00	210.772,01	31.669,50
18	Aufwendungen der sozialen Sicherung	6.333.667,20	1.136,81	6.208.141,79	0,00	0,00
19	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.033.845,73	0,00	0,00	415,78	0,00
20	sonstige laufende Aufwendungen	9.602.854,82	127.137,53	0,00	1.537.523,88	3.332.256,46
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	106.733.032,66	873.094,10	6.285.627,95	8.636.182,63	11.638.121,24
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-3.881.830,90	-488.803,96	-6.248.764,37	-2.372.385,17	-4.894.993,40
23	außerordentliche Erträge	713,85	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliche Aufwendungen	25.946,11	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummern 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-3.907.063,16	-488.803,96	-6.248.764,37	-2.372.385,17	-4.894.993,40
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	402.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	402.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-3.907.063,16	-488.803,96	-6.248.764,37	-2.372.385,17	-4.894.993,40



Übersicht der Teilrechnungen 2013

Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt			
			11	12	13	14
			in EUR			
1	Steuern und ähnliche Abgaben	35.700.695,31	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	37.645.508,09	12.383,78	0,00	311.916,71	0,00
3	Erträge der sozialen Sicherung	27.236,99	0,00	0,00	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.749.562,17	0,00	714,50	1.324.448,92	307.216,13
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	5.847.790,24	3.701.711,38	0,00	110,64	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.911.083,45	133.336,92	45.239,36	99.568,84	417,29
7	Erhöhung / Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.095.422,66	7.299,16	122.388,76	883.918,91	27.197,50
10	sonstige laufende Erträge	4.873.902,85	249.847,68	231.688,18	1.376.574,66	67.260,32
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	102.851.201,76	4.104.578,92	400.030,80	3.996.538,68	402.091,24
12	Personalaufwendungen	27.456.999,66	822.084,77	1.630.545,43	6.378.203,29	2.135.386,09
13	Versorgungsaufwendungen	1.639.252,63	0,00	151.767,51	1.009.075,22	37.752,60
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.103.722,30	757.104,24	4.417,81	619.625,77	66.468,50
15	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	14.656.944,62	66.093,27	30.796,78	357.713,19	351.677,97
16	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	28.905.745,70	4.752,00	0,00	122.049,96	345.829,11
18	Aufwendungen der sozialen Sicherung	6.333.667,20	0,00	0,00	124.388,60	0,00
19	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.033.845,73	125.198,21	0,00	0,00	0,00
20	sonstige laufende Aufwendungen	9.602.854,82	313.462,82	43.598,03	387.344,24	208.740,77
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	106.733.032,66	2.088.695,31	1.861.125,56	8.998.400,27	3.145.855,04
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-3.881.830,90	2.015.883,61	-1.461.094,76	-5.001.861,59	-2.743.763,80
23	außerordentliche Erträge	713,85	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliche Aufwendungen	25.946,11	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummern 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-3.907.063,16	2.015.883,61	-1.461.094,76	-5.001.861,59	-2.743.763,80
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	402.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	402.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-3.907.063,16	2.015.883,61	-1.461.094,76	-5.001.861,59	-2.743.763,80



Übersicht der Teilrechnungen 2013

Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt		
			15	16	90
			in EUR		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	35.700.695,31	0,00	0,00	35.700.585,31
2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	37.645.508,09	5.247.525,95	418.761,44	29.454.324,74
3	Erträge der sozialen Sicherung	27.236,99	0,00	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.749.562,17	2.054.515,95	48.931,28	0,00
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	5.847.790,24	548.633,72	941.043,90	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.911.083,45	157.710,38	47.293,03	0,00
7	Erhöhung / Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.095.422,66	27.197,49	0,00	2.132.900,65
10	sonstige laufende Erträge	4.873.902,85	83.287,59	145,18	2.553.498,97
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	102.851.201,76	8.118.871,08	1.456.174,83	69.841.309,67
12	Personalaufwendungen	27.456.999,66	3.576.666,12	1.191.032,34	0,00
13	Versorgungsaufwendungen	1.639.252,63	34.270,02	0,00	0,00
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.103.722,30	4.324.198,32	1.634.991,93	43.721,25
15	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	14.656.944,62	8.717.334,68	692.431,42	1.039.678,37
16	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	28.905.745,70	10.215,13	82.580,00	27.724.312,47
18	Aufwendungen der sozialen Sicherung	6.333.667,20	0,00	0,00	0,00
19	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.033.845,73	0,00	0,00	3.908.231,74
20	sonstige laufende Aufwendungen	9.602.854,82	1.310.836,86	205.833,05	79.464,58
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	106.733.032,66	17.973.521,13	3.806.868,74	32.795.408,41
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-3.881.830,90	-9.854.650,05	-2.350.693,91	37.045.901,26
23	außerordentliche Erträge	713,85	0,00	0,00	713,85
24	außerordentliche Aufwendungen	25.946,11	0,00	0,00	25.946,11
25	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummern 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-3.907.063,16	-9.854.650,05	-2.350.693,91	37.020.669,00
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	402.000,00	402.000,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	402.000,00	402.000,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-3.907.063,16	-9.854.650,05	-2.350.693,91	37.020.669,00

III. Finanzrechnung mit Übersicht der Teilfinanzrechnungen



Finanzrechnung 2013

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ansatz 2013	Verände- rung durch Nachtrag	über- und außerplan- mäßige Aus- zahlungen	zweckge- bundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende -auszah- lungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2013	übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013	Ergebnis 2012	Ergebnis- veränderung gegenüber 2012	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		34.743.900	0	0,00	0,00	0,00	34.743.900,00	0,00	34.743.900,00	36.665.730,16	1.921.830,16	30.998.929,25	5.666.800,91	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		28.965.800	0	0,00	0,00	0,00	28.965.800,00	0,00	28.965.800,00	29.679.434,73	713.634,73	26.715.417,49	2.964.017,24	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		70.500	0	0,00	0,00	0,00	70.500,00	0,00	70.500,00	92.979,09	22.479,09	443.181,12	-350.202,03	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte		4.541.700	0	0,00	0,00	0,00	4.541.700,00	0,00	4.541.700,00	4.496.725,67	-44.974,33	4.954.257,49	-457.531,82	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		4.759.700	0	0,00	0,00	0,00	4.759.700,00	0,00	4.759.700,00	4.975.740,93	216.040,93	4.712.763,76	262.977,17	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		3.742.100	0	0,00	390.000,00	0,00	4.132.100,00	0,00	4.132.100,00	3.952.750,91	-179.349,09	4.442.721,12	-489.970,21	0,00
7	+ Erhöhung / - Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		4.812.400	0	0,00	0,00	0,00	4.812.400,00	0,00	4.812.400,00	8.867.188,19	4.054.788,19	1.777.240,11	7.089.948,08	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		3.664.200	0	0,00	700,00	0,00	3.664.900,00	0,00	3.664.900,00	4.072.520,91	407.620,91	4.021.270,72	51.250,19	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		85.300.300	0	0,00	390.700,00	0,00	85.691.000,00	0,00	85.691.000,00	92.803.070,59	7.112.070,59	78.065.781,06	14.737.289,53	0,00
11	- Personalauszahlungen		27.844.800	0	-60.100,00	0,00	0,00	27.784.700,00	0,00	27.784.700,00	26.001.147,26	-1.783.552,74	26.282.978,30	-281.831,04	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen		778.500	0	0,00	254.828,75	0,00	1.033.328,75	0,00	1.033.328,75	1.784.192,63	750.863,88	919.439,09	864.753,54	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		14.951.200	0	459.681,12	-38.719,75	0,00	15.372.161,37	118.479,81	15.490.641,18	13.506.817,40	-1.983.823,78	13.613.109,42	-106.292,02	237.378,56
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		28.898.800	0	2.842.457,02	2.599,02	0,00	31.743.856,04	3.048,65	31.746.904,69	28.857.250,58	-2.889.654,11	28.852.292,86	4.957,72	1.772,17
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		6.226.300	0	94.428,40	-1.000,00	0,00	6.319.728,40	0,00	6.319.728,40	6.238.698,03	-81.030,37	6.496.708,03	-258.010,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		4.965.200	0	4.300,00	-7.100,00	0,00	4.962.400,00	0,00	4.962.400,00	3.985.831,36	-976.568,64	4.409.661,09	-423.829,73	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen		7.973.000	0	274.921,94	104,77	0,00	8.248.026,71	2.538,11	8.250.564,82	8.771.165,82	520.601,00	6.433.941,86	2.337.223,96	33.526,19
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 17)		91.637.800	0	3.615.688,48	210.712,79	0,00	95.464.201,27	124.066,57	95.588.267,84	89.145.103,08	-6.443.164,76	87.008.130,65	2.136.972,43	272.676,92
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		-6.337.500	0	-3.615.688,48	179.987,21	0,00	-9.773.201,27	-124.066,57	-9.897.267,84	3.657.967,51	13.555.235,35	-8.942.349,59	12.600.317,10	-272.676,92
20	+ Außerordentliche Einzahlungen		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411.261,52	-411.261,52	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411.261,52	-411.261,52	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-6.337.500	0	-3.615.688,48	179.987,21	0,00	-9.773.201,27	-124.066,57	-9.897.267,84	3.657.967,51	13.555.235,35	-8.942.349,59	12.600.317,10	-272.676,92
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		16.026.000	0	0,00	0,00	0,00	16.026.000,00	0,00	16.026.000,00	6.148.511,54	-9.877.488,46	7.934.623,54	-1.786.112,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		821.000	0	0,00	0,00	0,00	821.000,00	0,00	821.000,00	832.069,75	11.069,75	155.399,27	676.670,48	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		1.142.900	0	0,00	0,00	0,00	1.142.900,00	0,00	1.142.900,00	85.005,28	-1.057.894,72	4.462,50	80.542,78	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		6.630.000	0	0,00	0,00	0,00	6.630.000,00	0,00	6.630.000,00	7.332.969,64	702.969,64	335.535,57	6.997.434,07	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		18.200	0	0,00	0,00	0,00	18.200,00	0,00	18.200,00	15.212,05	-2.987,95	90.279,41	-75.067,36	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		1.174.300	0	0,00	316.538,19	0,00	1.490.838,19	0,00	1.490.838,19	1.367.065,54	-123.772,65	1.295.916,69	71.148,85	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Finanzrechnung 2013

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (f.d. Nr.)	Ansatz 2013	Verände- rung durch Nachtrag	über- und außerplan- mäßige Aus- zahlungen	zweckge- bundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende -auszah- lungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2013	übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013	Ergebnis 2012	Ergebnis- veränderung gegenüber 2012	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		25.812.400	0	0,00	316.538,19	0,00	26.128.938,19	0,00	26.128.938,19	15.780.833,80	-10.348.104,39	9.816.216,98	5.964.616,82	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		13.250.400	0	2.126.639,53	0,00	0,00	15.377.039,53	1.824.687,43	17.201.726,96	5.338.120,92	-11.863.606,04	1.020.825,73	4.317.295,19	3.071.628,88
33	- Auszahlungen für Sachanlagen		10.255.100	0	2.785.833,15	-125.062,05	0,00	12.915.871,10	2.184.862,22	15.100.733,32	7.072.865,85	-8.027.867,47	10.129.364,31	-3.056.498,46	3.604.186,33
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.810,62	7.810,62	0,00	7.810,62	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen		0	0	34.600,00	0,00	0,00	34.600,00	0,00	34.600,00	8.004,26	-26.595,74	0,00	8.004,26	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		23.505.500	0	4.947.072,68	-125.062,05	0,00	28.327.510,63	4.009.549,65	32.337.060,28	12.426.801,65	-19.910.258,63	11.150.190,04	1.276.611,61	6.675.815,21
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		2.306.900	0	-4.947.072,68	441.600,24	0,00	-2.198.572,44	-4.009.549,65	-6.208.122,09	3.354.032,15	9.562.154,24	-1.333.973,06	4.688.005,21	-6.675.815,21
40	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		-4.030.600	0	-8.562.761,16	621.587,45	0,00	-11.971.773,71	-4.133.616,22	-16.105.389,93	7.011.999,66	23.117.389,59	-10.276.322,65	17.288.322,31	-6.948.492,13
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		18.211.200	0	0,00	0,00	0,00	18.211.200,00	0,00	18.211.200,00	24.321.309,47	6.110.109,47	1.149.262,00	23.172.047,47	0,00
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		21.896.800	0	0,00	0,00	0,00	21.896.800,00	0,00	21.896.800,00	3.738.669,66	-18.158.130,34	3.556.489,12	182.180,54	0,00
43	- sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.321.309,47	24.321.309,47	1.149.262,00	23.172.047,47	0,00
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich 42 und 43)		-3.685.600	0	0,00	0,00	0,00	-3.685.600,00	0,00	-3.685.600,00	-3.738.669,66	-53.069,66	-3.556.489,12	-182.180,54	0,00
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge		0	0	-254.407,43	0,00	0,00	-254.407,43	0,00	-254.407,43	-914.868,46	-660.461,03	1.122.339,80	-2.037.208,26	0,00
46	Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40,44 und 45) nachrichtlich:		-7.716.200	0	-8.817.168,59	621.587,45	0,00	-15.911.781,14	-4.133.616,22	-20.045.397,36	2.358.461,54	22.403.858,90	-12.710.471,97	15.068.933,51	-6.948.492,13
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)									-13.582.867,84	-80.702,15				
48	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres									-16.726.893,39	-16.672.819,79				
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48) Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlung zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres [Einzahlung in Nummer 30 (sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten] Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlung zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 9 (sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 37 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]									0,00	0,00				
										0,00	0,00				



Übersicht der Teilrechnungen 2013

Teilfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt			
			01	02	03	06
			in EUR			
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	36.665.730,16	110,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	29.679.434,73	4.292,29	22.588,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	92.979,09	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.496.725,67	32.042,00	1.763,15	0,00	1.077,20
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.975.740,93	858,30	2.492,25	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.952.750,91	1.598,82	100.835,55	27.092,66	2.200,00
7	+ Erhöhung / - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.867.188,19	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	4.072.520,91	138.719,53	0,00	0,00	500,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 9)	92.803.070,59	177.620,94	127.678,95	27.092,66	3.777,20
11	- Personalauszahlungen	26.001.147,26	2.220.986,07	1.632.953,50	575.078,84	353.169,13
12	- Versorgungsauszahlungen	1.784.192,63	183.137,84	230.975,47	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.506.817,40	89.262,00	18.972,57	87.863,85	13.022,14
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	28.857.250,58	7.440,00	0,00	0,00	51.527,15
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	6.238.698,03	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.985.831,36	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	8.771.165,82	826.331,47	359.066,85	509.699,99	11.311,09
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummer 11 bis 17)	89.145.103,08	3.327.157,38	2.241.968,39	1.172.642,68	429.029,51
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummer 10 und 18)	3.657.967,51	-3.149.536,44	-2.114.289,44	-1.145.550,02	-425.252,31
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	3.657.967,51	-3.149.536,44	-2.114.289,44	-1.145.550,02	-425.252,31
	Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	3.657.967,51	-3.149.536,44	-2.114.289,44	-1.145.550,02	-425.252,31
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.148.511,54	0,00	1.000,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	832.069,75	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	85.005,28	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	7.332.969,64	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	15.212,05	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	1.367.065,54	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	15.780.833,80	0,00	1.000,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	5.338.120,92	2.800,31	821,04	142.455,76	3.137,24
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	7.072.865,85	1.523,83	37.339,05	79.253,59	0,00
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	7.810,62	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	8.004,26	0,00	0,00	0,00	0,00



Übersicht der Teilrechnungen 2013

Teilfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte	Teilhaushalt			
			07	08	09	10
			in EUR			
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	36.665.730,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	29.679.434,73	176.854,64	0,00	256.175,80	1.534,50
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	92.979,09	87.270,33	5.708,76	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.496.725,67	340,00	0,00	326.487,55	595.829,76
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.975.740,93	0,00	0,00	424.773,39	241.168,28
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.952.750,91	79.773,90	331,40	43.941,78	3.268.571,52
7	+ Erhöhung / - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.867.188,19	0,00	0,00	4.556.000,00	2.144.000,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	4.072.520,91	0,00	0,00	71.727,28	3.015,52
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 9)	92.803.070,59	344.238,87	6.040,16	5.679.105,80	6.254.119,58
11	- Personalauszahlungen	26.001.147,26	357.538,39	50.693,06	4.086.365,41	2.139.528,69
12	- Versorgungsauszahlungen	1.784.192,63	0,00	0,00	0,00	23.698,54
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.506.817,40	47.798,88	0,00	1.107.545,15	4.454.372,28
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	28.857.250,58	308.939,37	0,00	202.723,90	31.669,50
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	6.238.698,03	6.308,97	6.108.000,46	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.985.831,36	0,00	0,00	415,78	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	8.771.165,82	95.837,33	0,00	1.518.763,50	3.296.381,59
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummer 11 bis 17)	89.145.103,08	816.422,94	6.158.693,52	6.915.813,74	9.945.650,60
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummer 10 und 18)	3.657.967,51	-472.184,07	-6.152.653,36	-1.236.707,94	-3.691.531,02
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	3.657.967,51	-472.184,07	-6.152.653,36	-1.236.707,94	-3.691.531,02
	Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	3.657.967,51	-472.184,07	-6.152.653,36	-1.236.707,94	-3.691.531,02
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.148.511,54	0,00	0,00	703.571,71	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	832.069,75	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	85.005,28	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	7.332.969,64	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	15.212,05	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	1.367.065,54	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	15.780.833,80	0,00	0,00	703.571,71	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	5.338.120,92	0,00	0,00	745.068,65	36.549,51
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	7.072.865,85	666,00	0,00	39.115,47	560.594,05
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	7.810,62	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	8.004,26	0,00	0,00	8.004,26	0,00



Übersicht der Teilrechnungen 2013

Teilfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte	Teilhaushalt			
			11	12	13	14
			in EUR			
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	36.665.730,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	29.679.434,73	5.092,00	0,00	170.630,85	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	92.979,09	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.496.725,67	0,00	708,00	1.218.803,44	328.924,38
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.975.740,93	3.329.908,22	0,00	110,64	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.952.750,91	136.179,73	45.239,36	81.220,57	280,21
7	+ Erhöhung / - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.867.188,19	7.740,83	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	4.072.520,91	124.597,11	99.915,88	1.277.657,84	91.443,99
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 9)	92.803.070,59	3.603.517,89	145.863,24	2.748.423,34	420.648,58
11	- Personalauszahlungen	26.001.147,26	849.204,48	1.516.562,61	5.230.765,84	2.060.765,74
12	- Versorgungsauszahlungen	1.784.192,63	0,00	164.865,45	1.103.671,40	40.663,24
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.506.817,40	862.310,94	4.141,90	764.524,54	57.780,36
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	28.857.250,58	4.752,00	0,00	124.117,29	308.973,77
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	6.238.698,03	0,00	0,00	124.388,60	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.985.831,36	125.198,21	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	8.771.165,82	278.794,11	48.960,53	269.921,33	171.781,57
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummer 11 bis 17)	89.145.103,08	2.120.259,74	1.734.530,49	7.617.389,00	2.639.964,68
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummer 10 und 18)	3.657.967,51	1.483.258,15	-1.588.667,25	-4.868.965,66	-2.219.316,10
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	3.657.967,51	1.483.258,15	-1.588.667,25	-4.868.965,66	-2.219.316,10
	Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	3.657.967,51	1.483.258,15	-1.588.667,25	-4.868.965,66	-2.219.316,10
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.148.511,54	84.699,82	0,00	231.705,72	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	832.069,75	-489,94	489,94	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	85.005,28	0,00	0,00	0,00	73.805,28
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	7.332.969,64	146.286,63	0,00	3.000,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	15.212,05	0,00	0,00	0,00	14.126,18
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	1.367.065,54	1.323.175,27	43.890,27	0,00	0,00
30	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	15.780.833,80	1.553.671,78	44.380,21	234.705,72	87.931,46
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	5.338.120,92	0,00	0,00	376.000,00	1.277.323,59
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	7.072.865,85	194.221,45	0,00	271.372,37	2.275.285,65
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	7.810,62	7.810,62	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	8.004,26	0,00	0,00	0,00	0,00



Übersicht der Teilrechnungen 2013

Teilfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte	Teilhaushalt		
			15	16	90
in EUR					
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	36.665.730,16	0,00	0,00	36.665.620,16
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	29.679.434,73	53.613,14	38.041,00	28.950.612,51
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	92.979,09	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.496.725,67	1.972.754,31	17.995,88	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.975.740,93	62.742,65	913.687,20	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.952.750,91	109.036,65	56.448,76	0,00
7	+ Erhöhung / - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.867.188,19	0,00	0,00	2.159.447,36
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	4.072.520,91	60.210,43	145,18	2.204.588,15
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 9)	92.803.070,59	2.258.357,18	1.026.318,02	69.980.268,18
11	- Personalauszahlungen	26.001.147,26	3.693.740,41	1.227.418,62	6.376,47
12	- Versorgungsauszahlungen	1.784.192,63	37.180,69	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.506.817,40	4.281.710,36	1.659.032,06	58.480,37
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	28.857.250,58	10.215,13	82.580,00	27.724.312,47
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	6.238.698,03	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.985.831,36	0,00	0,00	3.860.217,37
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	8.771.165,82	857.433,51	236.396,80	290.486,15
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummer 11 bis 17)	89.145.103,08	8.880.280,10	3.205.427,48	31.939.872,83
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummer 10 und 18)	3.657.967,51	-6.621.922,92	-2.179.109,46	38.040.395,35
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	3.657.967,51	-6.621.922,92	-2.179.109,46	38.040.395,35
	Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	3.657.967,51	-6.621.922,92	-2.179.109,46	38.040.395,35
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.148.511,54	110.073,34	0,00	5.017.460,95
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	832.069,75	832.069,75	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	85.005,28	0,00	0,00	11.200,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	7.332.969,64	53.626,92	0,00	7.130.056,09
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	15.212,05	0,00	0,00	1.085,87
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	1.367.065,54	0,00	0,00	0,00
30	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	15.780.833,80	995.770,01	0,00	12.159.802,91
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	5.338.120,92	77.253,46	2.616.711,36	60.000,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	7.072.865,85	2.729.173,93	884.320,46	0,00
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	7.810,62	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	8.004,26	0,00	0,00	0,00



Übersicht der Teilrechnungen 2013

Teilfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt			
			01	02	03	06
			in EUR			
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	12.426.801,65	4.324,14	38.160,09	221.709,35	3.137,24
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	3.354.032,15	-4.324,14	-37.160,09	-221.709,35	-3.137,24
40	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	7.011.999,66	-3.153.860,58	-2.151.449,53	-1.367.259,37	-428.389,55



Übersicht der Teilrechnungen 2013

Teilfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt			
			07	08	09	10
			in EUR			
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	12.426.801,65	666,00	0,00	792.188,38	597.143,56
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	3.354.032,15	-666,00	0,00	-88.616,67	-597.143,56
40	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	7.011.999,66	-472.850,07	-6.152.653,36	-1.325.324,61	-4.288.674,58



Übersicht der Teilrechnungen 2013

Teilfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt			
			11	12	13	14
			in EUR			
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	12.426.801,65	202.032,07	0,00	647.372,37	3.552.609,24
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	3.354.032,15	1.351.639,71	44.380,21	-412.666,65	-3.464.677,78
40	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	7.011.999,66	2.834.897,86	-1.544.287,04	-5.281.632,31	-5.683.993,88



Übersicht der Teilrechnungen 2013

Teilfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt		
			15	16	90
			in EUR		
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	12.426.801,65	2.806.427,39	3.501.031,82	60.000,00
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	3.354.032,15	-1.810.657,38	-3.501.031,82	12.099.802,91
40	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	7.011.999,66	-8.432.580,30	-5.680.141,28	50.140.198,26

IV. Anhang

Anhang zum Jahresabschluss der Hansestadt Stralsund zum 31.12.2013

	<u>Seite</u>
1. Rechtsgrundlagen	35
2. Gliederung	35
3. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	35
4. Korrekturen der Eröffnungsbilanz	36
5. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz	37
A 1 Anlagevermögen	37
A 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	37
A 1.2 Sachanlagen	37
A 1.3 Finanzanlagen	39
A 2 Umlaufvermögen	40
A 2.1 Vorräte	40
A 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	40
A 2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	41
A 3 Rechnungsabgrenzungsposten	41
P 1 Eigenkapital	41
P 1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage	42
P 1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage	42
P 1.1.2.1 Zweckgebundene Kapitalrücklagen aus investiv gebundenen Zuweisungen	42
P 1.1.2.2 Zweckgebundene Kapitalrücklagen als Stiftungskapital	43
P 1.4 Jahresfehlbetrag	43
P 2 Sonderposten	43
P 2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	43
P 2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	44
P 3 Rückstellungen	44
P 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	44
P 3.3 Sonstige Rückstellungen	44
P 4 Verbindlichkeiten	45
P 5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	46
6. Angaben zur Ergebnisrechnung	47
7. Angaben zur Finanzrechnung	57
8. Sonstige Angaben	64

1. Rechtsgrundlagen

Infolge eines umfänglichen Reformprozesses zum kommunalen doppelhaushaltlichen Regelwerk gelten seit dem 01. August 2019 die Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern vom 13. Juli 2011 und die Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) vom 25. Februar 2008 in der Fassung der jeweils letzten Änderung vom 23. Juli 2019. Die Übergangsregelungen in § 63 der geänderten Fassung der GemHVO-Doppik ermöglichen die Führung der Haushaltswirtschaft nach der Verordnung in der bis zum 31. Juli 2019 geltenden Fassung oder bereits nach den Bestimmungen der seit dem 01. August 2019 geltenden Fassung. Die Hansestadt Stralsund hat den Jahresabschluss 2013 mit Ausnahme der Anwendung der Neuregelung in § 46 auf Grundlage der bis zum 31. Juli 2019 geltenden Fassung der GemHVO-Doppik erstellt.

Der Anhang zum Jahresabschluss per 31.12.2013 der Hansestadt Stralsund wurde demzufolge unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik in der bis zum 31. Juli 2019 geltenden Fassung und unter Beachtung des § 46 der seit dem 01. August 2019 geltenden Fassung der GemHVO-Doppik erstellt. Die verbindlichen Muster sind auf Grundlage der bis zum 31. Juli 2019 geltenden Fassung erstellt.

2. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik M-V vom 25. Februar 2008 einschließlich der Änderung vom 19. Mai 2016 fanden, bis auf folgende Abweichungen, uneingeschränkt Beachtung.

Zur besseren Übersichtlichkeit der zweckgebundenen Kapitalrücklagen wurde die Bilanzposition „P 1.1.2 Zweckgebundenen Kapitalrücklagen“ wie folgt weiter untergliedert:

„1.1.2.1 Zweckgebundene Kapitalrücklagen aus investiv gebundenen Zuweisungen“
und in

„1.1.2.2 Zweckgebundene Kapitalrücklagen als Stiftungskapital“.

Weiterhin wurden die Bilanzposition „P 3.3 Sonstige Rückstellungen“ zur besseren Darstellung der in dieser Position enthaltenen Rückstellungsarten wie folgt unterteilt:

3.3.1 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

3.3.2 Rückstellung für Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien

3.3.4 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren

3.3.5 Rückstellungen für personalbezogene finanzielle Verpflichtungen

3.3.6 Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen.

3. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden des Haushaltsvorjahres wurden mit Ausnahme der nachfolgend dargestellten Abweichungen, die im Einzelnen bei den entsprechenden Posten der Bilanz, der Ergebnis- und der Finanzrechnung näher erläutert sind, beibehalten.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und der Schulden erfolgte auf der Grundlage der §§ 33 ff GemHVO-Doppik M-V. Ergänzend dazu fanden die Ausführungen des „Leitfadens zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens“ des Innenministeriums Mecklenburg-Vorpommern sowie die Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie der Hansestadt Stralsund in der Fassung vom 02.04.2014 Anwendung.

Für die Bewertung und Bilanzierung fanden die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung sowie die Ausführungen des § 32 GemHVO-Doppik M-V Anwendung.

Soweit bei der Bestimmung der Herstellungskosten von Wahlrechten gem. § 33 Abs. 3 und 4 GemHVO-Doppik M-V Gebrauch gemacht wurde, ist dieses in den Erläuterungen angegeben.

Sofern bei den einzelnen Vermögensgegenständen außerplanmäßige Zu- oder Abschreibungen aufgrund von Wertänderungen gem. § 34 Abs. 6 und 7 GemHVO-Doppik M-V vorzunehmen waren, ist dieses im Anhang angegeben. Abgänge wurden mit dem Restbuchwert berücksichtigt. Buchgewinne und –verluste sind in der Ergebnisrechnung berücksichtigt.

Sofern Bewertungs- und Inventurvereinfachungsverfahren wie z. B. Festwertverfahren oder Gruppenbewertung angewandt wurden, ist dieses bei den jeweiligen Positionen angegeben.

Bei den Beständen der Vorräte erfolgten direkte Buchungen zwischen dem Anlage- und Umlaufvermögen. Hieraus resultiert, dass der Saldo der Umbuchungen im Anlagevermögen in der Anlage 3 „Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten 2013“ nicht 0,00 EUR ergibt. Der dargestellte Saldo in Höhe von 320,00 EUR entspricht der zwischen dem Anlagevermögen und Umlaufvermögen direkt umgebuchten Summe.

Mit Duldung der Rechtsaufsicht, datiert vom 27. November 2018, können Maßnahmen aus dem städtebaulichen Sondervermögen im Jahr der Fertigstellung im Kernhaushalt als Anlagen im Bau erfasst werden, die Aufteilung der Gesamtkosten in Aufwandsbestandteile und Anlagegüter hat dann im Folgejahr zu erfolgen. In Anwendung dessen wurden fertiggestellte Wirtschaftsgüter aus den als Anlage im Bau aus dem städtebaulichen Sondervermögen in den Kernhaushalt übernommenen Maßnahmen des Jahres 2012 im Haushaltsjahr 2013 zum 01.01.2013 aktiviert. Die Restnutzungsdauer für diese Vermögensgegenstände wurde um die unterlassenen Abschreibungsmonate verkürzt und die unterlassene Abschreibung mittels Sonderabschreibungen nachgeholt. Das gilt analog für die mit den Wirtschaftsgütern korrespondierenden Sonderposten. Diese Verfahrensweise weicht von der im Jahr 2012 praktizierten ab, daher wurde auch für die im Jahr 2012 aus dem Vorjahr aktivierten Wirtschaftsgüter die unterlassene Abschreibung mittels Sonderabschreibungen nachgeholt. Der Gesamtbetrag der außerplanmäßigen Abschreibungen beläuft sich auf 362 TEUR, der Betrag der Auflösung der Sonderposten beträgt 216 TEUR, so dass sich eine zusätzliche Belastung des Jahresergebnisses in Höhe von 146 TEUR ergibt.

4. Korrekturen der Eröffnungsbilanz

Im Haushaltsjahr 2013 waren Korrekturen der Eröffnungsbilanz notwendig. Gemäß § 12 Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz M-V sind diese Berichtigungen ergebnisneutral mit der Kapitalrücklage zu verrechnen. Die Korrekturen beziehen sich auf folgende Bilanzpositionen und mindern bzw. erhöhen die allgemeine Kapitalrücklage wie folgt (Angaben in EUR):

Bilanzposition	Erhöhung Kapitalrücklage	Minderung Kapitalrücklage	Gesamt
A 1.2.2	0,00	- 4.854,81	-4.854,81
A 1.2.10	119.809,70	0,00	119.809,70
Gesamt	119.809,70	-4.854,81	114.954,89

In der Bilanzposition A 1.2.2 erfolgten Korrekturen, welche sich auf wert- und mengenmäßige Anpassungen von Grundstücken beziehen. Position A 1.2.10 beinhaltet eine Korrektur des Bestandes Anlagen in Bau für die Modernisierung der Musikschule.

5. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

A 1 Anlagevermögen

(634.591.820,26 EUR; Vorjahr 630.479.719,52 EUR)

Das Anlagevermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, von der Hansestadt Stralsund langfristig genutzt zu werden und nicht zur Veräußerung vorgesehen sind. Vermögensgegenstände, die nicht dauernd der Verwaltung zu dienen bestimmt sind, wie zum Beispiel zur Veräußerung vorgesehene Grundstücke, Lagerbestände des Bauhofs und Streugut, sind im Umlaufvermögen ausgewiesen.

A 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

(60.670.309,41 EUR, Vorjahr 59.414.652,16 EUR)

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buchinventur erfasst und sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Gewährte Zuschüsse sind durch Bescheide und Verträge belegt und ebenfalls in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen angesetzt. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen, Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden linear über die in der landeseinheitlichen Abschreibungstabelle des Landes Mecklenburg-Vorpommern festgelegte wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben. Immaterielle Vermögensgegenstände, deren Wert 410,00 EUR nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben. Der Wert der von der Hansestadt Stralsund geleisteten Zuwendungen als zweckgebundene Geldleistung öffentlich-rechtlicher Art wird auf Basis der Dauer der Zweckbindung oder der Gegenleistungsverpflichtung abgeschrieben. Die Abschreibung der geleisteten Investitionskostenzuschüsse erfolgt über die Dauer der Zweckbindung.

Die Abschreibungen des Wirtschaftsjahres beliefen sich auf 4.176 TEUR. Als wesentlicher Zugang war die Einstellung einer geleisteten Anzahlung für das städtebauliche Sondervermögen „Altstadt“ in Höhe von 3.835 TEUR zu verzeichnen. Auf eine aus der Eröffnungsbilanz 2011 resultierende geleistete Zuwendung für das gleiche Sondervermögen war eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 7 TEUR erforderlich.

Eine weitere Untergliederung des Bilanzpostens ist in der Anlage 3 „Anlagenübersicht“ abgebildet.

A 1.2 Sachanlagen

(476.599.044,49 EUR; Vorjahr 474.825.002,19 EUR)

Die Sachanlagen wurden durch eine Buchinventur erfasst und sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Das Sachanlagevermögen im Haushaltsjahr wurde mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen angesetzt. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen, Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Der Grund und Boden der Wald- und Forstgrundstücke wurde nach den Bodenrichtwerten für Mischwald, Laubwald, Nadelwald und Gehölz mit Stichtag 31. Dezember 1999 bewertet. Der Wert des Vorratsvermögens für stehendes Holz bzw. Aufwuchs auf forstwirtschaftlich genutzten Flächen (553,88 Hektar) wurde als Festwert eingestellt, welcher im Haushaltsjahr unverändert fortgeführt wurde.

Für den Grund und Boden der bebauten Grundstücke, die nicht nach den tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellkosten im Rahmen der Eröffnungsbilanz bewertet werden konnten, wurde ein Vergleichswert ermittelt. Hierbei wurde für bebaute Grundstücke und Bauland der Bodenrichtwert der entsprechenden Bodenrichtwertzone zum 1. Januar 2000 zugrunde gelegt. Für Grundstücke außerhalb von Bodenrichtwertzonen wurde in Abstimmung mit der „Geschäftsstelle des Gutachterausschusses für Grundstückswerte in der Hansestadt Stralsund“ für Stadtteile und Stadtgebiete jeweils ein sachgerechter Durchschnittswert der Bodenrichtwerte der angrenzenden Bodenrichtwertzonen gebildet und dieser zum Ansatz gebracht. Bei der Bewertung der städtischen Grundstücke wurden keine Wertminderungen für Geh-, Fahr- und Leitungsrechte vorgenommen. Für Grundstücke mit Altlasten wurde der jeweilige Grundstückswert um den Betrag der voraussichtlichen Beseitigungskosten gemindert.

Die Bewertung der Gebäude im Rahmen der Eröffnungsbilanz erfolgte grundsätzlich auf Basis fortgeführter Anschaffungs- und Herstellungskosten. Waren diese nicht anwendbar, so erfolgte die Bewertung der Gebäude auf Basis des im „Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens“ vorgegebenen Sachwertverfahren auf Grundlage der Normalherstellungskosten 2000 (NHK 2000) nach Anlage 7 der Wertermittlungsrichtlinie 2002 des Bundesministeriums für Verkehr, Bau und Wohnungswesen. Dabei wurde unter Berücksichtigung des Gebäudetyps und des Ausstattungsstandards ein Zeitwert zum Bewertungsstichtag ermittelt. Die Bestimmung der wirtschaftlichen Restnutzungsdauer erfolgte unter Berücksichtigung der gebäudetypischen Gesamtnutzungsdauer und der künftigen Nutzungsmöglichkeiten, des Alters und des Grades der im Gebäude durchgeführten Modernisierungen. Sofern Modernisierungsarbeiten (einschließlich durchgreifender Instandsetzungen) durchgeführt wurden, welche die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer erhöhten, wurden diese berücksichtigt. Die ermittelten Sachwerte stellen vorsichtig geschätzte Zeitwerte dar, die auf den aus der Gesamtnutzungsdauer abgeleiteten Anschaffungs- und Herstellungszeitpunkt rückindiziert und unter Berücksichtigung eines Abzugs in Höhe der planmäßigen Wertminderung für die Nutzung bis zum Eröffnungsbilanzstichtag fortgeschrieben wurden. Im Rahmen der Gebäudeinventarisierung festgestellte unterlassene Instandhaltungen wurden zum Wertermittlungsstichtag als Bauschäden wertmindernd berücksichtigt (aktive Absetzung der unterlassenen Instandhaltung). Der Ansatz und Ausweis von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung ist somit unterblieben. Im Wert dieser Gebäude sind die dazugehörigen Außenanlagen enthalten.

Hinsichtlich der Bewertung des dem Infrastrukturvermögen zugeordneten Grund und Bodens gelten die bereits bei den unbebauten und bebauten Grundstücken dargestellten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze, soweit diese auch für die bebauten Grundstücke des Infrastrukturvermögens einschlägig sind. Die Aufbauten und Betriebsvorrichtungen der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnischen Anlagen sowie das sonstige Infrastrukturvermögen wurden grundsätzlich mit ihren fortgeführten Anschaffungs- oder Herstellungskosten anhand von Bauwerksakten bewertet. Soweit die tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten nicht ermittelbar waren, erfolgte die Bewertung entsprechend dem „Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens“ und der Ergänzung „Erfassung und Bewertung des Infrastrukturvermögens für die Eröffnungsbilanz“ auf der Grundlage von Vergleichswerten.

Unter dem sonstigen Infrastrukturvermögen erfolgt der Ausweis eines Festwertes für Allee- und Straßenbäume, welcher im Haushaltsjahr keiner Veränderung unterlag.

Für die Kunst- und historischen Sammlungen blieb der Ansatz der Versicherungssumme aus der Eröffnungsbilanz in Höhe von 36.787,7 TEUR unverändert. Bei den Denkmälern werden sowohl Grund und Boden als auch die Anschaffungs- und Herstellungskosten, bei Nichtvorliegen dieser die Kosten einer Grundsanierung, bilanziert.

Innerhalb der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde für den Medienbestand der Stadtbibliothek der Festwert beibehalten.

Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände, deren Wert 410,00 EUR ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben. Auf die Erfassung abnutzbarer, beweglicher Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 60,00 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschritten, wurde verzichtet und als Aufwand/laufende Auszahlung im Jahr des Zugangs behandelt

Die Abschreibungen des Wirtschaftsjahres für den gesamten Bestand an Sachanlagen beliefen sich auf 10.554 TEUR, darunter 362 TEUR als außerplanmäßige Abschreibungen für die nachträgliche Aktivierung von fertiggestellten Wirtschaftsgütern aus den als Anlage im Bau aus dem städtebaulichen Sondervermögen in den Kernhaushalt übernommenen Maßnahmen der Jahre 2011 und 2012 (siehe Punkt 3). Zugänge wurden in der Höhe von 18.988 TEUR aktiviert, darunter für Infrastrukturmaßnahmen (5.376 TEUR), für das Deutsch-polnische Musikschulzentrum (4.942 TEUR), für das Sicherheitstechnische Zentrum der Feuerwehr (3.284 TEUR) und für den Umbau der Lambert-Steinwich-Schule (2.855 TEUR).

Weiterhin wurden im Jahr 2013 gemäß der im Punkt 3 dargestellten Verfahrensweise fertiggestellte und ihrer Bestimmung übergebene öffentlich nutzbare Objekte aus der Bilanz des Städtebaulichen Sondervermögens in Höhe von insgesamt 8.164 TEUR als Anlage im Bau aktiviert. Infolge der nicht abschreibungswirksamen Aktivierungen dieser Maßnahmen ergibt sich unter Einbeziehung der korrespondierenden Sonderposten schätzungsweise eine nicht aufwandswirksam gewordene Belastung der Ergebnisrechnung von maximal 70 TEUR im Berichtsjahr.

Eine weitere Untergliederung des Bilanzpostens ist in der Anlage 3 „Anlagenübersicht“ abgebildet.

A 1.3 Finanzanlagen

(97.322.466,36 EUR, Vorjahr 96.240.065,17 EUR)

Die Finanzanlagen wurden durch eine Buch- und Beleginventur erfasst und sind in einer Anlagenbestandliste einzeln nachgewiesen. Der Ansatz erfolgte zu den tatsächlichen Anschaffungskosten.

Basis für die Bewertung der Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen waren sämtliche zum Aufstellungszeitpunkt vorliegenden Beteiligungsberichte der Hansestadt Stralsund sowie die im elektronischen Bundesanzeiger veröffentlichten Rechnungslegungs- und Finanzberichte der Unternehmen. Im Berichtsjahr waren keine Veränderungen für diese Finanzanlagen zu verzeichnen.

Die Bilanzierung des Sondervermögens mit Sonderrechnung im Kernhaushalt der Hansestadt Stralsund erfolgt mittels der Eigenkapital-Spiegelbildmethode. Für die Eigenbetriebe „Städtischer Zentralfriedhof“ und „Tourismuszentrale“ ergab sich daraus ein geringfügiger Anstieg von insgesamt 4 TEUR.

Basierend auf den Jahresabrechnungen der städtebaulichen Sondervermögen reduzierten sich die Finanzanlagen (SSV) "Altstadt" um 131 TEUR und (SSV) "Kleiner Wiesenweg" um 32 TEUR, wobei letztere als außerplanmäßige Abschreibung ausgewiesen wurde.

Die anteiligen Rücklagen der Versorgungskasse zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen sind durch ein Schreiben der Versorgungskasse zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Für das Berichtsjahr war ein Zuwachs von 1.260 TEUR auf nunmehr 6.848 TEUR zu verzeichnen. Dieser Betrag deckt ca. 24% der unter der Bilanzposition P 3.1 ausgewiesenen Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen.

Eine weitere Untergliederung des Bilanzpostens ist in der Anlage 3 „Anlagenübersicht“ abgebildet.

A 2 Umlaufvermögen

(15.839.150,08 EUR, Vorjahr 22.404.865,31 EUR)

Das Umlaufvermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die kein Anlagevermögen darstellen, da sie nicht dazu bestimmt sind der Hansestadt Stralsund langfristig zu dienen.

A 2.1 Vorräte

(10.725.061,65 EUR, Vorjahr 11.028.848,91 EUR)

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe haben nur eine untergeordnete Bedeutung. Die Bewertung der Rohstoffe erfolgte zu durchschnittlichen Marktpreisen. Die Bewertung der Hilfsstoffe ist unter Beachtung des Verbrauchsfolgeverfahrens (first in - first out) zu durchschnittlichen, gewogenen Anschaffungskosten vorgenommen worden.

Der wertmäßig bestimmende Bilanzposten Fertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren und zum Verkauf bestimmte Grundstücke (10.627 TEUR zum Bilanzstichtag) umfasst ausschließlich Immobilien, die seitens der Hansestadt Stralsund zum Verkauf vorgesehen sind, unabhängig davon, ob es gegenwärtig einen konkreten Erwerber gibt oder nicht. Die Bewertung erfolgte grundsätzlich zu Anschaffungskosten nach den Bilanzierungs- und Bewertungsregeln für Grundstücke des Anlagevermögens. Diesen Werten wurden die voraussichtlich erzielbaren Erlöse anhand von Marktpreisen zum Eröffnungsbilanzstichtag gegenübergestellt. Entsprechend dem strengen Niederstwertprinzip des § 34 Abs. 7 GemHVO-Doppik wurde der niedrigere der beiden Werte angesetzt. Sofern bis zum Zeitpunkt der Erstellung der Eröffnungsbilanz Grundstücke tatsächlich veräußert wurden, erfolgte der Ansatz jeweils mit den tatsächlich erzielten Verkaufserlösen. Im Berichtsjahr waren Abgänge in Höhe von 400 TEUR zu verzeichnen.

A 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

(3.853.374,80 EUR, Vorjahr 11.223.964,82 EUR)

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen und zum Zeitpunkt Ihrer Entstehung bilanziert. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt.

Der erhebliche Abbau des Forderungsbestandes resultiert hauptsächlich aus dem Zahlungsausgleich der Ansprüche aus der Landkreisneuordnung gegen den Landkreis Vorpommern in Höhe von 6.641 TEUR.

Die im Haushaltsjahr weiterhin kameral niedergeschlagenen Forderungen wurden mit ihrem Nennwert in den Forderungsbestand übernommen. Zur Berücksichtigung des Ausfallrisikos wurden für Forderungen Wertberichtigungen angesetzt. Niedergeschlagene Forderungen wurden zu 100 % wertberichtigt sofern keine Zahlung zu erwarten ist. Forderungen wurden

je Adressat je Personenkonto ab 5.000,00 EUR und nach individuellen Kriterien (z.B. Alter der Forderung, Höhe der Forderung, Art der Forderung) bis zu 100 % wertberichtigt. Forderungen, welche nicht im Rahmen der Einzelwertberichtigung betrachtet wurden, sind unter Berücksichtigung von Risiko- und Altersklassen pauschal wertberichtigt. Eine Forderung in Form einer Einmalzahlung in Höhe von 255,1 TEUR, welche auf Grundlage eines Erbbaupachtvertrages basiert, wurde weiterhin zu 100 % wertberichtigt, da bis zum Bilanzstichtag eine Begleichung der Forderung nicht erfolgt ist.

A 2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks
(1.260.713,63 EUR, Vorjahr 152.051,58 EUR)

Der Finanzmittelbestand setzt sich zusammen aus Kontokorrentguthaben und Bargeldern. Der Stand der Barkassen stimmt mit dem Stand des Kassenbuches zum Bilanzstichtag überein. Die am 12.08.2013 durchgeführte unvermutete Kassenbestandsaufnahme und die am 12.11. und 13.11.2013 durchgeführte unvermutete Prüfung der Stadtkasse ergaben keine wesentlichen Beanstandungen. Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Stadtkasse sowie dem Stand der Finanzrechnung zum Bilanzstichtag überein.

Die Liquidität war zum Bilanzstichtag durch die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten gewährleistet. Der Ausweis dieser erfolgt unter der Bilanzposition B.4.2.2.

Der Ausweis des Bestandes der Frankiermaschine erfolgte in vorherigen Berichtsjahren in der Bilanzposition 2.2.7 „Sonstige Vermögensgegenstände“. Im Berichtsjahr erfolgt der Guthabenbestand nunmehr korrekt in der Bilanzposition als liquide Mittel.

A 3 Rechnungsabgrenzungsposten
(353.221,73 Vorjahr 343.370,36 EUR)

Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert der Ausgaben des Haushaltsjahres, die folgende Haushaltsjahre betreffen.

P 1 Eigenkapital
(294.374.389,57 EUR, Vorjahr 293.149.036,89 EUR)

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt und entwickelte sich wie folgt:

in EUR	31.12.2012	Entnahme	Zuführung	31.12.2013
Allgemeine Kapitalrücklage	296.151.627,78	-30.800,92	120.523,55	296.241.350,41
zweckgebundene Kapitalrücklagen aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	-3.881.830,90	5.017.460,95	1.135.630,05
zweckgebundene Kapitalrücklagen als Stiftungsvermögen	7.654.940,89	0,00	0,00	7.654.940,89
Jahresergebnis Ergebnisvortrag	-10.657.531,78	-	-	-10.657.531,78
Summe Eigenkapital	293.149.036,89	-3.912.631,82	5.137.984,50	294.374.389,57

Das Eigenkapital erhöhte sich im Berichtsjahr um 1.225 TEUR. Ursächlich für die Erhöhung war ein verbessertes Jahresergebnis, so dass nur eine teilweise Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage erforderlich war.

P 1.1.1. Allgemeine Kapitalrücklage

(296.241.350,41 EUR, Vorjahr 296.151.627,78 EUR)

in EUR	Entnahme	Zuführung	Summe
Stand 31.12.2012			296.151.627,78
gesetzliche Vermögensübertragungen	0,00	713,85	713,85
Korrektur Eröffnungsbilanz	-4.854,81	119.809,70	114.954,89
Korrektur gemäß § 18 GemHVO Doppik	-25.946,11	0,00	-25.946,11
Stand 31.12.2013			296.241.350,41

Die Veränderungen in der allgemeinen Kapitalrücklage sind auf Korrekturen der Eröffnungsbilanz und der Entnahme zur Deckung von Aufwendungen bzw. Einstellung von Erträgen gemäß § 18 GemHVO Doppik zurückzuführen. Folgende, in der Ergebnisrechnung in den außerordentlichen Aufwendungen und Erträgen enthaltenen Werte, wurden der Kapitalrücklage entnommen bzw. dieser zugeführt:

in EUR	Entnahme	Zuführung
Dienstherrenwechsel - Erhöhung Pensionsrückstellungen	-20.870,86	0,00
Dienstherrenwechsel - Erhöhung Beihilferückstellungen	-5.075,25	0,00
Gesetzliche Vermögensübertragung - Grundstücke		713,85
Summe	-25.946,11	713,42

P 1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage

(8.790.570,94 EUR, Vorjahr 7.654.940,89 EUR)

Zur besseren Übersichtlichkeit der zweckgebundenen Kapitalrücklagen wurde die Bilanzposition „P 1.1.2 Zweckgebundenen Kapitalrücklagen“ weiter untergliedert:

P 1.1.2.1 Zweckgebundene Kapitalrücklagen aus investiv gebundenen Zuweisungen

in EUR	Entnahme	Zuführung	Summe
Stand 31.12.2012			0,00
zweckgebundene Kapitalrücklagen aus investiv gebundenen Zuweisungen (§ 16 FAG)	-3.196.646,90	4.332.276,95	1.135.630,05
zweckgebundene Kapitalrücklagen aus investiv gebundenen Zuweisungen (§ 12 FAG)	-685.184,00	685.184,00	0,00
Stand 31.12.2013			1.135.630,05

Der zweckgebundenen Kapitalrücklage wurden im Berichtsjahr investiv gebundene Zuweisungen in Höhe von 5.017 TEUR zugeführt. Davon wurden zur Deckung des Jahresergebnisses 2013 3.882 TEUR entnommen.

P 1.1.2.2 Zweckgebundene Kapitalrücklagen als Stiftungskapital

Das in der zweckgebundenen Kapitalrücklage ausgewiesene Stiftungsvermögen der Hansestadt Stralsund weist keine Änderungen im Berichtsjahr auf und setzt sich zum Stichtag wie folgt zusammen:

Rechtsfähige kommunale Stiftungen	Bilanzwert in EUR
Stiftung Deutsches Meeresmuseum Museum für Meereskunde und Fischerei · Aquarium	6.977.479,12
Stiftung Kulturkirche St. Jakobi Stralsund	536.856,47
Deutsche Stiftung Welterbe	140.605,30
Summe	7.654.940,89

P 1.4 Jahresfehlbetrag

(0,00 EUR, Vorjahr 10.657.531,78 EUR)

Der Jahresfehlbetrag betrug vor Rücklagenveränderung 3.907.063,16 EUR. Nach der gesetzlich vorgeschriebenen Einstellung eines Betrages in Höhe von 713,85 EUR in die, bei gleichzeitiger Entnahmen in Höhe von 25.946,11 EUR aus der allgemeinen Kapitalrücklage erfolgte eine Entnahme aus der zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen in Höhe von 3.881.830,90 EUR so dass sich ein Jahresergebnis von nunmehr 0,00 EUR ergab. Entnahmen zum Ausgleich des Vorjahresfehlbetrages wurden nicht vorgenommen.

Der ursprüngliche Jahresfehlbetrag beinhaltet eine zusätzliche Belastung in Höhe von 146 TEUR als Saldo der außerplanmäßigen Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten aus der nachgeholten Aktivierung von Wirtschaftsgütern aus Maßnahmen des städtebaulichen Sondervermögens der Jahre 2011 und 2012 (siehe Punkt 3. des Anhangs). Es wird eingeschätzt, dass die Ergebnisauswirkung aus der offenen Aktivierung der Maßnahmen des Jahres 2013 unterhalb dieses Wertes liegen wird.

P 2 Sonderposten

(173.688.767,26 EUR, Vorjahr 173.970.835,93 EUR)

P 2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen

(173.530.969,53 EUR, Vorjahr 173.908.635,93 EUR)

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Der Nachweis der Zuwendungen erfolgt durch Bescheide. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten des Wirtschaftsjahres beliefen sich auf 8.063 TEUR, darunter 216 TEUR als außerplanmäßig für die nachträgliche Aktivierung von fertiggestellten Wirtschaftsgütern aus den als Anlage im Bau aus dem städtebaulichen Sondervermögen in den Kernhaushalt übernommenen Maßnahmen der Jahre 2011 und 2012 (siehe Punkt 3 und 5 A. 1.2). Zugänge wurden in der Höhe von 11.773 TEUR aktiviert.

Den im Jahr 2013 fertiggestellten, jedoch als Anlagen im Bau aktivierten Maßnahmen aus dem Städtebaulichen Sondervermögen stehen Zuwendungen in Höhe von 5.625 TEUR gegenüber. Durch die zurückgestellten abschreibungspflichtigen Aktivierungen konnte demzufolge eine Zuordnung und ertragswirksame Auflösung der Sonderposten nicht erfolgen, siehe dazu Punkt 3 und Punkt 5 A 1.2.

Eine weitere Untergliederung des Bilanzpostens ist in der Anlage 3 „Anlagenübersicht“ abgebildet.

P 2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

(157.797,73 Vorjahr 62.200,00 EUR)

Bilanziert sind die Gebührenüberschüsse für den Winterdienst, der Vorjahresbestand in Höhe von 62 TEUR wird hälftig in den Jahren 2014 und 2015 ertragswirksam aufgelöst, der im Berichtsjahr eingestellte Betrag in Höhe von 96 TEUR aus der Gebührenkalkulation 2013/2014 im Jahr 2016.

P 3 Rückstellungen

(55.712.814,75 EUR, Vorjahr 53.550.333,32 EUR)

Die Rückstellungen wurden gem. § 35 GemHVO-Doppik M-V mit dem Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet und beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen in angemessener Höhe. Der Rückstellungsverlauf in den einzelnen Bilanzpositionen ist in der Anlage 6 „Rückstellungsentwicklung“ dargestellt.

P 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

(28.640.299,20 EUR, Vorjahr 26.981.108,40 EUR)

Rückstellungen für Pensionen wurden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen zum Teilwert nach § 6a Abs. 3 EStG bilanziert. Dabei wurden ein Rechnungszinssatz von 6 % vom Hundert und die biometrischen Tabellen nach Heubeck 2005 G zugrunde gelegt. Die Berechnung wurde vom Kommunalen Versorgungsverband M-V durchgeführt. Die Pensionsrückstellung setzt sich wie folgt zusammen und zeigt folgende Entwicklung (Angaben in EUR):

Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
Pensionsrückstellungen für Beamte	12.006.277,75	12.815.105,75	808.828,00
Beihilferückstellungen für Beamte	2.401.255,55	2.563.021,15	161.765,60
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger B	10.477.979,25	11.051.810,25	573.831,00
Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger B	2.095.595,85	2.210.362,05	114.766,20
Summe	26.981.108,40	28.640.299,20	1.659.190,800

Die Veränderungen wurden durch Zuführungen in Höhe von 1.793 TEUR verursacht, denen Inanspruchnahmen in Höhe von 134 TEUR gegenüberstanden. Der durch den Personalwechsel eines Beamten zur Hansestadt Stralsund entstandene Aufwand in Höhe von 35 TEUR für die hierfür zu bildenden Rückstellungen wurde gemäß §18 GemHVO aus der Kapitalrücklage gedeckt. Abweichend vom Vorjahr ergab sich im Jahr 2013 mangels fehlender Tatbestände kein Korrekturbedarf hinsichtlich des Versorgungsanspruchs der Feuerwehrbeamten.

P 3.3 Sonstige Rückstellungen

(27.072.515,55 EUR, Vorjahr 26.569.224,92 EUR)

Abweichend zum Vorjahr ergab sich kein neuer Rückstellungsbedarf für unterlassene Instandhaltung hinsichtlich der Straßenunterhaltung nach Winterschäden.

Die Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien verringerte sich um die laufenden jährlichen Aufwendungen abzüglich der erzielten Erträge aus der Gasverstromung auf den Stand von 9.596 TEUR.

Die Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren wurde im Wesentlichen um den Verzinsungsbetrag (329 TEUR) bezüglich eines seit mehreren Jahren anhängigen Verfahren erhöht (bilanziertes Kostenrisiko nunmehr 5.977 TEUR), vermindert wirkten Inanspruchnahmen und Auflösungen bei weiteren Verfahren in Höhe von 64 TEUR.

Den größten Posten unter den Rückstellungen für personalbezogene finanzielle Verpflichtungen umfasst die Rückstellung für Altersteilzeit in Höhe von 4.361 TEUR, hier standen im Wirtschaftsjahr 2013 Inanspruchnahmen von 803 TEUR Zuführungen von 491 TEUR gegenüber.

In der Position Sonstige Rückstellungen für finanzielle Verpflichtungen werden Rückstellungen in Höhe von 4.902,0 TEUR für die nicht ausgewiesenen Grabnutzungsentgelte im Jahr 2013 als passive Rechnungsabgrenzungsposten im Eigenbetrieb „Städtischer Zentralfriedhof der Hansestadt Stralsund“ dargestellt. Hintergrund ist eine durch den Eigenbetrieb aufgestellte rückwirkende Berechnung der auszuweisenden Grabnutzungsentgelte im Eigenbetrieb, welche um den genannten Betrag von den gebildeten Rückstellungen abweicht.

Neu gebildet wurde eine Rückstellung für sonstige finanzielle Verpflichtungen für die Restaurierung des Bücherbestandes im Stadtarchiv. Auf Grundlage eines Gutachtens, welches einen Schimmelbefall des Archivgutes bescheinigte, erging die Beurteilung, dass die befallenen Bestände durch Trockenreinigung und Gammabestrahlung gerettet werden können. Zur Zweckerreichung notwendig wurde, beginnend ab 2013, ein Betrag von 1.000 TEUR eingeschätzt. Im Wirtschaftsjahr 2013 wurden Leistungen in Höhe von 234 TEUR erbracht, so dass ein Rückstellungsbedarf von 766 TEUR zum Bilanzstichtag verbleibt.

P 4 Verbindlichkeiten

(119.122.273,54 EUR, Vorjahr 124.553.545,71 EUR)

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsmaßnahmen untergliedern sich wie folgt (Angaben in EUR):

Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt Landesbanken	37.341.908,48	36.544.864,85	-797.043,63
Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt Sparkassen	15.902.656,45	5.799.312,78	-10.103.343,67
Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt sonstige Banken	45.482.300,48	47.018.484,44	1.536.183,96
Investitionskredite vom öffentlichen Bereich	7.121.007,12	12.746.540,80	5.625.533,68
Summe	105.847.872,53	102.109.202,87	-3.738.669,66

Die Investitionskredite vom öffentlichen Bereich sind in der Bilanzposition P 4.10 „Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich“ ausgewiesen.

Die Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit haben sich im Haushaltsjahr um 1.249.799,49 EUR auf einen Stand von 12.271.189,27 EUR verringert. In der Endbestandssumme sind 11.000.000,00 EUR als kurzfristige Kassenkredite bei zwei

Kreditinstituten und 1.271.189,27 EUR auf Grund negativer Kontenstände als Verbindlichkeit ausgewiesen.

P 5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

(7.885.946,95 EUR, Vorjahr 8.004.203,34 EUR)

Unter den Abgrenzungsposten sind als wesentliche Positionen die Pachteinmalvorauszahlungen für die Parkhäuser „Meeresmuseum“, „Am Ozeaneum“ und „Am Hafen“ erfasst, deren Restwert zum Bilanzstichtag nach einem Jahresabbau von 219 TEUR nunmehr 7.518 EUR beträgt.

6. Angaben zur Ergebnisrechnung

Allgemeines zum Haushalt 2013

Am 24.01.2013 beschloss die Bürgerschaft der Hansestadt Stralsund die Haushaltssatzungen und die Haushaltspläne 2013 der Hansestadt Stralsund.

Mit Schreiben vom 11.06.2013 des Ministeriums für Inneres und Sport M-V ergingen die rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zur Haushaltssatzung 2013 der Hansestadt Stralsund. Entsprechend der rechtsaufsichtlichen Anordnung A. 1 hatte die Hansestadt Stralsund haushaltswirtschaftliche Entscheidungen zu treffen, die zu einer Reduzierung des negativen Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen um mindestens 4,0 Mio EUR führen.

Anstelle einer Nachtragshaushaltssatzung zur Umsetzung dieser Anordnung, kam mit Einverständnis der Bürgerschaft der Hansestadt Stralsund auch die Verfügung einer haushaltswirtschaftlichen Sperre gemäß § 51 KV M-V in Betracht.

Nach der Anordnung A. 2 hatte der Oberbürgermeister nach Veröffentlichung der Haushaltssatzung eine haushaltswirtschaftliche Sperre zu erlassen, um die Anordnung A.1 zu sichern.

Die Verpflichtungsermächtigungen sind teilweise, der Höchstbetrag der Kassenkredite vollständig mit einer Auflage und der Stellenplan mit Auflagen genehmigt worden.

Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung der Hansestadt Stralsund für das Haushaltsjahr 2013 erfolgte im Amtsblatt Nr. 6 am 20.06.2013.

Mit Datum vom 27.06.2013 verfügte der Oberbürgermeister in Umsetzung der Anordnung A.2 eine haushaltswirtschaftliche Sperre in Höhe von insgesamt 1.016,7 TEUR. Diese Sperrverfügung ist am 02.07.2013 der Rechtsaufsichtsbehörde vorgelegt worden.

Entsprechend den Sonstigen Hinweisen im Punkt III. des Haushaltserlasses wurde der Rechtsaufsichtsbehörde mit Datum vom 24.06.2013 das von der Bürgerschaft am 06.06.2013 beschlossene Haushaltssicherungskonzept (HSK) für den Zeitraum 2013 bis 2016, 5. Fortschreibung übergeben.

Mit Schreiben vom 18.12.2013 erging ein Teilbeanstandungsbescheid mit rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zur 5. Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes nach einem vorausgegangenem Anhörungsverfahren wie folgt:

1. Gemäß § 81 Abs. 1 KV M-V wird der Beschluss insoweit beanstandet, als das Ziel eines gesetzmäßigen Haushaltssicherungskonzeptes (vollständiger Haushaltsausgleich) nicht erreicht wird. Von dieser Beanstandung nicht erfasst sind die einzelnen Konsolidierungsmaßnahmen.
2. Gemäß § 82 Abs. 1 KV M-V wird angeordnet, dass die HST das HSK spätestens bis zum 01.10.2014 entsprechend der Vorgaben des § 43 Abs. 7 KV M-V überarbeitet und dem Ministerium vorlegt.
3. Es wird gemäß § 80 Abs. 2 Nr. 4 VwGO die sofortige Vollziehung der Entscheidungen zu 1. und 2. angeordnet.

Begründet wird die Teilbeanstandung damit, dass zum einen die Haushaltsverbesserungen durch erhöhte Gewinnausschüttungen der städtischen Unternehmen als „weithin unrealistisch“ eingeschätzt werden und zum anderen kein Zeitraum für die Wiedererlangung des Haushaltsausgleiches bestimmt wurde. Auch wird das „überproportionale Vorhalten von Einrichtungen und Angeboten in den Bereichen Kultur, Unterhaltung und Sport“, „um die Attraktivität der HST als größte Stadt in Vorpommern und Tourismuszentrum nicht einzuschränken“ kritisch beurteilt.

Nach Vorlage eines gesetzeskonformen Haushaltssicherungskonzeptes wurden von Seiten der Rechtsaufsichtsbehörde Verhandlungen zum Abschluss einer Konsolidierungsvereinbarung in Aussicht gestellt, die es ermöglichen würde, die Stadt bei ihrem Konsolidierungsprozess zu unterstützen.

Bezug nehmend auf die Fristverlängerung zur Vorlage der festgestellten Eröffnungsbilanz per 01.01.2011 bis zum 31.12.2013 und dem Hinweis der Hansestadt, dass dieser Termin wiederum nicht eingehalten werden kann, ist von Seiten der Rechtsaufsichtsbehörde keine weitere Fristverlängerung in Aussicht gestellt worden. Vielmehr wurde daraus hingewiesen, dass ohne Vorlage der Eröffnungsbilanz und im Weiteren der Jahresabschlüsse 2011 ff. die Entscheidungsgrundlagen für die rechtsaufsichtliche Prüfung des Haushaltes 2014 fehlen.

Die Einsparvorgabe von mindestens 4,0 Mio EUR konnte vollumfänglich umgesetzt werden. Dabei wurde davon ausgegangen, dass die geplanten Einzahlungen aus der Gewerbesteuer auch realisiert werden. Durch die verfügbaren Mittelsperren in Höhe von 1.016,7 TEUR sowie die Umsetzung der Maßnahmen aus dem Haushaltssicherungskonzept für die Jahresscheibe 2013 in Höhe von 1.037,0 TEUR konnte der Saldo im Finanzhaushalt 2013 erheblich reduziert werden. Die weiteren zusätzlichen Einzahlungen und die verminderten Personalauszahlungen sicherten die geforderte Einsparvorgabe aus dem Haushaltserlass.

Bereits mit der 4. Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes vom 23.03.2010 hat die Bürgerschaft der Hansestadt Stralsund die Nutzung von steuerlichen Optimierungsmöglichkeiten der Beteiligungsergebnisse beschlossen, um in Umsetzung dieser Maßnahme eine Steuerersparnis für die zu entrichtende Kapitalertragsteuer in Höhe von 15 % zzgl. des Solidarzuschlags von 5,5 % auf den ausgeschütteten Gewinn der SWS zu erzielen.

Mit der notariellen Beurkundung der Teilung der Geschäftsanteile der Hansestadt Stralsund an der SWS GmbH und der Zuordnung als gewillkürtes Betriebsvermögen in die BgA's Tierpark, Sportbad und Kulturhistorisches Museum waren die Voraussetzungen einer Vereinbarung der von der SWS GmbH auszuschüttenden Dividende bei den einzelnen BgA's sowohl für das vergangene Haushaltsjahr 2012 sowie für eine Vorabausschüttung für 2013 gegeben. Der steuerliche Querverbund mit der Nutzung der steuerlichen Optimierungsmöglichkeiten war mit der positiven verbindlichen Auskunft der Finanzverwaltung somit möglich und wurde im Haushaltsjahr 2013 wirksam und beeinflusste wesentlich das Ergebnis 2013.

Zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wird ein ordentliches Ergebnis von -3.881.830,90 EUR ausgewiesen. Unter Berücksichtigung der außerordentlichen Erträge und außerordentlichen Aufwendungen stehen den Gesamterträgen von 102.851.915,61 EUR Gesamtaufwendungen von insgesamt 106.758.978,77 EUR gegenüber. Der Jahresfehlbetrag vor Veränderung der Rücklagen umfasst -3.907.063,16 EUR. Das Jahresergebnis nach Entnahme aus der Kapitalrücklage beträgt 0,00 EUR.

Damit ist die Ergebnisrechnung 2013 strukturell ausgeglichen. Aus dem Vorjahr besteht ein Altfehlbetrag in Höhe von -10.657.531,78 EUR.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2012 erfolgten Ermächtigungsübertragungen gem. § 15 GemHVO- Doppik für ordentliche Aufwendungen sowie für die Leistung von Aufwendungen bei einer Zweckbindung von Erträgen. Die übertragenen Ermächtigungen werden nicht dem Haushaltsjahr des Jahresabschlusses, sondern dem Haushaltsjahr der Inanspruchnahme dieser Ermächtigungen zugerechnet. Somit erfolgt eine Belastung des Ergebnisses des Haushaltsjahres, in dem der Ressourcenverbrauch erfolgt bzw. der Liquiditätsabfluss stattfindet. Die Höhe dieser Ermächtigungen betrug 2013 124.066,57 EUR.

Auch im Rahmen des aktuellen Jahresabschlusses erfolgte diese Ermächtigungsübertragung, hier in das Haushaltsjahr 2014 in Höhe von 272.676,92 EUR.

Entsprechend den Anforderungen des § 44 Absatz 2 i. V. m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik werden die Posten der Ergebnisrechnung aufgeführt. Die Gliederung erfolgt in der Fassung der GemHVO-Doppik vom 25. Februar 2008, letzte berücksichtigte Änderung vom 19. Mai 2016. Des Weiteren sind gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik den in der Ergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen, die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr gegenüberzustellen und bei erheblichen Unterschieden zu erläutern. Die Gesamtermächtigungen bilden die fortgeschriebenen Ansätze unter Berücksichtigung zweckgebundener Mehrerträge und den dementsprechenden Mehraufwendungen unter Einrechnung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und der Inanspruchnahme der Deckungsfähigkeiten ab.

Erhebliche Unterschiede für sämtliche Erläuterungen in Umsetzung der gesetzlichen Vorgaben liegen vor, wenn die Abweichungen bezogen auf die Posten 100,0 TEUR betragen.

Die nachfolgend erläuterten Erträge und Aufwendungen finden sich in Anlage 1 – Übersicht über Erträge und Aufwendungen - wieder. Diese Übersicht (Muster 12a) entspricht in ihrem Aufbau den Vorgaben der GemHVO-Doppik-M-V.

Ertragsart	Ergebnis 2012	Gesamtermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
+ Steuern und ähnliche Abgaben	30.479.543,83	34.771.204,42	35.700.695,31	929.490,89	5.221.151,48
darunter					
Grundsteuer A	18.345,75	23.000,00	22.002,75	-997,25	3.657,00
Grundsteuer B	5.986.946,43	6.200.000,00	6.348.177,10	148.177,10	361.230,67
Gewerbesteuer	8.931.919,35	12.027.304,42	12.309.193,05	281.888,63	3.377.273,70
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	10.325.027,34	11.200.300,00	11.666.800,06	466.500,06	1.341.772,72
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.407.221,52	2.467.900,00	2.419.956,72	-47.943,28	12.735,20
Sonstige Gemeindesteuer	551.128,96	545.000,00	574.730,96	29.730,96	23.602,00
Ausgleichsleistungen vom Land	2.230.411,71	2.267.700,00	2.267.779,69	79,69	37.367,98
Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderleistungen aus der Zusammenführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00

Die Erträge aus der Grundsteuer B sind sowohl gegenüber dem Vorjahr als auch im Vergleich zu der Gesamtermächtigung übererfüllt worden. Die Erträge aus der Gewerbesteuer konnten durch eine Nachzahlung aus den Jahren 2006 bis 2010 in Höhe von 2.266,7 TEUR durch ein Unternehmen planentsprechend realisiert werden. Durch die im Haushaltsjahr 2012 wirksam gewordene Gewerbesteuerrückzahlungsverpflichtung mit der einhergehenden Ergebnisverschlechterung, ergibt sich im Ergebnis 2013 gegenüber dem Ergebnis 2012 der ausgewiesene positive Erfüllungsstand.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer weist gegenüber dem Ergebnis des Vorjahres eine positive Entwicklung auf. Auf der Grundlage der November- Steuerschätzung 2012 konnte ein Planansatz in Höhe von 11.200,3 TEUR berücksichtigt werden, der mit 466,5 TEUR übererfüllt wurde.

Ertragsart	Ergebnis 2012	Gesamtermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge Steuern und ähnliche Abgaben	33.854.772,97	33.602.404,85	37.645.508,09	4.043.103,24	3.790.735,12
darunter					
Schlüsselzuweisungen	13.129.611,55	15.677.500,00	16.444.416,87	766.916,87	3.314.805,32
Bedarfszuweisungen	0	0	0	0,00	0,00
Sonstige allgemeine Zuweisungen	7.689.310,74	7.714.900,00	7.695.996,62	-18.903,38	6.685,88
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	5.907.801,01	5.667.104,85	5.537.125,46	-129.979,39	-370.675,55
Allgemeine Umlagen vom Land	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	7.128.049,67	4.542.900,00	7.967.969,14	3.425.069,14	839.919,47

In dieser Ertragsart sind die Schlüsselzuweisungen, die Zuweisungen im Rahmen des Finanzausgleiches für gesetzlich übertragene und übergemeindliche Aufgaben weitere zweckgebundene Zuwendungen von Bund und Land sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten enthalten.

Die Finanzausgleichsleistungen des Landes betragen gem. Orientierungserlass vom Ministerium für Inneres und Sport M-V für die Haushaltsplanung 2013 vom 27. September 2012 1.059,3 Mio EUR. Gegenüber dem Vorjahr waren planungsseitig zunächst die Schlüsselzuweisungen um 2.550,7 TEUR höher ausgefallen. Dies liegt darin begründet, dass ausgehend von der Steuerkraft des Jahres 2011 die Finanzkraft der Hansestadt Stralsund gegenüber den anderen großen kreisangehörigen Städten auf dem niedrigsten Niveau festgestellt worden ist und somit mit den höheren Zuweisungen ausgeglichen werden sollte. Im Ergebnis sind weitere Zuweisungen als Soforthilfe für Kommunen in Höhe von 766,9 TEUR haushaltswirksam geworden.

Die Zuweisungen an die Theater Vorpommern GmbH sind im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs in Gegenüberstellung zum Vorjahr um 208,7 TEUR angehoben worden.

Minderzuweisungen in Höhe von 135,5 TEUR zum Plan 2013 ergeben sich durch korrespondierende Minderaufwendungen aus einem durch ESF-Mitteln gefördertes Programm im Sozialhilfereich.

Die größte Abweichung ist bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen zur Gesamtermächtigung mit +3.425,1 TEUR entstanden, die korrespondierend zu den Abschreibungen nicht in der erforderlichen Höhe geplant wurden. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine Abweichung in Höhe von +839,9 TEUR.

Mit dem Jahresabschluss 2013 ist die Aktivierung der im Jahr 2012 fertiggestellten Vermögensgegenstände so erfolgt, dass die dem Jahr 2012 zuzurechnenden Abschreibungen und die entsprechenden Erträge aus der Auflösung der Sonderposten als außerplanmäßig ausgewiesen worden sind. Gleichzeitig ist die im Jahresabschluss 2011 erfolgte fehlerhafte Aktivierung dementsprechend korrigiert worden. Damit sind die Beanstandungen B 9 und teilweise B 22 aus dem Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes über die Prüfung des Jahresabschlusses 2012 ausgeräumt.

Daraus ergeben sich außerplanmäßige Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 214,9 TEUR.

Ertragsart	Ergebnis 2012	Gesamtermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
+ Erträge der sozialen Sicherung	24.015,33	70.500,00	27.236,99	-43.263,01	3.221,66

Ertragsart	Ergebnis 2012	Gesamtermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.993.211,19	4.687.169,56	4.749.562,17	62.392,61	-243.649,02
darunter					
Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.481.748,54	1.498.900,00	1.486.016,60	-12.883,40	4.268,06
Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	2.872.317,25	3.073.369,56	2.972.787,52	-100.582,04	100.470,27
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	288.945,40	114.900,00	290.758,05	175.858,05	1.812,65
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	350.200,00	0,00	0,00	0,00	-350.200,00

Die Mindererträge aus den Benutzungsgebühren zur Gesamtermächtigung resultieren aus dem Gebührenhaushalt Straßenreinigung/ Winterdienst. Das Jahresergebnis 2013 dieses Gebührenhaushaltes spiegelt sich in der Gebührenkalkulation des Jahres 2015 wider und

wird für den Folgekalkulationszeitraum berücksichtigt (siehe auch Anhang Pkt. 8. Sonstige Angaben, Ziffer 24.).

Die Gesamtermächtigung 2013 der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge wurde nicht in der erforderlichen Höhe geplant, entspricht jedoch dem Ergebnis des Vorjahres. Der im Vorjahr gebuchte Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich in Höhe von 350,0 TEUR resultierte aus dem Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft.

Ertragsart	Ergebnis 2012	Gesamtermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
+privatrechtliche Leistungsentgelte	4.988.223,92	5.064.048,57	5.847.790,24	783.741,67	859.566,32
darunter					
privatrechtliche Leistungsentgelte	4.988.223,92	5.064.048,57	5.847.790,24	783.741,67	859.566,32
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0	0	0	0,00	0,00

Zum Ergebnis des Vorjahres und zur Gesamtermächtigung 2013 zeigen sich Mehrerträge.

Als eine Maßnahme des Haushaltssicherungskonzeptes in 5. Fortschreibung war festgeschrieben, dass durch ständige Pachtzinsanpassungen im Zuge von Nachverhandlungen zwischen der Hansestadt und den Pächtern landwirtschaftlicher Flächen weiterhin die Pachterträge zu erhöhen sind. Auch in den kommenden Jahren sollten mithilfe eines Sachverständigen und landwirtschaftlichen Unternehmensberaters mit der Erhöhung der Pachtpreise dem marktwirtschaftlichen Niveau Rechnung getragen werden. Im Jahresabschluss 2013 werden in Umsetzung dieser Maßnahme Mehrerträge zur Gesamtermächtigung in Höhe von 603,2 TEUR und zum Vorjahr in Höhe von 473,1 TEUR ausgewiesen.

Zum Vorjahr ergeben sich zusätzliche Erträge aus übrigen Mieten und Pachten des Bereichs der Liegenschaften in Höhe von 169,8 TEUR und aus Einnahmen aus Werbung von 131,0 TEUR.

Ertragsart	Ergebnis 2012	Gesamtermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
+Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.862.350,10	3.944.470,07	3.911.083,45	-33.386,62	48.733,35

Ogleich sich in der Gesamtschau auf diese Ertragsart keine erläuterungsbedürftigen Abweichungen ergeben, sind diese dennoch innerhalb der Kostenerstattungen und Kostenumlagen gegeben. Als wesentlich sind die Kostenerstattungen vom Landkreis Vorpommern-Rügen für das Gymnasium und die Gesamt- und Förderschulen hervorzuheben. Mit dem öffentlich-rechtlichen Vertrag zur Übernahme der Schulträgerschaft für die genannten Schulen durch die Hansestadt Stralsund verpflichtet sich der Landkreis zur Erstattung der ordentlichen Aufwendungen verringert um die erzielten ordentlichen Erträge. Die Kostenerstattungen vom Landkreis VR sind in Gegenüberstellung zur Gesamtermächtigung 2013 um 399,3 TEUR geringer und damit auf dem Niveau des Vorjahres geleistet worden. Gemäß der vertraglichen Vereinbarung ist nach Spitzabrechnung ggf. die erforderliche Kostenerstattung von Seiten des Fachamtes einzufordern gewesen. Ausgeglichen wurden diese Mindererträge durch höhere Erträge in diversen Sachkonten, u.a. durch Erträge aus Schullastenausgleichen.

Ertragsart	Ergebnis 2012	Gesamtermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
+Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.683.183,96	11.825.392,82	10.095.422,66	-1.729.970,16	7.412.238,70
darunter					
Zinserträge	4.775,40	4.700,00	6.834,83	2.134,83	2.059,43
Sonstige Finanzerträge	2.678.408,56	11.820.692,82	10.088.587,83	-1.732.104,99	7.410.179,27

Die Mindererträge in den sonstigen Finanzerträgen zur Gesamtermächtigung in Höhe von 1.732,1 TEUR und die Mehrerträge zum Vorjahr von 7.410,2 TEUR resultieren vorrangig aus den Bewegungsbuchungen, die Gewinnanteile der SWS GmbH betreffend. Der Haushalts-

ansatz für die Gewinnabführung in Höhe von 3.000,0 TEUR ist in dem Produkt 53.5.01- Wirtschaftliche Unternehmen- geplant worden. Die Vereinnahmung der Gewinnanteile erfolgte jedoch in den BgA's Tierpark, Sportbad und Kulturhistorisches Museum für die Haushaltsjahre 2012 und 2013 in Höhe von insgesamt 6.700,0 TEUR. Zur Gesamtermächtigung 2013 von 9.700,0 TEUR ergibt sich somit rechnerisch eine Abweichung von -3.000,0 TEUR. Gegenüber dem Ergebnis 2012 wird ein Mehrertrag von 6.700,0 TEUR ausgewiesen.

In diesem Zusammenhang wird gleichlautend auf die Aufwendungen der Kapitalertragsteuer aus Gewinn hingewiesen.

Dagegen stehen Mehrerträge aus nicht geplanten Finanzerträgen aus den anteiligen Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen in Höhe von 1.251,1 TEUR.

Aus der Verzinsung von Steuernachforderungen ergaben sich gegenüber 2012 Mehrerträge von 359,1 TEUR.

Ertragsart	Ergebnis 2012	Gesamtermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
+ Sonstige laufende Erträge	5.837.794,92	4.705.989,38	4.873.902,85	167.913,47	-963.892,07
darunter					
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	488.636,76	50.000,00	277.864,26	227.864,26	-210.772,50
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	1.341.213,70	903.600,00	660.702,18	-242.897,82	-680.511,52

Nach der Veräußerung von Vermögen wird der Vermögensabgang gebucht und der Abgleich zwischen Buchwert und Verkaufserlös vorgenommen. Übersteigt der Verkaufserlös den Buchwert ergibt sich ein Ertrag, der der Ergebnisrechnung zufließt. Auch während der Haushaltsdurchführung 2013 hat sich durch die vollzogenen Grundstücksverkäufe gezeigt, dass der veranschlagte Planansatz für die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken zu gering war. Es konnten Mehrerträge in Höhe von 97,4 TEUR erzielt, das Vorjahresergebnis jedoch nicht erreicht werden. Es erfolgten zudem Veräußerungen von beweglichen Vermögensgegenständen mit Erträgen in Höhe von 130,4 TEUR, denen kein Planansatz gegenüberstand.

Über die Gesamtermächtigung 2013 hinaus wurden durch das Ordnungsamt die Einnahmen aus Verwarn- und Bußgeldern mit Mehrerträgen von 280,0 TEUR erfüllt. Da Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen nicht geplant wurden, werden positive Abweichungen zum Haushaltsjahr ausgewiesen zuzüglich diverser Ergebnisveränderungen zum Vorjahr.

Geplante Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für die Deponie Devin, für die Deponiegasverstromung und für unterlassene Straßeninstandhaltung sind nicht wie geplant ergebniswirksam geworden.

Aufwandsart	Ergebnis 2012	Gesamtermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
- Personalaufwendungen	27.889.444,30	27.730.250,00	27.456.999,66	-273.250,34	-432.444,64
darunter					
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	1.293.100,92	927.300,00	1.757.511,65	830.211,65	464.410,73

Das Ergebnis 2013 der Personalaufwendungen weicht lediglich um -273,3 TEUR von der Gesamtermächtigung ab, wobei sich innerhalb dieser Aufwandsart diverse Abweichungen durch Rückstellungsbuchungen und Inanspruchnahme der Rückstellungen ergeben haben.

Der Personalbestand am 01.01.2012 umfasste 614 Planstellen. Zum Stichtag 01.01.2013 waren es 621 Planstellen. Der durchschnittliche Personalbestand lag bei 586 Beschäftigten.

Aufwandsart	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
- Versorgungsaufwendungen	804.007,49	878.028,75	1.639.252,63	761.223,88	835.245,14
darunter					
Versorgungsaufwendungen	801.082,58	754.428,75	1.506.235,80	751.807,05	705.153,22

Das Ergebnis 2013 weicht in Höhe von +761,2 TEUR von der Gesamtermächtigung und in Höhe von +835,2 TEUR vom Vorjahresergebnis ab. Diese Schwankungen resultieren aus den Berechnungen des Umlagehebesatzes des Kommunalen Versorgungsverbandes M-V sowie aus erhöhten Aufwendungen für Versorgungsempfänger der Berufsfeuerwehr in Höhe von 444,2 TEUR.

Aufwandsart	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.770.904,14	15.640.605,80	14.103.722,30	-1.536.883,50	1.332.818,16
darunter					
Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	3.723.668,29	3.820.337,34	3.880.344,11	60.006,77	156.675,82
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	6.110.446,57	8.045.162,56	7.503.008,36	-542.154,20	1.392.561,79

In dieser Position der Ergebnisrechnung sind im Wesentlichen die Aufwendungen für

- die Gebäudeunterhaltung,
 - die Bewirtschaftung der Grundstücke,
 - die Nachsorge der Deponien
 - die Baumpflege,
 - die Unterhaltung von Fahrzeugen,
 - die Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände sowie für
 - die Lehr-, Unterrichts- und Lernmittel
- enthalten.

Die Einsparungen zur Gesamtermächtigung resultieren aus den vom Oberbürgermeister verfügbaren Mittelsperren in dieser Aufwandsart in Umsetzung der Anordnung A. 2 der rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zur Haushaltssatzung 2013 sowie aus weiteren nicht in Anspruch genommenen Haushaltsmitteln für Gebäudeunterhaltung, für die Straßenunterhaltung, für die Nachsorge der Deponie und für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung. Ergebnisverschlechternd auf die Gesamtermächtigung und auch auf das Vorjahresergebnis wirkt sich die Neubildung einer Sonstigen Rückstellung in Höhe von 766,0 TEUR für die Restaurierung des Bücherbestandes des Stadtarchivs aus. (siehe auch Anhang Pkt. 8. Sonstige Angaben, Ziffer 14.)

Die in dieser Aufwandsart geplanten laufenden Aufwendungen für die städtebaulichen Maßnahmen in Höhe von 674,1 TEUR sind im Wesentlichen wie im Vorjahr als Zuwendungen, Umlagen und Sonstige Transferaufwendungen abgerechnet worden, so dass sich hieraus Abweichungen zur Gesamtermächtigung in Höhe von -656,6 TEUR und zum Vorjahr in Höhe von +17,5 TEUR ergeben.

Aufwandsart	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	14.178.089,90	8.936.200,00	14.656.944,62	5.720.744,62	478.854,72

Auch im Vergleich des Ergebnisses 2013 zu den Gesamtermächtigungen ergeben sich immense Abweichungen, die dadurch begründet sind, dass in der Planungsphase der Abschreibungen im Haushaltsjahr 2012 für 2013 nicht auf belastbare Werte zurückgegriffen werden konnte. Die Mehraufwendungen resultieren von daher auf nicht geplante Abschreibungen in allen Kontengruppen. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden die Abschreibungen in der erforderlichen Höhe leistungsscharf zugeordnet.

Mit dem Jahresabschluss 2013 ist die Aktivierung der im Jahr 2012 fertiggestellten Vermögensgegenstände so erfolgt, dass die dem Jahr 2012 zuzurechnenden Abschreibungen und die entsprechenden Erträge aus der Auflösung der Sonderposten als außerplanmäßig ausgewiesen worden sind. Gleichzeitig ist die im Jahresabschluss 2011 erfolgte fehlerhafte Aktivierung dementsprechend korrigiert worden. Dementsprechend sind für diese Haushaltsjahre außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 362,2 TEUR im Jahresabschluss 2013 ergebnisverschlechternd ausgewiesen worden. Die Verursachung liegt jedoch in den Vorjahren.

Aufwandsart	Ergebnis 2012	Gesamtermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	28.939.695,09	31.777.462,95	28.905.745,70	-2.871.717,25	-33.949,39
darunter					
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	10.467.245,34	12.113.658,53	9.652.832,25	-2.460.826,28	-814.413,09
Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gewerbsteuerumlage	889.034,01	1.259.604,12	1.232.208,74	-27.395,38	343.174,73
Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Allgemeine Umlagen an Landkreise	17.583.415,74	18.404.200,00	18.020.704,71	-383.495,29	437.288,97
Allgemeine Umlagen an das Amt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, wie z.B. die Zuschüsse an die Theater Vorpommern GmbH, an den Eigenbetrieb Tourismuszentrale sowie der Zuschuss an die Studenten, finden sich in dieser Position der Ergebnisrechnung wieder.

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke weisen im Vergleich zur Gesamtermächtigung rechnerisch eine Abweichung in Höhe von -2.460,8 TEUR aus. Diese Abweichung ergibt sich aus einer nicht vorgenommenen Korrektur der Gesamtermächtigung in Zusammenhang mit den Schlussbuchungen für den Bereich des SSV Altstadt.

Die Höhe der zu zahlenden Gewerbesteuerumlage ist im Wesentlichen vom Ist- Aufkommen der Gewerbesteuer im Erhebungsjahr abhängig und weist gegenüber dem Vorjahr entsprechend der höheren Gewerbesteuer- Ist- Einnahmen höhere Aufwendungen aus.

Die Kreisumlage an den LK Vorpommern- Rügen ist unter Beachtung der Umlagegrundlagen mit einem Kreisumlagesatz von 48 % und in Höhe von 18.404,2 TEUR geplant worden. Der Kreisumlagesatz betrug letztendlich 47 %, so dass 383,5 TEUR als eingespart galten.

Aufwandsart	Ergebnis 2012	Gesamtermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	5.881.238,53	6.320.928,40	6.333.667,20	12.738,80	452.428,67
darunter					
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	5.863.864,90	6.308.728,40	6.329.033,09	20.304,69	465.168,19

Gegenüber dem Vorjahr sind höhere Aufwendungen im Haushaltsjahr 2013 in Anspruch genommen worden. Dies betrifft im Wesentlichen die Aufwendungen, die die Hansestadt Stralsund als Wohnsitzgemeinde für die Betreuung der Kinder in Kindereinrichtungen als Zuschüsse an die freien Träger zu leisten hatte.

Aufwandsart	Ergebnis 2012	Gesamtermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.451.301,96	5.181.892,82	4.033.845,73	-1.148.047,09	-417.456,23
darunter					
Zinsaufwendungen	3.697.968,14	4.166.900,00	3.244.091,97	-922.808,03	-453.876,17
Sonstige Finanzaufwendungen	753.333,82	1.014.992,82	789.753,76	-225.239,06	36.419,94

Die Gesamtermächtigung 2013 ist nicht in Anspruch genommen worden und auch zum Vorjahr sind Einsparungen zu verzeichnen gewesen. Im Haushaltsjahr 2013 sind 5 Umschul-

dungen vorgenommen und 4 neue Kreditverträge abgeschlossen worden. Diese Umschuldungen erfolgten zu günstigeren Zinssätzen als beim Abschluss der Grundgeschäfte und tragen somit zur Entlastung des Schuldendienstes bei.

Die geplanten Haushaltsmittel für die Verzinsung von Steuererstattungen sind nicht in voller Höhe in Anspruch genommen worden.

Aufwandsart	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
- Sonstige laufende Aufwendungen	7.339.467,32	15.008.563,41	9.602.854,82	-5.405.708,59	2.263.387,50

Den in Höhe von zunächst 3.000,0 TEUR geplanten Gewinnanteilen der SWS GmbH in dem Produkt 53.5.01 - Wirtschaftliche Unternehmen - stehen geplante Kapitalertragsteuern in Höhe von 474,8 TEUR gegenüber, die nicht zur Auszahlung gelangten.

Die Vereinnahmung der Gewinnanteile erfolgte in den BgA's Tierpark, Sportbad und Kulturhistorisches Museum für die Haushaltsjahre 2012 und 2013 in Höhe von insgesamt 6.700,0 TEUR. Dieser Betrag ist gleichfalls den BgA's durch eine Zweckbindung den Aufwendungen zur Zahlung der Kapitalertragsteuer aus Gewinn zur Verfügung gestellt worden. Die Zahlungen erfolgten in Höhe von 1.767,1 TEUR, so dass sich eine Abweichung zur Gesamtermächtigung in Höhe von -4.932,9 TEUR ergeben hat.

Die Abweichung zum Vorjahr ergibt sich in Höhe von 1.767,1 TEUR durch die nicht wirksam gewordene Kapitalertragssteuerbuchung auf den geplanten und nicht abgeführten Gewinn der SWS GmbH.

	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
Ordentliches Ergebnis	-15.531.052,51	-12.802.752,46	-3.881.830,90	8.920.921,56	11.649.221,61

Ertragsart	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
+ Außerordentliche Erträge	533.004,84	0	713,85	713,85	-532.290,99

Im Haushaltsjahr 2012 wurde die Rückabwicklung der im Vorjahr vereinnahmten Stadt- Umland- Umlage als außerordentliche Aufwendung in Höhe von 411,3 TEUR vorgenommen. Zur finanziellen Deckung dieser Rückabwicklung ist von Seiten des Landes eine Sonderbedarfswweisung bewilligt worden. Der außerordentliche Ertrag 2013 resultiert aus einer Vermögensübertragung in einer Grundstücksangelegenheit.

Aufwandsart	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
- Außerordentliche Aufwendungen	1.061.519,27	4.000,00	25.946,11	21.946,11	-1.035.573,16

Im Ergebnis 2012 ist zum einen der Aufwand für die Rückabwicklung der Stadt- Umland- Umlage berücksichtigt worden sowie eine Korrektur bezüglich der Deponie-Rückstellung des Jahres 2011 als außerordentliche Aufwendung 2012 eingeflossen. Die außerordentlichen Aufwendungen 2013 resultieren aus einem Dienstherrnwechsel.

Ergebnisverwendung

Die Ergebnisrechnung 2013 der Hansestadt Stralsund weist im ordentlichen Ergebnis einen Fehlbetrag von 3.881.830,90 EUR aus. Unter Einrechnung des außerordentlichen Ergebnisses erhöht sich dieser Fehlbetrag als Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen auf 3.907.063,16 EUR. Das Jahresergebnis nach Entnahme aus der Kapitalrücklage beträgt 0,00 EUR.

Eine Entnahme aus der Kapitalrücklage erfolgte insgesamt in Höhe von 3.907.777,01 EUR. Aus der allgemeinen Kapitalrücklage sind gemäß § 18 Absatz 1 GemHVO-Doppik 25.946,11 EUR entnommen worden, die sich aus außerordentlichen Aufwendungen aus einem Dienstherrnwechsel zusammensetzen.

Aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage für investiv gebundene Zuweisungen wurde gemäß § 18 Absatz 4 GemHVO- Doppik zum Ausgleich des Jahresfehlbetrages die Differenz zwischen den Abschreibungen und den korrespondierenden Erträgen durch die Auflösung der Sonderposten in Höhe von 3.881.830,90 EUR entnommen.

	Ergebnis 2012	Gesamt- ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-16.059.566,94	-12.806.752,46	-3.907.063,16	8.899.689,30	12.152.503,78
- Einstellung in die Kapitalrücklage	121.743,32	0,00	713,85	713,85	-121.029,47
+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	5.523.778,48	4.278.400,00	3.907.777,01	-370.622,99	-1.616.001,47
darunter Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	4.873.520,73	4.278.400,00	3.881.830,90	-396.569,10	-991.689,83
- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	28.749,00	0,00	-28.749,00	0,00
+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-10.657.531,78	-8.557.101,46	0,00	8.557.101,46	10.657.531,78

In der Ergebnisrechnung 2013 beträgt das Jahresergebnis 0,00 EUR.

7. Angaben zur Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden die einzelnen Posten gemäß § 45 Absatz 2 i. V. m. § 3 Absatz 1 GemHVO-Doppik-M-V aufgeführt.

Die Posten in den Positionen 1 – 22 bilden die Ein- und Auszahlungen der Geschäftsvorfälle der Ergebnisrechnung ab, soweit diese nicht ausschließlich ergebniswirksam sind, wie z.B. Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Weitere Abweichungen zur Ergebnisrechnung entstehen vorrangig aus der Periodenabgrenzung bei den Erträgen und Aufwendungen. Die Erläuterungen zu den Posten der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen sind inhaltlich im Wesentlichen identisch mit den Erläuterungen der Posten der Ergebnisrechnung unter Punkt 6.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt für das Haushaltsjahr 2013 +3.657.967,51 EUR. Unter Berücksichtigung der Tilgungszahlungen für die Kredite aus den Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen umfasst der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen -80.702,15 EUR.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit wird mit 3.354.032,15 EUR ausgewiesen.

Der Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge wird mit -914.868,46 EUR angegeben.

Für ordentliche und außerordentliche Auszahlungen wurden korrespondierend zu den Aufwandsermächtigungen 272.676,92 EUR in das Haushaltsjahr 2014 vorgetragen.

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind in Höhe von 3.738.669,66 EUR getilgt worden. Neue Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden nicht aufgenommen. Durch die kontinuierliche Tilgung der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen konnten diese Verbindlichkeiten auf einen Restschuldenstand von 102.109.202,87 EUR reduziert werden (siehe hierzu auch die Darstellung der Veränderung unter den Bilanzpositionen P 4 Verbindlichkeiten).

Der Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit hat sich im Haushaltsjahr 2013 von -13.368.937,18 EUR per 31.12.2012 auf -11.010.475,64 EUR per 31.12.2013 reduziert.

Finanzmittelfluss aus der Investitionstätigkeit

Mit dem Jahresabschluss 2012 erfolgte eine Übertragung nicht in Anspruch genommener finanzieller Mittel durch Ermächtigungsübertragung gemäß § 15 GemHVO-Doppik M-V in Höhe von 4.009.549,65 EUR in das Haushaltsjahr 2013. Somit standen zusammen mit den Ermächtigungen des Jahres 2013 für die Investitionstätigkeit insgesamt 27.515.049,65 EUR zur Verfügung.

Die Summe der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit 2013 umfasst 12.426.801,65 EUR. Das sind 45,2 % der bereitgestellten Mittel. Demgegenüber stehen investive Einzahlungen von 15.780.833,80 EUR. Die Erfüllung der planungsseitigen Vorgaben liegt einnahmeseitig bei 61,1 %. Im Saldo übersteigen die Einzahlungen die Auszahlungen um 3.354.032,15 EUR.

Im Vorjahr sind in der Finanzrechnung investive Auszahlungen von 11.150.190,04 EUR getätigt worden. Gegenüber der Gesamtermächtigung 2012 in Höhe von 26.412.316,18 EUR entsprach dies einer Erfüllung von 42,2 %. Bei den investiven Einzahlungen war eine Erfüllung von 69,2 % zu verzeichnen.

Im Ergebnis der Haushaltsdurchführung 2013 sind Ermächtigungsübertragungen für investive Auszahlungen in Höhe von 6.675.815,21 EUR in das Haushaltsjahr 2014 vorge-tragen worden. Eine Inanspruchnahme dieser Mittel im Folgejahr fließt in das Finanz-rechnungsergebnis des Folgejahres ein.

Die Investitionsauszahlungen erfolgten im Wesentlichen für folgende Baumaßnahmen:

- Wasserwanderrastplatz an der Ostmole	i.H.v. 199.257,18 EUR
- Herstellung Gasometerweg	i.H.v. 129.405,63 EUR
- Errichtung eines Walderlebnispfades	i.H.v. 118.579,75 EUR
- Ausbau Große Parower Straße	i.H.v. 181.674,13 EUR
- Sanierung Krummer Weg, 2. BA	i.H.v. 131.907,81 EUR
- Sanierung Straße „Im Grunde“	i.H.v. 194.481,68 EUR
- Sanierung Ziegelstraße	i.H.v. 171.224,96 EUR
- Touristischer Ostseeküstenradweg	i.H.v. 975.851,08 EUR
- Sanierung Zuckergraben	i.H.v. 92.248,33 EUR
- Schulgebäude der Montessori-Grundschule	i.H.v. 857.508,28 EUR

In Teilabschnitten bzw. vollständig fertiggestellte Baumaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2013 aktiviert, darunter:

- Sanierung Gehweg Wulflamufer
- Rekonstruktion Frankendamm, 4.BA
- Ausbau Gr. Parower Straße von Fr.-Naumann-Straße bis H.-Heine-Ring
- Sanierung Krummer Weg, 2.BA Nord
- Sanierung Straße „Im Grunde“
- Sanierung Ziegelstraße
- Touristischer Radweg im Abschnitt der ehemaligen Bereitschaftspolizei
- Sanierung Ökosysteme Stadtteiche
- Sanierung Zuckergraben zwischen K.-Marx-Straße und Werftstraße
- Schulgebäude Montessori-Grundschule

Finanzielle Mittel sind auch in den Erwerb von Nutz- und Spezialfahrzeugen, in Schulausstattungen und für die Anschaffung von Hard- und Software geflossen.

Neben den ca. 33,3 % igen Eigenanteilen der Stadt an der Städtebauförderung werden für verschiedene Vorhaben zusätzliche Eigenanteile für nicht geförderte Kosten zur Verfügung gestellt. Im Haushaltsjahr 2013 sind dem treuhänderischen Sanierungsträger hierfür insgesamt 7.212.446,85 EUR ausbezahlt worden, darunter 3.835.216,30 EUR als Anzahlungen für das Folgejahr.

Mit den Mitteln der Städtebauförderung von Bund, Land und Gemeinde wurden 2013 insgesamt folgende acht Investitionsmaßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten mit einem Umfang von 8.163.659,20 EUR im Städtebaulichen Sondervermögen fertiggestellt bzw. Bauabschnitte beendet:

- Kleinschmiedstraße	i.H.v. 175.919,81 EUR
- Henning-Mörder-Straße	i.H.v. 89.848,93 EUR
- Kleiner Diebsteig	i.H.v. 583.191,94 EUR
- Großer Diebsteig	i.H.v. 610.116,13 EUR
- Johanniskloster, Heller Gang	i.H.v. 283.836,39 EUR
- Schulzentrum am Sund, Turnhalle Goethe-Gymnasium	i.H.v. 2.320.679,29 EUR
- Schulzentrum am Sund, Schulgebäude Goethe-Gymn.	i.H.v. 3.423.731,98 EUR
- Mönchstraße	i.H.v. 676.334,73 EUR

Nach Übergabe an den Kernhaushalt werden diese Maßnahmen mit Duldung der Rechtsaufsichtsbehörde, gemäß Schreiben vom 27. November 2018, in der Bilanz zunächst als „Anlage im Bau“ erfasst und in den Folgejahren aktiviert.

Im Haushaltsjahr 2014 werden die im Städtebaulichen Sondervermögen begonnenen Vorhaben, wie z.B. die Sanierung des Frankenwalls, des Alten Marktes, des Knieperwalls im Stadtmauerbereich fortgesetzt, ebenso die Baumaßnahmen am Kampischen Hof in der Mühlenstraße und am Gebäude des Bauamtes in der Badenstraße 17.

Das im Haushalt 2012 und 2013 geplante Vorhaben „Maritimes Industrie- und Gewerbegebiet Schwedenschanze“ mit einem Planansatz von 1.345,0 TEUR wurde nicht realisiert. Das Vorhaben Gleisanbindung Frankenhafen, für das Ein- und Auszahlungen von 3.040,0 TEUR geplant waren, hat sich in der Umsetzung zeitlich verschoben. Desweiteren verschiebt sich auch der Beginn der Umsetzung des Vorhabens „Erweiterung Frankenhafen“, wofür Ein- und Auszahlungen von 1.150,0 EUR in den Haushalt 2013 eingestellt wurden. Das Vorhaben Wasserwanderrastplatz an der Ostmole wurde mit Auszahlungen für die Vorhabensplanung begonnen. Der Planansatz von 3.696,7 TEUR konnte jedoch nur mit 5,4 % in Anspruch genommen werden.

Der Finanzmittelfluss aus der Investitionstätigkeit zeigt im Haushaltsjahr 2013 folgende Abweichungen im Vergleich zwischen dem Ergebnis 2013 je Posten und der Gesamtermächtigung sowie zwischen dem Ergebnis 2013 und dem Vorjahresergebnis. Eine Erläuterung der Abweichungen der einzelnen Posten zum Vorjahresergebnis erfolgt aufgrund der nicht gegebenen Vergleichbarkeit nicht.

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	Ergebnis 2012	Gesamtermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.934.623,54	16.026.000,00	6.148.511,54	-9.877.488,46	-1.786.112,00

Größte Position bei diesem Posten sind die Einzahlungen aus dem Finanzausgleichsgesetz M-V für übergemeindliche Aufgaben nach § 16 FAG mit 4.332,3 TEUR und der investive Anteil aus den Schlüsselzuweisungen nach § 12 FAG mit 685,2 TEUR. Für das Vorhaben „Deutsch-polnisches Musikschulzentrum“ erfolgten Einzahlungen der Zuwendungsgeber in Höhe von 699,4 TEUR.

Abweichungen ergeben sich aus zweckgebundenen Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen, die auf Grundlage von Bewilligungsbescheiden ausgereicht und nach Fortschritt der Vorhaben ausbezahlt werden. Eine Vielzahl von Investitionen konnte in der Ausführung nicht so zügig realisiert werden, wie die Vorhabens- und Haushaltsplanung es vorsahen. So konnten allein für die Investitionsmaßnahmen „Maritimes Industrie- und Gewerbegebiet Schwedenschanze“, „Gleisanbindung Frankenhafen“, „Erweiterung Frankenhafen“, Wasserwanderrastplatz an der Ostmole“ und „Touristischer Ostseeküstenradweg“ geplante Förderungen von gesamt 9.419,4 TEUR nicht bzw. erst in Folgejahren abgerufen werden.

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	Ergebnis 2012	Gesamtermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	155.399,27	821.000,00	832.069,75	11.069,75	676.670,48

Neben den Straßenbaubeiträgen für den Ausbau der „Großen Parower Straße“ in Höhe von 123,7 TEUR fließt in diesen Posten die Zahlung der Eigenanteile am Vorhaben „Wasserwanderrastplatz an der Ostmole“ in Höhe von 640,0 TEUR.

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	Ergebnis 2012	Gesamtermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	4.462,50	1.142.900,00	85.005,28	-1.057.894,72	80.542,78

Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen waren planungsseitig vorgesehen zur Reduzierung der Auszahlungen für die Eigenanteile der Städtebauförderung, von denen auf Grundlage der Jahresabschlüsse der Städtebaulichen Sondervermögen Anteile u.a. ergebniswirksam mit dem Jahresabschluss zu verbuchen sind. Die Verteilung der unterjährigen Zahlungen von den Anzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände auf Anzahlungen für Sachanlagen bzw. auf Aufwendungen im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen erfolgte direkt aus den Auszahlungssachkonten.

Finanzierungsanteile Dritter an Investitionsvorhaben und an Investitionsförderungsmaßnahmen sind z.B. beim „Maritimen Industrie- und Gewerbegebiet Schwedenschanze“, „Gleisanbindung Frankenhafen“ und „Erweiterung Frankenhafen“ nicht geflossen, da die Vorhaben nicht umgesetzt wurden. Andere Eigenanteile Dritter wie die für das Deutsch-polnische Musikschulzentrum sind auf einem anderen Einzahlungsposten verbucht.

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
+Einzahlungen aus Sachanlagen	335.535,57	6.630.000,00	7.332.969,64	702.969,64	6.997.434,07

Auf Grundlage des öffentlich-rechtlichen Vertrages zur Vermögensauseinandersetzung zwischen dem Landkreis Vorpommern-Rügen und der Hansestadt Stralsund ist der Ausgleichsbetrag nach Genehmigung der Haushaltssatzung 2013 des Landkreises von der Hansestadt Stralsund abgefordert worden. Der Ausgleichsbetrag in Höhe von 6.641,3 TEUR ist am 25.09.2013 kassenwirksam geworden und in Höhe von 6.630.1 TEUR als Einzahlung aus Sachanlagen verbucht sowie in Höhe von 11,2 TEUR als Einzahlung aus immateriellen Vermögensgegenständen.

Die Hansestadt Stralsund hat im Haushaltsjahr 2013 aus dem Verkauf des Klinikums eine Einzahlung in Höhe von 500,0 TEUR erhalten, womit eine offene Forderung beglichen wurde.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, die in der Haushaltsplanung zusammengefasst bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten geplant waren, wurden einzelnen Bilanzkonten des Sachanlagevermögens zugeordnet.

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
+Einzahlungen aus sonstigen Ausleihen und Kreditgewährungen	90.279,41	18.200,00	15.512,05	-2.687,95	-74.767,36

Die Einzahlungen resultieren aus dem Rückfluss von Wohnungsbaudarlehen.

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
+Einzahlungen aus Vorräten	1.295.916,69	1.490.838,19	1.367.065,54	-123.772,65	71.148,85

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, die in der Haushaltsplanung zusammengefasst bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten geplant waren, wurden einzelnen Bilanzkonten des Sachanlagevermögens zugeordnet bzw. ergebniswirksam als Ertrag verbucht. Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten, hier insbesondere aus dem Verkauf von Grundstücken sind mit 1.539,8 TEUR um 48,9 TEUR gegenüber der Haushaltsplanung übererfüllt.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
-Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.020.825,73	17.201.726,96	5.338.120,92	-11.863.606,04	4.317.295,19

Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände sind im Wesentlichen für Anzahlungen zu Investitionsförderungsmaßnahmen und für die Anzahlung der Eigenanteile im Rahmen der Städtebauförderung geplant gewesen. Auf Grundlage der Jahresabschlüsse der Städtebaulichen Sondervermögen 2013 werden die geleisteten Anzahlungen in Höhe von

7.212,4 TEUR entsprechend der Mittelverwendung umgebucht, z.B. in die Posten Anzahlungen auf Sachanlagevermögen oder in die Ergebnisrechnung.

Entsprechend den Ausführungen zu den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen konnten Zuschüsse für Investitionsförderungsmaßnahmen nicht wie geplant gezahlt werden. Dies betrifft die Vorhaben „Maritimes Industrie- und Gewerbegebiet Schwedenschanze“, „Gleisanbindung Frankenhafen“, „Erweiterung Frankenhafen“, „Touristischer Ostseeküstenradweg“ und das „Deutsch-polnische Musikschulzentrum“ für das Musikschulgebäude in Stargard Szczecinski. Dies führte zu einer Abweichung von der Gesamtermächtigung in Höhe von 6.489,1 TEUR.

Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 3.071,6 TEUR wurden in das Haushaltsjahr 2014 vorgetragen, darunter 1.057,6 TEUR für Eigenanteile im Rahmen der Städtebauförderung und 379,2 TEUR für den Investitionszuschuss an Stargard Szczecinski für das polnische Musikschulgebäude als Teil des Deutsch-polnischen Musikschulzentrums.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
- Auszahlungen für Sachanlagen	10.129.364,31	15.100.733,32	7.072.865,85	-8.027.867,47	-3.056.498,46

Auszahlungen für o.g. Baumaßnahmen sind in Höhe von 5.731,3 TEUR geflossen, für den Erwerb von Grundstücken und Infrastrukturvermögen wurden 91,9 TEUR eingesetzt, der Erwerb von Fahrzeugen, Maschinen und technischen Anlagen führte zu Auszahlungen von 583,6 TEUR, für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens, darunter Schulausstattungen wurden 641,1 TEUR verausgabt.

Eine Vielzahl von Investitionsmaßnahmen wurde nicht so realisiert, wie die Planung es vorsah. Dies führte im Vergleich der Ermächtigungen zum Ergebnis 2013 zu einer Abweichung von 8.027,9 TEUR. Die größte Abweichung verursacht das Vorhaben „Wasserwanderrastplatz an der Ostmole“ mit 3.497,4 TEUR. Weitere Vorhaben, die nicht begonnen wurden sind z.B. der Ballfangzaun der Jahrsportstätte, die Steganlage an der Sundpromenade und die Spundwand am Ippenkaai.

Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 3.604,2 TEUR mussten in das Haushaltsjahr 2014 für eine Vielzahl von Einzelmaßnahmen vorgetragen werden.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	7810,62	7.810,62	7.810,62

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	34.600,00	8.004,26	-26.595,74	8.004,26

In der Haushaltssatzung 2013 waren Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 8.613,0 TEUR festgesetzt. Die Rechtsaufsichtsbehörde hat in den Entscheidungen zur Haushaltssatzung 2013 einen Teilbetrag von 5.000,0 TEUR bei der Genehmigung zurückgestellt. Dieser Teilbetrag war für das Vorhaben „Erweiterung Ozeaneum am Quartier 65“ bestimmt. Das Vorhaben wurde auch in den Folgejahren nicht realisiert.

Eine Inanspruchnahme der genehmigten Verpflichtungsermächtigungen erfolgte 2013 nicht.

Finanzmittelfluss aus der Finanzierungstätigkeit

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2012	Gesamt-ermächtigung 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ergebnis 2013 / Ermächtigung	Vergleich Ergebnis 2013 / Ergebnis 2012
+Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.149.262,00	18.211.200,00	24.321.309,47	6.110.109,47	23.172.047,47
-Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.556.489,12	21.896.800,00	3.738.669,66	-18.158.130,34	182.180,54
-sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.149.262,00	0,00	24.321.309,47	24.321.309,47	23.172.047,47
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-3.556.489,12	-3.685.600,00	-3.738.669,66	-53.069,66	-182.180,54
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	1.122.339,80	-254.407,43	-914.868,46	-660.461,03	-2.037.208,26
Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	-12.710.471,97	-20.045.397,36	2.358.461,54	22.403.858,90	15.068.933,51

Kreditaufnahmen erfolgten nur im Rahmen der Umschuldung in Höhe von 24.321,3 TEUR. Im I. Quartal wurde planmäßig ein Investitionsdarlehen mit einer Restschuld von 6.217,0 TEUR auf den Kommunalen Aufbaufonds umgeschuldet. Im II. Quartal sind planmäßig zwei Investitionsdarlehen mit einer Restschuld von insgesamt 7.297,1 TEUR auf eine neues Anschlussdarlehen umgeschuldet worden. Im III. Quartal ist planmäßig ein Investitionsdarlehen der KfW mit einer Restschuld von insgesamt 1.010,4 TEUR auf ein variabel verzinstes Darlehen umgeschuldet worden. Im IV. Quartal wurde ein Darlehen mit einer Restschuld von 9.796,8 TEUR ebenfalls auf ein variabel verzinstes Darlehen umgeschuldet. Für zwei weitere Darlehen mit einer Restschuld von insgesamt 20.783,6 TEUR sind Anschlussfinanzierungen für das Jahr 2015 vertraglich vereinbart worden.

Die bestehenden Investitionskredite wurden in Höhe von 3.738,7 TEUR getilgt.

Zum 31.12.2013 weist die Hansestadt Stralsund Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von 12.271.189,27 EUR aus. Demgegenüber stehen liquide Mittel in Höhe von 1.260.713,63 EUR. Der Saldo beträgt -11.010.475,64 EUR.

Die Verbesserung gegenüber dem Vorjahresstand von -13.368.937,18 EUR resultiert vorrangig aus dem Ergebnis der ordentlichen Ein- und Auszahlungen von +3.657.967,51 EUR, woran die Auszahlung der Gewinnanteile der SWS Stralsund für zwei Jahre in Höhe von 6.700.000,00 EUR sowie die Gewerbesteuererzahlungen in Höhe von 13.246.666,73 EUR erheblichen Anteil haben.

Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

In der Finanzrechnung werden auch Ein- und Auszahlungen aus durchlaufende Gelder erfasst, die für Dritte ein- oder ausgezahlt werden und den Zahlungsmittelbestand verändern. Im Jahr 2013 ergab sich hieraus ein negativer Finanzierungssaldo von -914.868,46 EUR, maßgeblich aus Verwahrungen im Zusammenhang mit der Abrechnung von Leistungen des Sozialbereichs sowie aus personalwirtschaftlichen Abrechnungen.

Angaben zu den Teilrechnungen

Gemäß § 46 GemHVO-Doppik in der Fassung vom 01. August 2019 wird dem Jahresabschluss 2013 nur eine Übersicht über die Finanzdaten der Teilrechnungen beigelegt.

Internen Leistungsbeziehungen wurden für das Haushaltsjahr 2013 nicht verbucht.

In den Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen hat sich das Jahresergebnis 2012 durch die Anbindung von Sachkonten an neue Kostenträger, u.a. durch die Einführung des neuen Teilhaushaltes „Liegenschaften“ im Haushaltsjahr 2013 zwischen den Leistungen, Produkten und Teilhaushalten teilweise verschoben.

Die Summe aller Teilhaushalte mit den „Ergebnissen des Vorjahres“ entspricht im Jahresabschluss 2013 den Ergebnissen des Jahresabschlusses 2012.

8. Sonstige Angaben

1. Trägerschaften bei Sparkassen (§ 48 Abs. 4 Nr. 3 GemHVO-Doppik)

Die Hansestadt Stralsund ist Mitglied im „Sparkassenzweckverband für die Sparkasse Vorpommern“. Ausschließlicher Zweck des Zweckverbandes ist die Trägerschaft der Sparkasse Vorpommern mit dem Sitz in Greifswald.

Der Zweckverband wird zum 31.12.2013 unverändert von folgenden Gebietskörperschaften getragen:

- Landkreis Vorpommern-Rügen	33 3/9 %
- Landkreis Vorpommern-Greifswald	33 3/9 %
- Universitäts- und Hansestadt Greifswald	22 2/9 %
- Hansestadt Stralsund	11 1/9 %

2. Währungsumrechnungen (§ 48 Abs. 4 Nr. 4 GemHVO-Doppik)

Die Hansestadt Stralsund verfügt über keine Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten fremder Währung. Sofern zur Bewertung des Vermögens und der Schulden Werte herangezogen wurden, die ursprünglich auf Deutsche Mark lauteten, wurden diese zum amtlichen Umrechnungskurs von 1,95583 DM je EUR umgerechnet.

3. Einziehung von Fremdkapitalzinsen in Herstellungskosten (§ 48 Abs. 4 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

Grundsätzlich wurden keine Fremdkapitalzinsen in die Berechnung der Herstellungskosten eingerechnet.

4. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen (§ 48 Abs. 4 Nr. 6 GemHVO-Doppik)

Für unterlassene Instandhaltungen an Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurden im Haushaltsjahr 2013 keine neuen Rückstellungen auf Grundlage des § 35 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik gebildet. Der vorgetragene Bestand in Höhe von 71.234,66 EUR ist im Jahr 2013 vollständig in Anspruch genommen bzw. aufgelöst worden, sodass zum Bilanzstichtag keine Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen ausgewiesen werden.

5. Einschränkungen von Grundbesitzrechten (§ 48 Abs. 4 Nr. 7 GemHVO-Doppik)

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 werden 361 eingetragene Rechte in Abt. II der Grundbücher geführt:

- 359 Dienstbarkeiten (Geh-, Fahr- und Leitungsrechte), darunter 6 Zugänge
- 2 Nießbrauchrechte (zugunsten der LEG mbH und der SWS Seehafen)

Die Hansestadt Stralsund hat mit der SWS Stadtwerke Stralsund GmbH je einen Konzessionsvertrag über die Strom- und Gasversorgung, sowie über die Wasserversorgung geschlossen. Darin gestattet sie dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze. Dies erfolgte ohne Zahlung einer Entschädigung und umfasst den überwiegenden Teil der Geh-, Fahr- und Leitungsrechte.

Die entgeltlich eingeräumten Geh-, Fahr- und Leitungsrechte führten zu keiner Abwertung der entsprechenden Grundstücke. Die oben genannte Anzahl der eingeräumten Rechte stellt jeweils einen Vorgang dar, der sowohl einen als auch mehrere Flurstücke betreffen kann. Da

einige Leitungsrechte, die zu Beginn der Neunzigerjahre vergeben wurden, noch nicht im Datenbestand der eingeräumten Rechte eingepflegt sind, stellt die o.g. Anzahl nur eine vorläufige Angabe dar. Die Erfassung und Pflege der Daten wird fortgeführt, um zu einem späteren Zeitpunkt eine differenzierte Aussage abgeben zu können.

6. Ungeklärte Eigentumsverhältnisse bilanzierter Vermögensgegenstände (§ 48 Abs. 4 Nr. 8 GemHVO-Doppik)

Aufgrund des Vorsichtsprinzips wurde auf die Bilanzierung ungeklärter Eigentumsverhältnisse verzichtet.

7. Drohende finanzielle Belastungen ohne Rückstellungsbildung (§ 48 Abs. 4 Nr. 9 GemHVO-Doppik)

Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden, bestehen zum 31.12.2013 für die Rückführung des verkauften Bücherbestandes der Gymnasialbibliothek. Nachdem ca. 90 Prozent des veräußerten Bestandes bereits im Dezember 2012 zurückgeführt wurden, ist die finanzielle Belastung für den Rückerwerb der restlichen 10 Prozent nicht einschätzbar, da ein Teil aufgrund des sehr schlechten Zustandes vom Antiquar vernichtet wurde und der andere Teil weiterveräußert wurde.

8. Verpflichtungen aus Leasingverträgen u. kreditähnlichen Rechtsgeschäften (§ 48 Abs. 4 Nr. 10 GemHVO-Doppik)

Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen bestehen seitens der Hansestadt Stralsund für Fahrzeuge in der Abteilung Straßen und Stadtgrün (Fuhrpark). Zum Bilanzstichtag waren 19 Fahrzeuge geleast. Der Gesamtbetrag aller Leasingverträge beträgt bezogen auf das Haushaltsjahr 99.025,26 EUR. Aufgrund des Öffentlich-Rechtlichen Vertrages gemäß § 12 Abs. 1 des Landkreisneuordnungsgesetzes vom 18.12.2012 sowie ergänzender Überlassungsvereinbarungen mit dem Landkreis Vorpommern-Rügen wurde noch ein Fahrzeug an den Landkreis übergeben. Die Hansestadt Stralsund hat dafür im Haushaltsjahr 2013 Kostenerstattungen für den Leasingaufwand i.H. von 387,66 EUR vom Landkreis Vorpommern-Rügen erhalten. Für einen LKW Multicar M30 besteht seit 2011 ein Mietkaufvertrag mit einer Jahresrate von 10.867,32 EUR.

9. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten und Bürgschaften (§ 48 Abs. 4 Nr. 11 GemHVO-Doppik)

Die am Bilanzstichtag bestehenden Haftungsverhältnisse sind in der Anlage 7 des Anhangs aufgeführt. Es bestehen Kreditbürgschaften gegenüber fünf Unternehmen und zwei Zuwendungsbürgschaften mit einer verbürgten Restschuld per 31.12.2012 i. H. v. 8.813.778,69 EUR. Des Weiteren bestehen Ausfallbürgschaften für Mietkautionen, welche als sonstige Rückstellung für bilanzielle Verpflichtungen bilanziert wurden (siehe Bilanzposition 3.3 Sonstige Rückstellungen). Gegenüber dem Stand per 31.12.2012 in Höhe von 126.704,65 EUR gab es im Haushaltsjahr 2013 keine Änderungen durch Auszahlungen oder Rückgaben.

10. Sonstige nicht in der Bilanz auszuweisende Haftungsverhältnisse (§ 48 Abs. 4 Nr. 12 GemHVO-Doppik)

Zwischen der Hansestadt Stralsund als Nutzer und der Liegenschafts-entwicklungsgesellschaft der Hansestadt Stralsund mbH (LEG) als Eigentümer des Gebäudes Hansa-Gymnasium wurde ein langfristiger Mietvertrag geschlossen.

Seitens der LEG wurden die Vertragsentgelte aus diesem Mietvertrag durch einen Forderungskaufvertrag an die UniCredit Bank AG, München abgetreten. Zum Bilanzstichtag haben diese Verbindlichkeiten einen Wert von 6.099.788,33 EUR.

Sonstige nicht in der Bilanz auszuweisende Haftungsverhältnisse lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

11. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen (§ 48 Abs. 4 Nr. 13 GemHVO-Doppik)

Im Haushaltsplan 2012 wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von insgesamt 5.031,3 TEUR festgesetzt. Zum 31.12.2012 sind davon 1.262,1 TEUR in Anspruch genommen worden. Die Auszahlungen im Haushaltsjahr 2013 erfolgten für den „Ausbau Große Parower Straße von Naumann Str./ H. H. Ring“ in Höhe von 121,6 TEUR, den „Touristischen Radweg-Ostseeküstenradweg“ in Höhe von 370,0 TEUR und die „Modernisierung Schulgebäude Lambert-Steinwich-Schule“ in Höhe von 770,5 TEUR.

Mit Beschluss zum Haushalt 2013 wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von insgesamt 8.613,0 TEUR veranschlagt und in Höhe von 3.613,0 TEUR genehmigt. Die Verpflichtungsermächtigung zur Erweiterung des Ozeaneums am Quartier 65 in Höhe von 5.000,0 TEUR wurde nicht genehmigt. Das Vorhaben ist nicht realisiert worden. Für die anderen Vorhaben erfolgte bis zum 31.12.2013 keine Beanspruchung gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 13 GemHVO Doppik M-V. Diese Verpflichtungsermächtigungen setzen sich aus folgenden Maßnahmen zusammen:

Verpflichtungsermächtigung	Gesamtbetrag in TEUR	Inanspruchnahme zum 31.12.2013
Sanierung und Ausbau von Radwegen auf Grundlage des Radwegekonzeptes	320,0	0,0
Straßensanierung Gr. Parower Straße (Naumann-Straße bis H.-Heine Ring)	738,0	0,0
Touristischer Radweg Küstenradwanderweg	1.205,0	0,0
Straßenausbau Oberweg (Abwasserkonzept)	360,0	0,0
Erwerb Feuerwehrfahrzeuge	650,0	0,0
Sanierung Carl-Heydemann-Ring (Abwasserkonzept)	340,0	0,0
Erweiterung Ozeaneum am Quartier 65	5.000,0 von RAB nicht genehmigt	0,0
Summe	8.613,0	0,0

12. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können (§ 48 Abs. 4 Nr. 14 GemHVO-Doppik)

Zum Bilanzstichtag bestehen für die Hansestadt Stralsund Ankaufsverpflichtungen nach dem Verkehrsflächenbereinigungsgesetz für 69 Grundstücke mit einer Fläche von 28.567 Quadratmetern. Der Kaufpreis einschließlich Nebenkosten beläuft sich auf ca. 246,5 TEUR. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen zum Bilanzstichtag ergeben könnten, sind nicht identifiziert.

13. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben aus fertig gestellten Erschließungs- oder Ausbaumaßnahmen
(§ 48 Abs. 4 Nr. 15 GemHVO-Doppik)

Zum Bilanzstichtag sind die Straßenbaumaßnahmen:

Ziegelstraße (Gesamtkosten 313,5 TEUR) und Frankendamm im Abschnitt zwischen Sanierungsgrenze und Werftstraße (Gesamtkosten 907,2 TEUR) fertiggestellt worden, für die die Beitragserhebung in Höhe von 179,4 TEUR für die Ziegelstraße und in Höhe von 188,9 TEUR für den Frankendamm erst im Folgejahr erfolgte. Die Beiträge wurden in den Jahren 2014ff. eingezahlt.

14. Sonstige Rückstellungen, die in der Bilanz unter dem Posten „Sonstige Rückstellungen“ nicht gesondert ausgewiesen werden
(§ 48 Abs. 4 Nr. 16 GemHVO-Doppik)

Neu gebildet wurde eine sonstige Rückstellung für sonstige finanzielle Verpflichtungen für die Restaurierung des Bücherbestandes im Stadtarchiv. Auf Grundlage eines Gutachtens, welches einen Schimmelbefall des Archivgutes bescheinigte, erging die Einschätzung, dass die befallenen Bestände durch Trockenreinigung und Gammabestrahlung gerettet werden können. Nach ersten Schätzungen waren zum damaligen Zeitpunkt für die Restaurierung Kosten in Höhe von ca. 1,0 Mio EUR benannt worden. In der Haushaltsplanung 2013 sind für die Jahresscheiben 2013 und 2014 zunächst je 250,0 TEUR eingeplant worden. In den Folgejahren sind weitere Haushaltsmittel bereitgestellt worden. Mit Stand vom 08.10.2019 wurden 832,9 TEUR für die Restaurierung aus dem SK 52342001 in Anspruch genommen. Durch die geschätzten Gesamtkosten von ca. 1,0 Mio EUR ergab sich im Jahr 2013 eine Verpflichtung von 0,766 Mio EUR, der im Jahr 2013 noch nicht nachgekommen werden konnte, die dem Grunde nach jedoch zu erwarten war, aber deren Höhe oder Fälligkeit noch ungewiss waren.

Die sonstigen Rückstellungen sind unter der Bilanzposition Passiva 3.3 Sonstige Rückstellungen erläutert und in der Rückstellungsübersicht (Anlage 6) ausgewiesen. Andere Rückstellungen wurden nicht gebildet.

15. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern
(§ 48 Abs. 4 Nr. 17 GemHVO-Doppik)

Die Beschäftigten der Hansestadt Stralsund sind bei der Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern versichert. Die Kasse hat die Aufgabe, durch Versicherung den Beschäftigten ihrer Mitglieder eine zusätzliche Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung nach Maßgabe der Satzung und der dazu erlassenen Durchführungsvorschriften zu gewähren. Die Mittel der Kasse werden durch Umlagen und Zusatzbeiträge zum Aufbau eines Kapitalstocks erbracht. Dabei wird ein Umstieg auf das Kapitaldeckungsverfahren angestrebt. Die Höhe der Umlage betrug für das Jahr 2013 1,3 % und der Zusatzbeitrag 4 %. Die tarifvertragliche Vereinbarung sieht eine Eigenbeteiligung der Beschäftigten von 2 % vor. Im Jahr 2013 betrug die Umlageverpflichtung und der Zusatzbeitrag des Arbeitgebers ohne die Eigenbeteiligung der Beschäftigten 633,3 TEUR.

16. Derivative Finanzinstrumente
(§ 48 Abs. 4 Nr. 18 GemHVO-Doppik)

Derivative Finanzinstrumente bestehen in Form eines Zinsswapvertrages aus dem Jahr 2006, der ausschließlich zum Zweck der Zinssicherung und -optimierung von Investitionsdarlehen geschlossen wurde.

Gegenüber der stichtagsbezogenen Marktbewertung vom 31.12.2012 von -2.299.455,09 EUR zeigt sich ein um 363.384,01 EUR reduzierter stichtagsbezogener Wertverlust von -1.935.614,08 EUR. Dieser Wertverlust führt nur im Fall der Veräußerung zu

erhöhten Aufwendungen. Eine Veräußerung ist nicht erfolgt. Der Zinsswapvertrag wurde im Jahr 2016 planmäßig beendet.

Kategorie	Art	Umfang	Beizulegender Wert in EUR	Buchwert in EUR	Bilanzposten	Erläuterung zu den angewandten Bewertungsmethoden
Zinsbezogenes Geschäft	Swap	19.000.000,00	-1.935.614,08 (negativer Wert)	0	-	Marktbeurteilung

17. Beteiligungen (§ 48 Abs. 4 Nr. 21 GemHVO-Doppik)

Die Hansestadt Stralsund ist zum Bilanzstichtag an folgenden Organisationen direkt oder indirekt beteiligt:

Name / Rechtsform	Anteil am Kapital		Ergebniss 2013 aus veröffentlichten JA
	in %	in EUR	
SWS Stadtwerke Stralsund GmbH Stralsund	100	9.195.294,05	
SWS Seehafen Stralsund GmbH Stralsund	100	174.221,37	
REWA Regionale Wasser- und Abwassergesellschaft Stralsund mbH Stralsund	71	2.582.098,59	
SWS Energie GmbH Stralsund	51	9.954.920,88	
SWS Telnet GmbH	100	361.780,57	
SWS Netze GmbH	100	54.358,53	
SWS Natur GmbH	100	-279.040,13	
Stralsunder Wohnungsbaugesellschaft mbH Stralsund	100	1.961.457,61	
Stralsunder Innovation Consult GmbH Stralsund	100	1.591,00	
Liegenschaftsentwicklungsgesellschaft der Hansestadt Stralsund mbH Stralsund	100	136.560,27	
Stralsunder Innovations- und Gründerzentrum GmbH Stralsund	100	-40.697,43	
Wohlfahrtseinrichtungen der Hansestadt Stralsund gemeinnützige GmbH Stralsund	100	176.469,38	
Stralsunder Werkstätten gemeinnützige GmbH	100	139.421,19	
HESTIA Pflege- und Heimeinrichtung GmbH Stralsund	12	222.258,33	
Theater Vorpommern GmbH Stralsund	47,6	5.701,58	
Theatermanagement Vorpommern UG Stralsund	90	keine Angabe	
Stadterneuerungsgesellschaft Stralsund GmbH Stralsund	50	71.047,96	
Ostseeflughafen Stralsund-Barth GmbH Barth	37,5	-52.389,34	
Wirtschaftsfördergesellschaft Vorpommern mbH	16,67	7.694,00	
Ostsee-Beteiligungs- und Verwaltungsgesellschaft mbH	11,00	entfällt Insolvenz	
Berufsförderungswerk Stralsund GmbH	0,77	keine Angabe	

18. Organisationen, für die die Hansestadt Stralsund uneingeschränkt haftet (§ 48 Abs. 4 Nr. 22 GemHVO-Doppik)

Aufgrund gesetzlicher Vorschriften haftet die Hansestadt Stralsund für folgende Organisationen uneingeschränkt:

Name / Rechtsform	Sitz
Eigenbetrieb „Städtischer Zentralfriedhof der Hansestadt Stralsund“	Stralsund
Eigenbetrieb „Tourismuszentrale der Hansestadt Stralsund“	Stralsund

19. Mitgliedschaften
(§ 48 Abs. 4 Nr. 23 GemHVO-Doppik)

Die Zusammensetzung der Mitgliedschaften ist aus der in der Anlage 8 beigefügten Übersicht über die Mitgliedschaften ersichtlich.

20. Sonstige wesentliche Verträge
(§ 48 Abs. 4 Nr. 24 GemHVO-Doppik)

Wesentliche Verträge liegen vor, wenn die wiederkehrende Laufzeit über einem Jahr liegt und das jährliche Vertragsvolumen 10.000,00 EUR übersteigt. Die wesentlichen verpflichtenden Verträge sind in einer Übersicht dargestellt, siehe dazu Anlage 9 des Anhangs.

21. Personalbestand
(§ 48 Abs. 4 Nr. 25 GemHVO-Doppik)

Die durchschnittliche Zahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (ohne die in Ausbildung befindlichen Personen) zeigt folgende Übersicht.

Personal	durchschnittliche Anzahl 2012	durchschnittliche Anzahl 2013
<u>Beamte</u>		
- in Personen	95	94
- in Vollzeit- äquivalenten	92	92
<u>Beschäftigte</u>		
- in Personen	498	492
- in Vollzeit- äquivalenten	436	420

22. Abweichungen von der Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Restnutzungsdauer von Vermögensgegenständen

Grundsätzlich wurden keine von der Landeseinheitlichen Abschreibungstabelle zum NKHR MV (VwV GemHVO-Doppik, Anlage 5) abweichenden Nutzungsdauern zu Grunde gelegt.

Auf die Herstellungskosten der Parkhäuser werden lineare Abschreibungen nach § 7 Abs. 4 Nr. 1 EStG in Höhe von 3 Prozent pro Jahr vorgenommen. Korrespondierend dazu erfolgt auch die Auflösung der entsprechenden Sonderposten.

Fertiggestellte Wirtschaftsgüter aus den als Anlage im Bau aus dem städtebaulichen Sondervermögen in den Kernhaushalt übernommenen Maßnahmen des Jahres 2012 wurden im Haushaltsjahr 2013 zum 01.01.2013 aktiviert. Die Restnutzungsdauer für diese Vermögensgegenstände wurde um die unterlassenen Abschreibungsmonate verkürzt und die unterlassene Abschreibung mittels Sonderabschreibungen nachgeholt. Gleiches gilt für die mit den Wirtschaftsgütern korrespondierenden Sonderposten (siehe hierzu auch die Ausführungen zu Pkt. 3 und 5 - A 1.2 Sachanlagen- des Anhangs).

23. Abweichungen von der linearen Abschreibungsmethode
(§ 48 Abs. 4 Nr. 19 GemHVO-Doppik)

Im Rahmen der Erstellung der Bilanz wurde ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode nach § 34 Abs. 1 GemHVO-Doppik angewandt.

**24. Ausgleich von Kostenunterdeckungen
(§ 39 Abs. 2 GemHVO-Doppik)**

Gemäß § 39 Abs. 2 GemHVO-Doppik sind Kostenunterdeckungen, die ausgeglichen werden sollen, im Anhang anzugeben. Zum Bilanzstichtag besteht eine Kostenunterdeckung für das Produkt 54501 Straßenreinigung aus den Ergebnissen der Jahre 2011 und 2012 in Höhe von insgesamt 178.883,89 EUR. In der Gebührenkalkulation des Jahres 2013 wurde der Ausgleich in den Jahren 2014 und 2015 in Höhe von je 89.441,94 EUR berücksichtigt. Das Jahresergebnis 2013 zeigt gemäß Gebührenkalkulation des Jahres 2015 eine Unterdeckung in der Sommerreinigung von -84.508,19 EUR. Der Ausgleich fließt in die Kalkulation für die Jahre 2016 und 2017 ein.

**25. Zusammensetzung des Saldos der Liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit
(§ 17 Abs. 7 GemHVO-Doppik)**

Die Zusammensetzung der zum Bilanzstichtag vorhandenen liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wird in der Anlage 11 des Anhangs dargestellt. Im Muster 5 a erfolgt mit dem Jahresabschluss 2013 eine Korrektur der Zusammensetzung des „Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit“ zum Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2011. Die Korrektur in Zeile 4 des Musters zeigt eine Erhöhung des negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen um 2.514.322,49 EUR auf neu -3.678.859,35 EUR und eine Erhöhung des positiven Saldos der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit um 504.224,87 EUR auf neu 4.991.278,35 EUR für einen korrekten Ausweis zum Eröffnungsbilanzstichtag. Die Korrektur erfolgte auf Grund von Hinweisen des Rechnungsprüfungsamtes aus der Prüfung der Bestände der Verwah- und Vorschusskonten zum 31.12.2010.

**26. Fortgeltende Ermächtigungen
(§ 53 GemHVO-Doppik)**

Gemäß § 53 GemHVO-Doppik ist der Bilanz die „Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen“ (Anlage 10) beigefügt. Entsprechend dem Muster der VwV GemHVO-Doppik ist in dieser Anlage auch die Darstellung der in Folgejahren aus Verpflichtungsermächtigten voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen enthalten.

**27. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen
(§ 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik)**

Die Erstellung der Bilanz und des Anhangs wurde nach bestem Wissen und Gewissen durchgeführt. Hierbei wurden keine rechtlich vorgeschriebenen Angaben und Erläuterungen bewusst unterlassen.

Stralsund, 13. NOV. 2019


Dr.-Ing. Alexander Badrow
Oberbürgermeister

Anlagen

Anlage 1

Übersicht über Erträge und Aufwendungen



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2013

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen 2013	übertragene Ermächti- gungen 2012	Gesamt- ermäch- tigungen 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013						
							in EUR					
							1	2	3	4	5	
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	34.771.204,42	0,00	34.771.204,42	35.700.695,31	929.490,89						
	darunter:											
	1.1 Grundsteuer A	23.000,00	0,00	23.000,00	22.002,75	-997,25						
	1.2 Grundsteuer B	6.200.000,00	0,00	6.200.000,00	6.348.177,10	148.177,10						
	1.3 Gewerbesteuer	12.027.304,42	0,00	12.027.304,42	12.309.193,05	281.888,63						
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	11.200.300,00	0,00	11.200.300,00	11.666.800,06	466.500,06						
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.467.900,00	0,00	2.467.900,00	2.419.956,72	-47.943,28						
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	545.000,00	0,00	545.000,00	574.730,96	29.730,96						
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	2.267.700,00	0,00	2.267.700,00	2.267.779,69	79,69						
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	1.9 Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderleistungen aus der Zusam- menführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	33.602.404,85	0,00	33.602.404,85	37.645.508,09	4.043.103,24						
	darunter:											
	2.1 Schlüsselzuweisungen	15.677.500,00	0,00	15.677.500,00	16.444.416,87	766.916,87						
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	7.714.900,00	0,00	7.714.900,00	7.695.996,62	-18.903,38						
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende	5.667.104,85	0,00	5.667.104,85	5.537.125,46	-129.979,39						
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.542.900,00	0,00	4.542.900,00	7.967.969,14	3.425.069,14						
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	70.500,00	0,00	70.500,00	27.236,99	-43.263,01						
	darunter:											
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	-17.633,48	-17.633,48						
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	-2.755,47	-2.755,47						
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	22.500,00	0,00	22.500,00	22.500,00	0,00						
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0,00	0,00	-15.023,31	-15.023,31						
	3.5 Kostenerstattungen v. anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	48.000,00	0,00	48.000,00	40.149,25	-7.850,75						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.687.169,56	0,00	4.687.169,56	4.749.562,17	62.392,61						
	darunter:											
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.498.900,00	0,00	1.498.900,00	1.486.016,60	-12.883,40						
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	3.073.369,56	0,00	3.073.369,56	2.972.787,52	-100.582,04						
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	114.900,00	0,00	114.900,00	290.758,05	175.858,05						
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5.064.048,57	0,00	5.064.048,57	5.847.790,24	783.741,67						
	darunter:											
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.064.048,57	0,00	5.064.048,57	5.847.790,24	783.741,67						
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.944.470,07	0,00	3.944.470,07	3.911.083,45	-33.386,62						
07	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2013

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen 2013	übertragene Ermächti- gungen 2012	Gesamt- ermäch- tigungen 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013					
							in EUR				
							1	2	3	4	5
09	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge darunter:	11.825.392,82	0,00	11.825.392,82	10.095.422,66	-1.729.970,16					
	9.1 Zinserträge	4.700,00	0,00	4.700,00	6.834,83	2.134,83					
	9.2 Sonstige Finanzerträge	11.820.692,82	0,00	11.820.692,82	10.088.587,83	-1.732.104,99					
10	+ Sonstige laufende Erträge darunter:	4.705.989,38	0,00	4.705.989,38	4.873.902,85	167.913,47					
	10.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögens- gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	50.000,00	0,00	50.000,00	277.864,26	227.864,26					
	10.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichti- gungen, Sonderposten und Rückstellungen	903.600,00	0,00	903.600,00	660.702,18	-242.897,82					
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummer 1 bis 10)	98.671.179,67	0,00	98.671.179,67	102.851.201,76	4.180.022,09					
12	- Personalaufwendungen darunter:	27.730.250,00	0,00	27.730.250,00	27.456.999,66	-273.250,34					
	12.1 Zuführung zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen	927.300,00	0,00	927.300,00	1.757.511,65	830.211,65					
13	- Versorgungsaufwendungen darunter:	878.028,75	0,00	878.028,75	1.639.252,63	761.223,88					
	13.1 Versorgungsaufwendungen	754.428,75	0,00	754.428,75	1.506.235,80	751.807,05					
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen darunter:	15.522.125,99	118.479,81	15.640.605,80	14.103.722,30	-1.536.883,50					
	14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	3.820.337,34	0,00	3.820.337,34	3.880.344,11	60.006,77					
	14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	7.949.354,51	95.808,05	8.045.162,56	7.503.008,36	-542.154,20					
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	8.936.200,00	0,00	8.936.200,00	14.656.944,62	5.720.744,62					
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen darunter:	31.774.414,30	3.048,65	31.777.462,95	28.905.745,70	-2.871.717,25					
	17.1 Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke	12.110.609,88	3.048,65	12.113.658,53	9.652.832,25	-2.460.826,28					
	17.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	17.3 Gewerbesteuerumlage	1.259.604,42	0,00	1.259.604,42	1.232.208,74	-27.395,68					
	17.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	17.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	18.404.200,00	0,00	18.404.200,00	18.020.704,71	-383.495,29					
	17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	17.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	17.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung darunter:	6.320.928,40	0,00	6.320.928,40	6.333.667,20	12.738,80					
	18.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	18.2 Kostenbeteiligungen u. -erstattungen n. SGB II	1.200,00	0,00	1.200,00	1.136,81	-63,19					
	18.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	18.4 Kostenbeteiligungen u. -erstattungen n. SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	18.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	18.6 Kostenbeteiligungen u. -erstattungen n. SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	18.7 Sonstige soziale Leistungen	11.000,00	0,00	11.000,00	3.497,30	-7.502,70					
	18.8 Kostenbeteiligungen u. -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	18.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	6.308.728,40	0,00	6.308.728,40	6.329.033,09	20.304,69					
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.181.892,82	0,00	5.181.892,82	4.033.845,73	-1.148.047,09					



Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2013

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen 2013	übertragene Ermächti- gungen 2012	Gesamt- ermäch- tigungen 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013
		1	2	3	4	5
	darunter:					
	19.1 Zinsaufwendungen	4.166.900,00	0,00	4.166.900,00	3.244.091,97	-922.808,03
	19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	1.014.992,82	0,00	1.014.992,82	789.753,76	-225.239,06
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	15.006.025,30	2.538,11	15.008.563,41	9.602.854,82	-5.405.708,59
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	111.349.865,56	124.066,57	111.473.932,13	106.733.032,66	-4.740.899,47
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-12.678.685,89	-124.066,57	-12.802.752,46	-3.881.830,90	8.920.921,56
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	713,85	713,85
24	- Außerordentliche Aufwendungen	4.000,00	0,00	4.000,00	25.946,11	21.946,11
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-12.682.685,89	-124.066,57	-12.806.752,46	-3.907.063,16	8.899.689,30
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	713,85	713,85
27	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	4.278.400,00	0,00	4.278.400,00	3.907.777,01	-370.622,99
	darunter:					
	27.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalanlage aus investiv gebundenen Zuweisungen	4.278.400,00	0,00	4.278.400,00	3.881.830,90	-396.569,10
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	28.749,00	0,00	28.749,00	0,00	-28.749,00
29	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	-8.433.034,89	-124.066,57	-8.557.101,46	0,00	8.557.101,46
	nachrichtlich:					
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				-10.657.531,78	
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)				-10.657.531,78	

Anlage 2

Übersicht der Teilrechnungen



Übersicht der Teilrechnungen 2013

Betrieb	Jahresergebnisse der Teilergebnisrechnungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	Ergebnis	Fortgeschrie-	Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2012	bener Ansatz	2013	Ergebnis /	gungsüber-
			2013		fortgeschrie-	tragung
in EUR						
		1	2	3	4	5
01	TH 01 Verwaltungssteuerung	-3.430.420,74	-3.617.579	-3.624.877,09	-7.298,09	0,00
02	TH 02 Zentrale Dienste	-2.374.678,58	-2.467.800	-2.103.976,38	363.823,62	0,00
03	TH 03 IT-Abteilung	-1.217.500,61	-832	-1.365.678,13	-1.364.845,13	0,00
06	TH 06 Wirtschaftsförderung	-633.495,61	-437.600	-432.073,16	5.526,84	0,00
07	TH 07 Soziale Hilfen	-560.835,72	-470.100	-488.803,96	-18.703,96	-2.702,35
08	TH 08 Kinder- und Jugendförderung	-5.877.251,82	-6.353.800	-6.248.764,37	105.035,63	0,00
09	TH 09 Kulturelle Einrichtungen	-4.816.910,09	-5.098.562	-2.372.385,17	2.726.175,83	-14.871,89
10	TH 10 Schulverwaltung und Sport	-5.829.394,76	-7.132.410	-4.894.993,40	2.237.416,60	-4.534,93
11	TH 11 Liegenschaften	2.211.434,89	1.178.503	2.015.883,61	837.380,61	0,00
12	TH 12 Kämmereiamt	-1.476.561,63	-1.844.800	-1.461.094,76	383.705,24	0,00
13	TH 13 Ordnungsamt	-4.613.908,13	-5.864.769	-5.001.861,59	862.907,41	-175.159,90
14	TH 14 Planung, Denkmalpflege und Bauaufsicht	-4.029.943,63	-5.344.612	-2.743.763,80	2.600.849,20	-28.251,20
15	TH 15 Straßen und Stadtgrün	-9.800.433,42	-9.474.546	-9.854.650,05	-380.104,05	-47.156,65
16	TH 16 Zentrales Gebäudemanagement	-2.227.773,08	-1.510.861	-2.350.693,91	-839.832,91	0,00
90	TH 90 Zentrale Finanzleistungen	28.618.105,99	36.071.600	37.020.669,00	949.069,00	0,00
Teilergebnisrechnungen zusammen		-16.059.566,94	-12.368.170	-3.907.063,16	8.461.105,84	-272.676,92

Betrieb	Finanzmittelüberschüsse / -fehlbedarfe der Teilfinanzrechnungen	Ergebnis	Fortgeschrie-	Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2012	bener Ansatz	2013	Ergebnis /	gungsüber-
			2013		fortgeschrie-	tragung
in EUR						
		1	2	3	4	5
01	TH 01 Verwaltungssteuerung	-2.999.000,76	-3.660.900	-3.153.860,58	507.039,42	0,00
02	TH 02 Zentrale Dienste	-2.260.538,35	-2.364.400	-2.151.449,53	212.950,47	-3.800,00
03	TH 03 IT-Abteilung	-1.255.850,64	-143.460	-1.367.259,37	-1.223.799,37	-110.257,91
06	TH 06 Wirtschaftsförderung	-660.722,39	-442.600	-428.389,55	14.210,45	0,00
07	TH 07 Soziale Hilfen	-625.749,95	-79.700	-472.850,07	-393.150,07	-2.702,35
08	TH 08 Kinder- und Jugendförderung	-6.014.603,13	-6.353.800	-6.152.653,36	201.146,64	0,00
09	TH 09 Kulturelle Einrichtungen	-4.572.868,37	-6.051.345	-1.325.324,61	4.726.019,39	-442.946,90
10	TH 10 Schulverwaltung und Sport	-4.871.697,45	-5.758.462	-4.288.674,58	1.469.786,42	-438.961,22
11	TH 11 Liegenschaften	3.742.988,84	2.000.656	2.834.897,86	834.241,86	-27.380,63
12	TH 12 Kämmereiamt	-1.533.655,68	-1.866.600	-1.544.287,04	322.312,96	0,00
13	TH 13 Ordnungsamt	-4.740.357,17	-6.626.763	-5.281.632,31	1.345.129,69	-347.012,05
14	TH 14 Planung, Denkmalpflege und Bauaufsicht	-7.025.159,83	-11.784.582	-5.683.993,88	6.100.589,12	-518.726,49
15	TH 15 Straßen und Stadtgrün	-7.815.239,35	-12.949.531	-8.432.580,30	4.516.951,70	-4.761.135,80
16	TH 16 Zentrales Gebäudemanagement	-3.598.223,95	-627.491	-5.680.141,28	-5.052.650,28	-295.568,78
90	TH 90 Zentrale Finanzleistungen	33.954.355,53	40.913.579	50.140.198,26	9.226.619,26	0,00
Teilfinanzrechnungen zusammen		-10.276.322,65	-15.795.399	7.011.999,66	22.807.397,66	-6.948.492,13

Anlage 3

Anlagenübersicht



Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2013

Handelsbilanziell

Posten	Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				
		Stand zum 31.12.2012	Zugänge 2013	Abgänge 2013	Umbuchungen 2013	Stand zum 31.12.2013
in EUR						
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	100.167.284,98	11.674.051,33	6.768.366,60	521.914,87	105.594.884,58
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	414.739,19	92.895,82	5.224,10	2.484,20	504.895,11
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	89.121.166,90	118.091,46	0,00	2.889.377,41	92.128.635,77
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	4.009.122,56	0,00	0,00	356.085,30	4.365.207,86
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	6.622.256,33	11.463.064,05	6.763.142,50	-2.726.032,04	8.596.145,84
1.2	Sachanlagen	627.747.509,11	13.436.701,32	2.823.102,19	-358.249,50	638.002.858,74
1.2.1	Wald, Forsten	2.967.316,55	2.140,74	0,00	8.032,20	2.977.489,49
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	62.358.140,57	219.389,87	171.081,69	112.094,21	62.518.542,96
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	162.475.615,86	184.641,97	246.452,52	10.736.892,83	173.150.698,14
1.2.4	Infrastrukturvermögen	317.095.719,67	346.050,12	1.918.266,99	5.030.491,96	320.553.994,76
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	404.834,95	0,00	0,00	0,00	404.834,95
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	40.948.930,80	0,00	5,00	2.626,34	40.951.552,14
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	15.172.173,67	546.746,23	401.262,00	550.987,67	15.868.645,57
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.990.164,56	639.102,79	40.458,70	605.755,18	4.194.563,83
1.2.9	Pflanzen und Tiere	8.606,00	2.500,00	0,00	0,00	11.106,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	23.326.006,48	11.496.129,60	45.575,29	-17.405.129,89	17.371.430,90
1.3	Finanzanlagen	96.240.065,17	1.264.125,94	18.379,38	-163.345,37	97.322.466,36
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	71.298.819,52	0,00	0,00	0,00	71.298.819,52
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	369.754,36	0,00	0,00	0,00	369.754,36
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	18.867.538,82	4.137,68	0,00	-163.345,37	18.708.331,13
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	17.613,92	0,00	0,00	0,00	17.613,92
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	5.588.541,20	1.259.988,26	0,00	0,00	6.848.529,46
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	97.797,35	0,00	18.379,38	0,00	79.417,97
	Anlagevermögen	824.154.859,26	26.374.878,59	9.609.848,17	320,00	840.920.209,68
	Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	-238.398.064,74	-784.226,94	-681.187,19	-10.817.119,13	-249.318.223,62
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-9.554.844,47	-172.110,85	0,00	0,00	-9.726.955,32
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	-19.069.636,99	-6.953.143,29	-28.420,29	10.817.119,13	-15.177.240,86
	Sonderposten zum Anlagevermögen	-267.022.546,20	-7.909.481,08	-709.607,48	0,00	-274.222.419,80

Posten	Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplanmäßige Abschreibung / Auflösungsbeträge
	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2012	Zuschreibungen 2013	Abschreibungen 2013	Umbuchungen 2013	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2013	Restbuchwerte am Ende 2013	Restbuchwerte am Ende 2012	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
in EUR											
1.1	40.752.632,82	0,00	4.176.469,89	0,00	4.527,54	44.924.575,17	60.670.309,41	59.414.652,16	74,05	57,46	-41.771,79
1.1.1	171.568,75	0,00	100.361,47	0,00	4.527,54	267.402,68	237.492,43	243.170,44	112,59	47,04	0,00
1.1.2	40.022.313,67	0,00	3.966.229,29	0,00	0,00	43.988.542,96	48.140.092,81	49.098.853,23	91,38	52,25	-6.577,78
1.1.3	398.180,38	0,00	77.752,76	0,00	0,00	475.933,14	3.889.274,72	3.610.942,18	12,24	89,10	-3.067,64
1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	160.570,02	0,00	32.126,37	0,00	0,00	192.696,39	8.403.449,45	6.461.686,31	2,29	97,76	-32.126,37
1.2	152.922.506,92	0,00	10.554.280,01	0,00	2.072.972,68	161.403.814,25	476.599.044,49	474.825.002,19	33,87	74,70	-359.117,26
1.2.1	37,28	0,00	447,29	0,00	0,00	484,57	2.977.004,92	2.967.279,27	0,02	99,98	0,00
1.2.2	20.929.173,78	0,00	1.007.961,55	0,00	0,00	21.937.135,33	40.581.407,63	41.428.966,79	54,06	64,91	-562,19
1.2.3	43.284.807,45	0,00	2.479.740,43	0,00	172.967,01	45.591.580,87	127.559.117,27	119.190.808,41	35,74	73,67	-233.465,92
1.2.4	77.405.371,66	0,00	5.152.569,00	0,00	1.497.613,41	81.060.327,25	239.493.667,51	239.690.348,01	33,85	74,71	-93.767,04
1.2.5	360.691,99	0,00	1.267,86	0,00	0,00	361.959,85	42.875,10	44.142,96	844,22	10,59	0,00
1.2.6	284.349,28	0,00	94.907,96	0,00	0,00	379.257,24	40.572.294,90	40.664.581,52	0,93	99,07	0,00
1.2.7	9.338.466,32	0,00	910.600,06	0,00	401.244,00	9.847.822,38	6.020.823,19	5.833.707,35	163,56	37,94	-22.924,52
1.2.8	1.316.670,37	0,00	906.205,80	0,00	1.148,26	2.221.727,91	1.972.835,92	1.673.494,19	112,62	47,03	-8.397,59
1.2.9	2.938,79	0,00	580,06	0,00	0,00	3.518,85	7.587,15	5.667,21	46,38	68,32	0,00
1.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.371.430,90	23.326.006,48	0,00	100,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.322.466,36	96.240.065,17	0,00	100,00	0,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.298.819,52	71.298.819,52	0,00	100,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369.754,36	369.754,36	0,00	100,00	0,00
1.3.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.708.331,13	18.867.538,82	0,00	100,00	0,00
1.3.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.613,92	17.613,92	0,00	100,00	0,00
1.3.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.848.529,46	5.588.541,20	0,00	100,00	0,00
1.3.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.417,97	97.797,35	0,00	100,00	0,00
	193.675.139,74	0,00	14.730.749,90	0,00	2.077.500,22	206.328.389,42	634.591.820,26	630.479.719,52	32,51	75,46	-400.889,05
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	-89.747.563,61	0,00	-7.772.237,51	0,00	-486.190,14	-97.033.610,98	-152.284.612,64	-148.650.501,13	63,72	61,08	214.851,69
2.1.2	-3.366.346,66	0,00	-290.758,05	0,00	0,00	-3.657.104,71	-6.069.850,61	-6.188.497,81	60,25	62,40	1.015,98
2.1.3	0,00	0,00	-734,58	0,00	0,00	-734,58	-15.176.506,28	-19.069.636,99	0,00	100,00	0,00
	-93.113.910,27	0,00	-8.063.730,14	0,00	-486.190,14	-100.691.450,27	-173.530.969,53	-173.908.635,93	58,03	63,28	215.867,67

Anlage 4

Forderungsübersicht

Forderungsübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO- Doppik)	Forderungen zum 31.Dezember 2013				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	zum 31.Dezember 2013	zum 31.Dezember 2013	zum 31.Dezember 2013	zum 31.Dezember 2013	zum 31.Dezember 2012
		in EUR							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	918.816,59	39,00	3.748.818,80	4.667.674,39	-	3.475.668,23	1.192.006,16	1.881.252,05
	darunter:								
	a) Gebührenforderungen	139.090,55	-	550.466,07	689.556,62		523.050,03	166.506,59	161.721,75
	b) Beitragsforderungen	6.939,74	-	49.755,28	56.695,02		48.865,04	7.829,98	26.193,09
	c) Steuerforderungen	400.199,20	-	2.123.433,11	2.523.632,31		2.006.687,95	516.944,36	1.305.048,92
	darunter:								
	aa) Grundsteuer	41.756,09	-	147.412,13	189.168,22				204.491,63
	bb) Gewerbesteuer	321.405,45	-	246.771,09	568.176,54				1.051.534,99
	cc) Sonstige	37.037,66	-	1.729.249,89	1.766.287,55				49.022,30
	d) Forderungen aus Transferleistungen	83.837,36	-	434.260,49	518.097,85		416.061,56	102.036,29	42.035,71
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	288.749,74	39,00	590.903,85	879.692,59		481.003,65	398.688,94	346.252,58
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	606.170,05	-	149.038,54	755.208,59		461.832,08	293.376,51	209.588,89
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	737.188,12	-	-	737.188,12			737.188,12	165.747,46
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-			-	36.996,67
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen	69.435,08	-	-	69.435,08			69.435,08	93.476,05
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	235.951,62	-	98.319,58	334.271,20	-	-	334.271,20	7.073.284,65
	darunter:								
	2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	-	-	-	-			-	-
	2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	235.951,62	-	98.319,58	334.271,20			334.271,20	7.073.284,65
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.482.232,37	-	-	1.482.232,37		255.134,64	1.227.097,73	1.763.619,05
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.049.793,83	39,00	3.996.176,92	8.046.009,75	-	4.192.634,95	3.853.374,80	11.223.964,82

Anlage 5

Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember <i>Haushaltsjahr</i> mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember <i>Haushaltsjahr</i> (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezember <i>Haushaltsjahr</i>	Stand zum 31. Dezember <i>Haushaltsjahr</i> (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember <i>Haushalts- vorjahr</i> (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in €										
4.1	Anleihen	-	-	-	-	-	-	keine	keine	-
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.918.227,01	11.694.679,31	74.749.755,75	89.362.662,07	-	89.362.662,07	keine	keine	98.726.865,41
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	12.271.189,27	-	-	12.271.189,27	-	12.271.189,27	keine	keine	13.520.988,76
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	8.922,39	31.682,31	0,00	40.604,70	-	40.604,70	keine	keine	49.054,39
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	972.292,05	-	-	972.292,05	-	972.292,05	keine	keine	106.402,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.515.495,86	-	-	1.515.495,86	-	1.515.495,86	keine	keine	1.274.104,83
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	115.645,23	-	-	115.645,23	-	115.645,23	keine	keine	11.543,67
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	231.135,25	-	-	231.135,25	-	231.135,25	keine	keine	545.288,79
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.437,34	-	-	3.437,34	-	3.437,34	keine	keine	34.500,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	234.131,11	-	-	234.131,11	-	234.131,11	keine	keine	774.885,66
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	-	-	-	-	-	-	keine	keine	-
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	999.481,18	3.228.678,89	8.812.689,52	13.040.849,59	-	13.040.849,59	keine	keine	7.311.707,59
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.334.831,07	-	-	1.334.831,07	-	1.334.831,07	keine	keine	2.198.204,61
4	Summe der Verbindlichkeiten	20.604.787,76	14.955.040,51	83.562.445,27	119.122.273,54	-	119.122.273,54			124.553.545,71

Anlage 6

Rückstellungsübersicht

Übersicht über die Entwicklungen der Rückstellungen im Haushaltsjahr 2013

Bilanz- position	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2013	Inanspruch- nahme	Zuführung	Korrektur § 12 KomDoppik EG	§ 18 GemHVO	Auflösung	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2013	Konto- nummer ¹	
		in €								
		1	2	3	4		5			
P 3.1	Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtung	26.981.108,40 €	133.890,00 €	1.758.231,60 €	0,00 €	34.849,20 €	0,00 €	28.640.299,20 €	24	
	davon Pensionsrückstellungen	14.407.533,30 €	111.575,00 €	1.465.193,00 €	0,00 €	29.041,00 €	0,00 €	15.790.192,30 €		
	davon Beihilferückstellungen	12.573.575,10 €	22.315,00 €	293.038,60 €	0,00 €	5.808,20 €	0,00 €	12.850.106,90 €		
P 3.2	Steuerrückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25	
P 3.3	Sonstige Rückstellungen²	26.569.224,92 €	1.215.071,51 €	1.718.362,14 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27.072.515,55 €	27-29	
davon										
P 3.3.1	unterlassene Instandhaltung	71.234,66 €	71.234,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
P 3.3.2	Rekultivierung/Nachsorge kom. Deponien	9.748.571,41 €	152.260,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.596.310,76 €		
P 3.3.4	Verpflichtungen aus anh. Gerichtsverfahren	6.952.648,79 €	63.785,04 €	328.731,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.217.595,68 €		
P 3.3.5	personalbezogene finanzielle Verpflichtungen									
	davon Altersteilzeit ³	4.673.447,45 €	802.859,05 €	490.542,13 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.361.130,53 €		
	davon LOB	96.181,03 €	96.181,03 €	98.122,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	98.122,85 €		
	davon Nachversicherung Anwärter	11.758,85 €	11.103,35 €	3.271,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.926,77 €		
P 3.3.6	sonstige finanzielle Verpflichtungen ⁴	5.015.382,73 €	17.647,73 €	797.693,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.795.428,96 €		
4	Summe	53.550.333,32 €	1.348.961,51 €	3.476.593,74 €	0,00 €	34.849,20 €	0,00 €	55.712.814,75 €		

¹ Die Angaben beziehen sich auf die Spalte 1 und 5

² Die einzelnen Rückstellungsarten sind getrennt darzustellen

³ beinhaltet auch die Abfindungen ATZ

⁴ beinhaltet Rückstellungen für Grabnutzungsentgelte, Ausfallbürgschaften, Restaurierung Bücherbestand u. ausstehende Rechnungen

Anlage 7

Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse

Ausfallbürgschaft	Bürgschafts- summe lt. Beschluss der Bürgerschaft	Genehmigung der Rechts- aufsichts- behörde	verbürgte Kredit- aufnahme bzw. Zuwendung	verbürgte Restschuld per 31.12.2013
	in EUR			
REWA GmbH	1.816.620,00	1.308.396,00	1.308.396,00	327.784,72
	5.059.744,00	5.026.613,00	5.026.613,00	1.819.818,87
	2.813.639,00	2.813.639,00	2.813.639,00	343.455,25
	21.770.808,00	10.225.838,00	10.225.838,00	2.209.379,13
HANSE-Klinikum Stralsund GmbH	4.765.752,00	4.765.752,00	4.765.752,00	0,00
Stadtwerke Stralsund GmbH	6.135.503,00	3.186.985,00	2.244.571,00	0,00
Caritas-Altenhilfe gGmbH	11.504.067,00	11.504.067,00	4.131.878,00	2.257.714,17
Deutsches Meeresmuseum	7.400.000,00	5.920.000,00	5.440.000,00	1.428.965,55
Zwischensumme Kreditbürgschaften	61.266.133,00	44.751.290,00	35.956.687,00	8.387.117,69
Internationaler Bund e.V.	325.300,00	325.300,00	325.300,00	325.300,00
Internationaler Bund e.V.	101.361,00	101.361,00	101.361,00	101.361,00
Zwischensumme Zuwendungs- bürgschaften	426.661,00	426.661,00	426.661,00	426.661,00
Gesamtsumme Bürgschaften	61.692.794,00	45.177.951,00	36.383.348,00	8.813.778,69

Anlage 8

Mitgliedschaften

Mitgliedschaften gemäß § 48 Absatz 4 Nr. 23 GemHVO-Doppik

Name der Organisation	Jahresbeitrag 2013 in EUR	TH	Leistung	Sachkonto
Kommunale Verbände				
Kommunaler Arbeitgeberverband M-V e.V.	6.608,50	01	11.1.01.007	56420000
Kommunalgemeinschaft Europaregion Pommerania e.V.	20.251,70	01	11.1.01.007	56420000
Städte und Gemeindetag M-V e.V.	26.159,28	01	11.1.01.007	56420000
Zweckverbände/ sonstige Verbände				
Regionaler Planungsverband Vorpommern	10.456,74	01	11.1.01.007	56420000
Wasser- und Bodenverband "Barthe-Küste"	60.668,71	15	55.2.02.001	56420000
Arbeitsgemeinschaften				
Arbeitsgemeinschaft der Leiter der Berufsfeuerwehr in der BRD (AGBF Bund)	25,00	13	12.6.01.001	56420000
Arbeitsgemeinschaft deutscher Sportämter	55,00	10	11.4.01.002	52323020
Arbeitsgemeinschaft historische Städte	2.500,00	14	51.1.01.001	56420001
Landesarbeitsgemeinschaft der Gleichstellungsbeauftragten M-V	50,00	01	11.1.01.005	56420000
Landesarbeitsgemeinschaft der Personal- und Betriebsräte	60,00	01	11.1.01.007	56420000
Fachverbände und Vereine				
Baltisches Orgel Centrum (BOC) Stralsund e.V.	24,00	01	11.1.01.007	56420000
Bund deutscher Schiedsmänner und Frauen e.V.	606,00	01	11.9.01.002	56420000
Creditreform	297,50	06	57.1.01.001	56420000
Deutscher Bibliotheksverband	299,50	09	27.2.01.001	56420000
DJH Service GmbH	28,00	09	26.3.01.001	56420000
European Secretariat Klima Bündnis	381,89	16	55.4.04.001	56420000
Fachverband der Kommunalkassenverwalter e.V.	50,00	12	11.6.01.003	56420000
Gesellschaft für Freunde und Förderer der Fachhochschule Stralsund e.V.	105,00	01	11.1.01.007	56420000
Friedrich-Bödecker -Kreis	40,00	09	27.2.01.001	56420000
Hanseatischer Geschichtsverein	30,00	09	25.1.01.001	56420000
Institutionelle Mitgliedschaft im Museumsverband MV e.V.	50,00	09	25.1.01.001	56420000
Landesfeuerwehrverband	240,00	13	12.6.01.001	56420000
Landesverband für Standesbeamte	150,00	13	12.2.02.001	56930000
Landeszooverband IG-Tiergärten MVP	25,00	09	25.3.01.001	56420000
Landesschaf- und Ziegenverband	44,51	09	25.3.01.001	56420000
Landesverein der Vollziehungs- und Vollstreckungsbeamten MV e.V.	30,00	12	11.6.01.003	56420000
Organization of World Heritage Cities (OWHC)	1.665,16	01	11.1.01.004	56420000
Pferdezuchtverein Voigsdorf/ Griebenow e.V.	20,00	09	25.3.01.001	56420000
Stadtmarketing Stralsund e.V.	100,00	01	11.1.01.007	56420000
UNESCO Welterbestätten	2.357,50	06	52.3.02.001	56390010
Verband deutscher Hafenskapitäne	25,00	13	12.2.03.001	56990000

Mitgliedschaften gemäß § 48 Absatz 4 Nr. 23 GemHVO-Doppik

Name der Organisation	Jahresbeitrag 2013 in EUR	TH	Leistung	Sachkonto
Verband der Pferdezüchter MV e.V.	336,61	09	25.3.01.001	56420000
Verband der Zoologischen Gärten e.V. (VdZ)	820,00	09	25.3.01.001	56420000
Verein zur Erhaltung der weißen Barockesel	100,00	09	25.3.01.001	56420000
Zuchtverband für Schecken	100,00	09	25.3.01.001	56420000
Verband deutscher Musikschulen	1.459,00	09	26.3.01.001	56420000
Wasserstoff Brennzellen Elektromobilität in MV (WTI e.V.)	50,00	01	11.1.01.007	56420000
Gesamt	136.269,60			

Anlage 9

Sonstige wesentliche Verträge

Sonstige wesentliche Verträge

Teilhaushalt	Amt, Abteilung, Sachgebiet	Vertragsart	Jahresbetrag 2013 in EUR
01 Verwaltungssteuerung	Versicherungen	Versicherungsverträge	289.814,25
	Controlling	Honorarvertrag	14.277,52
02 Hauptamt	Zentraler Service	Dienstvertrag	129.454,96
	Personaleinsatz und -betreuung	Honorarvertrag	12.723,70
03 EDV-Abteilung	EDV-Abteilung	Dienstvertrag	18.291,80
		Lizenzvertrag	27.382,32
		Mietverträge	78.260,47
		Mobilfunkvertrag	19.467,79
		Supportvertrag (Hardware)	14.251,44
		Supportverträge (Software)	164.775,39
		Vertrag Telefonie (Festnetz)	20.267,09
06 Wirtschaftsförderung	Wirtschaftsförderung	Vereinbarung	50.000,00
07 Sozialhilfe	Frauenschutzhaus	Dienstvertrag	48.300,00
09 Kulturelle Einrichtungen	Kulturhistorisches Museum	Bewachungsvertrag	401.125,25
	Musikschule	Honorarverträge	21.917,17
	Stadtbibliothek	Reinigungsvertrag	32.330,48
	Kulturbüro	Veranstaltungsvertrag	40.000,00
	Theaterpädagogisches Zentrum	Zuwendungsvereinbarung	90.000,00
10 Schulverwaltung und Sport	Schulträgeraufgaben	Bewachungsvertrag	18.868,21
	Hansa-Gymnasium	Mietvertrag	506.248,11
	BgA Regionaler Freizeit- und Erholungspark	Nutzungsvertrag	1.825.576,80
		Reinigungsverträge	783.301,61
11 Liegenschaften	Liegenschaften	Dienstvertrag	23.800,00
		Servicevertrag	41.906,70
		Pachtvertrag	22.135,47
13 Öffentliche Sicherheit, Gesundheit und Umwelt	Verkehrsangelegenheiten	Serviceverträge	68.298,54
	Soziale Einrichtungen/ Wohnungslose	Vereinbarung	124.388,60
	Gewerbe- und Ordnungsangelegenheiten	Betreuungsvertrag	57.999,96
		Servicevertrag	35.966,80
	Straßenreinigung	Werkvertrag	16.384,05
Abteilung Hafenamts	Werkvertrag	12.000,00	
14 Planung, Denkmalpflege und Bauaufsicht	Stadtplanung, -entwicklung und -erneuerung	Honorarvertrag	9.414,98
	Denkmalschutz und -pflege	Vereinbarung	18.600,00

Sonstige wesentliche Verträge

Teilhaushalt	Amt, Abteilung, Sachgebiet	Vertragsart	Jahresbetrag 2013 in EUR
15 Straßen und Stadtgrün	Fuhrpark	Leasingvertrag	98.637,60
	Verwaltung und Unter- haltung Gemeindestraßen	Servicevertrag	8.215,13
		Reinigungsvertrag	190.292,06
		Konzessionsvertrag	774.295,32
		Wartungsverträge	65.892,08
		Werkvertrag	160.648,37
	Straßenbeleuchtung	Wartungsvertrag	302.911,13
	Öffentliches Grün, Landschaftsbau, Strände	Honorarverträge	43.208,53
		Werkvertrag	95.631,06
Winterdienst	Werkvertrag	17.974,95	
16 Zentrales Gebäudemanagement	Gebäudewirtschaft	Wartungsvertrag	12.642,42
Gesamt			6.807.878,11

Anlage 10

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen



Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2013

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in EUR		
		1	2	3
01 Aufwandsermächtigungen		114.480.181,13	107.161.692,62	272.676,92
Teilplan: 01	TH 01 Verwaltungssteuerung	3.794.469,39	3.938.666,12	0,00
Teilplan: 02	TH 02 Zentrale Dienste	2.581.273,51	2.307.333,51	0,00
Teilplan: 03	TH 03 IT-Abteilung	1.310.432,45	1.383.329,01	0,00
Teilplan: 06	TH 06 Wirtschaftsförderung	441.377,20	1.000.803,64	0,00
Teilplan: 07	TH 07 Soziale Hilfen	930.473,90	873.094,10	2.702,35
Teilplan: 08	TH 08 Kinder- und Jugendförderung	6.353.800,00	6.285.627,95	0,00
Teilplan: 09	TH 09 Kulturelle Einrichtungen	10.845.433,76	8.636.182,63	14.871,89
Teilplan: 10	TH 10 Schulverwaltung und Sport	14.653.009,19	11.638.121,24	4.534,93
Teilplan: 11	TH 11 Liegenschaften	2.851.498,50	2.088.695,31	0,00
Teilplan: 12	TH 12 Kämmereiamt	1.953.629,40	1.861.125,56	0,00
Teilplan: 13	TH 13 Ordnungsamt	8.726.737,83	8.998.400,27	175.159,90
Teilplan: 14	TH 14 Planung, Denkmalpflege und Bauaufsicht	5.816.022,21	3.145.855,04	28.251,20
Teilplan: 15	TH 15 Straßen und Stadtgrün	16.084.117,21	18.375.521,13	47.156,65
Teilplan: 16	TH 16 Zentrales Gebäudemanagement	3.960.561,32	3.806.868,74	0,00
Teilplan: 90	TH 90 Zentrale Finanzleistungen	34.177.345,26	32.822.068,37	0,00
02 Auszahlungsermächtigungen		153.050.035,55	204.964.320,36	6.948.492,13
Teilplan: -		0,00	49.850,84	0,00
Teilplan: 01	TH 01 Verwaltungssteuerung	3.767.800,00	3.331.481,52	0,00
Teilplan: 02	TH 02 Zentrale Dienste	2.596.000,00	2.280.128,48	3.800,00
Teilplan: 03	TH 03 IT-Abteilung	1.464.260,16	1.394.352,03	110.257,91
Teilplan: 06	TH 06 Wirtschaftsförderung	443.400,00	432.166,75	0,00
Teilplan: 07	TH 07 Soziale Hilfen	850.300,00	817.088,94	2.702,35
Teilplan: 08	TH 08 Kinder- und Jugendförderung	6.353.800,00	6.158.693,52	0,00
Teilplan: 09	TH 09 Kulturelle Einrichtungen	7.933.052,34	7.962.409,55	442.946,90
Teilplan: 10	TH 10 Schulverwaltung und Sport	12.218.662,00	10.546.393,37	438.961,22
Teilplan: 11	TH 11 Liegenschaften	3.022.673,68	2.322.291,81	27.380,63
Teilplan: 12	TH 12 Kämmereiamt	1.956.700,00	1.734.530,49	0,00
Teilplan: 13	TH 13 Ordnungsamt	9.247.362,60	8.264.761,37	347.012,05
Teilplan: 14	TH 14 Planung, Denkmalpflege und Bauaufsicht	12.946.082,21	6.192.573,92	518.726,49
Teilplan: 15	TH 15 Straßen und Stadtgrün	26.914.031,04	12.088.807,49	4.761.135,80
Teilplan: 16	TH 16 Zentrales Gebäudemanagement	7.479.090,93	6.706.459,30	295.568,78
Teilplan: 90	TH 90 Zentrale Finanzleistungen	55.856.820,59	134.682.330,98	0,00
Ordentliche Auszahlungen und außerordentliche Auszahlungen		95.588.267,84	89.145.103,08	272.676,92
Teilplan: 01	TH 01 Verwaltungssteuerung	3.608.100,00	3.327.157,38	0,00
Teilplan: 02	TH 02 Zentrale Dienste	2.468.400,00	2.241.968,39	0,00
Teilplan: 03	TH 03 IT-Abteilung	1.175.178,90	1.172.642,68	0,00
Teilplan: 06	TH 06 Wirtschaftsförderung	418.300,00	429.029,51	0,00
Teilplan: 07	TH 07 Soziale Hilfen	850.300,00	816.422,94	2.702,35
Teilplan: 08	TH 08 Kinder- und Jugendförderung	6.257.800,00	6.158.693,52	0,00



Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2013

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO- Doppik
		in EUR		
		1	2	3
Teilplan: 09	TH 09 Kulturelle Einrichtungen	5.917.484,53	6.915.813,74	14.871,89
Teilplan: 10	TH 10 Schulverwaltung und Sport	9.651.210,47	9.945.650,60	4.534,93
Teilplan: 11	TH 11 Liegenschaften	2.674.151,36	2.120.259,74	0,00
Teilplan: 12	TH 12 Kämmereiamt	1.851.000,00	1.734.530,49	0,00
Teilplan: 13	TH 13 Ordnungsamt	8.236.998,02	7.617.389,00	175.159,90
Teilplan: 14	TH 14 Planung, Denkmalpflege und Bauaufsicht	5.785.806,89	2.639.964,68	28.251,20
Teilplan: 15	TH 15 Straßen und Stadtgrün	9.474.345,99	8.880.280,10	47.156,65
Teilplan: 16	TH 16 Zentrales Gebäudemanagement	3.371.371,09	3.205.427,48	0,00
Teilplan: 90	TH 90 Zentrale Finanzleistungen	33.847.820,59	31.939.872,83	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		32.337.060,28	12.426.801,65	6.675.815,21
Teilplan: 01	TH 01 Verwaltungssteuerung	9.400,00	4.324,14	0,00
Teilplan: 02	TH 02 Zentrale Dienste	44.600,00	38.160,09	3.800,00
Teilplan: 03	TH 03 IT-Abteilung	289.081,26	221.709,35	110.257,91
Teilplan: 06	TH 06 Wirtschaftsförderung	6.000,00	3.137,24	0,00
Teilplan: 07	TH 07 Soziale Hilfen	0,00	666,00	0,00
Teilplan: 09	TH 09 Kulturelle Einrichtungen	1.471.760,38	792.188,38	428.075,01
Teilplan: 10	TH 10 Schulverwaltung und Sport	1.338.451,53	597.143,56	434.426,29
Teilplan: 11	TH 11 Liegenschaften	297.322,32	202.032,07	27.380,63
Teilplan: 13	TH 13 Ordnungsamt	776.964,58	647.372,37	171.852,15
Teilplan: 14	TH 14 Planung, Denkmalpflege und Bauaufsicht	7.048.475,32	3.552.609,24	490.475,29
Teilplan: 15	TH 15 Straßen und Stadtgrün	16.925.785,05	2.806.427,39	4.713.979,15
Teilplan: 16	TH 16 Zentrales Gebäudemanagement	4.069.219,84	3.501.031,82	295.568,78
Teilplan: 90	TH 90 Zentrale Finanzleistungen	60.000,00	60.000,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		25.124.707,43	103.392.415,63	0,00
Teilplan: -		0,00	49.850,84	0,00
Teilplan: 01	TH 01 Verwaltungssteuerung	150.300,00	0,00	0,00
Teilplan: 02	TH 02 Zentrale Dienste	83.000,00	0,00	0,00
Teilplan: 06	TH 06 Wirtschaftsförderung	19.100,00	0,00	0,00
Teilplan: 08	TH 08 Kinder- und Jugendförderung	96.000,00	0,00	0,00
Teilplan: 09	TH 09 Kulturelle Einrichtungen	543.807,43	254.407,43	0,00
Teilplan: 10	TH 10 Schulverwaltung und Sport	1.229.000,00	3.599,21	0,00
Teilplan: 11	TH 11 Liegenschaften	51.200,00	0,00	0,00
Teilplan: 12	TH 12 Kämmereiamt	105.700,00	0,00	0,00
Teilplan: 13	TH 13 Ordnungsamt	233.400,00	0,00	0,00
Teilplan: 14	TH 14 Planung, Denkmalpflege und Bauaufsicht	111.800,00	0,00	0,00
Teilplan: 15	TH 15 Straßen und Stadtgrün	513.900,00	402.100,00	0,00
Teilplan: 16	TH 16 Zentrales Gebäudemanagement	38.500,00	0,00	0,00
Teilplan: 90	TH 90 Zentrale Finanzleistungen	21.949.000,00	102.682.458,15	0,00

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2013

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag 2013	Planungs- daten 2014	Planungs- daten 2015	Planungs- daten 2016	Planungs- daten 2017	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre
in TEUR						
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	8.613,00*	3.187,00	214,00	5.212,00*	0,00	0,00
Summe	8.613,00	3.187,00	214,00	5.212,00	0,00	0,00

* ... Teilbetrag von 5.000,00 TEUR von RAB nicht genehmigt

Anlage 11

**Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur
Sicherung der Zahlungsfähigkeit**

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	152.051,58	152.051,58	152.051,58	152.051,58
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	13.520.988,76	13.520.988,76	13.520.988,76	13.520.988,76
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-14.158.497,30	592.975,63	196.584,49	-13.368.937,18
4	+ Korrektur des Vortrages	-2.514.322,49	504.224,87	2.010.097,62	13.368.937,18
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-16.672.819,79	1.097.200,50	2.206.682,11	-13.368.937,18
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	3.657.967,51	3.657.967,51	3.657.967,51	3.657.967,51
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	3.738.669,66	3.738.669,66	3.738.669,66	3.738.669,66
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)	3.354.032,15	3.354.032,15	3.354.032,15	3.354.032,15
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)	-914.868,46	-914.868,46	-914.868,46	-914.868,46
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-16.753.521,94	4.451.232,65	1.291.813,65	-11.010.475,64
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				1.260.713,63
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				12.271.189,27
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				-11.010.475,64

- 1 Ämter weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.
- 2 Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Absatz 2 Nummer 5 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 14.2.
- 3 Der Betrag für die laufenden Ein- und Auszahlungen (Spalte 1) entspricht dem Vortrag für das Haushaltsfolgejahr gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 und Absatz 2 Nummer 2 GemHVO-Doppik.

Anlage 12

Übersicht zu Korrekturen der Eröffnungsbilanz

Übersicht zu Korrekturen der Eröffnungsbilanz

Änderungen der allgemeinen Kapitalrücklage haben sich u.a. im Jahr 2013 durch vorgenommene notwendige Korrekturen der Eröffnungsbilanz ergeben. Gem. § 12 KomDoppikEG M-V besteht die Möglichkeit, bei festgestellten Unvollständigkeiten der Eröffnungsbilanz diese zu berichtigen. Die sich hieraus ergebenden Wertänderungen sind ergebnisneutral mit der Kapitalrücklage zu verrechnen. Es sind im Jahr 2013 Korrekturen der Eröffnungsbilanz als Saldo in Höhe von 114.954,89 EUR vorgenommen worden.

	Minderung	Erhöhung	kumuliert Veränderung
Summen	-4.854,81 €	119.809,70 €	114.954,89 €

Bilanzposition	Minderung Kapitalrücklage	Erhöhung Kapitalrücklage	Bezeichnung
A 1.2.2	-445,90 €		Korrektur von nicht im Eigentum befindlichen Grundbesitz
A 1.2.2	-2.033,96 €		Korrektur von nicht im Eigentum befindlichen Grundbesitz
A 1.2.2	-2.111,20 €		Korrektur von nicht im Eigentum befindlichen Grundbesitz
A 1.2.2	-263,75 €		Korrektur von nicht im Eigentum befindlichen Grundbesitz
A 1.2.10		119.809,70 €	Zahlungen von 2007 bis 2009 wurden nicht im Bestand Anlagen in Bau der Maßnahme Musikschule berücksichtigt