


Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Braunschweig für das
Haushaltsjahr 2008 durch den Oberbürgermeister gem. § 101 NGO

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2008 - ausschließlich
der Jahresabschlüsse 2008 der Sonderrechnungen Gebäudemanagement,
Stadtentwässerung und Abfallwirtschaft - wird gem. § 101 NGO festgestellt.

Braunschweig, den 02. Dez. 2009



Dr. Hoffmann
Oberbürgermeister

Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2008

Größe des Stadtgebietes der Stadt Braunschweig 19 185 ha

Die amtliche Einwohnerzahl der Stadt betrug:

nach der Volkszählung am	17.05.1939	196 068
nach der Volkszählung am	06.06.1961	246 085
nach der Volkszählung am	27.05.1970	223 700
nach der Gebietsreform am	01.03.1974	267 303
nach der Volkszählung am	25.05.1987	252 351
nach dem Stand vom	31.12.2007	245 810

Inhaltsverzeichnis Jahresabschluss

	Seite
I Allgemeines	9
1. Neues Kommunales Rechnungswesen (NKR)	11
2. Glossar zu Begriffen des doppischen Haushalts im NKR	19
3. Verwaltungsgliederungsplan	29
4. Übersicht über die Produktgruppen	33
5. Übersicht über die Konten	39
II Bilanz (§54 GemHKVO)	57
1. Komprimierte Darstellung	59
2. Bilanz	63
3. Vermerke unter der Bilanz	67
III Gesamt-Ergebnisrechnung (§50 GemHKVO)	71
IV Gesamt-Finanzrechnung (§51 GemHKVO)	75
V Teilhaushalte	79
Teilergebnisrechnung	
Produktübersicht	
Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten	
Teilfinanzrechnung	
VI Anhang (§55 GemHKVO)	525
1. Allgemeine Erläuterungen	527
2. Gliederungssätze	527
3. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	527
4. Erläuterungen der wesentlichen Bilanzpositionen und der darauf angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	528
5. Weitere Erläuterungen	537
6. Erläuterung der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung	537
7. Erläuterung der wesentlichen Positionen der Finanzrechnung	539
VII Anlagen zum Anhang (§56 GemHKVO)	543
1. Anlagenübersicht (§56 Abs. 1 GemHKVO)	545
2. Forderungsübersicht (§56 Abs. 2 GemHKVO)	549
3. Schuldenübersicht (§56 Abs. 3 GemHKVO)	553

VIII	Rechenschaftsbericht (§57 GemHKVO)	557
	1. Vorbemerkung	561
	2. Finanzwirtschaftliche Lage der Stadt	561
	3. Verlauf der Haushaltswirtschaft	573
	4. Nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetretene Vorgänge von besonderer Bedeutung	634
	5. Wesentliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung	634
IX	Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen (§ 100 (3) Zif. 5 NGO)	637

I. Allgemeines

- 1. Neues Kommunales Rechnungswesen (NKR)**
- 2. Glossar zu den Begriffen des doppelten Haushalts im NKR**
- 3. Verwaltungsgliederungsplan**
- 4. Übersicht über die Produktgruppen**
- 5. Übersicht über die Konten**

1. Neues Kommunales Rechnungswesen (NKR)

Neues Kommunales Rechnungswesen (NKR)

1. Rechtsvorschriften

Durch das Gesetz zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindefinanzrechtlicher Vorschriften vom 15. November 2005 (Nds. GVBl. S. 342) ist in Niedersachsen mit Wirkung vom 1. Januar 2006 ein neues kaufmännisch orientiertes kommunales Haushalts- und Rechnungswesen eingeführt worden. Näheres regelt die gleichfalls am 1. Januar 2006 in Kraft getretene neue Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung – GemHKVO – vom 22. Dezember 2005 (Nds. GVBl. S. 457).

Nach den Übergangsvorschriften in Art. 6 des Neuordnungsgesetzes können die bisherigen Bestimmungen der Nieders. Gemeindeordnung – NGO – zum Haushalts- und Rechnungswesen und die darauf beruhenden Verordnungsregelungen (Gemeindehaushaltsverordnung und Gemeindekassenverordnung) bis zum Haushaltsjahr 2011 für anwendbar erklärt werden. Auf dieser Grundlage hat der Rat am 20. Dezember 2005 einen entsprechenden Beschluss gefasst.

Zum 1. Januar 2008 wurde die Erste Eröffnungsbilanz aufgestellt, die der Rat der Stadt in seiner Sitzung am 9. Dezember 2008 fristgerecht beschlossen hat. Für das Haushaltsjahr 2008 wurde erstmalig zum 31. Dezember 2008 ein doppischer Jahresabschluss aufgestellt.

2. Grundzüge des Neuen Kommunalen Rechnungswesens

2.1 Ausgehend von den Überlegungen zu einem „Neuen Steuerungsmodell“ finden im Neuen Kommunalen Rechnungswesen mit der Darstellung von Produkten mit Zielen und Kennzahlen in den Teilhaushalten erstmals auch Elemente zur sog. „Output-Steuerung“ Einzug in den kommunalen Haushalt.

Ziel des Neuen Kommunalen Rechnungswesens war es, ein Haushaltsrecht zu entwickeln, welches vor allem folgende Vorteile gegenüber der Kameralistik bieten soll:

- Darstellung des Gesamtressourcenaufkommens und –verbrauchs
- Darstellung des Vermögens und der Schulden der Stadt
- Verdeutlichung der Ziele und Ergebnisse des Verwaltungshandelns und somit auch eine Outputorientierung
- Unterstützung einer flexiblen Mittelbewirtschaftung

Grundlage für das Neue Kommunale Rechnungswesen ist ein Rechnungsstil, dem die kaufmännische doppelte Buchführung zugrunde liegt. Die doppelte Buchführung erlaubt die Buchung sowohl von Zahlungsgrößen, Aus- und Einzahlungen als auch von Erfolgsgrößen, also von Aufwendungen und Erträgen, sodass der vollständige Ressourcenverbrauch abgebildet wird. Die Doppik bringt Abschreibungen, eine jährliche Bilanz sowie die Erfassung und Bewertung des Vermögens und der Schulden (einschließlich Rückstellungen) mit sich.

Für ein spezifisches kommunales Rechnungswesen auf Basis der doppelten Buchführung spricht, dass die Ziele der privatwirtschaftlichen Unternehmen nicht mit denen der öffentlichen Haushalte identisch sind. Statt der Gewinnerzielung stehen bei den kom-

munalen Haushalten die kommunale Aufgabenerfüllung zur Förderung des Gemeinwohls und die Daseinsvorsorge im Vordergrund.

2.2 Zur Erreichung dieser Zielsetzungen stützt sich das neue kommunale Haushalts- und Rechnungswesen auf folgende Komponenten:

- Ergebnishaushalt und Ergebnisrechnung:

Ergebnishaushalt und Ergebnisrechnung entsprechen der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Hier werden alle in einer Periode entstandenen Aufwendungen und Erträge ausgewiesen. Als Planungsinstrument ist der Ergebnishaushalt wichtigster Bestandteil des neuen Haushaltes. Gegenüber dem kameralem Rechnungssystem werden die Ressourcenverbräuche vollständig und periodengerecht erfasst. Diese beinhalten Abschreibungen wie auch Belastungen, die erst zu einem späteren Zeitpunkt zahlungswirksam werden (z. B. Pensionsrückstellungen). Periodengerecht bedeutet hierbei, dass der Zeitpunkt, in dem der Ressourcenverbrauch durch die Verwaltungstätigkeit wirtschaftlich verursacht wird, über die Zuordnung zum Haushaltsjahr entscheidet und nicht wie bisher der Zeitpunkt der Zahlung.

- Finanzhaushalt und Finanzrechnung:

Während der Ergebnishaushalt und die Ergebnisrechnung alle Aufwendungen und Erträge erfassen, werden im Finanzhaushalt und in der Finanzrechnung die Ein- und Auszahlungen der Stadt vollständig abgebildet. Es werden also auch Zahlungen erfasst, die keinen Aufwand bzw. Ertrag darstellen. Dies ist u. a. bei Zahlungen im Zusammenhang mit der städtischen Investitionstätigkeit von Bedeutung, denn im Ergebnishaushalt werden nur die jährlichen Aufwendungen für Abschreibungen für die Investitionsobjekte abgebildet, nicht aber die zu leistenden gesamten Investitionssummen.

- Bilanz:

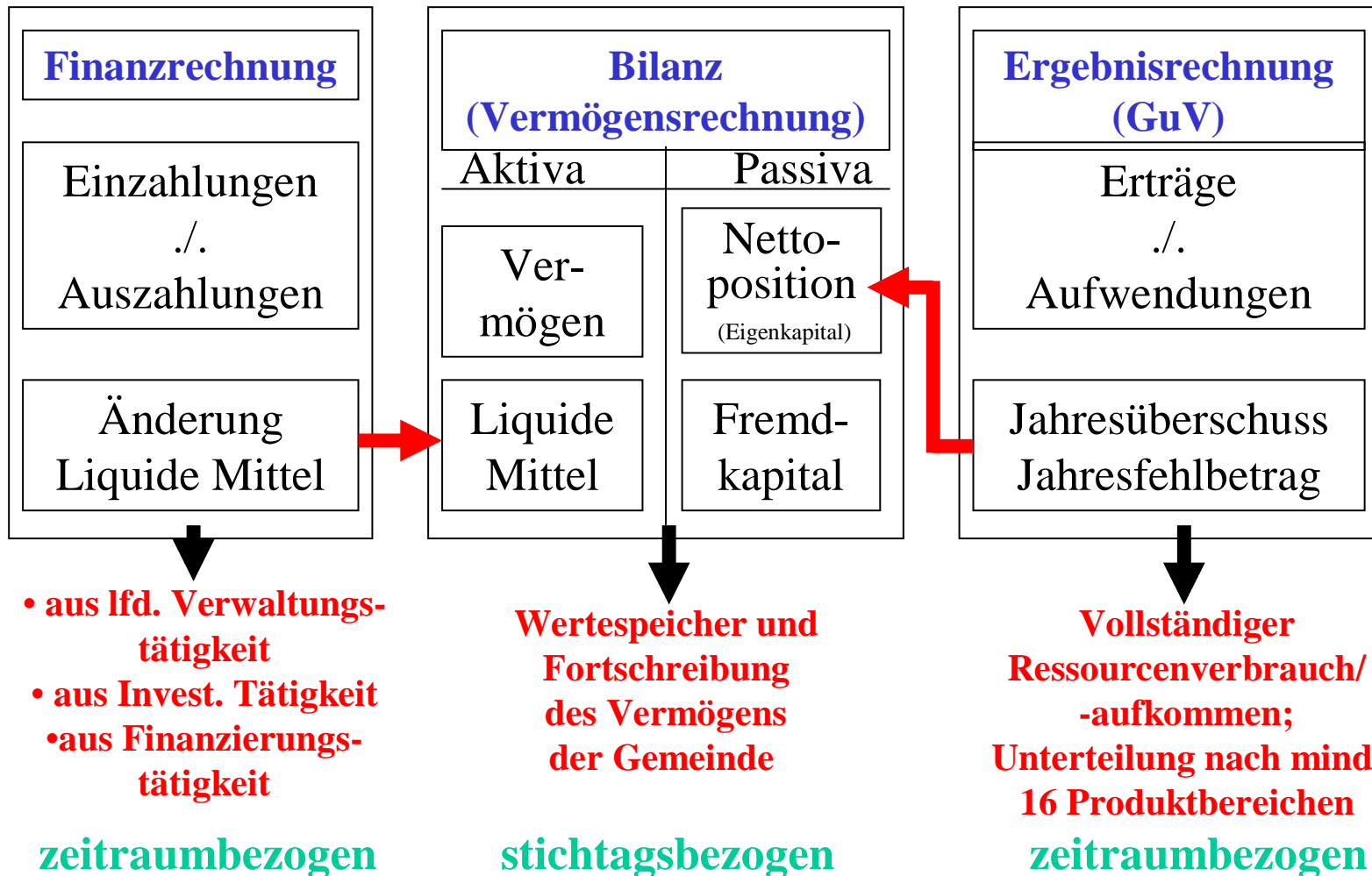
Während die Ergebnis- und die Finanzrechnung zeitraumbezogene Betrachtungen beinhalten, stellt die Bilanz eine stichtagsbezogene Betrachtung dar. In ihr werden die Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen und Nettositionen ausgewiesen.

Die Aktivseite enthält das gesamte bewertete Vermögen der Stadt getrennt nach dem immateriellen Vermögen (z. B. Lizenzen, Konzessionen), dem Sachvermögen, dem Finanzvermögen und den liquiden Mitteln. Der Saldo der Finanzrechnung entspricht der Änderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (liquide Mittel).

Auf der Passivseite weist sie die Schulden sowie die Rückstellungen und die Nettosition aus. Die Nettosition enthält neben dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen und dem Jahresergebnis auch die Sonderposten. Das Basis-Reinvermögen, die Rücklagen und das Jahresergebnis entsprechen dem Eigenkapital nach den Bestimmungen des Handelsgesetzbuches. Die Bezeichnung Nettosition ist eine spezifische niedersächsische Begriffsbestimmung. Die Nettosition ändert sich jährlich in Höhe des in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Jahresergebnisses. Der Saldo der Ergebnisrechnung wird als Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag (Jahresergebnis) bezeichnet. Als Sonderposten werden u. a. Zuschüsse für Investitionen, die die Stadt erhalten hat, ausgewiesen.

Dieses 3-Komponenten-Rechnungssystem stellt sich wie folgt dar:

Drei-Komponenten-Rechnungssystem



3. Bestandteile und Gliederung des neuen doppischen Jahresabschlusses nach der NGO:

3.1 Nach § 100 NGO besteht der Jahresabschluss aus

- einer Ergebnisrechnung,
- einer Finanzrechnung,
- einer Bilanz sowie
- einem Anhang.

Diese neuen Bestandteile des Jahresabschlusses lösen die bisherige Jahresrechnung ab.

Nach § 100 Abs. 3 NGO sind dem Anhang ein Rechenschaftsbericht, eine Anlagenübersicht, eine Schuldenübersicht, eine Forderungsübersicht und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

3.2 Die **Ergebnisrechnung** umfasst die ordentlichen und die außerordentlichen Erträge sowie die ordentlichen und die außerordentlichen Aufwendungen. Für die Ergebnisrechnung wurde durch das Land folgende Gliederung vorgeschrieben:

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte ober-/außer- planmäßige Aufwendungen ³⁾
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben					—
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾					—
3. Auflösungserträge aus Sonderposten					—
4. sonstige Transfererträge					—
5. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾					—
6. privatrechtliche Entgelte					—
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					—
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					—
9. aktivierte Eigenleistungen					—
10. Bestandsveränderungen					—
11. sonstige ordentliche Erträge					—
12. = Summe ordentliche Erträge					—
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen					
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)					
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)					
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)					
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)					
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)					

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ Die Angaben in Spalte 5 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

Die Aufwendungen und Erträge ordnen den Ressourcenverbrauch und das Ressourcenaufkommen periodengerecht zu. So umfasst der Aufwand z. B. auch die über die Nutzungsdauer des Anlagevermögens verteilten Abschreibungen sowie die Zuführung zu Pensionsrückstellungen.

- 3.3 In der **Finanzrechnung** werden alle Ein- und Auszahlungen abgebildet. Es werden auch Zahlungen erfasst, die keinen Ertrag bzw. Aufwand darstellen. Hierbei handelt es sich u. a. um die Ein- und Auszahlungen für Investitionen.

Die Finanzrechnung gliedert sich in die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, für Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit. Die Investitionen werden im doppischen Haushaltsrecht grundsätzlich nur im Finanzhaushalt abgebildet. Bestandteil der Ergebnisrechnung sind im Investitionsbereich lediglich die Aufwendungen für Abschreibungen.

Die Gliederung der Finanzrechnung bei den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entspricht im Wesentlichen der unter Ziffer 3.2 dargestellten Gliederung der Ergebnisrechnung mit Ausnahme der nicht zahlungsrelevanten Erträge (Auflösungserträge aus Sonderposten, aktivierte Eigenleistungen) und Aufwendungen (Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen).

Bei den Einzahlungen für Investitionstätigkeit handelt es sich im Wesentlichen um Einzahlungen aus Zuwendungen, aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten sowie aus der Veräußerung von Sachvermögen und Finanzvermögensanlagen. Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit gliedern sich in Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden, für Baumaßnahmen, für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen sowie für den Erwerb von Finanzvermögensanlagen.

Bei den Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit handelt es sich um Einzahlungen aus Kreditaufnahmen und um die Tilgung der von der Stadt in der Vergangenheit aufgenommenen Kredite. Kreditaufnahmen führen in den Folgejahren zu Zinszahlungen, die sowohl im Finanz- als auch im Ergebnishaushalt dargestellt werden sowie zu Tilgungen, die nur im Finanzhaushalt geplant werden.

- 3.4 Nach § 4 Abs. 1 GemHKVO wird der Haushalt in **Teilhaushalte** gegliedert. Die Gliederung entspricht der örtlichen Verwaltungsgliederung. In den Teilhaushalten werden die ihnen zugeordneten Produkte abgebildet. Für die Teilhaushalte werden Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen erstellt. Die Teilhaushalte ersetzen die Gliederung des bisherigen kameralen Haushaltes in Einzelpläne, Abschnitte und Unterabschnitte.

Entsprechend der Verwaltungsgliederung wurden für jeden Fachbereich und jedes Referat Teilhaushalte gebildet. Weitere Teilhaushalte sind darüber hinaus für die bisherigen Unterabschnitte „Politische Gremien“ (UA 00000), „Verwaltungsführung“ (UA 00100) und „Personalvertretung“ (UA 08300) gebildet worden. Ein weiterer Teilhaushalt wurde für den bisherigen Einzelplan 9 „Allgemeine Finanzwirtschaft“ eingerichtet. Die Bildung dieser gesonderten Teilhaushalte ist auf die über einzelne Fachbereiche hinausgehende Bedeutung zurückzuführen.

Wesentlicher Bestandteil des neuen Haushaltsplanes ist die Abbildung von Zielen und Kennzahlen in Verbindung mit den Finanzdaten. Diese Abbildung vollzieht sich in den Teilhaushalten.

Nach § 4 Abs. 7 GemHKVO werden in den Teilhaushalten der Fachbereiche und Referate die wesentlichen Produkte mit den dazugehörigen Leistungen und die zu errei-

chenden Ziele mit den dazu geplanten Maßnahmen beschrieben sowie die Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt. Die bisherige separat dargestellte strategische Planung der Stadt wurde somit in den Haushaltsplan auf Ebene der Teilhaushalte einbezogen.

Im Jahresabschluss sind darauf bezogen in den Teilhaushalten der Fachbereiche und Referate folgende Komponenten enthalten:

- Teilergebnisrechnung
- Übersicht über alle Produkte des Teilhaushaltes mit Erträgen und Aufwendungen
- Teilfinanzrechnung

In den großen Teilhaushalten werden zusätzlich die wesentlichen Produkte mit darauf bezogenen Maßnahmen abgebildet.

4. Vermögens- und Schuldenlage in der kommunalen Bilanz

Mit der Aufstellung einer Bilanz als eine weitere der drei Komponenten des NKR wird erstmals der vollständige Nachweis der Vermögens- und Schuldenlage zur gesetzlichen Verpflichtung.

Ein zentrales Ziel der Bilanz ist es, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes vollumfängliches Bild der Vermögens- und Verschuldenslage zu vermitteln. Die Bilanz hat zu diesem Zweck das gesamte Vermögen und die gesamten Schulden und Rückstellungen zu einem Stichtag zu erfassen. Die Bilanz ist damit eine stichtagsbezogene Betrachtung.

Die Differenz zwischen Vermögen und Fremdkapital (Schulden und Rückstellungen) wird als sogenannte Nettoposition bezeichnet. Das Fremdkapital dokumentiert die Belastungen der Stadt. Dazu gehören nicht nur die in der Vergangenheit als Schulden dargestellten Verbindlichkeiten aus Investitionen, sondern auch weitere Positionen, wie z.B. Liquiditätskredite, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie vor allem die Rückstellungen.

4. Bestandteile und Gliederung der Bilanz

4.1 Für die Aufstellung der Bilanz gelten die Vorschriften der NGO und die aufgrund der NGO erlassenen Verordnungsregeln zur Bilanz entsprechend. Die Bilanz ist in einem Anhang zu erläutern.

4.2 Nach § 54 Abs. 1 GemHKVO wird die Bilanz in Kontoform aufgestellt. Dabei werden die in den Absätzen 2 bis 4 bezeichneten Posten in der angegebenen Reihenfolge gesondert ausgewiesen. Für die Aufstellung und Veröffentlichung der Bilanz werden die von dem für Inneres zuständigen Ministerium vorgegebenem Muster verwendet.

Nach § 54 Abs. 5 GemHKVO sind Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, unter der Bilanz zu vermerken. Zu den Vorbelastungen gehören insbesondere Haushaltsreste, Bürgschaften, Gewährleistungsverträge, in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen und Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften sowie über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge.

4.3 Die Bilanz wird in einem Anhang erläutert. Die Erläuterungen beziehen sich auf Gliederungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze. Außerdem werden wesentliche Bilanzpositionen und die darauf angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

erläutert. Dem Anhang sind gemäß § 100 Abs. 3 NGO ein Rechenschaftsbericht, eine Anlagen-, Schulden- und Forderungsübersicht sowie eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beigefügt.

Die Anlagen-, Forderungs- und Schuldenübersicht werden nach gem. § 142 Abs. 3 NGO verbindlich vorgegebenen Mustern erstellt.

5. Besonderheiten des niedersächsischen Rechts

Das Neue Kommunale Rechnungswesen wurde länderspezifisch ausgeprägt. Das bedeutet, dass es in verschiedenen Bundesländern teilweise unterschiedliche Regelungen zur Bilanzierung gibt. Auf drei wesentliche Unterschiede soll im Folgenden hingewiesen werden.

5.1 Nach dem Handelsgesetzbuch (HGB) wird die Aktivseite der Bilanz in Anlage- und Umlaufvermögen unterteilt. Diese Unterteilung wurde z.B. auch in Nordrhein-Westfalen (NRW) so übernommen. In Niedersachsen dagegen gliedert sich das Vermögen in immaterielles Vermögen, Sachvermögen, Finanzvermögen, liquide Mittel und aktive Rechnungsabgrenzung.

5.2 Das HGB verwendet den Begriff Eigenkapital. In einer Bilanz nach niedersächsischem Recht findet man keine Position Eigenkapital, sondern es wird der Begriff Nettoposition verwendet. Die Nettoposition setzt sich dabei zusammen aus dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten. Damit ist die niedersächsische Nettoposition ähnlich dem Eigenkapital nach HGB. Einen Unterschied stellen jedoch die Sonderposten dar, die in der Bilanzgliederung nach § 266 HGB nicht enthalten sind.

In einer Bilanz aus NRW findet man wie nach HGB eine Position Eigenkapital. In einer hessischen Bilanz findet man sowohl den Begriff Eigenkapital als auch den Begriff Nettoposition, wobei die Nettoposition eine Unterposition zum Eigenkapital darstellt.

5.3 In Niedersachsen sind die Vermögensgegenstände in der Eröffnungsbilanz mit dem Anschaffungs- oder Herstellungswert, vermindert um die darauf basierenden Abschreibungen anzusetzen. In NRW ist die Ermittlung der Wertansätze für die Eröffnungsbilanz auf der Grundlage von vorsichtig geschätzten Zeitwerten vorzunehmen. Hierdurch kommt es bei gleichen Vermögensgegenständen zu Unterschieden in der Höhe des Wertes.

5.4 Diese Beispiele zeigen, dass bei länderübergreifenden Vergleichen zwingend Klarheit über die Begrifflichkeiten und die jeweils bestehenden Regelungen zu Ansatz, Bewertung und Ausweis von Bilanzpositionen hergestellt werden muss.

2. Glossar zu den Begriffen des doppelten Haushalts im NKR

Glossar zu Begriffen des doppelten Haushalts im NKR

Abschreibung

Unter der Abschreibung versteht man den Betrag bzw. die Methode zur Ermittlung des Betrages, der bei Gegenständen des abnutzbaren Anlagevermögens die im Laufe der Nutzungsdauer durch Nutzung eingetretenen Wertminderungen an den einzelnen Vermögensgegenständen erfassen soll und der dementsprechend periodengerecht in der Ergebnisrechnung als Aufwand angesetzt wird.

Aktiva

Als Aktiva ist die Summe der Vermögensgegenstände (auf der linken Seite) der Bilanz definiert, die die Mittelverwendung abbilden. Dazu zählen das immaterielle Vermögen, das Sachvermögen, das Finanzvermögen, die liquiden Mittel und die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten. Das buchhalterische Verfahren zur Erfassung der Aktiva wird als Aktivierung bezeichnet. Auf der rechten Seite der Bilanz sind die Passiva aufgeführt, die die Mittelherkunft zeigen.

Aktivierung

Das buchhalterische Verfahren zur Erfassung und Ausweisung eines Postens auf der Aktivseite der Bilanz wird als Aktivierung bezeichnet.

Anlagevermögen

Das Anlagevermögen umfasst alle Gegenstände, die dazu bestimmt sind, von der Kommune dauerhaft genutzt zu werden. Anlagevermögen beinhaltet immaterielle Vermögensgegenstände (z. B. Konzessionen), Sachanlagen (z. B. Grundstücke und Gebäude) sowie Finanzanlagen (z. B. Beteiligungen).

Aufwand

In Geld ausgedrückter, aber nicht unbedingt zahlungswirksamer Werteverzehr durch Verbrauch oder Abnutzung von Gütern und Dienstleistungen einer Organisationseinheit in einem Zeitabschnitt, der in der Ergebnisrechnung den Erträgen gegenübergestellt wird; Ausgaben für empfangene Güter und Dienstleistungen im Jahr ihrer wirtschaftlichen Zugehörigkeit.

Ausgabe

Zugang von Gütern oder Dienstleistungen. Soweit der Zugang nicht gleichzeitig mit einem Zahlungsmittelabfluss verbunden ist, entstehen Verbindlichkeiten, sodass sie mit einem Schuldrechtsverhältnis verknüpft sind.

Auszahlung

Abfluss von flüssigen Mitteln (Verminderung des Bargeldbestandes und Belastungen der Girokonten).

Beteiligung

In der niedersächsischen Gemeindeordnung (NGO) und der Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung (GemHKVO) ist der Begriff der Beteiligung nicht definiert, deshalb erfolgt ein Rückgriff auf § 271 Handelsgesetzbuch (HGB). Danach sind Beteiligungen Anteile an

anderen Unternehmen, die bestimmt sind, den eigenen Geschäftsbetrieb durch Herstellung einer dauernden Verbindung zu jenen Unternehmen zu dienen. Dabei ist die Beteiligungsabsicht, nicht die Beteiligungshöhe entscheidend. Beteiligungsabsicht liegt dabei in denjenigen Fällen vor, in denen die Kommune mit der Beteiligung mehr verfolgt als die Absicht einer (dauernden) Kapitalanlage gegen angemessene Verzinsung. Indizien hierfür können z.B. personelle Verflechtungen, interdependente Produktionsprogramme, gemeinsame Forschungs- und Entwicklungsaktivitäten, gegenseitige Lieferungs- und Abnahmeverträge ebenso wie Branchenverwandtschaft sein. Als Beteiligung gelten im Zweifel Anteile an einer Kapitalgesellschaft, die insgesamt den fünften Teil des Nennkapitals dieser Gesellschaft überschreiten. Die Mitgliedschaft in einer eingetragenen Genossenschaft gilt nicht als Beteiligung in diesem Sinne.

Bilanz

Eine Bilanz ist eine auf einen bestimmten Stichtag bezogene Gegenüberstellung von Vermögen und Kapital einer Organisationseinheit. Traditionell wird die Bilanz in einer zweiseitigen Tabelle (Kontenform) dargestellt. In der linken Spalte („Aktiva“) der Tabelle werden die Vermögensgegenstände, in der rechten Spalte („Passiva“) das Eigen- und Fremdkapital der Kommune aufgeführt. Die Bilanz ist immer ausgeglichen.

Budget

Ein Budget ist ein in wertmäßigen Größen formulierter Plan, der einer Entscheidungseinheit für eine bestimmte Zeitperiode mit einem bestimmten Verbindlichkeitsgrad vorgegeben wird. Budgets unterstützen die Ergebniszielorientierung der Steuerung. Durch eine Verbindung von Budgets (Finanzvorgaben) mit Leistungszielen wird die Outputorientierung der Steuerung unterstützt.

Budgetierung

Die Budgetierung ist ein System der dezentralen Verantwortung einer Organisationseinheit für ihren Finanzrahmen bei festgelegtem Leistungsumfang mit bedarfsgerechtem, in zeitlicher und sachlicher Hinsicht selbstbestimmtem Mitteleinsatz bei grundsätzlichem Ausschluss der Überschreitung des Finanzrahmens (Budgetierung im materiellen Sinne). Bereitstellung von Finanzmitteln in Form von vorab verhandelten Budgets zur eigenverantwortlichen Bewirtschaftung „vor Ort“.

Dezentrale Ressourcenverantwortung

Weiterführung der Budgetierung; während diese nur Verantwortung für die Ressource Finanzen dezentralisiert, erfolgt dies bei der dezentralen Ressourcenverantwortung hinsichtlich sämtlicher Ressourcen (Personal, Finanz- und Sachmittel etc.). Den dezentralen Einheiten wird die Verantwortung für die Leistungserstellung in jeglicher Hinsicht übertragen.

Doppelte Buchführung (Doppik)

Doppik ist die planmäßige und lückenlose Aufzeichnung aller Geschäftsvorfälle einer Organisationseinheit mit dem Ziel, jederzeit einen Überblick über die Vermögenslage und den Stand der Schulden zu ermöglichen.

Die Doppelte Buchführung ist das heute fast ausschließlich verwendete System der Buchführung von kaufmännischen Unternehmungen mit den Grundsätzen:

- a) Jede durch einen Geschäftsvorfall ausgelöste und aufgrund eines Beleges vorgenommene Buchung berührt mindestens zwei Konten, die im Buchungssatz benannt

werden.

- b) Die Ermittlung des Periodenerfolges geschieht zweimal: (1) durch die Bilanz und (2) durch die Ergebnisrechnung.

Eigenkapital

Das Eigenkapital ist die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktiva) und den Schulden (Rückstellungen und Verbindlichkeiten). Jahresüberschüsse erhöhen und Jahresfehlbeträge mindern das Eigenkapital. Nach der NGO gliedert sich die Passivseite der Bilanz in Schulden sowie Rückstellungen und Nettoposition. Die Nettoposition enthält neben dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen und dem Jahresergebnis auch die Sonderposten. Das Basis-Reinvermögen, die Rücklagen und das Jahresergebnis entsprechen dem Eigenkapital nach den Bestimmungen des Handelsgesetzbuches.

Einnahme

Abgang von Gütern und Dienstleistungen; soweit dieser nicht gleichzeitig mit einem Zahlungsmittelzufluss verbunden ist, entsteht stattdessen eine Forderung.

Einzahlung

Zugang von flüssigen Mitteln (Erhöhung des Bargeldbestandes und Gutschrift auf Girokonten).

Ergebnisrechnung

Ein Bestandteil des Drei-Komponenten-Systems; in der zeitraumbezogenen Ergebnisrechnung werden Erträge und Aufwendungen einer Kommunalverwaltung für eine Rechnungsperiode gegenübergestellt. Der Saldo ergibt den Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag. Ein Jahresüberschuss erhöht und ein Jahresfehlbetrag senkt das „Eigenkapital“.

Eröffnungsbilanz

Die erstmalige Aufstellung einer Bilanz wird Eröffnungsbilanz oder auch Gründungsbilanz genannt. Für Kommunen bildet die Eröffnungsbilanz den Ausgangspunkt für ein kaufmännisches Haushalts- und Rechnungssystem. Danach bildet die Schlussbilanz der jeweiligen Rechnungsperioden gleichzeitig die Eröffnungsbilanz/Anfangsbilanz des Folgejahres.

Ertrag

In Geld ausgedrückter, aber nicht unbedingt zahlungswirksamer Wertezuwachs in einem Zeitabschnitt.

Festwert

Für Vermögensgegenstände des Sachvermögens, die regelmäßig ersetzt werden und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, können Festwerte gebildet werden, sofern der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt. Bei der Bildung von Festwerten handelt es sich um eine Ausnahme vom Grundsatz der Einzelbewertung. Dabei wird ein fester Buchwert in der Bilanz angesetzt. Der Festwert unterliegt keiner Abschreibung, sondern wird über mehrere Jahre fortgeführt. Voraussetzung ist ein regelmäßiger Ersatz der zu einem Festwert zusammengefassten Vermögensgegenstände, so dass Zugänge und Abgänge einschließlich planmäßiger Abschreibungen im Wesentlichen ausgeglichen wären und damit Menge und Wert des Festwertes annähernd gleich bleiben.

Finanzrechnung

Ein Bestandteil des Drei-Komponenten-Systems; neben der Ergebnisrechnung das zweite zeitraumbezogene Rechenwerk des Jahresabschlusses. Die Finanzrechnung dient dem Nachweis der empfangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen sowie der Bestandsveränderung an liquiden Mitteln eines Jahres bzw. einer Rechnungsperiode.

Fremdkapital

Das Fremdkapital steht auf der Passivseite der Bilanz und bezeichnet die ausgewiesenen Schulden der Verwaltung. Dies sind Verbindlichkeiten und Rückstellungen mit Verbindlichkeitscharakter gegenüber Dritten, die rechtlich entstanden oder wirtschaftlich verursacht sind.

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)

Im kaufmännischen Rechnungswesen wird die der Ergebnisrechnung entsprechende Rechnung als Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) bezeichnet.

Handelsgesetzbuch (HGB)

Das HGB vom 10. Mai 1897 mit späteren Änderungen regelt einen wesentlichen Teil des vom allgemeinen bürgerlichen Recht abweichenden Sonderrechts des Handels.

Höchstwertprinzip

Bewertungsgrundsatz für Verbindlichkeiten; das Höchstwertprinzip besagt, dass der Wertansatz für Verbindlichkeiten nach oben korrigiert werden muss, wenn sich der Rückzahlungsbetrag entsprechend ändert (z.B. Aufwertung einer Auslandswährung). Korrespondierend zum Höchstwertprinzip gilt für die Bewertung von Vermögensgegenständen das Niederwertprinzip.

Interne Leistungsverrechnung

Verrechnung von Leistungen, die in der eigenen Organisationseinheit zwischen Kostenstellen oder Kostenträgern erbracht und genutzt werden, untereinander mit Hilfe von Stundensätzen oder Verrechnungspreisen.

Inventar

Bestandsverzeichnis aller Vermögensgegenstände und Schulden. Das Inventar wird mit Hilfe der Inventur ermittelt. Das Inventar ist Grundlage für die Erstellung der (Eröffnungs-) Bilanz.

Inventur

Die Inventur ist die Bestandsaufnahme sämtlicher Vermögensgegenstände und der Schulden, die der Verwaltung dienen. Die Erfassung erfolgt – soweit möglich – im Rahmen einer körperlichen Bestandsaufnahme durch Zählen, Messen, Wiegen und Schätzen. Ziel der Inventur ist das Anfertigen eines Inventars.

Jahresabschluss

Der Jahresabschluss ist die jährliche Zusammenfassung des externen Rechnungswesens und dokumentiert das Ergebnis der Verwaltungstätigkeit bzw. die Ausführung des Haushaltsplans. Hauptbestandteile des Jahresabschlusses sind die drei Komponenten Bilanz,

Ergebnisrechnung und Finanzrechnung. Der Jahresabschluss hat im Wesentlichen folgende Funktionen: Kontrolle, Information und Rechenschaftsregelung, Dokumentation und Erfolgsermittlung.

Jahresfehlbetrag

Falls in der Ergebnisrechnung die Aufwendungen höher sind als die Erträge, ergibt sich ein Verlust, der als Jahresfehlbetrag bezeichnet wird; ein Jahresfehlbetrag mindert das „Eigenkapital“.

Jahresüberschuss

Wenn in der Ergebnisrechnung die Erträge höher als die Aufwendungen sind, ergibt sich ein Gewinn, der einen Jahresüberschuss darstellt; Jahresüberschüsse erhöhen das „Eigenkapital“.

Kontenrahmen

Organisationspläne für die Buchführung der Betriebe/Organisationseinheiten einer bestimmten Branche. Sie sollen Ordnung und Übersicht in die Vielzahl der Konten bringen. Sie sind Modelle für den jeweiligen Wirtschaftszweig. Ihr Zweck besteht in der einheitlichen Ausrichtung der Buchführungsorganisation. Durch sie wird die gleichmäßige Buchung der Geschäftsvorfälle in den verschiedenen Betrieben/Organisationseinheiten gewährleistet. Gem. § 4 Abs. 2 GemHKVO ist der Kontenrahmen vom Niedersächsischen Landesamt für Statistik verbindlich festgelegt worden.

Kosten

In Geld bewerteter Verbrauch an Gütern/Dienstleistungen zur betrieblichen Leistungserstellung innerhalb einer Periode.

Kostenarten

Beschreibung des bei der betrieblichen Leistungserstellung entstehenden Werteverzehrs in bestimmten Kategorien; gliedert nach der Art der verbrauchten Produktionsfaktoren in Personalkosten, Sachkosten (Material, Fremdleistungen) etc.

Kostenartenrechnung

Erste Stufe der Kosten- und Leistungsrechnung („Welche Kosten sind angefallen?“).

Gibt Auskunft über die betragsmäßige Entwicklung einzelner Kostenarten in der Abrechnungsperiode, über die Kostenstruktur der Organisationseinheit und damit über den Wert der in einem bestimmten Zeitraum verbrauchten unterschiedlichen Arten von Produktionsfaktoren.

Kostenstelle

Ort, an dem Kosten entstehen mit zugehörigen (Führungs-) Verantwortlichkeiten.

Um wirksame Wirtschaftlichkeitskontrollen durchführen zu können, sollte eine Identität von Kostenstelle und Verantwortungsbereich angestrebt werden.

Kostenstellen sind nach funktionalen, organisatorischen oder räumlichen Aspekten abgegrenzte Leistungs- bzw. Verantwortungsbereiche, denen die von ihnen verursachten Kosten(arten) zugerechnet/zugewiesen werden (z. B. Fachbereiche, Abteilungen).

Kostenstellenrechnung

Zweite Stufe der Kosten- und Leistungsrechnung („Wo sind die Kosten angefallen?“).

Hat die Aufgabe, die anfallenden Kostenarten verursachungsgerecht auf die Kostenstellen zuzuordnen, um so deren Kostenverbrauch zu überwachen.

Kostenträger

In der Regel an der Struktur der Produkte orientierte Kostenzurechnungsobjekte, die zuzuordnen und verdeutlichen, wofür Kosten entstanden sind.

Kostenträgerrechnung

Dritte Stufe der Kosten- und Leistungsrechnung („Wofür sind die Kosten angefallen?“).

Hat die Aufgabe, die anfallenden Kostenarten verursachungsgerecht auf die Kostenträger zuzuordnen, um so deren Kostendeckung zu überwachen, u. a. mit dem Ziel der Ermittlung von Stückkosten und Verrechnungspreisen.

Kosten- und Leistungsrechnung (KLR)

Teilgebiet des kaufmännischen Rechnungswesens („internes“ Rechnungswesen), in dem Kosten und Leistungen erfasst, gespeichert, den verschiedensten Bezugsgrößen zugeordnet und für spezielle Zwecke ausgewertet werden.

Die KLR gliedert sich in die Kostenarten- (Welche?), die Kostenstellen- (Wo?) und die Kostenträger- (Wofür?) –rechnung.

Leistung

Leistungen (i. S. d. KLR) sind in Geld bewertete, im Produktionsprozess entstandene Güter und Dienstleistungen.

Liquidität

Liquidität ist die Fähigkeit und Bereitschaft einer Organisationseinheit, ihren bestehenden Zahlungsverpflichtungen termingerecht und betragsgenau nachzukommen.

Liquiditätskredite

Kredite zur Überbrückung des verzögerten Eingangs von Deckungsmitteln durch in der Regel kurzfristige Bankverbindlichkeiten, insbesondere Kontokorrentkredite, soweit keine anderen Mittel zur Verfügung stehen.

Niederstwertprinzip

Bewertungsgrundsatz für Vermögensgegenstände; das Niederstwertprinzip besagt allgemein, dass Vermögensgegenstände, sofern mehrere Bilanzwerte möglich sind, mit dem niedrigeren Wert in der Bilanz angesetzt werden müssen. Korrespondierend zum Niederstwertprinzip gilt für die Bewertung von Verbindlichkeiten das Höchstwertprinzip.

Nutzungsdauer

Unter der Nutzungsdauer wird im Allgemeinen die betriebsübliche Nutzungsdauer eines Anlagegutes verstanden; zu unterscheiden sind die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer (von einer Lieferfirma angegebene, erfahrungsgemäß mindestens erreichbare Dauer der Einsatzfähigkeit), die wirtschaftliche Nutzungsdauer und die technische Nutzungsdauer.

Vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport ist eine Abschreibungstabelle mit Nutzungsdauern herausgegeben worden.

Output

Der Output ist das außerhalb der jeweiligen Organisationseinheit erkennbare und nachgefragte Ergebnis der Produktherstellung dieser Organisationseinheit (externe und interne Produkte der Kommunalverwaltung).

outputorientiert

Ausrichtung von Planungs-, Steuerungs- und Kontrollmechanismen an Leistungsausbringungsmenge und –wert bei Erstellung eines Produkts oder einer Leistung mit den zur Verfügung gestellten Mitteln, Ressourcen.

Passiva

Als Passiva ist die Summe der Positionen (auf der rechten Seite) der Bilanz definiert, die die Mittelherkunft abbilden. Dazu zählen die Nettoposition, die Schulden, die Rückstellungen und die passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Das buchhalterische Verfahren zur Erfassung der Passiva wird als Passivierung bezeichnet. Auf der linken Seite der Bilanz sind die Aktiva aufgeführt, die die Mittelverwendung zeigen.

periodengerecht

Zuordnung von Aufwendungen und Erträgen zum Zeitraum ihrer Entstehung bzw. wirtschaftlichen Zugehörigkeit in der tatsächlichen oder erwarteten Höhe unabhängig vom Zeitpunkt des tatsächlichen Geldflusses; entscheidender Unterschied von kameralem, zahlungsorientiertem und betriebswirtschaftlichem, ergebnisorientiertem Rechnungswesen-Ansatz; antizipiert z. B. in Form von Rückstellungen die zukünftigen aufwandsmäßigen Auswirkungen heutiger Entscheidungen, evtl. abgezinst auf den Barwert (z. B. Pensionsrückstellungen), wenn größere Zeiträume betroffen sind.

Produkt

Ein kommunales Produkt ist eine Leistung oder eine Gruppe von Leistungen, die von Stellen außerhalb der Produkterbringung (innerhalb und außerhalb der Verwaltung) nachgefragt wird und für die normalerweise ein Preis zu zahlen wäre. Es gibt externe und interne Produkte. Insgesamt spiegeln die Produkte einer Kommune deren Leistungs- oder Sachziele wider.

Produktbereich

Produktgruppen werden thematisch zu Produktbereichen zusammengefasst.

Produktgruppe

Produkte werden thematisch zu Produktgruppen zusammengefasst.

Produktrahmen

Organisationsplan, der Ordnung und Übersicht in die Produkte bringen soll. Gem. § 4 Abs. 2 GemHKVO ist der Produktrahmen vom Niedersächsischen Landesamt für Statistik verbindlich festgelegt worden und enthält Produktbereiche und Produktgruppen.

Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)

Rechnungsabgrenzungsposten dienen der zutreffenden Ermittlung des Periodengewinns, indem Aufwendungen und Erträge dem Wirtschaftsjahr zugeordnet werden, durch das sie – wirtschaftlich betrachtet – verursacht sind. RAP auf der Aktivseite der Bilanz weisen Ausgaben vor dem Abschlussstichtag aus, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. RAP auf der Passivseite sind Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, die Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Typische Geschäftsvorfälle, die zur Bildung von RAP führen, sind Vorauszahlungen für Miete, Pacht und Versicherungen.

Ressourcen

Zur Verfügung gestellte Geld-, Sach- oder Personalmittel für die Erfüllung einer Aufgabe/Erstellung eines Produktes, einer Leistung.

Rücklagen

Rücklagen sind Teil des „Eigenkapitals“. Sie sind die Differenz zwischen Aktiva und allen übrigen Passivposten. Änderungen der Rücklage ergeben sich durch die mögliche Zuführung von Jahresüberschüssen und durch die Entnahme zur Abdeckung von Jahresfehlbeträgen.

Rückstellungen

Rückstellungen sind Verpflichtungen, die dem Grund nach zu erwarten, aber deren Höhe oder Fälligkeit noch ungewiss sind. Durch die Bildung der Rückstellungen sollen die später zu leistenden Auszahlungen den Perioden ihrer Verursachung zugerechnet werden. Typische Beispiele für Rückstellungen sind Pensionsrückstellungen, Rückstellungen für Provisionen, Prozessrisiken, Garantieverpflichtungen. Rückstellungen sind Teil des Fremdkapitals (Passiva).

Schlussbilanz

Die Schlussbilanz ist die Bilanz zum Abschlussstichtag bzw. am Ende der Rechnungsperiode. Sie wird aus den Bestandskonten entwickelt. Die Schlussbilanz einer Rechnungsperiode ist gleichzeitig Eröffnungsbilanz/Anfangsbilanz der darauf folgenden Rechnungsperiode.

Schulden

Unter Schulden werden sämtliche Verbindlichkeiten verstanden. Sie werden in der Bilanz unter Berücksichtigung des Höchstwertprinzips mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Verbundene Unternehmen

In NGO und GemHKVO ist der Begriff des verbundenen Unternehmens nicht definiert, deshalb erfolgt ein Rückgriff auf § 271 HGB. Danach sind verbundene Unternehmen solche Unternehmen, die als Mutter- oder Tochterunternehmen (§ 290 HGB) in den Konzernabschluss eines Mutterunternehmens nach den Vorschriften über die Vollkonsolidierung einzubeziehen sind, das als oberstes Mutterunternehmen den am weitestgehenden Konzernabschluss nach dem zweiten Unterabschnitt aufzustellen hat, auch wenn die Aufstellung unterbleibt, oder

das einen befreienden Konzernabschluss nach § 291 HGB oder nach einer nach § 292 HGB erlassenen Rechtsverordnung aufstellt oder aufstellen könnte; Tochterunternehmen, die nach § 296 HGB nicht einbezogen werden, sind ebenfalls verbundene Unternehmen. Somit bilden Anteile an verbundenen Unternehmen einen Sonderfall der Beteiligung. Für das Vorhandensein eines Mutter-Tochter-Verhältnisses nach § 290 HGB muss entweder das Kriterium der einheitlichen Leitung (§ 290 Abs. 1 HGB) erfüllt sein oder es müssen die in § 290 Abs. 2 genannten konzerntypischen Merkmale vorliegen.

Vermögen

Im Rechnungswesen Teil der Aktivseite der Bilanz.

Vorsichtsprinzip

Das Vorsichtsprinzip ist ein allgemeiner Bilanzierungsgrundsatz des HGB. Demnach muss vorsichtig bewertet werden, d.h. alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, sind zu berücksichtigen; dies gilt auch, wenn die Risiken und Verluste erst zwischen Abschlussstichtag und Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Das Vorsichtsprinzip soll auch den Gläubigerschutz gewährleisten, indem der Bilanzierende sich nicht „reicher“ rechnet, sondern eher „ärmer“.

3. Verwaltungsgliederungsplan

Verwaltungsgliederungsplan

<p>1 Allgemeine Verwaltung</p> <p>0100 Referat Steuerungsdienst</p> <p>0120 Referat Stadtentwicklung und Statistik</p> <p>0130 Referat Pressestelle</p> <p>0140 Referat Rechnungsprüfungsamt</p> <p>0150 Gleichstellungsreferat</p> <p>10 Fachbereich Zentrale Dienste</p> <p>2 Finanzverwaltung</p> <p>20 Fachbereich Finanzen</p> <p>3 Rechts-, Sicherheits- und Ordnungsverwaltung</p> <p>0300 Rechtsreferat</p> <p>32 Fachbereich Bürgerservice, Öffentliche Sicherheit</p> <p>37 Fachbereich Feuerwehr</p> <p>4 Schul- und Kulturverwaltung</p> <p>40 Fachbereich Schule und Sport</p> <p>41 Fachbereich Kultur</p>	<p>5 Sozial- und Gesundheitsverwaltung</p> <p>0500 Sozialreferat</p> <p>50 Fachbereich Soziales und Gesundheit</p> <p>51 Fachbereich Kinder, Jugend und Familie</p> <p>6 Bauverwaltung</p> <p>0600 Baureferat</p> <p>61 Fachbereich Stadtplanung und Umweltschutz</p> <p>65 Fachbereich Gebäudemanagement</p> <p>66 Fachbereich Tiefbau und Verkehr</p> <p>67 Fachbereich Stadtgrün</p> <p>8 Verwaltung für Wirtschaft und Verkehr</p> <p>0800 Referat Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing</p> <p>0810 Stadtwerkereferat</p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

4. Übersicht über die Produktgruppen

Übersicht über die Produktgruppen gemäß § 1 Abs. 2 Ziffer 11 GemHKVO

Die Niedersächsische Landesstatistikbehörde hat gemäß § 4 Abs. 2 der GemHKVO den verbindlichen Produktrahmen festgelegt. In dem Produktrahmen werden Produktbereiche (zweistellig) und Produktgruppen (dreistellig) verbindlich vorgegeben - lediglich im Produktbereich 11 sind die Produktgruppen frei definierbar. Die Produktbereiche dienen dazu, mehrere Produktgruppen zusammen zu fassen.

Bei der Stadt Braunschweig wird die Produktgruppe vierstellig geführt, um eine weitere Unterteilung zu ermöglichen. Die Produktgruppen sind wie folgt aufgebaut:

1 . X X . X X X X

Produktbereich Produktgruppe (Die 1 kennzeichnet den Produktplan)

Zusätzlich gibt es bei der Stadt Braunschweig Produktgruppen für Vorleistungen (1.99.XXXX) für alle Teilhaushalte, die aber im Regelfall keine Planwerte enthalten.

Produktbereich/Produktgruppe		Teilhaushalt
1.11	Innere Verwaltung	
1.11.1110	Politische Gremien	Politische Gremien
1.11.1115	Verwaltungsführung	Verwaltungsführung
1.11.1116	Steuerungsdienst	Ref. 0100 Steuerungsdienst
1.11.1117	Verwaltungsführung Dez. III	Ref. 0600 Baureferat
1.11.1118	Steuerungsunterst. Öfftl. Betriebe	Ref. 0810 Stadtwerkereferat
1.11.1120	Rechnungsprüfung	Ref. 0140 Rechnungsprüfungsamt
1.11.1125	Rechtsangelegenheiten	Ref. 0300 Rechtsreferat
1.11.1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Ref. 0130 Pressestelle
1.11.1135	Herstellung d. Geschlechtergerechtigkeit	Ref. 0150 Gleichstellungsreferat
1.11.1140	Personalvertretung	Personalvertretung
1.11.1145	Zentrale Dienste	FB 10 Zentrale Dienste
1.11.1150	Personalmanagement	FB 10 Zentrale Dienste
1.11.1151	Zentrale Aufgaben Personal	FB 10 Zentrale Dienste
1.11.1152	Kosten der Ausbildung dezentral	FB 10 Zentrale Dienste
1.11.1155	Organisationsangelegenheiten, IT	FB 10 Zentrale Dienste
1.11.1160	Finanzmanagement und Rechnungswesen	FB 20 Finanzen
1.11.1165	Immobilienmanagement	FB 20 Finanzen
1.11.1166	Sonst. Grundst./Gebäudemanagement	FB 20 Finanzen
1.11.1167	Gebäudemanagement	FB 20 Finanzen
1.11.1170	Graphik-Service-Center	FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
1.12	Sicherheit und Ordnung	
1.12.1210	Statistik und Wahlen	Ref. 0120 Stadtentwickl. u. Statistik
1.12.1221	Ordnungsangelegenheiten FB 32	FB 32 Bürgerservice, Öfftl. Sicherheit
1.12.1222	Ordnungsangelegenheiten FB 50	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.12.1223	Verkehrsbehörde	FB 66 Tiefbau und Verkehr
1.12.1260	Brandschutz	FB 37 Feuerwehr
1.12.1270	Rettungsdienst	FB 37 Feuerwehr
1.12.1280	Abwehr Großschadenslagen/Katastrophen	FB 37 Feuerwehr

	Produktbereich/Produktgruppe	Teilhaushalt
1.21	Schulträgeraufgaben	
1.21.2110	Grundschulen	FB 40 Schule und Sport
1.21.2120	Hauptschulen	FB 40 Schule und Sport
1.21.2130	Kombinierte Grund- und Hauptschulen	FB 40 Schule und Sport
1.21.2150	Realschulen	FB 40 Schule und Sport
1.21.2170	Gymnasien, Kollegs	FB 40 Schule und Sport
1.21.2180	Gesamtschulen	FB 40 Schule und Sport
1.21.2210	Förderschulen	FB 40 Schule und Sport
1.21.2310	Berufliche Schulen	FB 40 Schule und Sport
1.21.2410	Schulerbeförderung	FB 40 Schule und Sport
1.21.2430	Sonstige schulische Aufgaben	FB 40 Schule und Sport
1.21.2431	Sonstige schulische Aufgaben FB 50	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.25	Kultur	
1.25.2500	Verwaltung kultureller Angelegenheiten	FB 41 Kultur
1.25.2511	Wissenschaft und Forschung (Kulturinstitut)	FB 41 Kultur
1.25.2512	Literatur/Raabe-Haus (Kulturinstitut)	FB 41 Kultur
1.25.2514	Wissenschaft und Forschung (Stadtarchiv)	FB 41 Kultur
1.25.2521	Museen, Sammlungen, Ausstellungen (Museu	FB 41 Kultur
1.25.2522	Bildende Kunst	FB 41 Kultur
1.25.2523	Bildende Kunst FB 20 (Vermietungen)	FB 20 Finanzen
1.25.2610	Theater	FB 41 Kultur
1.25.2620	Musikpflege	FB 41 Kultur
1.25.2630	Musikschulen	FB 40 Schule und Sport
1.25.2710	Volkshochschulen	FB 20 Finanzen
1.25.2720	Büchereien	FB 41 Kultur
1.25.2732	Sonstige Volksbildung FB 40	FB 40 Schule und Sport
1.25.2733	Sonstige Volksbildung (Roter Saal/Brunsv	FB 41 Kultur
1.25.2734	Sonstige Volksbildung (GHW)	FB 41 Kultur
1.25.2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege	FB 41 Kultur
1.25.2812	Heimatspfleger	FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
1.25.2813	Heimat- und sonstige Kulturpflege FB 20	FB 20 Finanzen
1.25.2910	Förderung v. Kirchengemeinden etc.	FB 20 Finanzen
1.31	Soziale Hilfen	
1.31.3111	Hilfe zum Lebensunterh. (3.Kap.SGB XII)	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3112	Hilfe zur Pflege (7. Kap. SGB XII)	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3113	Eingliederungshilfe für behind. Menschen	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3114	Hilfen zur Gesundheit	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3115	H.z.Überwind. bes. soz. Schw./in and.L.	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3116	Grundsicher. i. Alt. u. b. Erwerbsmind.	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3117	Zahlungen Quotales System	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3119	Verwalt. d. Soz.hilfe (ohne Verw. Einr.)	Ref. 0500 Sozialreferat/ FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3121	Leistungen für Unterkunft und Heizung	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3122	Eingliederungsleistungen	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3123	Einmalige Leistungen	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3129	Verwalt. d. Grundsich. f. Arb.suchende	FB 50 Soziales und Gesundheit

	Produktbereich/Produktgruppe	Teilhaushalt
1.31.3130	Leist. n. d. Asylbewerberleist.gesetz	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3151	Soz. Einr. f. Ältere (ohne Pfl.einr.)	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3152	Soz. Einr. f. pfl.bed. ält. Menschen	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3153	Soz. Einr. f. Menschen mit Behind.	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3154	Soz. Einricht. f. Wohnungslose	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3155	Soz. Einr. f. Aussiedler und Ausländer	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3156	Andere soziale Einrichtungen	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3157	Frauenhäuser	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3158	Sozialstationen	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3210	Leist. n. d. Bundesversorgungsgesetz	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3410	Unterhaltsvorschussleistungen	FB 51 Kinder, Jugend und Familie
1.31.3430	Betreuungsleistungen	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3440	Hilfe f. Heimkehrer u. polit. Flüchtl.	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3450	Landesblindengeld	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3460	Wohngeld	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3511	Krankenversorgung nach dem LAG örtl.	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3517	Sonst. Soz. Angelegenh. örtlich	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3518	Versicherungsangelegenheiten	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.31.3519	Verwalt. d. sonst. soz. Hilfen u. Leist.	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
1.36.3610	Förd. v. Kindern in Tageseinrichtungen	FB 51 Kinder, Jugend und Familie
1.36.3620	Jugendarbeit	FB 51 Kinder, Jugend und Familie
1.36.3630	Sonst.Leist.z.Förd.jung.Mensch./Familien	FB 51 Kinder, Jugend und Familie
1.36.3650	Tageseinrichtungen für Kinder	FB 51 Kinder, Jugend und Familie
1.36.3651	Tageseinrichtungen für Kinder FB 50	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.36.3660	Einrichtungen der Jugendarbeit	FB 51 Kinder, Jugend und Familie
1.36.3670	Sonstige Einrichtungen	FB 51 Kinder, Jugend und Familie
1.41	Gesundheitsdienste	
1.41.4110	Krankenhäuser	FB 20 Finanzen
1.41.4120	Gesundheitseinrichtungen	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.41.4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.42	Sportförderung	
1.42.4210	Förderung des Sports	FB 40 Schule und Sport
1.42.4241	Betrieb v. Sportstätten und Bädern	FB 40 Schule und Sport
1.42.4242	Sportstätten/Städtisches Stadion	FB 20 Finanzen
1.42.4244	Sportstätten FB 20 (Verpachtung)	FB 20 Finanzen
1.51	Räumliche Planung und Entwicklung	
1.51.5111	Stadtplanung	FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
1.51.5112	Geoinformation	FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
1.51.5113	Zentraler Bürgerservice	FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
1.51.5114	Stadtentw., -forschung, Europaangel.	Ref. 0120 Stadtentw. u. Statistik
1.51.5115	Verkehrsplanung FB 66	FB 66 Tiefbau und Verkehr
1.52	Bauen und Wohnen	
1.52.5210	Baurecht	FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
1.52.5221	Wohnbauförderung	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.52.5222	Wohnungsbaugesellschaften	FB 20 Finanzen

	Produktbereich/Produktgruppe	Teilhaushalt
1.52.5223	Wohnungsbaudarlehen	FB 20 Finanzen
1.52.5224	Wohnungsbauförderung FB 61	FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
1.52.5231	Denkmalschutz/-pflege	FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
1.52.5232	Denkmalschutz und Pflege	Ref. 0600 Baureferat
1.53	Ver- und Entsorgung	
1.53.5350	Kombinierte Versorgung	FB 20 Finanzen
1.53.5371	Abfallwirtschaft	FB 66 Tiefbau und Verkehr
1.53.5372	Abfallwirtschaft FB 32	FB 32 Bürgerservice, Öfftl. Sicherheit
1.53.5380	Entwässerung und Abwasserbeseitigung	FB 20 Finanzen
1.54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
1.54.5400	Verkehrsflächen	FB 66 Tiefbau und Verkehr
1.54.5410	Gemeindestraßen (GS)	FB 66 Tiefbau und Verkehr
1.54.5420	Kreisstraßen (KS)	FB 66 Tiefbau und Verkehr
1.54.5430	Landesstraßen (LS)	FB 66 Tiefbau und Verkehr
1.54.5440	Bundesstraßen	FB 66 Tiefbau und Verkehr
1.54.5450	Straßenreinigung und -beleuchtung	FB 66 Tiefbau und Verkehr
1.54.5460	Parkeinrichtungen	FB 66 Tiefbau und Verkehr
1.54.5461	Parkhäuser FB 20 (Verpachtung)	FB 20 Finanzen
1.54.5470	ÖPNV	FB 20 Finanzen
1.54.5480	Sonstiger Personen und Güterverkehr	FB 20 Finanzen
1.55	Natur- und Landschaftspflege	
1.55.5510	Öffentliches Grün / Landschaftspflege	FB 67 Stadtgrün
1.55.5520	Öffentliche Gewässer / Wasserbau	FB 20 Finanzen
1.55.5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	FB 67 Stadtgrün
1.55.5540	Natur- und Landschaftspflege	FB 67 Stadtgrün
1.55.5550	Land- und Forstwirtschaft	FB 67 Stadtgrün
1.56	Umweltschutz	
1.56.5610	Umweltschutz	FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
1.56.5611	Umweltschutzmaßnahmen FB 66	FB 66 Tiefbau und Verkehr
1.57	Wirtschaftsförderung und Tourismus	
1.57.5711	Wirtschaftsförderung	Ref. 0800 Wirtschaftsf. u. Stadtmarket.
1.57.5712	Wirtschaftsförderung - Gesellschaften	FB 20 Finanzen
1.57.5731	Allgemeine Einrichtungen/Unternehmen	FB 20 Finanzen
1.57.5732	Allgemeine Einrichtungen FB 10	FB 10 Zentrale Dienste
1.57.5733	Allgemeine Einrichtungen FB 32	FB 32 Bürgerservice, Öfftl. Sicherheit
1.61	Allgemeine Finanzwirtschaft	
1.61.6110	Allgemeine Finanzwirtschaft	Allgemeine Finanzwirtschaft
1.61.6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Allgemeine Finanzwirtschaft
1.61.6130	Abwicklung der Vorjahre	Allgemeine Finanzwirtschaft
1.99	Vorleistungen	
1.99.0100	Vorleistungen Ref. 0100	Ref. 0100 Steuerungsdienst
1.99.0120	Vorleistungen Ref. 0120	Ref. 0120 Stadtentwickl. u. Statistik
1.99.0130	Vorleistungen Ref. 0130	Ref. 0130 Pressestelle
1.99.0140	Vorleistungen Ref. 0140	Ref. 0140 Rechnungsprüfungsamt
1.99.0150	Vorleistungen Ref. 0150	Ref. 0150 Gleichstellungsreferat
1.99.0300	Vorleistungen Ref. 0300	Ref. 0300 Rechtsreferat

Produktbereich/Produktgruppe		Teilhaushalt
1.99.0500	Vorleistung Ref. 0500	Ref. 0500 Sozialreferat
1.99.0600	Vorleistungen Ref. 0600	Ref. 0600 Baureferat
1.99.0800	Vorleistungen Ref. 0800	Ref. 0800 Wirtschaftsf. u. Stadtmarket.
1.99.0810	Vorleistungen Ref. 0810	Ref. 0810 Stadtwerkereferat
1.99.1000	Vorleistungen FB 10	FB 10 Zentrale Dienste
1.99.2000	Vorleistungen FB 20	FB 20 Finanzen
1.99.3200	Vorleistungen FB 32	FB 32 Bürgerservice, Öfftl. Sicherheit
1.99.3700	Vorleistungen FB 37	FB 37 Feuerwehr
1.99.4000	Vorleistungen FB 40	FB 40 Schule und Sport
1.99.4100	Vorleistungen FB 41	FB 41 Kultur
1.99.5000	Vorleistungen FB 50	FB 50 Soziales und Gesundheit
1.99.5100	Vorleistungen FB 51	FB 51 Kinder, Jugend und Familie
1.99.6100	Vorleistungen FB 61	FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz
1.99.6600	Vorleistungen FB 66	FB 66 Tiefbau und Verkehr
1.99.6700	Vorleistungen FB 67	FB 67 Stadtgrün

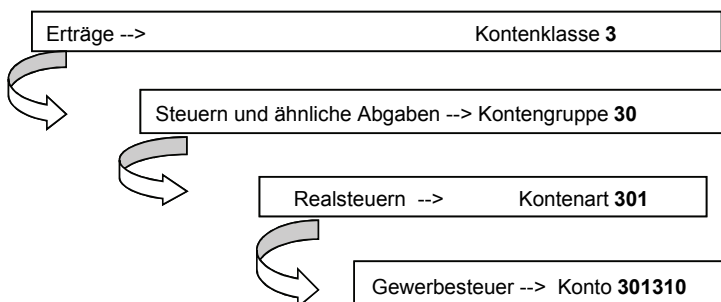
5. Übersicht über die Konten

Kontenübersicht

Stand: 11.01.2008

Gesetzliche Gliederung gemäß GemHKVO für den Ergebnis- und Finanzhaushalt
Kontenrahmen -> Kontenklasse (1. Stelle des Kontos)
Kontenrahmen -> Kontengruppe (1.+2. Stelle des Kontos)
Kontenrahmen -> Kontenart (1. - 3. Stelle des Kontos)
Kontenrahmen -> Konto (1. - 6. Stelle)

Lesebeispiel: Zuordnung anhand des Kontos Gewerbesteuer



Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	bisherige Gruppierung
3	Erträge / Einzahlungen	6	
GemHKVO § 2 Abs. 2 Nr. 1	Steuern und ähnliche Abgaben	GemHKVO § 3 Nr. 1 a	
30	Steuern und ähnliche Abgaben		
301	Realsteuern		
301110	Grundsteuer A	601110	000
301210	Grundsteuer B	601210	001
301310	Gewerbesteuer	601310	003
302	Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern		
302110	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	602110	010
302210	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	602210	012
303	Sonstige Gemeindesteuern		
303110	Vergnügungssteuer für die Vorführung von Bildstreifen	603110	020/021
303120	Sonstige Vergnügungssteuer	603120	020/021
303130	Vergnügungssteuer Automaten	603130	020/021
303210	Hundesteuer	603210	022
303910	Sonstige örtliche Steuern	603910	025 / 029 / 023
305	Ausgleichsleistungen		
305210	Ausgleichsleistungen des Landes aus der Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitsuchende	605210	092
GemHKVO § 2 Abs. 2 Nr. 2, 3	Zuwendungen und allgemeine Umlagen, außer für Investitionstätigkeit	GemHKVO § 3 Nr. 1 b	
31	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		
311	Schlüsselzuweisungen		
311110	Schlüsselzuweisungen vom Land	611110	041
312	Bedarfszuweisungen		
312110	Bedarfszuweisungen vom Land	612110	051
313	Sonstige allgemeine Zuweisungen		
313010	Allgemeine Zuweisungen vom Bund	613010	060
313110	Allgemeine Zuweisungen vom Land	613110	061
313210	Allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	613210	062
314	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		
314010	Zuweisungen vom Bund	614010	170
314110	Zuweisungen vom Land	614110	171
314210	Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	614210	172
314310	Zuweisungen von Zweckverbänden	614310	173
314410	Zuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereichen	614410	174
314510	Zuschüsse von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	614510	175
314610	Zuschüsse von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	614610	176
314710	Zuschüsse von privaten Unternehmen	614710	177
314810	Zuschüsse von übrigen Bereichen	614810	178
316	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		
316110	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (nicht zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	neu
316120	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	neu
316210	Manuelle Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (nicht zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	neu
316220	Manuelle Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	neu
318	Allgemeine Umlagen		
318210	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	618210	072
319	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen des Bundes		
319110	Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende	619110	191/192/193

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	bisherige Gruppierung
319120	Leistungsbeteiligung beim Arbeitslosengeld II	619120	191/192/193
319130	Leistungsbeteiligung bei der Eingliederung von Arbeitsuchenden	619130	191/192/193
GemHKVO § 2 Abs. 2 Nr. 4	Sonstige Transfererträge / -einzahlungen	GemHKVO § 3 Nr. 1 c	
32	Sonstige Transfererträge		
321	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen		
	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz		
321110	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz avE, Kostenersatz avE örtliche Träger	621110	241
321120	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz avE, Kostenersatz avE überörtliche Träger	621120	241
321130	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz avE, Kostenersatz avE Kommunale Altenpflege	621130	241
321140	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz avE, Kostenersatz avE Aufnahme Gesetz	621140	241
321150	Kostenersatz außerhalb von Einrichtungen	621150	241
321190	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz avE, Kostenersatz ohne Zuordnung	621190	241
	Übergegangene bzw. Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete		
321210	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete örtliche Träger	621210	243
321220	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete überörtliche Träger	621220	243
321230	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete Kommunale Altenpflege	621230	243
321240	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete Aufnahme Gesetz	621240	243
	Leistungen von Sozialleistungsträgern		
321310	Leistungen von Sozialleistungsträgern (ohne Pflegeversicherung) örtliche Träger	621310	245
321320	Leistungen von Sozialleistungsträgern (ohne Pflegeversicherung) überörtliche Träger	621320	245
321330	Leistungen der Pflegeversicherungsträger örtlicher Träger	621330	245
321340	Leistungen der Pflegeversicherungsträger überörtlicher Träger	621340	245
	Sonstige Ersatzleistungen		
321410	Sonstige Ersatzleistungen örtlicher Träger	621410	247
321420	Sonstige Ersatzleistungen überörtlicher Träger	621420	247
321430	Sonstige Ersatzleistungen Kommunale Altenpflege	621430	247
321440	Sonstige Ersatzleistungen Aufnahme Gesetz	621440	247
	Rückzahlung gewährter Hilfen		
321510	Rückzahlung gewährter Hilfe örtliche Träger	621510	249
321520	Rückzahlung gewährter Hilfe überörtliche Träger	621520	249
321530	Rückzahlung gewährter Hilfe Kommunale Altenpflege	621530	249
321540	Rückzahlung gewährter Hilfe Aufnahme Gesetz	621540	249
322	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen		
	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz		
322110	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz iE örtliche Träger	622110	251
322120	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz iE überörtliche Träger	622120	251
322130	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz iE Kommunale Altenpflege	622130	251
322140	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz Aufnahme Gesetz	622140	251
322150	Kostenbeiträge, Aufwend.- u. Kostenersatz in Einrichtungen	626150	251
	Übergegangene bzw. Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete		
322210	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete iE örtliche Träger	622210	253
322220	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete iE überörtliche Träger	622220	253
322230	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete iE Kommunale Altenpflege	622230	253
322240	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete iE Aufnahme Gesetz	622240	253
	Leistungen von Sozialleistungsträgern		
322310	Leistungen von Sozialleistungsträgern (ohne Pflegeversicherung) i.E., KA	622310	255
322320	Leistungen von Sozialleistungsträgern (ohne Pflegeversicherung) i.E., üdT	622320	255
322330	Leistungen der Pflegeversicherungsträger i.E., KA	622330	255
322340	Leistungen der Pflegeversicherungsträger i.E., üdT	622340	255
	Sonstige Ersatzleistungen		
322410	Sonstige Ersatzleistungen iE örtlicher Träger	622410	257
322420	Sonstige Ersatzleistungen iE überörtlicher Träger	622420	257
322430	Sonstige Ersatzleistungen iE Kommunale Altenpflege	622430	257
322440	Sonstige Ersatzleistungen iE Aufnahme Gesetz	622440	257
	Rückzahlung gewährter Hilfen		
322510	Rückzahlung gewährter Hilfe iE örtliche Träger	622510	259
322520	Rückzahlung gewährter Hilfe iE überörtliche Träger	622520	259
322530	Rückzahlung gewährter Hilfe iE Kommunale Altenpflege	622530	259
322540	Rückzahlung gewährter Hilfe iE Aufnahme Gesetz	622540	259
323	Schuldendiensthilfen		
323010	Schuldendiensthilfen vom Bund	623010	230
323110	Schuldendiensthilfen vom Land	623110	231
323210	Schuldendiensthilfen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	623210	232
323310	Schuldendiensthilfen von Zweckverbänden	623310	233
323410	Schuldendiensthilfen vom sonstigen öffentlichen Bereich	623410	234
323510	Schuldendiensthilfen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	623510	235
323610	Schuldendiensthilfen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	623610	236
323710	Schuldendiensthilfen von privaten Unternehmen	623710	237
323810	Schuldendiensthilfen von übrigen Bereichen	623810	238
329	Andere sonstige Transfererträge		
329110	Andere sonstige Transfererträge	629110	23 / 24 / 25

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	bisherige Gruppierung
GemHKVO § 2 Abs. 2 Nr. 5	Öffentlich-rechtliche Entgelte, außer Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	GemHKVO § 3 Nr. 1 d	
33	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		
331	Verwaltungsgebühren		
331110	Verwaltungsgebühren	631110	10
332	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte		
332110	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	632110	11
332120	Benutzungsgebühren Parkautomaten	632120	11
GemHKVO § 2 Abs. 2 Nr. 3	Auflösungserträge aus Sonderposten	nicht zahlungswirksam	
33	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		
337	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge		
337110	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten (nicht zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	neu
337120	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten (zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	neu
337220	Manuelle Auflösung von Sonderposten Beiträge (zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	neu
338	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
338110	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	nicht zahlungswirksam	neu
GemHKVO § 2 Abs. 2 Nr. 6	Privatrechtliche Entgelte, außer für Investitionstätigkeit	GemHKVO § 3 Nr. 1 e	
34	Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen		
341	Mieten und Pachten		
341110	Mieten und Pachten	641110	14
342	Erträge aus Verkauf		
342110	Erträge aus Verkauf	642110	13
346	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		
346110	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	646110	150/157
346120	Erträge private Telefongebühren	646120	150/157
346130	Erträge Abzug Verpflegung	646130	150/157
346140	Erträge Pfändungsgebühren	646140	150/157
346150	Erträge private Dienstwagenkilometer	646150	150/157
346160	Erträge Kostenersatz aus Haftpflichtansprüchen	646160	150/157
GemHKVO § 2 Abs. 2 Nr. 7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen, außer für Investitionstätigkeit	GemHKVO § 3 Nr. 1 f	
348	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen		
348010	Erstattungen vom Bund	648010	160
348110	Erstattungen vom Land	648110	161
348210	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	648210	162
348310	Erstattungen von Zweckverbänden	648310	163
348410	Erstattungen von sonstigen öffentlichen Bereichen	648410	164
348510	Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	648510	165
348520	Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen - Serviceleistungen	648520	165
348530	Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen - Steuerleistungen	648530	165
348610	Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	648610	166
348710	Erstattungen von privaten Unternehmen	648710	167
348810	Erstattungen von übrigen Bereichen	648810	168
GemHKVO § 2 Abs. 2 Nr. 11	Sonstige ordentliche Erträge / haushaltswirksame Einzahlungen	GemHKVO § 3 Nr. 1 i	
35	Sonstige ordentliche Erträge		
351	Konzessionsabgaben		
351110	Konzessionsabgaben	651110	22
352	Erstattung von Steuern		
352110	Erstattung von Steuern vom Einkommen und Ertrag für Vorjahre	652110	159
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	652210	159
357	Weitere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	nicht zahlungswirksam	
357110	Erträge aus der Auflösung von Sonstige Sonderposten (nicht zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	neu
357120	Erträge aus der Auflösung von Sonstige Sonderposten (zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	neu
357210	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Bewertungsausgleich (nicht zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	neu
357220	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Bewertungsausgleich (zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	neu
358	Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	nicht zahlungswirksam	
358110	Erträge aus Zuschreibungen	nicht zahlungswirksam	neu
358210	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	nicht zahlungswirksam	neu
358310	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	nicht zahlungswirksam	neu
358390	Sonstige weitere nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	nicht zahlungswirksam	neu
359	Andere sonstige ordentliche Erträge		
359110	Andere sonstige ordentliche Erträge	659110	268
359120	Erträge aus Ausgleichsabgaben	659120	268
GemHKVO § 2 Abs. 2 Nr. 8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge / Einzahlungen	GemHKVO § 3 Nr. 1 g	
36	Finanzerträge		
361	Zinserträge		
361010	Zinserträge vom Bund	661010	200
361110	Zinserträge vom Land	661110	201
361210	Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	661210	202
361310	Zinserträge von Zweckverbänden	661310	203
361410	Zinserträge vom sonstigen öffentlichen Bereich	661410	204

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	bisherige Gruppierung
361510	Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	661510	205
361610	Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	661610	206
361710	Zinserträge von Kreditinstituten	661710	207
361720	Zinserträge Kreditinstitute/Cashpool	661720	207
361810	Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	661810	207, 208
361910	Zinserträge von ausländischen Bereichen	661910	207, 208
363	Besondere Erträge		
363110	Bußgelder	663110	260
363120	Zwangsgelder	663120	260
363130	Verwarnungsgelder	663130	260
363190	Sonstige ordnungsrechtliche Erträge	663190	260
363210	Säumniszuschläge	663210	261
363220	Mahngebühren	663220	261
363230	Stundungszinsen	663230	261
363240	Rücklastschriftgebühren	663240	261
363290	Sonstige Nebenforderungen	663290	261
363310	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	663310	262
365	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen		
365110	Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	665110	21
365120	Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	665120	21
365130	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	665130	21
365140	Erträge aus Ausschüttung des Zweckverbandes f. d. kommunale Kreditwesen	665140	21
369	Sonstige Finanzerträge		
369110	Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233 a AO	669110	265
369910	Erträge Versorgungsrücklage	669910	266
GemHKVO § 2 Abs. 2 Nr. 9	Aktivierete Eigenleistungen	nicht zahlungswirksam	
37	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	nicht zahlungswirksam	
371	Aktivierete Eigenleistungen	nicht zahlungswirksam	
371110	Aktivierete Eigenleistungen Personal / ILV	nicht zahlungswirksam	neu
371120	Aktivierete Sachkosten	nicht zahlungswirksam	neu
371130	Plan Erlöse Aktivierete Eigenleistungen	nicht zahlungswirksam	neu
371140	Erlöse Aktivierete Eigenleistungen (KA1)	nicht zahlungswirksam	neu
GemHKVO § 2 Abs. 2 Nr. 10	Bestandsveränderungen	nicht zahlungswirksam	
37	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	nicht zahlungswirksam	
372	Bestandsveränderungen	nicht zahlungswirksam	
372110	Bestandsveränderungen an unfertigen Erzeugnissen	nicht zahlungswirksam	neu
372120	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	nicht zahlungswirksam	neu
4	Aufwendungen / Auszahlungen	7	
GemHKVO § 2 Abs. 3 Nr. 1	Aufwendungen / Auszahlungen für aktives Personal	GemHKVO § 3 Nr. 2 a	
40	Personalaufwendungen		
401	Dienstaufwendungen		
	Beamte		
401110	Beamtenbezüge	701110	410
401140	Bezüge Beamtenanwärter und Dienstanfänger	701140	410
	Tariflich Beschäftigte		
401210	Tariflich Beschäftigte Entgelt	701210	414
401240	Tariflich Beschäftigte Entgelt Auszubildende	701240	414
	ABM-Kräfte		
401810	ABM-Kräfte	701810	417
	Sonstige Beschäftigte		
401910	Beschäftigungsentgelte	701910	416
401920	Pauschalierte Lohnsteuer	701920	416
402	Beiträge zu Versorgungskassen		
	Beamte		
402110	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte / Pensionsfonds	702110	430
	Arbeitnehmer		
402210	Beiträge für Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	702210	434
402220	AG-Anteil Zusatzversicherung tariflich Beschäftigte	702220	434
402240	AG-Anteil Zusatzversicherung tariflich Beschäftigte Auszubildende	702240	434
	Sonstige Beschäftigte		
402910	Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	702910	438
403	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung		
	Beamte		
403110	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte	703110	440
	Tariflich Beschäftigte		
403210	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	703210	444
403240	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte Auszubildende	703240	444
	Sonstige Beschäftigte		
403910	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	703910	448
404	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte		
404110	Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	704110	450
405	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte		
405110	Rückstellung für Pensionen Beamte	nicht zahlungswirksam	neu
406	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte		
406110	Rückstellung f. Beihilfen Beschäftigte	nicht zahlungswirksam	neu

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	bisherige Gruppierung
407	Rückstellung für Altersteilzeit		
407110	Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit	nicht zahlungswirksam	neu
407120	Aufwendungen für Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	nicht zahlungswirksam	neu
407130	Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	nicht zahlungswirksam	neu
407140	Sonstige Personalarückstellungen	nicht zahlungswirksam	neu
408	Deckungsreserve für Personalaufwendungen		
408110	Deckungsreserve	708110	470
408120	Deckungsreserve (nicht zahlungswirksam)	nicht zahlungswirksam	neu
GemHKVO § 2 Abs. 3 Nr. 2	Aufwendungen / Auszahlungen für Versorgung	GemHKVO § 3 Nr. 2 b	
41	Versorgungsaufwendungen		
411	Versorgungsaufwendungen		
	Beamte		
411110	Versorgungsaufwendungen für Beamte	711110	420
	Tariflich Beschäftigte		
411210	Versorgungsaufwendungen für tariflich Beschäftigte	711210	424
413	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung		
	Beamte		
413110	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte	713110	440
	Tariflich Beschäftigte		
413210	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	713210	444
	Sonstige Beschäftigte		
413910	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	713910	448
414	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger		
414110	Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Versorgungsempfänger	714110	450
415	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger		
415110	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	nicht zahlungswirksam	neu
416	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger		
416110	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	nicht zahlungswirksam	neu
GemHKVO § 2 Abs. 3 Nr. 3	Aufwendungen / Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	GemHKVO § 3 Nr. 2 c	
42	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		
421	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens		
	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		
421110	Grundstücke und bauliche Anlagen - Instandhaltungen	721110	500
421150	Grundstücke und bauliche Anlagen - Tiefbauleistungen	721150	keine separate Darstellung
421160	Grundstücke und bauliche Anlagen - sonstige Bauunterhaltung	721160	502
421180	Aufwendungen für Tauschgrundstücke	721180	neu
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		
421210	Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	721210	510/511
421270	Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung Grünanlagen	721270	510/511
421273	Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Friedhofsflächen	721273	510/511
421278	Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung Grünanlagen - hist. Friedhöfe	721278	510/511
422	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		
422110	Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	722110	52
422120	Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	722120	52
422130	Aufwendungen für Unterhaltung der Kraftfahrzeuge	722130	52
422140	Aufwendungen für Wartung Software	722140	52
422900	Erwerb Vermögensgegenstände Festwert	722900	52 / 935
423	Mieten und Pachten		
423110	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	723110	53
423120	Inventarmieten	723120	53
423130	Aufwendungen für Leibrenten	723130	53
423210	Leasing	723210	53
424	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen		
424100	Reinigung	724100	54
424110	Grundstücksabgaben	724110	54
424120	Gebäudeversicherungen	724120	54
424130	Winterdienst	724130	54
424140	Gehwegreinigung	724140	54
424190	Sonstige Bewirtschaftungskosten	724190	54
425	Haltung von Fahrzeugen		
425110	Betriebskosten Kfz und GEZ	725110	55
425120	Kfz-Versicherungsbeiträge und -Steuer	725120	55
426	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte		
426110	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	726110	56
426120	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	726120	56
427	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		
427110	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727110	57-638
427115	Planungskosten	727115	57-638
427120	Kunst- und wissenschaftliche Sammlungen < 150 €	727120	57-638
427130	Repräsentationsaufwendungen	727130	57-638
427140	Veranstaltungen	727140	57-638
427150	Schulsport < 150 €	727150	57-638
427160	Lehrmittelbedarf < 150 €	727160	57-638
427170	Statische Prüfungen	727170	57-638
427180	Veröffentlichungen	727180	57-638
427190	Sonstige Sachaufwendungen	727190	57-638

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	bisherige Gruppierung
428	Aufwendungen für Vorräte		
428110	Lebensmittel	728110	57-638
428120	Medizinischer Sachbedarf	728120	57-638
428130	EDV-Kosten	728130	57-638
429	Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen		
429110	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	729110	638
GemHKVO § 2 Abs. 3 Nr. 6	Transferaufwendungen / -auszahlungen, außer für Investitionstätigkeit	GemHKVO § 3 Nr. 2 e	
43	Transferaufwendungen		
431	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		
431010	Zuweisungen an den Bund	731010	710
431110	Zuweisungen an das Land	721110	711
431210	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	731210	712
431310	Zuweisungen an Zweckverbände	731310	713
431410	Zuweisungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	731410	714
431510	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	731510	715
431610	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	731610	716
431710	Zuschüsse an private Unternehmen	721710	717
431810	Zuschüsse an übrige Bereiche	731810	718
432	Schuldendiensthilfen		
432010	Schuldendiensthilfen an den Bund	732010	720
432110	Schuldendiensthilfen an das Land	732110	721
432210	Schuldendiensthilfen an Gemeinden und Gemeindeverbände	732210	722
432310	Schuldendiensthilfen an Zweckverbände	732310	723
432410	Schuldendiensthilfen an den sonstigen öffentlichen Bereich	732410	724
432510	Schuldendiensthilfe an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	732510	725
432610	Schuldendiensthilfen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	732610	726
432710	Schuldendiensthilfen an private Unternehmen	732710	727
432810	Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche	732810	728
433	Sozialtransferaufwendungen		
	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen		
433110	Sozialleistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger	733110	73
433120	Sozialleistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger	733120	73
433130	Sozialleistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen Kommunale Altenpflege	733130	73
433140	Sozialleistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen Aufnahme Gesetz	733140	73
433150	Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	733150	76
	Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen		
433210	Sozialleistungen an natürliche Personen in Einrichtungen örtlicher Träger	733210	74
433220	Sozialleistungen an natürliche Personen in Einrichtungen überörtlicher Träger	733220	74
433230	Sozialleistungen an natürliche Personen in Einrichtungen Kommunale Altenpflege	733230	74
433240	Sozialleistungen an natürliche Personen in Einrichtungen Aufnahme Gesetz	733240	74
433250	Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	733250	77
	Sonstige soziale Leistungen		
433910	Sonstige soziale Leistungen örtlicher Träger	733910	75, 78, 79
433920	Sonstige soziale Leistungen überörtlicher Träger	733920	75, 78, 79
433930	Sonstige soziale Leistungen Kommunale Altenpflege	733930	75, 78, 79
433940	Sonstige soziale Leistungen Aufnahme Gesetz	733940	75, 78, 79
433950	Sonstige soziale Leistungen BVG	733950	75, 78, 79
433960	Sonstige soziale Leistungen SVG	733960	75, 78, 79
433970	Sonstige soziale Leistungen Sonderfürsorge	733970	75, 78, 79
433980	Sonstige soziale Leistungen UVG	733980	78
433990	1 Euro-Job-allgemeine Zahlungen	733990	75, 78, 79
433991	1 Euro-Job-Fahrkarten	733991	75, 78, 79
433992	1 Euro-Job-Arbeitskleidung	733992	75, 78, 79
433993	1 Euro-Job- Zahlungen	733993	75, 78, 79
433994	1 Euro-Job- Qualifizierung	733994	75, 78, 79
434	Steuerbeteiligungen		
	Gewerbesteuerumlage		
434110	Gewerbesteuerumlage	734110	810
437	Allgemeine Umlagen		
437210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	737210	832
437310	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	737310	833
GemHKVO § 2 Abs. 3 Nr. 7	Sonstige ordentliche Aufwendungen / haushaltswirksame Auszahlungen	GemHKVO § 3 Nr. 2 f	
44	Sonstige ordentliche Aufwendungen		
441	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		
	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		
441110	Sonstige Personalaufwendungen	741110	46
442	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		
	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit		
442110	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	742110	40
442120	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtl. Tätige	742120	40
	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		
442910	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten; vermischte Ausgaben	742910	639, 660, 661
442920	Verfüungsmittel	742920	660
442930	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	742930	661
442940	Schülerbeförderungskosten	742940	639
443	Geschäftsaufwendungen		
	Geschäftsaufwendungen		

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	bisherige Gruppierung
443110	IT-Aufwendungen	743110	65
443120	Fernsprech-, Internetaufwendungen	743120	65
443125	Mobilfunkaufwendungen	743125	65
443135	Bankgebühren, Porto	743135	65
443136	Bankgebühren, Zahlungsverkehr	743136	65
443140	Prüfungs- und Beratungskosten	743140	65
443142	Gerichts- und Anwaltskosten	743142	65
443150	Büromaterial und sonstige Bürobedarfskosten	743150	65
443160	Bücher < 150 €, Zeitschriften	743160	65
443175	sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	743175	65
443180	Dienstreisen, Fahrkostenersatz	743180	65
443197	Aufwendungen für selbsterstellte Software	743197	65
444	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle		
444110	Ausgleichsabgabe nach Schwerbehindertengesetz	744110	64
444120	Haftpflichtversicherungen	744120	64
444130	Unfallversicherung	744130	64
444140	Aufwendungen für Schadensfälle	744140	64
444150	Körperschaftsteuer	744150	64
444160	Gewerbesteuer	744160	64
444170	sonstige Versicherungen	744170	64
444180	Sonstige Ausgleichsabgaben	744180	64
nicht ergebniswirksam	Abzugsfähige Vorsteuer	744210	64
445	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit		
445010	Erstattungen an den Bund	745010	670
445110	Erstattungen an das Land	745110	671
445210	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	745210	672
445310	Erstattungen an Zweckverbände	745310	673
445410	Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	745410	674
445420	Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich - örtlicher Träger	745420	674
445430	Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich - überörtlicher Träger	745430	674
445440	Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich - kommunale Altenpflege	745440	674
445450	Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich - Aufnahmegesetz	745450	674
	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen		
445510	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	745510	675
445512	Erstattungen an Gebäudemanagement - Miete	745512	675
445513	Erstattungen an Gebäudemanagement - Energie	745513	675
445515	Erstattungen an Gebäudemanagement - Grundstücksabgaben	745515	675
445516	Erstattungen an Gebäudemanagement - sonstige Grundstücksabgaben	745516	675
445517	Erstattungen an Gebäudemanagement - Betriebskosten warm	745517	neu
445518	Erstattungen an Gebäudemanagement - Betriebskosten kalt	745518	neu
445519	Erstattungen an Gebäudemanagement - Schönheitsreparaturen (Personal- u. Sachkosten)	745519	neu
445520	Erstattungen an Gebäudemanagement - funktionale Umbauten (PK+SK)	745520	neu
445521	Erstattungen an Gebäudemanagement - sonstige Serviceleistungen (PK+SK)	745521	neu
445523	Erstattungen an Gebäudemanagement - Wartungskosten	745523	675
445524	Erstattungen an Gebäudemanagement - Reinigung	745524	675
445525	Erstattungen an Gebäudemanagement - Hausmeister	745525	675
445526	Erstattungen an Gebäudemanagement - Servicekosten	745526	675
445527	Erstattungen an Gebäudemanagement - sonst. Servicekosten	745527	675
445528	Erstattungen an Gebäudemanagement - Verwalterpauschale	745528	675
445529	Erstattungen an Gebäudemanagement - Schönheitsreparaturen	745529	675
445530	Erstattungen an Gebäudemanagement - Sonderleistung Schulhausmeister	745530	675
445531	Erstattungen an Gebäudemanagement - außerschulische Leistungen	745531	675
445532	Erstattungen an Gebäudemanagement - sonstige Sachkosten	745532	675
445533	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen - öffentl. Anteil Straßenreinigung	745533	675
445542	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen - Betriebsärztliche Versorgung	745542	675
	Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		
445610	Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	745610	676
	Erstattungen an private Unternehmen		
445710	Erstattungen an private Unternehmen	745710	677
445711	Erstattungen an private Unternehmen - Reinigung verschiedener Einrichtungen	745711	677
445712	Erstattungen an private Unternehmen - Fahrzeuge	745712	677
445713	Erstattungen an private Unternehmen - Deponien und offene Mulden	745713	677
445714	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen - Abscheiderentsorgung	745714	677
445715	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen - Reinigung Sinkkästen und Straßendurchlässe	745715	677
445716	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen - öffentl. Anteil Straßenentwässerung	745716	677
445717	Erstattungen an private Unternehmen - SEBS Nds. Wassergesetz	745717	677
	Erstattungen an übrige Bereiche		
445810	Erstattungen an übrige Bereiche	745810	678
446	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen von den Gemeinden		
	Leistungsbeteiligung von den Gemeinden für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitsuchende		
446110	Leistungsbeteiligungen bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende	746110	691-695
446120	Leistungsbeteiligung bei Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden, Betreuungsleistungen und Beratung	746120	691-695
446130	Leistungsbeteiligung bei einmaligen Leistungen an Arbeitsuchende	746130	691-695
447	Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen		

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	bisherige Gruppierung
447210	Einstellungen und Zuschreiben in die Sonderposten	nicht zahlungswirksam	neu
447220	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	nicht zahlungswirksam	neu
447230	Wertkorrekturen zu Forderungen	nicht zahlungswirksam	neu
449	Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		
	Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		
449110	Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen	749110	5 - 7
449120	Andere sonstige ordentlichen Aufwendungen	749120	5 - 7
GemHKVO § 2 Abs. 3 Nr. 5	Zinsen und ähnliche Aufwendungen / Auszahlungen	GemHKVO § 3 Nr. 2 d	
45	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		
451	Zinsaufwendungen		
451010	Zinsaufwand an den Bund	751010	800
451110	Zinsaufwand an das Land	751110	801
451210	Zinsaufwand an Gemeinden und Gemeindeverbände	751210	802
451310	Zinsaufwand an Zweckverbände	751310	803
451410	Zinsaufwand an den sonstigen öffentlichen Bereich	751410	804
451510	Zinsaufwand an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	751510	805
451520	Zinsaufwand an verbundene Unternehmen/Cashpool	751520	877
451610	Zinsaufwand an öffentliche Sonderrechnungen	751610	806
451710	Zinsaufwand an Kreditinstitute	751710	807
451810	Zinsaufwand an sonstige inländische Bereiche	751810	807, 808
451910	Zinsaufwand an sonstige ausländische Bereiche	751910	807, 808
453	Besondere Aufwendungen		
	Bußgelder		
453110	Bußgelder	753110	848
	Säumniszuschläge		
453210	Säumniszuschläge	753210	848
459	Sonstige Finanzaufwendungen		
	Verzinsung von Steuernachzahlungen		
459210	Verzinsung von Steuernachzahlungen	759210	845
	Sonstige Finanzaufwendungen		
459910	Sonstige Aufwendungen für besondere Finanzaufwendungen	759910	848
459920	Sonstige Finanzaufwendungen	759920	848
46	Abführung Gebührenüberschuss an Sonderposten Gebührenausschleich	nicht zahlungswirksam	
461	Abführung Gebührenüberschuss an Sonderposten Gebührenausschleich	nicht zahlungswirksam	
461100	Abführung Gebührenüberschuss an Sonderposten Gebührenausschleich	nicht zahlungswirksam	neu
GemHKVO § 2 Abs. 3 Nr. 4	Abschreibungen	nicht zahlungswirksam	
47	Bilanzielle Abschreibungen	nicht zahlungswirksam	
471	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		
471101	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	nicht zahlungswirksam	680
471102	Abschreibungen auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	nicht zahlungswirksam	680
471110	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	nicht zahlungswirksam	680
471120	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	nicht zahlungswirksam	680
471130	Abschreibungen auf Gebäude	nicht zahlungswirksam	680
471140	Abschreibungen auf Brücken und Tunnel	nicht zahlungswirksam	680
471141	Abschreibungen auf Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	nicht zahlungswirksam	680
471142	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	nicht zahlungswirksam	680
471143	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	nicht zahlungswirksam	680
471144	Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	nicht zahlungswirksam	680
471150	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	nicht zahlungswirksam	680
471160	Abschreibungen auf Fahrzeuge	nicht zahlungswirksam	680
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	nicht zahlungswirksam	680
471180	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände - geringwertig	nicht zahlungswirksam	680
471190	Abschreibungen auf sonstiges Sachanlagevermögen	nicht zahlungswirksam	680
471201	Manuelle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	nicht zahlungswirksam	680
471202	Manuelle Abschreibungen auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	nicht zahlungswirksam	680
471210	Manuelle Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	nicht zahlungswirksam	680
471220	Manuelle Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	nicht zahlungswirksam	680
471230	Manuelle Abschreibungen auf Gebäude	nicht zahlungswirksam	680
471240	Manuelle Abschreibungen auf Brücken und Tunnel	nicht zahlungswirksam	680
471241	Manuelle Abschreibungen auf Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	nicht zahlungswirksam	680
471242	Manuelle Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	nicht zahlungswirksam	680
471243	Manuelle Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	nicht zahlungswirksam	680
471244	Manuelle Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	nicht zahlungswirksam	680
471250	Manuelle Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	nicht zahlungswirksam	680
471260	Manuelle Abschreibungen auf Fahrzeuge	nicht zahlungswirksam	680
471270	Manuelle Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	nicht zahlungswirksam	680
471280	Manuelle Abschreibungen auf Vermögensgegenstände - geringwertig	nicht zahlungswirksam	680
471290	Manuelle Abschreibungen auf sonstiges Sachanlagevermögen	nicht zahlungswirksam	680
472	Abschreibungen auf Finanzvermögen		
472111	Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit (Einzelwertberichtigung, Pauschalwertberichtigung)	nicht zahlungswirksam	neu
472112	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	nicht zahlungswirksam	neu
479	Sonstige Abschreibungen		
479120	Abschreibungen auf aktivierte Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs	nicht zahlungswirksam	neu

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	bisherige Gruppierung
479210	Aufwand Festwert	nicht zahlungswirksam	neu
479220	Abschreibung auf Festwert	nicht zahlungswirksam	neu
479230	Zuschreibung auf Festwert	nicht zahlungswirksam	neu
49	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses	nicht zahlungswirksam	
491	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses	nicht zahlungswirksam	
491100	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses	nicht zahlungswirksam	neu
491200	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses (zweckgebunden)	nicht zahlungswirksam	neu
5	Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	6/7	
GemHKVO § 2 Abs. 4 Nr. 1	außerordentlicher Ertrag		
50	Realisierte außerordentliche Erträge		
501	Außergewöhnliche Erträge		
	Spenden		
501110	Spenden für Investitionen von privaten Unternehmen	614710	36
501120	Spenden für Investitionen von übrigen Bereichen	614810	36
501150	Spenden für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen, Beteiligungen	681510	17
501160	Spenden für laufende Zwecke von öffentlichen Sonderrechnungen	681610	17
	Empfangene Schadensersatzleistungen u.ä.		
501210	Empfangene Schadensersatzleistungen u.ä.	646160	150-157
	Sonstige außergewöhnliche Erträge		
501910	Sonstige außergewöhnliche Erträge	659110	0 - 3
502	Periodenfremde Erträge		
502110	Erträge aus Abgang von Vermögen		345 / 130
	Erträge aus Herabsetzung von Rückstellungen		
502210	Erträge aus Herabsetzung von Rückstellungen	nicht zahlungswirksam	neu
502310	Erträge aus Nachaktivierungen	nicht zahlungswirksam	neu
502410	Erträge aus Zuschreibungen (außerplanm. AfA)	nicht zahlungswirksam	neu
502810	Außerplanmäßige Auflösung von Sonderposten	nicht zahlungswirksam	neu
	Sonstige periodenfremde Erträge		
502910	Sonstige periodenfremde Erträge	659110	neu
502920	Periodenfremde Eigenleistungen	nicht zahlungswirksam	neu
502930	Nicht zu aktivierende Aufwandsanteile (Irrtümlich auf AiB abgerechnet)	nicht zahlungswirksam	neu
GemHKVO § 2 Abs. 4 Nr. 2	Außerordentlicher Aufwand		
51	Realisierte außerordentliche Aufwendungen		
511	Außergewöhnliche Aufwendungen		
	Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen u. ä. Ereignissen		
511110	Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen u. ä. Ereignissen	7*	neu
	Spenden		
511210	Spenden an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	781510	71 / 98
511220	Spenden an öffentliche Sonderrechnungen	781610	71 / 98
	Geleisteter Schadensersatz u.a.		
511310	Geleisteter Schadensersatz u.a.	744140	64
	Aufwendungen aus der Inanspruchnahme von Gewährleistungen		
511410	Aufwendungen aus der Inanspruchnahme von Gewährleistungen	7533*	842
	Aufwendungen aus Verlustübernahme		
511510	Aufwendungen aus Verlustübernahme an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	731510	71
511520	Aufwendungen aus Verlustübernahme an öffentliche Sonderrechnungen	731610	71
	Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen		
511990	Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	749120	5 - 7
512	Periodenfremde Aufwendungen		
512110	Aufwendungen aus Abgang von Vermögen	7*	neu
512120	Nicht zu aktivierende Aufwandsanteile (Irrtümlich auf AiB abgerechnet)	7*	neu
	Nachholung von Rückstellungen		
512210	Nachholung von Rückstellungen	nicht zahlungswirksam	neu
512810	Aufwand aus der Korrektur außerplanmäßiger Sonderposten-Auflösung	nicht zahlungswirksam	neu
	Sonstige periodenfremde Aufwendungen		
512910	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	749120	5 - 7
512920	Aufwand aus der Nachpassivierung von Sonderposten	nicht zahlungswirksam	neu
513	Außerplanmäßige Abschreibungen		
	Außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		
513110	Außerplanmäßige Abschreibungen auf aktivierte Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs	nicht zahlungswirksam	neu
513120	Außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	nicht zahlungswirksam	neu
513130	Außerplanmäßige Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	nicht zahlungswirksam	neu
513140	Außerplanmäßige Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	nicht zahlungswirksam	neu
513150	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Brücken und Tunnel	nicht zahlungswirksam	neu
513160	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	nicht zahlungswirksam	neu
513170	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	nicht zahlungswirksam	neu
513180	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	nicht zahlungswirksam	neu
513190	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	nicht zahlungswirksam	neu

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	bisherige Gruppierung
513200	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	nicht zahlungswirksam	neu
513210	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Fahrzeuge	nicht zahlungswirksam	neu
513220	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	nicht zahlungswirksam	neu
513230	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Vermögensgegenstände - geringwertig	nicht zahlungswirksam	neu
513240	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	nicht zahlungswirksam	neu
513250	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Vorräte	nicht zahlungswirksam	neu
513260	Sonstige Außerplanmäßige Abschreibungen	nicht zahlungswirksam	neu
53	Veräußerung von Vermögensgegenständen		
531	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen		
531110	Erträge aus dem Abgang von Grundstücken und Gebäuden	682110	340100
531190	Verrechnungskonto Erträge aus dem Abgang von Grundstücken und Gebäuden	nicht zahlungswirksam	neu
531310	Erträge aus dem Abgang von beweglichen Sachen	6*	130/345
531390	Verrechnungskonto Erträge aus dem Abgang von beweglichen Sachen	nicht zahlungswirksam	neu
	Erträge aus der Veräußerung von Finanzvermögen		
531410	Erträge aus dem Abgang von Finanzanlagen	6*	neu
531490	Verrechnungskonto Erträge aus dem Abgang von Finanzanlagen	nicht zahlungswirksam	neu
	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen		
531510	Erträge aus dem Abgang von immateriellen Vermögensgegenständen	6*	neu
531590	Verrechnungskonto Erträge aus dem Abgang von immateriellen Vermögensgegenständen	nicht zahlungswirksam	neu
	Erträge aus dem Abgang von Vermögensgegenständen		
531910	Erträge aus dem Abgang von sonstigem Vermögen	6*	neu
531990	Verrechnungskonto Erträge aus dem Abgang von sonstigem Vermögen	nicht zahlungswirksam	neu
532	Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen		
	Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		
532110	Aufwendungen aus dem Abgang von Grundstücken und Gebäuden	nicht zahlungswirksam	neu
532310	Aufwendungen aus dem Abgang von beweglichen Sachen	nicht zahlungswirksam	neu
	Aufwendungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen		
532410	Aufwendungen aus dem Abgang von Finanzanlagen	nicht zahlungswirksam	neu
	Aufwendungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen		
532510	Aufwendungen aus dem Abgang von immateriellen Vermögensgegenständen	nicht zahlungswirksam	neu
532910	Aufwendungen aus dem Abgang von sonstigem Vermögen	nicht zahlungswirksam	neu
59	Zuführung eines Überschusses des außerordentlichen Ergebnisses	nicht zahlungswirksam	
591	Zuführung eines Überschusses des außerordentlichen Ergebnisses	nicht zahlungswirksam	
591100	Zuführung eines Überschusses des außerordentlichen Ergebnisses	nicht zahlungswirksam	neu
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen	6	
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	GemHKVO § 3 Nr. 4 a	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	68	
	Investitionszuwendungen	681	360
nicht ergebniswirksam	Investitionszuweisungen vom Bund	681010	360
nicht ergebniswirksam	Investitionszuweisungen vom Land	681110	361
nicht ergebniswirksam	Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	681210	362
nicht ergebniswirksam	Investitionszuweisungen von Zweckverbänden	681310	363
nicht ergebniswirksam	Investitionszuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereichen	681410	364
nicht ergebniswirksam	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	681510	365
nicht ergebniswirksam	Investitionszuschüsse von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	681610	366
nicht ergebniswirksam	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	681710	367
nicht ergebniswirksam	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	681810	368
nicht ergebniswirksam	Sonstige Einzahlungen für Investitionen	681900	36
nicht ergebniswirksam	Einzahlung aus der Rückzahlung von Zuwendungen	681910	36
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	GemHKVO § 3 Nr. 4 c	
	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682	
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682110	340
	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	683	
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	683110	345
	Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen	684	
	Börsennotierte Aktien		
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen - Börsennotierte Aktien	684110	33
	Nichtbörsennotierte Aktien		
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen - Nichtbörsennotierte Aktien	684210	33
	Sonstige Anteilsrechte		
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen - Sonstige Anteilsrechte	684310	33
	Einzahlungen aus der Veräußerung von Beteiligungen	685	
	Börsennotierte Aktien		
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an Beteiligungen - Börsennotierte Aktien	685110	33
	Nichtbörsennotierte Aktien		
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an Beteiligungen - Nichtbörsennotierte Aktien	685210	33
	Sonstige Anteilsrechte		
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an Beteiligungen - Sonstige Anteilsrechte	685310	33

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	bisherige Gruppierung
	Einzahlungen aus der Veräußerung von Wertpapieren	686	
	Kapitalmarktpapiere		
	Einzahlungen aus der Veräußerung von Kapitalmarktpapieren beim Bund		
nicht ergebniswirksam	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr	686201	33
nicht ergebniswirksam	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	686202	33
nicht ergebniswirksam	Laufzeit 5 Jahre und mehr	686203	33
	Geldmarktpapiere		
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Veräußerung von Geldmarktpapieren beim sonstigen inländischen Bereich	686380	33
nicht ergebniswirksam	Finanzderivate	686410	33
	Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	687	
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	687110	347
	Rückflüsse von Ausleihungen	688	
	Rückflüsse von Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen		
nicht ergebniswirksam	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr	688510	325
nicht ergebniswirksam	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	688520	325
nicht ergebniswirksam	Laufzeit 5 Jahre und mehr	688530	325
	Rückflüsse von Ausleihungen an übrige inländische Bereiche		
nicht ergebniswirksam	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr	688810	327 / 328
nicht ergebniswirksam	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	688820	327 / 328
nicht ergebniswirksam	Laufzeit 5 Jahre und mehr	688830	327 / 328
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	GemHKVO § 3 Nr. 4 b	
	Beiträge und ähnliche Entgelte	689	
	Beiträge und ähnliche Entgelte		
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus Erschließungsbeiträgen	689110	35
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus Straßenausbaubeiträgen	689120	351
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus sonstigen Entgelten	689130	35
nicht ergebniswirksam	Abrechnung von Zuwendungen	689900	35
nicht ergebniswirksam	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	GemHKVO § 3 Nr. 8	
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	69	
	Kreditaufnahmen für Investitionen	692	
	Kreditaufnahmen für Investitionen beim Bund		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692010	370
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692011	370
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692020	370
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692021	370
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692030	370
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692031	370
	Kreditaufnahmen für Investitionen beim Land		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692110	371
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692111	371
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692120	371
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692121	371
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692130	371
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692131	371
	Kreditaufnahmen für Investitionen beim sonstiger öffentlicher Bereich		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692410	374
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692411	374
nicht ergebniswirksam	Umschuldung	692414	374
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692420	374
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692421	374
nicht ergebniswirksam	Umschuldung	692424	374
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692430	374
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692431	374
nicht ergebniswirksam	Umschuldung	692434	374
	Kreditaufnahmen für Investitionen bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692510	375
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692511	375
nicht ergebniswirksam	Umschuldung	692514	375
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692520	375
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692521	375
nicht ergebniswirksam	Umschuldung	692524	375
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692530	375
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692531	375
nicht ergebniswirksam	Umschuldung	692534	375
	Kreditaufnahmen für Investitionen bei öffentlichen Sonderrechnungen		

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	bisherige Gruppierung
nicht ergebniswirksam	Einzahlung Investitionskredit bei öff. Sonderrechnungen, Umschuldung	692604	376
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692610	376
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692611	376
nicht ergebniswirksam	Umschuldung	692614	376
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692620	376
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692621	376
nicht ergebniswirksam	Umschuldung	692624	376
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692630	376
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692631	376
nicht ergebniswirksam	Umschuldung	692634	376
	Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692710	377
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692711	377
nicht ergebniswirksam	Umschuldung	692714	377
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692720	377
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692721	377
nicht ergebniswirksam	Umschuldung	692724	377
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	692730	377
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	692731	377
nicht ergebniswirksam	Umschuldung	692734	377
	Sonstige Wertpapierverschuldung	694	
	Sonstige Wertpapiere		
	Sonstige Wertpapiere Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	694110	37
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	694111	37
	Sonstige Wertpapiere Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	694120	37
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	694121	37
	Sonstige Wertpapiere Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (fester Zins)	694130	37
nicht ergebniswirksam	Euro-Währung (variabler Zins)	694131	37
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen	7	
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen (Investitionstätigkeit)	GemHKVO § 3 Nr. 5 e	
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	78	
	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	781	
nicht ergebniswirksam	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Bund	781010	980
nicht ergebniswirksam	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Land	781110	981
nicht ergebniswirksam	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	781210	982
nicht ergebniswirksam	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Zweckverbände	781310	983
nicht ergebniswirksam	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an sonstigen öffentlichen Bereich	781410	984
nicht ergebniswirksam	Investitionszuschüsse an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	781510	985
nicht ergebniswirksam	Investitionszuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	781610	986
nicht ergebniswirksam	Investitionszuschüsse an private Unternehmen	781710	987
nicht ergebniswirksam	Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	781810	988
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Investitionstätigkeit),	GemHKVO § 3 Nr. 5 a	
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782	
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	782110	932
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für Erschließungs-, Straßenausbaubeiträge, etc.	782120	932
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (Investitionstätigkeit)	GemHKVO § 3 Nr. 5 c	
	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen	783	
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 Euro - Projekte	783110	935
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 Euro - Sonstige	783120	935
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen aus dem Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen innerhalb der Wertgrenze > 150 <= 1.000 Euro	783210	52
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für die Ablösung von Dauerlasten	783310	991
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögensanlagen (Investitionstätigkeit)	GemHKVO § 3 Nr. 5 d	
	Auszahlungen für den Erwerb von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen	784	
	Börsennotierte Aktien		
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen Börsennotierte Aktien	784110	930
	Nichtbörsennotierte Aktien		
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen Nichtbörsennotierte Aktien	784210	930
	Sonstige Anteilsrechte		
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen Sonstige Anteilsrechte	784310	930
	Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen	785	

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	bisherige Gruppierung
	Börsennotierte Aktien		
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen Börsennotierte Aktien	785110	930
	Nichtbörsennotierte Aktien		
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen Nichtbörsennotierte Aktien	785210	930
	Sonstige Anteilsrechte		
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen Sonstige Anteilsrechte	785310	930
	Auszahlungen für den Erwerb von Wertpapieren	786	
	Kapitalmarktpapiere		
	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapiere beim Bund		
nicht ergebniswirksam	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr	786201	930
nicht ergebniswirksam	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	786202	930
nicht ergebniswirksam	Laufzeit 5 Jahre und mehr	786203	930
	Geldmarktpapiere		
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von Geldmarktpapiere beim sonstigen inländischen Bereich	786380	930
	Finanzderivate		
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzderivaten	786410	930
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Investitionstätigkeit)	GemHKVO § 3 Nr. 5 b	
	Baumaßnahmen	787	
	Hochbaumaßnahmen		
nicht ergebniswirksam	Hochbaumaßnahmen - Projekte	787110	94
nicht ergebniswirksam	Hochbaumaßnahmen - Sonstige	787120	94
	Tiefbaumaßnahmen		
nicht ergebniswirksam	Tiefbaumaßnahmen - Projekte	787210	95
nicht ergebniswirksam	Tiefbaumaßnahmen - Sonstige	787220	95
nicht ergebniswirksam	Grünbaumaßnahmen - Projekte	787230	95
nicht ergebniswirksam	Grünbaumaßnahmen - Sonstige	787240	95
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	GemHKVO § 3 Nr. 5 f	
	Sonstige Baumaßnahmen		
nicht ergebniswirksam	sonstige Baumaßnahmen	787310	96
nicht ergebniswirksam	sonstige Baumaßnahmen - IT	787320	96
nicht ergebniswirksam	sonstige Baumaßnahmen - Kommunikationstechnik	787330	96
nicht ergebniswirksam	sonstige Baumaßnahmen - sonst. Techn. Anlagen	787340	96
	Gewährung von Ausleihungen	788	
	Gewährung von Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Gewährung von Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, Laufzeit bis einschl. 1 Jahr	788510	925
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Gewährung von Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	788520	925
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Gewährung von Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, Laufzeit 5 Jahre und mehr	788530	925
	Gewährung von Ausleihungen an übrige inländische Bereiche		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Gewährung von Ausleihungen an übrige inländische Bereiche Laufzeit bis einschl. 1 Jahr	788810	927, 928
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Gewährung von Ausleihungen an übrige inländische Bereiche Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	788820	927, 928
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Gewährung von Ausleihungen an übrige inländische Bereiche Laufzeit 5 Jahre und mehr	788830	927, 928
	Besondere Konten FI-AA		
nicht ergebniswirksam	Abrechnung von Fremdleistungen	789910	-
nicht ergebniswirksam	Rückzahlungen für Zuwendungen	789920	-
nicht ergebniswirksam	Verrechnungskonto GWG	789930	-
nicht ergebniswirksam	Abrechnung von Sachanlagen	789940	-
nicht ergebniswirksam	Abrechnung von Finanzanlagen	789950	-
nicht ergebniswirksam	Abrechnung von Investitionszuz. an Dritte	789960	-
nicht ergebniswirksam	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	GemHKVO § 3 Nr. 9	
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	79	
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen		
	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Bund		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Bund Laufzeit bis einschl. 1 Jahr Euro-Währung (fester Zins)	792010	970
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Bund Laufzeit bis einschl. 1 Jahr Euro-Währung (variabler Zins)	792011	970
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	bisherige Gruppierung
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Bund Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre Euro-Währung (fester Zins)	792020	970
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Bund Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre Euro-Währung (variabler Zins)	792021	970
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Bund Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	792030	970
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Bund Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (variabler Zins)	792031	970
	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Land		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Land Laufzeit bis einschl. 1 Jahr Euro-Währung (fester Zins)	792110	971
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Land Laufzeit bis einschl. 1 Jahr Euro-Währung (variabler Zins)	792111	971
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Land Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre Euro-Währung (fester Zins)	792120	971
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Land Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre Euro-Währung (variabler Zins)	792121	971
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Land Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	792130	971
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim Land Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (variabler Zins)	792131	971
	Tilgung von Krediten für Investitionen beim sonstigen öffentlichen Bereich		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim sonstigen öffentlichen Bereich Laufzeit bis einschl. 1 Jahr Euro-Währung (fester Zins)	792410	974
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim sonstigen öffentlichen Bereich Laufzeit bis einschl. 1 Jahr Euro-Währung (variabler Zins)	792411	974
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792414	974
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim sonstigen öffentlichen Bereich Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre Euro-Währung (fester Zins)	792420	974
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim sonstigen öffentlichen Bereich Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre Euro-Währung (variabler Zins)	792421	974
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792424	974
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim sonstigen öffentlichen Bereich Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	792430	974
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen beim sonstigen öffentlichen Bereich Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (variabler Zins)	792431	974
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792434	974
	Tilgung von Krediten für Investitionen bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen		
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792504	975
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Laufzeit bis einschl. 1 Jahr Euro-Währung (fester Zins)	792510	975
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Laufzeit bis einschl. 1 Jahr Euro-Währung (variabler Zins)	792511	975
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792514	975
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre Euro-Währung (fester Zins)	792520	975
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre Euro-Währung (variabler Zins)	792521	975

Ergebnishaushalt (Ertrags- und Aufwandskonten)	Bezeichnung	Finanzhaushalt (Einzahlungs- und Auszahlungskonten)	bisherige Gruppierung
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792524	975
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	792530	975
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (variabler Zins)	792531	975
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792534	975
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen außerordentliche Tilgung	792560	975
	Tilgung von Krediten für Investitionen bei öffentlichen Sonderrechnungen		
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792604	976
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei öffentlichen Sonderrechnungen Laufzeit bis einschl. 1 Jahr Euro-Währung (fester Zins)	792610	976
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei öffentlichen Sonderrechnungen Laufzeit bis einschl. 1 Jahr Euro-Währung (variabler Zins)	792611	976
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792614	976
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei öffentlichen Sonderrechnungen Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre Euro-Währung (fester Zins)	792620	976
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei öffentlichen Sonderrechnungen Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre Euro-Währung (variabler Zins)	792621	976
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792624	976
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei öffentlichen Sonderrechnungen Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	792630	976
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei öffentlichen Sonderrechnungen Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (variabler Zins)	792631	976
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792634	976
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei öffentlichen Sonderrechnungen Außerordentliche Tilgung	792660	976
	Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten		
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792704	977
	Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit bis einschl. 1 Jahr Euro-Währung (fester Zins)	792710	977
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit bis einschl. 1 Jahr Euro-Währung (variabler Zins)	792711	977
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792714	977
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre Euro-Währung (fester Zins)	792720	977
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre Euro-Währung (variabler Zins)	792721	977
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792724	977
	Laufzeit 5 Jahre und mehr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	792730	977
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (variabler Zins)	792731	977
nicht ergebniswirksam	Umschuldungen	792734	977
nicht ergebniswirksam	Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Außerordentliche Tilgung	792760	977
	Tilgung von sonstigen Wertpaperschulden	794	
	Tilgung sonstiger Wertpapiere Laufzeit bis einschl. 1 Jahr		
nicht ergebniswirksam	Tilgung sonstiger Wertpapiere bis einschl. 1 Jahr Euro-Währung (fester Zins)	794110	-
nicht ergebniswirksam	Tilgung sonstiger Wertpapiere bis einschl. 1 Jahr Euro-Währung (variabler Zins)	794111	-

II. Bilanz (§ 54 GemHKVO)

- 1. Komprimierte Darstellung Bilanz**
- 2. Bilanz**
- 3. Vermerke unter der Bilanz**

**Stadt Braunschweig
Jahresabschluss 2008**

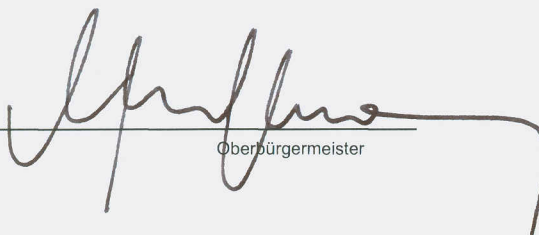
1. Komprimierte Darstellung Bilanz

Bilanz zum 31. Dezember 2008

Aktiva	01. Januar 2008 - Euro -	31. Dezember 2008 - Euro -	Passiva	01. Januar 2008 - Euro -	31. Dezember 2008 - Euro -
1. Immaterielles Vermögen	2.150.632,15	7.086.069,53	1. Nettoposition		
2. Sachvermögen	1.100.348.899,98	1.118.109.480,51	1.1 Basis-Reinvermögen	494.647.983,61	498.612.269,06
3. Finanzvermögen	198.803.507,64	186.395.681,74	1.2 Rücklagen	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	301.369.485,84	326.231.170,81	1.3 Jahresergebnis mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen *)	0,00	54.233.486,42
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	15.624.045,58	16.672.219,54	1.4 Sonderposten	332.196.483,65	341.085.145,76
				826.844.467,26	893.930.901,24
			2. Schulden		
			2.1 Geldschulden		
			davon		
			2.1.1 Liquiditätskredite	0,00	0,00
			2.1.2 Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)	164.903.751,32	147.596.808,19
				164.903.751,32	147.596.808,19
			2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	883.419,84	828.221,61
			2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	412.647,53	84.647,10
			2.4 Transferverbindlichkeiten	0,00	3.871,55
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	216.208.404,50	179.171.574,20
				382.408.223,19	327.685.122,65
			3. Rückstellungen	408.831.030,17	432.084.465,62
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	212.850,57	794.132,62
Bilanzsumme	1.618.296.571,19	1.654.494.622,13	Bilanzsumme	1.618.296.571,19	1.654.494.622,13

*) Davon Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen 1.895.649,29 €.

Braunschweig, 02. Dez. 2009


Oberbürgermeister

Stadt Braunschweig
Jahresabschluss 2008

2. Bilanz

Bilanz zum 31. Dezember 2008

Aktiva	01. Januar 2008 - Euro -	31. Dezember 2008 - Euro -	Passiva	01. Januar 2008 - Euro -	31. Dezember 2008 - Euro -
1. Immaterielles Vermögen			1. Nettoposition		
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	1.1 Basis-Reinvermögen		
1.2 Lizenzen	2.150.632,15	1.876.648,53	1.1.1 Reinvermögen	494.647.983,61	498.612.269,06
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	1,00	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	5.209.420,00		494.647.983,61	498.612.269,06
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00			
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00	1.2 Rücklagen		
	2.150.632,15	7.086.069,53	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
2. Sachvermögen			1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	236.051.544,99	235.022.692,88	1.2.3 (nicht besetzt) *)	0,00	0,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	464.126.072,81	457.266.914,67	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
2.3 Infrastrukturvermögen	327.813.660,05	340.298.892,83	1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	10.420.105,07	9.697.110,00		0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	374.219,23	390.830,83	1.3 Jahresergebnis		
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	13.537.649,73	12.882.883,10	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	25.974.846,21	27.245.079,20	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen**)	0,00	54.233.486,42
2.8 Vorräte	0,00	0,00			
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	22.050.801,89	35.305.077,00		0,00	54.233.486,42
	1.100.348.899,98	1.118.109.480,51	1.4 Sonderposten		
3. Finanzvermögen			1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	259.222.141,46	262.796.357,38
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	127.196.089,40	127.196.089,40	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	67.846.034,19	71.615.647,62
3.2 Beteiligungen	261.748,94	261.748,94	1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	9.276.497,12	13.146.297,12	1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	28.777.998,18	18.998.391,12	1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere	35.062,72	34.562,72	1.4.6 Sonstige Sonderposten	5.128.308,00	6.673.140,76
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	13.747.690,41	10.519.187,11		332.196.483,65	341.085.145,76
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	6.696.673,03	6.242.823,76			
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	9.401.600,44	6.136.984,28		826.844.467,26	893.930.901,24
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	3.410.147,40	3.859.597,29			
	198.803.507,64	186.395.681,74			

*) Da eine Vermögenstrennung nicht vorgenommen wird, bleibt die Position 1.2.3 gem. § 54 Abs. 4 S. 2 GemHKVO frei.

***) Davon Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen 1.895.649,29 €

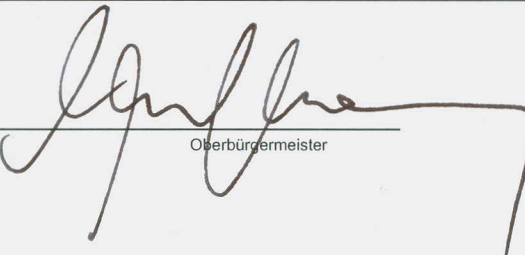
Bilanz zum 31. Dezember 2008

Aktiva	01. Januar 2008	31. Dezember 2008	Passiva	01. Januar 2008	31. Dezember 2008
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
4. Liquide Mittel	301.369.485,84	326.231.170,81	2. Schulden		
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	15.624.045,58	16.672.219,54	2.1. Geldschulden		
			2.1.1. Anleihen	0,00	0,00
			2.1.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	164.903.751,32	147.596.808,19
			2.1.3. Liquiditätskredite	0,00	0,00
			2.1.4. Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
				164.903.751,32	147.596.808,19
			2.2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	883.419,84	828.221,61
			2.3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	412.647,53	84.647,10
			2.4. Transferverbindlichkeiten		
			2.4.1. Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.4.2. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00
			2.4.3. Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
			2.4.4. Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.4.5. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen/Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
			2.4.6. Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.4.7. Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	3.871,55
				0,00	3.871,55
			2.5. Sonstige Verbindlichkeiten		
			2.5.1. Durchlaufende Posten		
			2.5.1.1. Verrechnete Mehrwertsteuer	203.779,48	-14.275,86
			2.5.1.2. Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	1.527.459,35	1.473.785,72
			2.5.1.3. Sonstige durchlaufende Posten	5.713.328,72	8.595.920,52
				7.444.567,55	10.055.430,38
			2.5.2. Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
			2.5.3. Empfangene Anzahlungen	469.728,62	4.117.921,28
			2.5.4. Andere sonstige Verbindlichkeiten	208.294.108,33	164.998.222,54
				216.208.404,50	179.171.574,20
				382.408.223,19	327.685.122,65

Bilanz zum 31. Dezember 2008

Aktiva	01. Januar 2008 - Euro -	31. Dezember 2008 - Euro -	Passiva	01. Januar 2008 - Euro -	31. Dezember 2008 - Euro -
			3. Rückstellungen		
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	365.124.215,00	373.749.170,00
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	13.997.432,74	12.874.929,55
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
			3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
			3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	14.268.052,61
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	257.590,26	294.408,95
			3.8 Andere Rückstellungen	29.451.792,17	30.897.904,51
				408.831.030,17	432.084.465,62
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	212.850,57	794.132,62
Bilanzsumme	1.618.296.571,19	1.654.494.622,13	Bilanzsumme	1.618.296.571,19	1.654.494.622,13

Braunschweig, 02. Dez. 2009



 Oberbürgermeister

**Stadt Braunschweig
Jahresabschluss 2008**

3. Vermerke unterhalb der Bilanz

Vermerke unterhalb der Bilanz

Gemäß § 54 Abs. 5 GemHKVO sind unter der Bilanz die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind. Bei der Stadt Braunschweig bestehen die folgenden Vorbelastungen:

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	in Euro
Haushaltsreste aus dem Vorjahr	28.063.858,24
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	6.014.312,55
Eventualverpflichtungen aus Bürgschaftsübernahmen	142.101.453,10
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften - Heimfall der VW Halle nach Ablauf des Erbbaurechts - Patronatserklärung: Erfüllung Pachtvertrag Stadthalle - Stiftung Sport und Kultur für Braunschweig	6.646.745,62
	4.440.848,93
Stundungen über das Ende des Haushaltsjahres hinaus ¹	2.630.472,86
Summe der Vorbelastungen	189.897.691,30

Sonstige langjährige Verpflichtungen:

- Erstattung eines jährlichen Leistungsentgeltes für die Wahrnehmung der Aufgaben Verkehrsanlagen und Verkehrsmanagement an die Firma Bellis aufgrund der Dienstleistungsverträge LSA/Verkehr und öffentliche Beleuchtung. Die Höhe des Entgeltes beträgt rund TEUR 7.070 im Jahr. Es erfolgt eine jährliche Indexanpassung.
- Vertrag mit der Firma Microsoft für jeweils 3 Jahre, damit der aktuelle Stand der Software erhalten bleibt. Der aktuelle Vertrag läuft bis 30.11.2011. Es werden ca. TEUR 404 pro Jahr gezahlt. Je 3-jährige Vertragslaufzeit ergibt sich eine Verpflichtung in Höhe von rd. TEUR 1.211.
- Die Stadt Braunschweig leistet eine Festbetragseinlage je Geschäftsjahr in Höhe von z.Zt. TEUR 2.346 sowie eine variable Einlage von maximal TEUR 174 an die Braunschweig Stadtmarketing GmbH. In der Festbetragseinlage sind bis einschl. 2016 jährlich TEUR 150 für die „Haus der Wissenschaften Braunschweig GmbH“, an der die Stadtmarketing GmbH beteiligt ist, enthalten.
- Das Staatstheater Braunschweig erhält aufgrund des Staatstheatervertrages von 1956 einen jährlichen Zuschuss in Höhe von 1/3 der laufenden Betriebskosten (jährlich ca. TEUR 8.287).

¹ Der Betrag setzt sich aus einer Vielzahl von Einzelbeträgen zusammen. Der Bereich Gewerbesteuer ist mit rd. 0,6 Mio. € enthalten.

III. Gesamt-Ergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008

Stadt Braunschweig

Gesamt-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	274.675.000,00	1.642.500,00	0,00	5.612.760,00	281.930.260,00	326.839.920,65	44.909.660,65
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	116.472.050,00	544.000,00	0,00	361.186,18	117.377.236,18	115.612.493,88	-1.764.742,30
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	10.316.594,00	0,00	0,00	0,00	10.316.594,00	12.915.838,21	2.599.244,21
4	Sonstige Transfererträge	12.002.400,00	0,00	0,00	0,00	12.002.400,00	8.863.599,28	-3.138.800,72
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	23.811.300,00	0,00	0,00	353.621,40	24.164.921,40	27.115.570,58	2.950.649,18
6	Privatrechtliche Entgelte	32.220.400,00	0,00	0,00	20.267,79	32.240.667,79	30.238.039,29	-2.002.628,50
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.275.300,00	27.500,00	0,00	645.047,15	81.947.847,15	80.025.964,12	-1.921.883,03
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	15.985.500,00	0,00	0,00	1.363.132,83	17.348.632,83	34.845.579,92	17.496.947,09
9	Aktiviert Eigenleistungen	1.664.956,46	0,00	0,00	0,00	1.664.956,46	1.335.123,10	-329.833,36
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	14.427.600,00	0,00	0,00	0,00	14.427.600,00	11.951.559,34	-2.476.040,66
12	Summe ordentliche Erträge	582.851.100,46	2.214.000,00	0,00	8.356.015,35	593.421.115,81	649.743.688,37	56.322.572,56
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	135.646.717,00	0,00	0,00	227.793,92	135.874.510,92	127.785.736,35	-8.088.774,57
14	Aufwendungen für Versorgung	15.227.800,00	0,00	0,00	-96.075,00	15.131.725,00	14.892.588,19	-239.136,81
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.379.150,00	1.429.035,76	0,00	4.818.569,88	40.626.755,64	36.128.475,67	-4.498.279,97
16	Abschreibungen	22.316.594,09	0,00	0,00	0,00	22.316.594,09	64.563.859,63	42.247.265,54
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.995.100,00	0,00	0,00	1.403.990,20	19.399.090,20	20.958.196,62	1.559.106,42
18	Transferaufwendungen	176.126.283,00	638.881,39	0,00	4.346.894,29	181.112.058,68	171.934.878,64	-9.177.180,04
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	167.398.200,00	127.536,98	0,00	400.692,48	167.926.429,46	163.360.426,81	-4.566.002,65
20	Summe ordentliche Aufwendungen	569.089.844,09	2.195.454,13	0,00	11.101.865,77	582.387.163,99	599.624.161,91	17.236.997,92
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20)							
	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	13.761.256,37	18.545,87	0,00	-2.745.850,42	11.033.951,82	50.119.526,46	39.085.574,64
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	47.800,00	0,00	0,00	39.540,12	87.340,12	6.132.069,59	6.044.729,47
23	Außerordentliche Aufwendungen	68.000,00	0,00	0,00	45.539,49	113.539,49	2.018.109,63	1.904.570,14
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	-20.200,00	0,00	0,00	-5.999,37	-26.199,37	4.113.959,96	4.140.159,33
Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24)								
Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)		13.741.056,37	18.545,87	0,00	-2.751.849,79	11.007.752,45	54.233.486,42	43.225.733,97

Stadt Braunschweig
Jahresabschluss 2008

IV. Gesamt-Finanzrechnung

Jahresabschluss 2008

Stadt Braunschweig

Gesamt-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1		2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
1	Steuern und ähnliche Abgaben		274.675.000,00	1.642.500,00	0,00	5.612.760,00	281.930.260,00	310.561.377,53	28.631.117,53
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		116.472.050,00	544.000,00	0,00	361.186,18	117.377.236,18	116.018.832,81	-1.358.403,37
3	Sonstige Transfereinzahlungen		12.002.400,00	0,00	0,00	0,00	12.002.400,00	8.152.568,40	-3.849.831,60
4	Öffentlich-rechtliche Entgelte		23.811.300,00	0,00	0,00	353.621,40	24.164.921,40	26.558.415,56	2.393.494,16
5	Privatrechtliche Entgelte		32.268.200,00	0,00	0,00	-110.198,17	32.158.001,83	30.785.747,92	-1.372.253,91
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		81.275.300,00	27.500,00	0,00	645.047,15	81.947.847,15	79.777.525,43	-2.170.321,72
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen		15.985.500,00	1.385.800,00	0,00	2.922.333,07	20.293.633,07	22.382.247,12	2.088.614,05
8	Einz. aus Veräuß. geringwert. Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.090,00	2.090,00
9	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		15.686.400,00	0,00	0,00	1.045.069,01	16.731.469,01	17.908.523,82	1.177.054,81
10	Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		572.176.150,00	3.599.800,00	0,00	10.829.818,64	586.605.768,64	612.147.328,59	25.541.559,95
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
11	Auszahlungen für aktives Personal		122.046.717,00	-1.270.500,00	0,00	227.793,92	121.004.010,92	120.331.233,77	-672.777,15
12	Auszahlungen für Versorgung		15.227.800,00	0,00	0,00	-96.075,00	15.131.725,00	14.892.588,19	-239.136,81
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände		35.111.550,00	1.567.477,68	11.042.289,58	4.548.630,42	52.269.947,68	32.531.695,32	-19.738.252,36
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen		17.995.100,00	0,00	0,00	2.963.190,20	20.958.290,20	17.987.689,03	-2.970.601,17
15	Transferauszahlungen		177.450.483,00	1.909.381,39	1.711.555,76	4.296.594,29	185.368.014,44	169.477.773,41	-15.890.241,03
16	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		168.725.200,00	927.536,98	892.850,81	1.783.515,91	172.329.103,70	164.497.505,98	-7.831.597,72
17	Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		536.556.850,00	3.133.896,05	13.646.696,15	13.723.649,74	567.061.091,94	519.718.485,70	-47.342.606,24
18	Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		35.619.300,00	465.903,95	-13.646.696,15	-2.893.831,10	19.544.676,70	92.428.842,89	72.884.166,19
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit		18.187.300,00	699.454,13	0,00	71.857,84	18.958.611,97	13.138.156,16	-5.820.455,81
20	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		3.947.800,00	0,00	0,00	0,00	3.947.800,00	5.194.647,10	1.246.847,10
21	Veräußerung von Sachvermögen		4.831.000,00	0,00	0,00	36.026,50	4.867.026,50	3.748.036,34	-1.118.990,16
22	Finanzvermögensanlagen		2.555.100,00	0,00	0,00	0,00	2.555.100,00	2.550.500,00	-4.600,00
23	Sonstige Investitionstätigkeit		9.727.300,00	2.000,00	0,00	0,00	9.729.300,00	9.779.606,42	50.306,42
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		39.248.500,00	701.454,13	0,00	107.884,34	40.057.838,47	34.410.946,02	-5.646.892,45

Jahresabschluss 2008

Stadt Braunschweig

Gesamt-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-)
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1		2	3	4	5	6	7	8	9
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		3.368.800,00	0,00	730.926,78	-1.012.611,04	3.087.115,74	1.568.492,72	-1.518.623,02
26	Baumaßnahmen		37.466.300,00	238.749,27	19.916.714,84	-365.720,89	57.256.043,22	30.324.764,10	-26.931.279,12
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen		10.464.000,00	745.308,81	1.080.784,20	-947.573,79	11.342.519,22	5.119.972,60	-6.222.546,62
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen		3.880.800,00	2.000,00	0,00	0,00	3.882.800,00	3.869.800,00	-13.000,00
29	Aktivierbare Zuwendungen		9.498.000,00	684.800,00	1.880.975,75	-84.873,59	11.978.902,16	5.699.639,18	-6.279.262,98
30	Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		64.677.900,00	1.670.858,08	23.609.401,57	-2.410.779,31	87.547.380,34	46.582.668,60	-40.964.711,74
32	Saldo aus Investitionstätigkeit		-25.429.400,00	-969.403,95	-23.609.401,57	2.518.663,65	-47.489.541,87	-12.171.722,58	35.317.819,29
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		10.189.900,00	-503.500,00	-37.256.097,72	-375.167,45	-27.944.865,17	80.257.120,31	108.201.985,48
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		18.421.300,00	0,00	0,00	0,00	18.421.300,00	14.130.000,00	-4.291.300,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.		35.861.700,00	0,00	0,00	0,00	35.861.700,00	31.650.414,43	-4.211.285,57
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)		-17.440.400,00	0,00	0,00	0,00	-17.440.400,00	-17.520.414,43	-80.014,43
37	Finanzmittelbestand (Saldo Zeilen 33 und 36)		-7.250.500,00	-503.500,00	-37.256.097,72	-375.167,45	-45.385.265,17	62.736.705,88	108.121.971,05
Haushaltsunwirksame Ein- u. Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)									
38	Haushaltsunwirksame Einzahlungen		0,00					87.793.367,25	87.793.367,25
39	Haushaltsunwirksame Auszahlungen		0,00					92.199.692,08	92.199.692,08
40	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Saldo Zeilen 38 und 39)		0,00					-4.406.324,83	
Zahlungsmittelbestand (Liquide Mittel)									
41	Zahlungsmittelbestand zu Beginn des Jahres		119.767.659,01					119.767.659,01	
42	Zahlungsmittelbestand am Ende des Jahres (Summe Zeilen 37, 40 und 41)		112.517.159,01					178.098.040,06	

V. Teilhaushalte

Teilergebnisrechnungen

Produktübersicht

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Teilfinanzrechnungen

V. Teilhaushalte

- | | |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 1. TH Politische Gremien | 14. TH FB 40 Schule und Sport |
| 2. TH Verwaltungsführung | 15. TH FB 41 Kultur |
| 3. TH Ref. 0100 Steuerungsdienst | 16. TH Ref. 0500 Sozialreferat |
| 4. TH Ref. 0120 Stadtentwicklung und Statistik | 17. TH FB 50 Soziales und Gesundheit |
| 5. TH Ref. 0130 Pressestelle | 18. TH FB 51 Kinder, Jugend und Familie |
| 6. TH Ref. 0140 Rechnungsprüfungsamt | 19. TH Ref. 0600 Baureferat |
| 7. TH Ref. 0150 Gleichstellungsreferat | 20. TH FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz |
| 8. TH Personalvertretung | 21. TH FB 66 Tiefbau und Verkehr |
| 9. TH FB 10 Zentrale Dienste | 22. TH FB 67 Stadtgrün |
| 10. TH FB 20 Finanzen | 23. TH Ref. 0800 Wirtschaftsförderung und
Stadtmarketing |
| 11. TH Ref. 0300 Rechtsreferat | 24. TH Ref. 0810 Stadtwerkereferat |
| 12. TH FB 32 Bürgerservice, Öffentliche Sicherheit | 25. TH Allgemeine Finanzwirtschaft |
| 13. TH FB 37 Feuerwehr | |

Teilhaushalt

Politische Gremien

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Politische Gremien

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.300,00	692,16	0,00	- 4.880,52	12.111,64	11.419,48	- 692,16
16	Abschreibungen	3.699,00	0,00	0,00	0,00	3.699,00	746,19	- 2.952,81
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	30.400,00	2.181,39	0,00	- 1.247,16	31.334,23	29.152,84	- 2.181,39
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.432.600,00	8.076,00	0,00	6.127,68	1.446.803,68	1.397.744,81	- 49.058,87
20	Summe ordentliche Aufwendungen	1.482.999,00	10.949,55	0,00	0,00	1.493.948,55	1.439.063,32	- 54.885,23
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 1.482.999,00	- 10.949,55	0,00	0,00	- 1.493.948,55	- 1.439.063,32	+ 54.885,23

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 1.482.999,00	- 10.949,55	0,00	0,00	- 1.493.948,55	- 1.439.063,32	+ 54.885,23
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	57.500,00	0,00	0,00	0,00	57.500,00	49.608,84	- 7.891,16
28	Saldo aus ILV	- 57.500,00	0,00	0,00	0,00	- 57.500,00	- 49.608,84	+ 7.891,16
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 1.540.499,00	- 10.949,55	0,00	0,00	- 1.551.448,55	- 1.488.672,16	+ 62.776,39

Produktübersicht

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<i>Produktbereich</i>	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis			Ansatz	mehr (+)
		2007	2008		2008	weniger (-)	
<i>Produktgruppe</i>		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
<i>Produkt</i>		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.11	Innere Verwaltung						
1.11.1110	Politische Gremien						
1.11.1110.01	Politische Führung	0,00	0,00	1.488.672,16	-1.488.672,16	-1.540.499,00	51.826,84
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	1.488.672,16	-1.488.672,16	-1.540.499,00	51.826,84
*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.							
Summe Teilhaushalt		0,00	0,00	1.488.672,16	-1.488.672,16	-1.540.499,00	51.826,84

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2008
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig

Politische Gremien

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.481.800,00	10.583,36	0,00	- 232,02	1.492.151,34	1.435.442,44	- 56.708,90
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>- 1.481.800,00</u>	<u>- 10.583,36</u>	<u>0,00</u>	<u>232,02</u>	<u>- 1.492.151,34</u>	<u>- 1.435.442,44</u>	<u>+ 56.708,90</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		0,00	366,19	0,00	0,00	366,19	366,19	0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	366,19	0,00	0,00	366,19	366,19	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>0,00</u>	<u>- 366,19</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>- 366,19</u>	<u>- 366,19</u>	<u>0,00</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		- 1.481.800,00	- 10.949,55	0,00	232,02	- 1.492.517,53	- 1.435.808,63	+ 56.708,90

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt

Verwaltungsführung

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008
Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich
Verwaltungsführung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	506,60	+ 506,60
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	506,60	+ 506,60
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	813.550,96	0,00	0,00	110.000,00	923.550,96	891.439,08	- 32.111,88
14	Aufwendungen für Versorgung	169.400,00	0,00	0,00	32.700,00	202.100,00	192.889,47	- 9.210,53
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.000,00	392,77	0,00	3.244,54	86.637,31	40.950,43	- 45.686,88
16	Abschreibungen	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	2.682,89	- 817,11
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	- 1.200,00
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	93.800,00	0,00	0,00	15.110,00	108.910,00	100.753,46	- 8.156,54
20	Summe ordentliche Aufwendungen	1.164.450,96	392,77	0,00	161.054,54	1.325.898,27	1.228.715,33	- 97.182,94
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 1.164.450,96	- 392,77	0,00	- 161.054,54	- 1.325.898,27	- 1.228.208,73	+ 97.689,54

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 1.164.450,96	- 392,77	0,00	- 161.054,54	- 1.325.898,27	- 1.228.208,73	+ 97.689,54
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	151.800,00	0,00	0,00	0,00	151.800,00	216.828,65	+ 65.028,65
28	Saldo aus ILV	- 151.800,00	0,00	0,00	0,00	- 151.800,00	- 216.828,65	- 65.028,65
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 1.316.250,96	- 392,77	0,00	- 161.054,54	- 1.477.698,27	- 1.445.037,38	+ 32.660,89

Produktübersicht

Jahresabschluss 2008
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
Verwaltungsführung

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis			Ansatz	mehr (+)
		2007	2008		2008	weniger (-)	
Produktgruppe		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.11	Innere Verwaltung						
1.11.1115	Verwaltungsführung						
1.11.1115.01	Verwaltungsführung	0,00	506,61	1.445.544,03	-1.445.037,42	-1.316.250,96	-128.786,46
Summe Produktgruppe		0,00	506,61	1.445.544,03	-1.445.037,42	-1.316.250,96	-128.786,46
*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.							
Summe Teilhaushalt		0,00	506,61	1.445.544,03	-1.445.037,42	-1.316.250,96	-128.786,46

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2008
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig

Verwaltungsführung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	465,00	+ 465,00
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.011.650,96	137,31	0,00	157.810,00	1.169.598,27	1.113.931,31	- 55.666,96
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>- 1.011.650,96</u>	<u>- 137,31</u>	<u>0,00</u>	<u>- 157.810,00</u>	<u>- 1.169.598,27</u>	<u>- 1.113.466,31</u>	<u>+ 56.131,96</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		0,00	255,46	0,00	5.720,56	5.976,02	6.972,71	+ 996,69
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	255,46	0,00	5.720,56	5.976,02	6.972,71	+ 996,69
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>0,00</u>	<u>- 255,46</u>	<u>0,00</u>	<u>- 5.720,56</u>	<u>- 5.976,02</u>	<u>- 6.972,71</u>	<u>- 996,69</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		- 1.011.650,96	- 392,77	0,00	- 163.530,56	- 1.175.574,29	- 1.120.439,02	+ 55.135,27

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt

Referat 0100

***Steuerungsdiens*t**

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Ref. 0100 Steuerungsdienst

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Privatrechtliche Entgelte	22.000,00	0,00	0,00	187,70	22.187,70	23.652,50	+ 1.464,80
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe ordentliche Erträge	22.000,00	0,00	0,00	187,70	22.187,70	23.652,50	+ 1.464,80
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	1.021.134,76	0,00	0,00	63.350,00	1.084.484,76	1.057.772,30	- 26.712,46
14	Aufwendungen für Versorgung	181.900,00	0,00	0,00	13.400,00	195.300,00	195.249,50	- 50,50
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.400,00	- 13.594,77	0,00	- 1.656,64	82.148,59	76.188,21	- 5.960,38
16	Abschreibungen	10.724,00	0,00	0,00	0,00	10.724,00	11.745,18	+ 1.021,18
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	5.100,00	0,00	0,00	- 1.323,90	3.776,10	3.776,10	0,00
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	428.400,00	- 392,77	0,00	62.339,80	490.347,03	486.669,33	- 3.677,70
20	Summe ordentliche Aufwendungen	1.744.658,76	- 13.987,54	0,00	136.109,26	1.866.780,48	1.831.400,62	- 35.379,86
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 1.722.658,76	13.987,54	0,00	- 135.921,56	- 1.844.592,78	- 1.807.748,12	+ 36.844,66

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 1.722.658,76	13.987,54	0,00	- 135.921,56	- 1.844.592,78	- 1.807.748,12	+ 36.844,66
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	206.249,00	0,00	0,00	0,00	206.249,00	203.563,10	- 2.685,90
28	Saldo aus ILV	- 206.249,00	0,00	0,00	0,00	- 206.249,00	- 203.563,10	+ 2.685,90
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 1.928.907,76	13.987,54	0,00	- 135.921,56	- 2.050.841,78	- 2.011.311,22	+ 39.530,56

Produktübersicht

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis			Ansatz	mehr (+)
		2007	2008		2008	weniger (-)	
Produktgruppe		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.11	Innere Verwaltung						
1.11.1116	Steuerungsdienst						
1.11.1116.01	Unterstützung des OBM	0,00	0,00	208.976,18	-208.976,18	-217.841,50	8.865,32
1.11.1116.02	Allgemeine Steuerungsunterstützung	0,00	0,00	313.049,56	-313.049,56	-218.937,54	-94.112,02
1.11.1116.03	Ideen- und Beschwerdemanagement	0,00	0,00	226.433,12	-226.433,12	-190.737,00	-35.696,12
1.11.1116.04	Repräsentationen	0,00	23.652,50	561.000,24	-537.347,74	-567.863,93	30.516,19
1.11.1116.06	Ratsinformationssystem	0,00	0,00	103.352,78	-103.352,78	-88.448,30	-14.904,48
1.11.1116.07	Kontakte zu kom. Spitzenverbänden	0,00	0,00	146.513,21	-146.513,21	-146.305,80	-207,41
1.11.1116.08	Betreuung politischer Gremien	0,00	0,00	154.099,35	-154.099,35	-127.074,78	-27.024,57
1.11.1116.09	Reden	0,00	0,00	119.148,56	-119.148,56	-165.465,90	46.317,34
1.11.1116.10	Städtepartnerschaften	0,00	0,00	202.390,86	-202.390,86	-206.233,00	3.842,14
Summe Produktgruppe		0,00	23.652,50	2.034.963,86	-2.011.311,36	-1.928.907,75	-82.403,61

Jahresabschluss 2008
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
Ref. 0100 Steuerungsdienst

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007		Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+)
		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	weniger (-)
Produktgruppe		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
Produkt							
		*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.					
Summe Teilhaushalt		0,00	23.652,50	2.034.963,86	-2.011.311,36	-1.928.907,75	-82.403,61

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2008
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig

Ref. 0100 Steuerungsdienst

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		22.000,00	0,00	0,00	187,70	22.187,70	24.682,50	+ 2.494,80
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.574.834,76	- 13.987,54	25.268,42	136.109,26	1.722.224,90	1.705.272,14	- 16.952,76
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>- 1.552.834,76</u>	<u>13.987,54</u>	<u>- 25.268,42</u>	<u>- 135.921,56</u>	<u>- 1.700.037,20</u>	<u>- 1.680.589,64</u>	<u>+ 19.447,56</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen		20.000,00	0,00	0,00	- 13.016,81	6.983,19	0,00	- 6.983,19
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		900,00	0,00	8.800,42	9.000,00	18.700,42	10.388,74	- 8.311,68
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		20.900,00	0,00	8.800,42	- 4.016,81	25.683,61	10.388,74	- 15.294,87
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>- 20.900,00</u>	<u>0,00</u>	<u>- 8.800,42</u>	<u>4.016,81</u>	<u>- 25.683,61</u>	<u>- 10.388,74</u>	<u>+ 15.294,87</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		- 1.573.734,76	13.987,54	- 34.068,84	- 131.904,75	- 1.725.720,81	- 1.690.978,38	+ 34.742,43

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt

Referat 0120

Stadtentwicklung und Statistik

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008
Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig

Ref. 0120 Stadtentwicklung und Statistik

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	- 16.000,00
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,00	+ 45,00
6	Privatrechtliche Entgelte	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	799,15	- 700,85
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77.800,00	0,00	0,00	0,00	77.800,00	40.217,23	- 37.582,77
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe ordentliche Erträge	95.300,00	0,00	0,00	0,00	95.300,00	41.061,38	- 54.238,62
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	787.146,40	0,00	0,00	47.989,00	835.135,40	795.754,88	- 39.380,52
14	Aufwendungen für Versorgung	108.400,00	0,00	0,00	15.111,00	123.511,00	123.511,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.400,00	0,00	0,00	- 5.012,50	127.387,50	67.961,12	- 59.426,38
16	Abschreibungen	2.705,00	0,00	0,00	0,00	2.705,00	1.033,02	- 1.671,98
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	233.400,00	0,00	0,00	11.348,34	244.748,34	219.281,02	- 25.467,32
20	Summe ordentliche Aufwendungen	1.264.051,40	0,00	0,00	69.435,84	1.333.487,24	1.207.541,04	- 125.946,20
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 1.168.751,40	0,00	0,00	- 69.435,84	- 1.238.187,24	- 1.166.479,66	+ 71.707,58

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.312,50	1.312,50	1.312,50	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	- 1.312,50	- 1.312,50	- 1.312,50	0,00
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 1.168.751,40	0,00	0,00	- 70.748,34	- 1.239.499,74	- 1.167.792,16	+ 71.707,58
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	210.762,00	0,00	0,00	0,00	210.762,00	115.402,47	- 95.359,53
28	Saldo aus ILV	- 210.762,00	0,00	0,00	0,00	- 210.762,00	- 115.402,47	+ 95.359,53
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 1.379.513,40	0,00	0,00	- 70.748,34	- 1.450.261,74	- 1.283.194,63	+ 167.067,11

Produktübersicht

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<i>Produktbereich</i>	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
<u>Produktgruppe</u>		Saldo			Saldo		
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.12	<i>Sicherheit und Ordnung</i>						
1.12.1210	<u>Statistik und Wahlen</u>						
1.12.1210.01	Statistik	0,00	34.858,78	227.475,51	-192.616,73	-293.351,25	100.734,52
1.12.1210.02	Wahlen und Abstimmungen	0,00	6.202,60	577.051,88	-570.849,28	-523.759,71	-47.089,57
<u>Summe Produktgruppe</u>		0,00	41.061,38	804.527,39	-763.466,01	-817.110,96	53.644,95

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.51	Räumliche Planung und Entwicklung						
1.51.5114	Stadtentw., -forschung, Europaangel.						
1.51.5114.01	Stadtentwicklung	0,00	0,00	187.225,25	-187.225,25	-206.542,80	19.317,55
1.51.5114.02	Stadtforschung	0,00	0,00	188.561,58	-188.561,58	-167.660,08	-20.901,50
1.51.5114.03	Europaangelegenheiten	0,00	0,00	143.942,19	-143.942,19	-188.199,84	44.257,65
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	519.729,02	-519.729,02	-562.402,72	42.673,70
*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.							
Summe Teilhaushalt		0,00	41.061,38	1.324.256,41	-1.283.195,03	-1.379.513,68	96.318,65

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2008
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig

Ref. 0120 Stadtentwicklung und Statistik

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		95.300,00	0,00	0,00	0,00	95.300,00	97.062,22	+ 1.762,22
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.165.146,40	0,00	53.560,75	70.748,34	1.289.455,49	1.131.151,27	- 158.304,22
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>- 1.069.846,40</u>	<u>0,00</u>	<u>- 53.560,75</u>	<u>- 70.748,34</u>	<u>- 1.194.155,49</u>	<u>- 1.034.089,05</u>	<u>+ 160.066,44</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	520,92	- 1.279,08
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	520,92	- 1.279,08
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>- 1.800,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>- 1.800,00</u>	<u>- 520,92</u>	<u>+ 1.279,08</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		- 1.071.646,40	0,00	- 53.560,75	- 70.748,34	- 1.195.955,49	- 1.034.609,97	+ 161.345,52

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt

Referat 0130

Pressestelle

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008
Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig

Ref. 0130 Pressestelle

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	175.510,04	0,00	0,00	3.476,00	178.986,04	176.827,43	- 2.158,61
14	Aufwendungen für Versorgung	200,00	0,00	0,00	- 76,00	124,00	114,77	- 9,23
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.200,00	5.791,47	0,00	- 4.825,67	29.165,80	29.165,80	0,00
16	Abschreibungen	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	174,00	- 1.026,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.100,00	1.389,73	0,00	4.825,67	27.315,40	27.315,40	0,00
20	Summe ordentliche Aufwendungen	226.210,04	7.181,20	0,00	3.400,00	236.791,24	233.597,40	- 3.193,84
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 226.210,04	- 7.181,20	0,00	- 3.400,00	- 236.791,24	- 233.597,40	+ 3.193,84

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 226.210,04	- 7.181,20	0,00	- 3.400,00	- 236.791,24	- 233.597,40	+ 3.193,84
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	25.714,00	0,00	0,00	0,00	25.714,00	28.497,82	+ 2.783,82
28	Saldo aus ILV	- 25.714,00	0,00	0,00	0,00	- 25.714,00	- 28.497,82	- 2.783,82
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 251.924,04	- 7.181,20	0,00	- 3.400,00	- 262.505,24	- 262.095,22	+ 410,02

Produktübersicht

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<i>Produktbereich</i>	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
<u>Produktgruppe</u>		Saldo			Saldo		
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.11	Innere Verwaltung						
1.11.1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit						
1.11.1130.01	Medienarbeit	0,00	0,00	242.459,83	-242.459,83	-232.324,89	-10.134,94
1.11.1130.02	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0,00	19.635,39	-19.635,39	-19.599,15	-36,24
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	262.095,22	-262.095,22	-251.924,04	-10.171,18
*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.							
Summe Teilhaushalt		0,00	0,00	262.095,22	-262.095,22	-251.924,04	-10.171,18

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt						
Produktkennzahl(en):	Dimension	Berechnung	Ist 2007	Ist 2008	Plan 2008	mehr (+) / weniger (-)
1.11.1130.01 - Medienarbeit						
Pressemitteilungen		Summe	933,0	954,0	1.000,0	-46,0

Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		225.210,04	7.181,20	15.201,64	3.400,00	250.992,88	250.443,03	- 549,85
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>- 225.210,04</u>	<u>- 7.181,20</u>	<u>- 15.201,64</u>	<u>- 3.400,00</u>	<u>- 250.992,88</u>	<u>- 250.443,03</u>	<u>+ 549,85</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		- 225.210,04	- 7.181,20	- 15.201,64	- 3.400,00	- 250.992,88	- 250.443,03	+ 549,85

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt

Referat 0140

Rechnungsprüfungsamt

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Ref. 0140 Rechnungsprüfungsamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	13.700,00	0,00	0,00	0,00	13.700,00	15.681,69	+ 1.981,69
6	Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	267.400,00	0,00	0,00	0,00	267.400,00	291.401,99	+ 24.001,99
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe ordentliche Erträge	281.100,00	0,00	0,00	0,00	281.100,00	307.083,68	+ 25.983,68
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	1.171.436,68	0,00	0,00	0,00	1.171.436,68	1.080.947,02	- 90.489,66
14	Aufwendungen für Versorgung	192.000,00	0,00	0,00	0,00	192.000,00	181.923,84	- 10.076,16
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.500,00	0,00	0,00	- 800,00	14.700,00	10.447,54	- 4.252,46
16	Abschreibungen	2.700,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	3.358,18	+ 658,18
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	90.700,00	0,00	0,00	- 1.400,00	89.300,00	86.751,12	- 2.548,88
20	Summe ordentliche Aufwendungen	1.472.336,68	0,00	0,00	- 2.200,00	1.470.136,68	1.363.427,70	- 106.708,98
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 1.191.236,68	0,00	0,00	2.200,00	- 1.189.036,68	- 1.056.344,02	+ 132.692,66

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 1.191.236,68	0,00	0,00	2.200,00	- 1.189.036,68	- 1.056.344,02	+ 132.692,66
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	22.500,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00	6.970,52	- 15.529,48
27	Aufwendungen aus ILV	137.765,00	0,00	0,00	0,00	137.765,00	138.006,13	+ 241,13
28	Saldo aus ILV	- 115.265,00	0,00	0,00	0,00	- 115.265,00	- 131.035,61	- 15.770,61
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 1.306.501,68	0,00	0,00	2.200,00	- 1.304.301,68	- 1.187.379,63	+ 116.922,05

Produktübersicht

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo		
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.11	Innere Verwaltung						
1.11.1120	Rechnungsprüfung						
1.11.1120.01	Prüfung allgemeiner Verwaltungsabläufe	0,00	4.521,69	388.584,64	-384.062,95	-422.051,96	37.989,01
1.11.1120.02	Prüfung der Jahresrechnung	0,00	2.375,10	237.448,74	-235.073,64	-214.771,27	-20.302,37
1.11.1120.03	Kassenprüfung	0,00	3.562,60	50.738,01	-47.175,41	-59.586,29	12.410,88
1.11.1120.04	Prüfung von Vergaben	0,00	211.813,92	393.340,48	-181.526,56	-246.429,53	64.902,97
1.11.1120.05	Bautechnische Prüfung	0,00	13.699,98	27.218,01	-13.518,03	-35.434,47	21.916,44
1.11.1120.06	IT-Prüfung	0,00	13.093,35	128.486,08	-115.392,73	-123.317,10	7.924,37
1.11.1120.07	Betriebswirtschaftliche Prüfung	0,00	46.249,76	160.678,78	-114.429,02	-116.031,00	1.601,98
1.11.1120.08	Sonstige Prüfungen	0,00	18.737,80	114.939,09	-96.201,29	-111.380,06	15.178,77
Summe Produktgruppe		0,00	314.054,20	1.501.433,83	-1.187.379,63	-1.329.001,68	141.622,05

Jahresabschluss 2008
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
Ref. 0140 Rechnungsprüfungsamt

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007		Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
Produktgruppe		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
Produkt							
		*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.					
Summe Teilhaushalt		0,00	314.054,20	1.501.433,83	-1.187.379,63	-1.329.001,68	141.622,05

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2008
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig

Ref. 0140 Rechnungsprüfungsamt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		281.100,00	0,00	0,00	0,00	281.100,00	271.659,31	- 9.440,69
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.297.936,68	0,00	0,00	- 2.200,00	1.295.736,68	1.254.769,68	- 40.967,00
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>- 1.016.836,68</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.200,00</u>	<u>- 1.014.636,68</u>	<u>- 983.110,37</u>	<u>+ 31.526,31</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	2.200,00	2.200,00	1.298,78	- 901,22
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	2.200,00	2.200,00	1.298,78	- 901,22
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>- 2.200,00</u>	<u>- 2.200,00</u>	<u>- 1.298,78</u>	<u>+ 901,22</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		- 1.016.836,68	0,00	0,00	0,00	- 1.016.836,68	- 984.409,15	+ 32.427,53

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt

Referat 0150

Gleichstellungsreferat

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Ref. 0150 Gleichstellungsreferat

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	2.847,49	2.847,49	3.230,00	+ 382,51
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	150,00	0,00
6	Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	2.997,49	2.997,49	3.380,00	+ 382,51
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	203.987,12	0,00	0,00	- 9.000,00	194.987,12	179.855,02	- 15.132,10
14	Aufwendungen für Versorgung	100,00	0,00	0,00	9.000,00	9.100,00	9.013,92	- 86,08
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.000,00	0,00	0,00	3.049,02	10.049,02	9.544,96	- 504,06
16	Abschreibungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	198,36	- 801,64
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.800,00	0,00	0,00	- 51,53	19.748,47	18.992,27	- 756,20
20	Summe ordentliche Aufwendungen	231.887,12	0,00	0,00	2.997,49	234.884,61	217.604,53	- 17.280,08
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 231.887,12	0,00	0,00	0,00	- 231.887,12	- 214.224,53	+ 17.662,59

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 231.887,12	0,00	0,00	0,00	- 231.887,12	- 214.224,53	+ 17.662,59
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	25.332,00	0,00	0,00	0,00	25.332,00	22.073,66	- 3.258,34
28	Saldo aus ILV	- 25.332,00	0,00	0,00	0,00	- 25.332,00	- 22.073,66	+ 3.258,34
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 257.219,12	0,00	0,00	0,00	- 257.219,12	- 236.298,19	+ 20.920,93

Produktübersicht

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis			Ansatz	mehr (+)
		2007	2008		2008	weniger (-)	
Produktgruppe		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.11	Innere Verwaltung						
1.11.1135	Herstellung d. Geschlechtergerechtigkeit						
1.11.1135.01	Herstellung d. Geschlechtergerechtigkeit	0,00	3.380,00	239.678,19	-236.298,19	-257.219,12	20.920,93
Summe Produktgruppe		0,00	3.380,00	239.678,19	-236.298,19	-257.219,12	20.920,93
*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.							
Summe Teilhaushalt		0,00	3.380,00	239.678,19	-236.298,19	-257.219,12	20.920,93

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2008
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig

Ref. 0150 Gleichstellungsreferat

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	2.997,49	2.997,49	2.997,49	+ 0,00
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		231.387,12	0,00	826,06	2.997,49	235.210,67	211.137,61	- 24.073,06
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>- 231.387,12</u>	<u>0,00</u>	<u>- 826,06</u>	<u>0,00</u>	<u>- 232.213,18</u>	<u>- 208.140,12</u>	<u>+ 24.073,06</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224,91	+ 224,91
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224,91	+ 224,91
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>- 224,91</u>	<u>- 224,91</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		- 231.387,12	0,00	- 826,06	0,00	- 232.213,18	- 208.365,03	+ 23.848,15

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt

Personalvertretung

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Personalvertretung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	815.484,44	0,00	0,00	1.600,00	817.084,44	812.848,22	- 4.236,22
14	Aufwendungen für Versorgung	41.500,00	0,00	0,00	11.700,00	53.200,00	53.166,34	- 33,66
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.400,00	0,00	0,00	0,00	17.400,00	12.953,27	- 4.446,73
16	Abschreibungen	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00	73,19	- 626,81
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.100,00	0,00	0,00	555,81	62.655,81	57.969,33	- 4.686,48
20	Summe ordentliche Aufwendungen	937.184,44	0,00	0,00	13.855,81	951.040,25	937.010,35	- 14.029,90
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 937.184,44	0,00	0,00	- 13.855,81	- 951.040,25	- 937.010,35	+ 14.029,90

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 937.184,44	0,00	0,00	- 13.855,81	- 951.040,25	- 937.010,35	+ 14.029,90
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	129.298,00	0,00	0,00	0,00	129.298,00	85.273,01	- 44.024,99
28	Saldo aus ILV	- 129.298,00	0,00	0,00	0,00	- 129.298,00	- 85.273,01	+ 44.024,99
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 1.066.482,44	0,00	0,00	- 13.855,81	- 1.080.338,25	- 1.022.283,36	+ 58.054,89

Produktübersicht

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<i>Produktbereich</i>	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Ertrag	Aufwand		
<i>Produktgruppe</i>		Saldo			Saldo	
<i>Produkt</i>		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.11	Innere Verwaltung					
1.11.1140	Personalvertretung					
1.11.1140.01	Personalvertretung	0,00	0,00	1.022.413,77	-1.022.413,77	-1.000.979,44
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	1.022.413,77	-1.022.413,77	-1.000.979,44
*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.						
Summe Teilhaushalt		0,00	0,00	1.022.413,77	-1.022.413,77	-1.000.979,44

Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		899.584,44	0,00	5.100,00	13.855,81	918.540,25	903.970,45	- 14.569,80
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>- 899.584,44</u>	<u>0,00</u>	<u>- 5.100,00</u>	<u>- 13.855,81</u>	<u>- 918.540,25</u>	<u>- 903.970,45</u>	<u>+ 14.569,80</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		- 899.584,44	0,00	- 5.100,00	- 13.855,81	- 918.540,25	- 903.970,45	+ 14.569,80

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt

Fachbereich 10

Zentrale Dienste

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

FB 10 Zentrale Dienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.774,19	+ 116.774,19
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	38.500,00	0,00	0,00	0,00	38.500,00	34.312,82	- 4.187,18
6	Privatrechtliche Entgelte	104.200,00	0,00	0,00	0,00	104.200,00	56.466,91	- 47.733,09
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.622.000,00	0,00	0,00	0,00	2.622.000,00	2.996.415,62	+ 374.415,62
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	161.100,00	0,00	0,00	0,00	161.100,00	1.433,27	- 159.666,73
9	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe ordentliche Erträge	2.925.800,00	0,00	0,00	0,00	2.925.800,00	3.205.402,81	+ 279.602,81
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	11.018.706,60	0,00	0,00	241.000,00	11.259.706,60	10.386.219,19	- 873.487,41
14	Aufwendungen für Versorgung	2.124.000,00	0,00	0,00	- 241.000,00	1.883.000,00	1.862.696,76	- 20.303,24
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.848.500,00	- 15.000,00	0,00	987.129,63	3.820.629,63	3.592.960,62	- 227.669,01
16	Abschreibungen	1.390.669,00	0,00	0,00	0,00	1.390.669,00	1.949.571,72	+ 558.902,72
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	169.600,00	0,00	0,00	0,00	169.600,00	150.904,99	- 18.695,01
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.357.100,00	0,00	0,00	- 203.571,56	4.153.528,44	3.964.284,38	- 189.244,06
20	Summe ordentliche Aufwendungen	21.908.575,60	- 15.000,00	0,00	783.558,07	22.677.133,67	21.906.637,66	- 770.496,01
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 18.982.775,60	15.000,00	0,00	- 783.558,07	- 19.751.333,67	- 18.701.234,85	+ 1.050.098,82

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.944,00	+ 1.944,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	40.156,08	40.156,08	40.137,08	- 19,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	- 40.156,08	- 40.156,08	- 38.193,08	+ 1.963,00
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 18.982.775,60	15.000,00	0,00	- 823.714,15	- 19.791.489,75	- 18.739.427,93	+ 1.052.061,82
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	10.064.600,00	0,00	0,00	0,00	10.064.600,00	10.198.913,55	+ 134.313,55
27	Aufwendungen aus ILV	633.312,00	0,00	0,00	0,00	633.312,00	344.496,44	- 288.815,56
28	Saldo aus ILV	9.431.288,00	0,00	0,00	0,00	9.431.288,00	9.854.417,11	+ 423.129,11
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 9.551.487,60	15.000,00	0,00	- 823.714,15	- 10.360.201,75	- 8.885.010,82	+ 1.475.190,93

Produktübersicht

Jahresabschluss 2008
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 10 Zentrale Dienste

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo		
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.11	Innere Verwaltung						
1.11.1145	Zentrale Dienste						
1.11.1145.01	Allg. Service-/Steuerungsunterstützung	0,00	1.182.509,28	2.902.241,94	-1.719.732,66	-2.711.213,26	991.480,60
1.11.1145.02	Beschaffungen	0,00	125.542,92	127.969,86	-2.426,94	-147.531,90	145.104,96
1.11.1145.03	Stadtbezirksräte	0,00	-89,12	548.944,64	-549.033,76	-640.339,86	91.306,10
1.11.1145.04	Bürgerangelegenheiten	0,00	194.809,96	270.441,42	-75.631,46	-281.891,32	206.259,86
1.11.1145.05	Versicherungen und Schadenersatz	0,00	516.119,55	644.952,50	-128.832,95	-643.330,82	514.497,87
Summe Produktgruppe		0,00	2.018.892,59	4.494.550,36	-2.475.657,77	-4.424.307,16	1.948.649,39

Jahresabschluss 2008
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 10 Zentrale Dienste

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis			Ansatz	mehr (+)
		2007	2008		2008	weniger (-)	
Produktgruppe		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.11.1150	Personalbetreuung und -abrechnung						
1.11.1150.01	Grundsatzfragen Personal	0,00	14.307,27	330.003,48	-315.696,21	-273.109,22	-42.586,99
1.11.1150.02	Personalwirtschaft	0,00	553,04	698.347,81	-697.794,77	-701.401,51	3.606,74
1.11.1150.03	Personalbetreuung	0,00	1.306.122,76	1.105.428,56	200.694,20	-1.382.418,53	1.583.112,73
1.11.1150.04	Geldleistungen	0,00	946.253,04	1.176.079,84	-229.826,80	-1.411.248,52	1.181.421,72
1.11.1150.05	Ausbildung	0,00	1.008.929,66	2.561.749,14	-1.552.819,48	-2.491.432,17	938.612,69
1.11.1150.06	Arb.-sicherheit/Gesundh.-vorsorge/Soz.-b	0,00	190.052,87	447.323,32	-257.270,45	-536.105,62	278.835,17
1.11.1150.07	BGA Personalbetreuung	0,00	50.947,47	134.783,16	-83.835,69	-59.238,50	-24.597,19
1.11.1150.08	Personalszuweisungen	0,00	118.493,01	0,00	118.493,01	0,00	118.493,01
Summe Produktgruppe		0,00	3.635.659,12	6.453.715,31	-2.818.056,19	-6.854.954,07	4.036.897,88
1.11.1151	Zentrale Aufgaben Personal						
1.11.1151.01	Zentrale Aufgaben Personal	0,00	1.745.436,73	1.590.123,02	155.313,71	701.093,12	-545.779,41
Summe Produktgruppe		0,00	1.745.436,73	1.590.123,02	155.313,71	701.093,12	-545.779,41

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<u>Produktbereich</u>	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Ertrag	Aufwand		
<u>Produktgruppe</u>		Saldo			Saldo	
<u>Produkt</u>		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.11.1152	<u>Kosten der Ausbildung dezentral</u>					
1.11.1152.01	Kosten der Ausbildung dezentral	0,00	0,00	114.737,26	-114.737,26	0,00
	<u>Summe Produktgruppe</u>	0,00	0,00	114.737,26	-114.737,26	0,00
1.11.1153	<u>Personalwirtschaft/-entw., Organisation</u>					
1.11.1153.02	Verwaltungsorganisation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Summe Produktgruppe</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<u>Produktbereich</u>	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Ertrag	Aufwand		
<u>Produktgruppe</u>		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	
<u>Produkt</u>		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.11.1155	Informations- u. Kommunikationstechn.					
1.11.1155.01	Verwaltungsorganisation	0,00	643.207,72	925.815,70	-282.607,98	1.006.686,86
1.11.1155.02	IT-Leistungen	0,00	3.929.848,11	6.598.148,85	-2.668.300,74	2.365.986,10
1.11.1155.03	Städt. Veröffentlichungen	0,00	26.230,58	389.093,02	-362.862,44	-33.682,97
1.11.1155.04	Telekommunikation	0,00	1.611.817,75	902.399,84	709.417,91	2.019.397,85
1.11.1155.05	Planungsleistungen der IT	0,00	2.495,25	366.745,27	-364.250,02	-8.800,52
1.11.1155.06	Steuerungsunterstützung der IT	0,00	1.748,23	311.317,21	-309.568,98	-30.079,24
1.11.1155.07	Hintergrundleistungen der IT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.11.1155.08	BGA IT-Betreuung	0,00	58.822,37	60.745,75	-1.923,38	30.277,44
Summe Produktgruppe		0,00	6.274.170,01	9.554.265,64	-3.280.095,63	5.349.785,52

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis			Ansatz	mehr (+)
		2007	2008		2008	weniger (-)	
Produktgruppe		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.57	Wirtschaftsförderung und Tourismus						
1.57.5732	Allgemeine Einrichtungen FB 10						
1.57.5732.01	Dorfgemeinschaftshäuser	0,00	31.068,23	382.769,87	-351.701,64	-351.368,70	-332,94
Summe Produktgruppe		0,00	31.068,23	382.769,87	-351.701,64	-351.368,70	-332,94
1.99	Vorleistungen						
1.99.1000	Vorleistungen FB 10						
1.99.1000.01	Vorleistungen FB 10	0,00	0,00	74,25	-74,25	0,00	-74,25
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	74,25	-74,25	0,00	-74,25
*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.							
Summe Teilhaushalt		0,00	13.705.226,68	22.590.235,71	-8.885.009,03	-19.559.417,96	10.674.408,93

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt	Produktkennzahl(en):	Dimension	Berechnung	Ist 2007	Ist 2008	Plan 2008	mehr (+) / weniger (-)
1.11.1150.02 - Personalwirtschaft							
	Abgänge	Summe	Summe	273,0	262,0	220,0	42,0
	Zugänge	Summe	Summe	229,0	258,0	160,0	98,0
1.11.1150.05 - Aus- und Fortbildung							
	Beamte auf Widerruf	Anzahl	Durchschnitt	105,0	88,0	90,0	-2,0
	Fortbildungsmaßnahmen	Summe	Summe	132,0	60,0	50,0	10,0
	Gewerbliche Nachwuchskräfte	Anzahl	Durchschnitt	77,0	78,0	67,0	11,0
1.11.1150.0Y - Personalbetreuung (einschl. Geldleist.)							
	Beschäftigte	Anzahl	Durchschnitt	3.515,0	3.551,0	3.400,0	151,0
	Beurlaubte	Anzahl	Durchschnitt	384,0	372,0	410,0	-38,0
	Personalkosten	Tausend	Durchschnitt	130.088,0	142.361,0	150.875,0	-8.514,0
1.11.1155.01 - Verwaltungsorganisation							
	Planstellen	Anzahl	Durchschnitt	3.001,0	3.076,0	3.055,0	21,0
	Verbesserungsvorschläge	Summe	Summe	115,0	207,0	100,0	107,0
1.11.1155.02 - IT-Leistungen							
	Gelöste Fehler je Arbeitsplatz	Anz./PC	Durchschnitt	2,99	2,78	3,0	-0,2
1.11.1155.04 - Telekommunikation							
	Festnetzanschlüsse	Bestand	Durchschnitt	0,0	3.314,0	2.500,0	814,0
	TK-Mobilgeräte	Bestand	Durchschnitt	0,0	864,0	620,0	244,0
1.11.1155.06 - Steuerungsunterstützung der IT							
	Verfügbarkeit zentraler Komponenten	Prozent	Durchschnitt	100,0	100,0	100,0	0,0

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2008
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig

FB 10 Zentrale Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.945.000,00	0,00	0,00	0,00	2.945.000,00	2.749.071,09	- 195.928,91
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		18.693.306,60	- 15.000,00	111.917,95	823.711,15	19.613.935,70	18.057.447,53	- 1.556.488,17
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>- 15.748.306,60</u>	<u>15.000,00</u>	<u>- 111.917,95</u>	<u>- 823.711,15</u>	<u>- 16.668.935,70</u>	<u>- 15.308.376,44</u>	<u>+ 1.360.559,26</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370,00	+ 370,00
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370,00	+ 370,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen		430.000,00	0,00	197.303,56	46.050,00	673.353,56	356.211,39	- 317.142,17
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		2.183.200,00	0,00	27.657,64	- 870.319,96	1.340.537,68	1.088.975,41	- 251.562,27
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		3.880.800,00	0,00	0,00	0,00	3.880.800,00	3.869.800,00	- 11.000,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		6.494.000,00	0,00	224.961,20	- 824.269,96	5.894.691,24	5.314.986,80	- 579.704,44
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>- 6.494.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>- 224.961,20</u>	<u>824.269,96</u>	<u>- 5.894.691,24</u>	<u>- 5.314.616,80</u>	<u>+ 580.074,44</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		- 22.242.306,60	15.000,00	- 336.879,15	558,81	- 22.563.626,94	- 20.622.993,24	+ 1.940.633,70

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt

Fachbereich 20

Finanzen

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

FB 20 Finanzen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,50	+ 5,50
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.000,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	576.901,35	+ 550.901,35
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	2.234.875,00	0,00	0,00	0,00	2.234.875,00	1.772.288,91	- 462.586,09
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,00	+ 7,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	14.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	58.128,60	+ 44.128,60
6	Privatrechtliche Entgelte	26.736.000,00	0,00	0,00	0,00	26.736.000,00	27.398.169,38	+ 662.169,38
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.001.900,00	0,00	0,00	0,00	1.001.900,00	1.076.618,49	+ 74.718,49
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	876.300,00	0,00	0,00	0,00	876.300,00	880.415,80	+ 4.115,80
9	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.252,16	+ 34.252,16
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	13.663.700,00	0,00	0,00	0,00	13.663.700,00	11.619.283,01	- 2.044.416,99
12	Summe ordentliche Erträge	44.552.775,00	0,00	0,00	0,00	44.552.775,00	43.416.070,20	- 1.136.704,80
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	6.123.554,60	0,00	0,00	- 900,00	6.122.654,60	5.671.053,40	- 451.601,20
14	Aufwendungen für Versorgung	1.160.200,00	0,00	0,00	900,00	1.161.100,00	1.161.087,37	- 12,63
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.347.700,00	0,00	0,00	351.589,92	9.699.289,92	8.257.484,17	- 1.441.805,75
16	Abschreibungen	5.889.748,59	0,00	0,00	0,00	5.889.748,59	4.602.514,94	- 1.287.233,65
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	5.612.800,00	229.000,00	0,00	0,00	5.841.800,00	5.277.129,72	- 564.670,28
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.617.000,00	123.000,00	0,00	- 1.097.645,11	5.642.354,89	4.285.386,67	- 1.356.968,22
20	Summe ordentliche Aufwendungen	34.751.003,19	352.000,00	0,00	- 746.055,19	34.356.948,00	29.254.656,27	- 5.102.291,73
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	9.801.771,81	- 352.000,00	0,00	746.055,19	10.195.827,00	14.161.413,93	+ 3.965.586,93

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	1.740.571,45	1.740.571,45	2.048.159,70	+ 307.588,25
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.785.543,29	1.785.543,29	1.785.543,29	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	- 44.971,84	- 44.971,84	262.616,41	+ 307.588,25
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	9.801.771,81	- 352.000,00	0,00	701.083,35	10.150.855,16	14.424.030,34	+ 4.273.175,18
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	2.791.307,00	0,00	0,00	0,00	2.791.307,00	2.264.728,37	- 526.578,63
27	Aufwendungen aus ILV	1.355.107,00	0,00	0,00	0,00	1.355.107,00	1.020.539,71	- 334.567,29
28	Saldo aus ILV	1.436.200,00	0,00	0,00	0,00	1.436.200,00	1.244.188,66	- 192.011,34
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	11.237.971,81	- 352.000,00	0,00	701.083,35	11.587.055,16	15.668.219,00	+ 4.081.163,84

Produktübersicht

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis			Ansatz	mehr (+)
		2007	2008		2008	weniger (-)	
Produktgruppe		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.11	Innere Verwaltung						
1.11.1160	Finanzmanagement und Rechnungswesen						
1.11.1160.11	Haushaltsplanung/Controlling/Systembetr.	0,00	1.028.117,83	2.827.903,35	-1.799.785,52	-2.692.282,71	892.497,19
1.11.1160.12	Beteiligungsmanagement	0,00	283.934,75	562.948,69	-279.013,94	-1.220.239,77	941.225,83
1.11.1160.31	Kommunale Steuern	0,00	104,71	993.807,44	-993.702,73	-1.085.482,94	91.780,21
1.11.1160.32	Gebührenerhebung	0,00	272.250,33	254.566,51	17.683,82	-5.821,84	23.505,66
1.11.1160.41	Debitorenbuchhaltung	0,00	598.698,41	922.850,35	-324.151,94	-514.109,37	189.957,43
1.11.1160.42	Kreditoren-/Bankbuchhaltung	0,00	850.559,97	956.686,42	-106.126,45	-1.177.327,07	1.071.200,62
1.11.1160.43	Vollstreckung	0,00	686.392,04	1.191.471,43	-505.079,39	-1.007.626,58	502.547,19
1.11.1160.60	besondere Finanzangelegenheiten	0,00	183.188,10	154.739,95	28.448,15	-156.066,26	184.514,41
1.11.1160.61	Sonderrechnungen	0,00	103.130,42	98.993,42	4.137,00	-29.849,19	33.986,19
Summe Produktgruppe		0,00	4.006.376,56	7.963.967,56	-3.957.591,00	-7.888.805,73	3.931.214,73

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Ertrag	Aufwand		
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.11.1165	Immobilienmanagement					
1.11.1165.20	Grundstücksverkehr	0,00	531.517,51	917.443,64	-385.926,13	297.255,14
1.11.1165.21	Verwalt. städt. u. angemiet. Grundst.	0,00	27.539.148,30	14.314.131,34	13.225.016,96	4.149.434,35
1.11.1165.22	Allgem. Bewirtschaftungsangelegenheiten	0,00	187.033,65	984.606,86	-797.573,21	656.099,12
Summe Produktgruppe		0,00	28.257.699,46	16.216.181,84	12.041.517,62	5.102.788,61
1.11.1166	Sonst. Grundst./Gebäudemanagement					
1.11.1166.01	Sonst. Grundst./Gebäudemanagement	0,00	0,00	630.012,68	-630.012,68	-12,68
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	630.012,68	-630.012,68	-12,68
1.11.1167	Gebäudemanagement					
1.11.1167.01	Gebäudemanagement	0,00	214.974,55	535.190,00	-320.215,45	1.157.984,55
Summe Produktgruppe		0,00	214.974,55	535.190,00	-320.215,45	1.157.984,55

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe		Saldo			Saldo		
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.25	Kultur						
1.25.2523	Bildende Kunst FB 21 (Vermietung)						
1.25.2523.01	Bildende Kunst FB 21 (Vermietung)	0,00	0,00	8.911,26	-8.911,26	-54.500,00	45.588,74
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	8.911,26	-8.911,26	-54.500,00	45.588,74
1.25.2710	Volkshochschulen						
1.25.2710.01	Volkshochschulen	0,00	-234.779,35	668.170,37	-902.949,72	-659.600,00	-243.349,72
Summe Produktgruppe		0,00	-234.779,35	668.170,37	-902.949,72	-659.600,00	-243.349,72
1.25.2813	Heimat- und sonstige Kulturpflege FB 21						
1.25.2813.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege FB 21	0,00	39.673,35	23.833,28	15.840,07	-21.900,00	37.740,07
Summe Produktgruppe		0,00	39.673,35	23.833,28	15.840,07	-21.900,00	37.740,07

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis			Ansatz	mehr (+)
		2007	2008		2008	weniger (-)	
Produktgruppe		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo		
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.25.2910	Förderung v. Kirchengemeinden etc.						
1.25.2910.01	Unterhaltung von Kirchenbauwerken	0,00	0,00	30.682,40	-30.682,40	-37.800,00	7.117,60
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	30.682,40	-30.682,40	-37.800,00	7.117,60
1.41	Gesundheitsdienste						
1.41.4110	Krankenhäuser						
1.41.4110.01	Krankenhäuser	0,00	0,00	58.176,00	-58.176,00	-60.000,00	1.824,00
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	58.176,00	-58.176,00	-60.000,00	1.824,00
1.42	Sportförderung						
1.42.4242	Sportstätten Stadion u. Stadtbad						
1.42.4242.01	Städtisches Stadion BgA	0,00	122.495,49	364.838,34	-242.342,85	-1.000,00	-241.342,85
1.42.4242.02	Stadtbad Braunschweig GmbH	0,00	0,00	255.384,98	-255.384,98	-286.300,00	30.915,02
Summe Produktgruppe		0,00	122.495,49	620.223,32	-497.727,83	-287.300,00	-210.427,83

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis		Ansatz	mehr (+) weniger (-)
		2007	2008		2008	
Produktgruppe		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.42.4244	Sportstätten FB 20 (Verpachtung) BgA					
1.42.4244.01	Sportstätten FB 21 (Verpachtung) BgA	0,00	49.573,06	0,00	49.573,06	49.573,06
Summe Produktgruppe		0,00	49.573,06	0,00	49.573,06	49.573,06
1.52	Bauen und Wohnen					
1.52.5222	Wohnungsbauengesellschaften					
1.52.5222.01	Wohnungsbauengesellschaften	0,00	57.001,67	0,00	57.001,67	36.601,67
Summe Produktgruppe		0,00	57.001,67	0,00	57.001,67	36.601,67
1.52.5223	Wohnungsbaudarlehen					
1.52.5223.01	Wohnungsbaudarlehen	0,00	234.475,14	0,00	234.475,14	1.675,14
Summe Produktgruppe		0,00	234.475,14	0,00	234.475,14	1.675,14

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis			Ansatz	mehr (+)
		2007	2008		2008	weniger (-)	
Produktgruppe		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.53	Ver- und Entsorgung						
1.53.5350	Kombinierte Versorgung						
1.53.5350.01	Kombinierte Versorgung	0,00	11.448.000,00	0,00	11.448.000,00	13.000.000,00	-1.552.000,00
Summe Produktgruppe		0,00	11.448.000,00	0,00	11.448.000,00	13.000.000,00	-1.552.000,00
1.53.5380	Entwässerung und Abwasserbeseitigung						
1.53.5380.01	Entwässerung und Abwasserbeseitigung	0,00	0,00	172.344,14	-172.344,14	-269.900,00	97.555,86
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	172.344,14	-172.344,14	-269.900,00	97.555,86
1.54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV						
1.54.5461	Parkhäuser FB 21 (Verpachtung)						
1.54.5461.01	Parkhäuser FB 21 (Verpachtung)	0,00	1.957.042,41	317.563,87	1.639.478,54	2.382.400,00	-742.921,46
Summe Produktgruppe		0,00	1.957.042,41	317.563,87	1.639.478,54	2.382.400,00	-742.921,46

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Ertrag	Aufwand		
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.54.5470	ÖPNV					
1.54.5470.01	ÖPNV	0,00	171.282,78	0,00	171.282,78	171.200,00 82,78
Summe Produktgruppe		0,00	171.282,78	0,00	171.282,78	171.200,00 82,78
1.54.5480	Sonstiger Personen und Güterverkehr					
1.54.5480.01	Sonstiger Personen und Güterverkehr	0,00	0,00	954.568,84	-954.568,84	-954.600,00 31,16
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	954.568,84	-954.568,84	-954.600,00 31,16
1.55	Natur-und Landschaftspflege					
1.55.5520	Öffentliche Gewässer / Wasserbau					
1.55.5520.01	Öffentliche Gewässer / Wasserbau	0,00	0,00	0,00	0,00	118.400,00 -118.400,00
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	0,00	0,00	118.400,00 -118.400,00

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis			Ansatz	mehr (+)
		2007	2008		2008	weniger (-)	
Produktgruppe		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.57	Wirtschaftsförderung und Tourismus						
1.57.5712	Wirtschaftsförderung - Gesellschaften						
1.57.5712.01	Wirtschaftsförderung - Gesellschaften	0,00	0,00	3.952.400,00	-3.952.400,00	-2.634.100,00	-1.318.300,00
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	3.952.400,00	-3.952.400,00	-2.634.100,00	-1.318.300,00
1.57.5731	Allgemeine Einrichtungen/Unternehmen						
1.57.5731.02	Obst- und Gemüsegroßmarkt	0,00	135.884,42	9.878,69	126.005,73	104.100,00	21.905,73
1.57.5731.03	Werbeflächen	0,00	732.385,21	0,00	732.385,21	780.000,00	-47.614,79
1.57.5731.05	Stadthalle	0,00	35.000,00	2.322,20	32.677,80	-128.500,00	161.177,80
1.57.5731.06	Gaststätten	0,00	174.433,16	94.383,57	80.049,59	26.200,00	53.849,59
1.57.5731.07	Messen	0,00	104.189,41	25.506,87	78.682,54	26.500,00	52.182,54
1.57.5731.08	Sonst. Wirtschaftl. Unternehmen	0,00	505.087,46	2.039,05	503.048,41	181.700,00	321.348,41
Summe Produktgruppe		0,00	1.686.979,66	134.130,38	1.552.849,28	990.000,00	562.849,28

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<i>Produktbereich</i>	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Ertrag	Aufwand		
<u>Produktgruppe</u>		Saldo			Saldo	
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.99	Vorleistungen					
1.99.2000	Vorleistungen FB 20					
1.99.2000.01	Vorleistungen FB 20	0,00	28,59	53.709,35	-53.680,76	-15.893,82
Summe Produktgruppe		0,00	28,59	53.709,35	-53.680,76	-15.893,82
*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.						
Summe Teilhaushalt		0,00	48.010.823,37	32.340.065,29	15.670.758,08	8.861.329,46
						6.809.428,62

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt						
Produktkennzahl(en):	Dimension	Berechnung	Ist 2007	Ist 2008	Plan 2008	mehr (+) / weniger (-)
1.11.1160.11 - Haushaltsplanung/Controlling/Systembetr.						
Gemeindeanteil a.d.Einkommensteuer	T€	Summe	72.158,0	82.994,0	79.600,0	3.394,0
Gewerbesteueraufkommen	T€	Summe	124.701,0	162.962,0	130.000,0	32.962,0
Kassenkredite	T€	Summe	0,0	0,0	0,0	0,0
Zuweisungen aus Finanzausgleich	T€	Summe	104.871,0	94.691,0	93.377,0	1.314,0
1.11.1160.12 - Beteiligungsmanagement						
Betreuung Gesellsch. einschl. Töchter	Anzahl	Durchschnitt	22,0	23,0	22,0	1,0
1.11.1165.20 - Grundstücksverkehr						
Kauf / Tausch v. Grundstücken	Fälle	Summe	17,0	30,0	40,0	-10,0
Verkauf v. Wohnbauflächen	Fälle	Summe	12,0	14,0	15,0	-1,0
Verkauf von Gewerbeflächen	m²	Summe	15.437,0	37.777,0	55.000,0	-17.223,0
1.11.1165.21 - Verwalt. städt. u. angemiet. Grundst.						
An 3. vermietete bebaute u. Gewerbegrundst.	Anzahl	Durchschnitt	0,0	136,0	106,0	30,0
Angemietete Objekte	Anzahl	Durchschnitt	0,0	84,0	80,0	4,0

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2008
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig

FB 20 Haushalt und Beteiligungen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		42.892.600,00	110.000,00	0,00	998.486,58	44.001.086,58	44.569.135,45	+ 568.048,87
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		28.402.954,60	2.561.563,57	7.370.664,26	484.990,25	38.820.172,68	27.038.318,05	- 11.781.854,63
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>14.489.645,40</u>	<u>- 2.451.563,57</u>	<u>- 7.370.664,26</u>	<u>513.496,33</u>	<u>5.180.913,90</u>	<u>17.530.817,40</u>	<u>+ 12.349.903,50</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		0,00	359.454,13	0,00	0,00	359.454,13	1.237.431,50	+ 877.977,37
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		3.250.000,00	0,00	0,00	0,00	3.250.000,00	3.660.873,96	+ 410.873,96
22 Finanzvermögensanlagen		2.555.100,00	0,00	0,00	0,00	2.555.100,00	2.550.500,00	- 4.600,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		9.727.300,00	2.000,00	0,00	0,00	9.729.300,00	9.779.606,42	+ 50.306,42
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		15.532.400,00	361.454,13	0,00	0,00	15.893.854,13	17.228.411,88	+ 1.334.557,75
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		2.358.800,00	0,00	730.926,78	- 810.110,04	2.279.616,74	1.568.492,72	- 711.124,02
26 Baumaßnahmen		13.385.600,00	283.237,52	7.580.242,70	450.616,23	21.699.696,45	9.157.656,95	- 12.542.039,50
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		0,00	100.487,16	4.218,00	10.967,16	115.672,32	44.482,33	- 71.189,99
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	- 2.000,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		5.350.000,00	585.800,00	231.072,66	0,00	6.166.872,66	3.835.712,00	- 2.331.160,66
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		21.094.400,00	971.524,68	8.546.460,14	- 348.526,65	30.263.858,17	14.606.344,00	- 15.657.514,17
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>- 5.562.000,00</u>	<u>- 610.070,55</u>	<u>- 8.546.460,14</u>	<u>348.526,65</u>	<u>- 14.370.004,04</u>	<u>2.622.067,88</u>	<u>+ 16.992.071,92</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		8.927.645,40	- 3.061.634,12	- 15.917.124,40	862.022,98	- 9.189.090,14	20.152.885,28	+ 29.341.975,42

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt

Referat 0300

Rechtsreferat

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008
Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig

08 Ref. 0300 Rechtsreferat

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	202,80	- 97,20
6	Privatrechtliche Entgelte	4.800,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	6.564,59	+ 1.764,59
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	13.565,52	- 66.434,48
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	- 100,00
9	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe ordentliche Erträge	85.200,00	0,00	0,00	0,00	85.200,00	20.332,91	- 64.867,09
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	705.059,20	0,00	0,00	- 4.300,00	700.759,20	649.103,85	- 51.655,35
14	Aufwendungen für Versorgung	147.600,00	0,00	0,00	4.300,00	151.900,00	151.895,30	- 4,70
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.300,00	0,00	0,00	19.055,77	31.355,77	31.355,77	0,00
16	Abschreibungen	3.113,00	0,00	0,00	0,00	3.113,00	4.724,51	+ 1.611,51
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	252.100,00	- 4.535,98	0,00	- 26.473,64	221.090,38	167.065,24	- 54.025,14
20	Summe ordentliche Aufwendungen	1.120.172,20	- 4.535,98	0,00	- 7.417,87	1.108.218,35	1.004.144,67	- 104.073,68
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 1.034.972,20	4.535,98	0,00	7.417,87	- 1.023.018,35	- 983.811,76	+ 39.206,59

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 1.034.972,20	4.535,98	0,00	7.417,87	- 1.023.018,35	- 983.811,76	+ 39.206,59
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	776.400,00	0,00	0,00	0,00	776.400,00	685.350,59	- 91.049,41
27	Aufwendungen aus ILV	90.824,00	0,00	0,00	0,00	90.824,00	70.455,47	- 20.368,53
28	Saldo aus ILV	685.576,00	0,00	0,00	0,00	685.576,00	614.895,12	- 70.680,88
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 349.396,20	4.535,98	0,00	7.417,87	- 337.442,35	- 368.916,64	- 31.474,29

Produktübersicht

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<i>Produktbereich</i>	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Ertrag	Aufwand		
<u>Produktgruppe</u>		Saldo			Saldo	
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.11	Innere Verwaltung					
1.11.1125	Rechtsangelegenheiten					
1.11.1125.01	Führen von Rechtsstreitigkeiten	0,00	267.246,26	378.254,65	-111.008,39	97.275,08 -208.283,47
1.11.1125.02	Rechtsberatung u. andere jur. Leistungen	0,00	262.027,75	508.888,00	-246.860,25	-293.346,40 46.486,15
1.11.1125.04	Sonstige Leistungen	0,00	175.446,99	186.495,00	-11.048,01	-153.325,12 142.277,11
Summe Produktgruppe		0,00	704.721,00	1.073.637,65	-368.916,65	-349.396,44 -19.520,21
*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.						
Summe Teilhaushalt		0,00	704.721,00	1.073.637,65	-368.916,65	-349.396,44 -19.520,21

Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		85.200,00	0,00	0,00	0,00	85.200,00	23.457,11	- 61.742,89
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		984.959,20	- 4.535,98	0,00	- 7.417,87	973.005,35	910.718,47	- 62.286,88
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>- 899.759,20</u>	<u>4.535,98</u>	<u>0,00</u>	<u>7.417,87</u>	<u>- 887.805,35</u>	<u>- 887.261,36</u>	<u>+ 543,99</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	7.417,87	7.417,87	6.886,80	- 531,07
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	7.417,87	7.417,87	6.886,80	- 531,07
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>- 7.417,87</u>	<u>- 7.417,87</u>	<u>- 6.886,80</u>	<u>+ 531,07</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		- 899.759,20	4.535,98	0,00	0,00	- 895.223,22	- 894.148,16	+ 1.075,06

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt

Fachbereich 32

Bürgerservice, Öffentliche Sicherheit

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

FB 32 Bürgerservice, Öffentl. Sicherheit

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.167.300,00	0,00	0,00	0,00	5.167.300,00	5.248.384,82	+ 81.084,82
6	Privatrechtliche Entgelte	62.900,00	0,00	0,00	0,00	62.900,00	37.534,79	- 25.365,21
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.400,00	0,00	0,00	0,00	33.400,00	40.946,69	+ 7.546,69
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.041.500,00	0,00	0,00	0,00	3.041.500,00	2.835.438,32	- 206.061,68
9	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366,95	+ 366,95
12	Summe ordentliche Erträge	8.305.100,00	0,00	0,00	0,00	8.305.100,00	8.162.671,57	- 142.428,43
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	9.476.422,12	0,00	0,00	0,00	9.476.422,12	8.907.015,08	- 569.407,04
14	Aufwendungen für Versorgung	1.653.700,00	0,00	0,00	0,00	1.653.700,00	1.603.801,04	- 49.898,96
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.009.600,00	0,00	0,00	- 470.913,10	538.686,90	508.487,68	- 30.199,22
16	Abschreibungen	81.788,00	0,00	0,00	0,00	81.788,00	135.291,79	+ 53.503,79
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	300.000,00	0,00	0,00	37.241,33	337.241,33	337.241,33	0,00
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.329.600,00	0,00	0,00	430.304,84	2.759.904,84	2.626.728,39	- 133.176,45
20	Summe ordentliche Aufwendungen	14.851.110,12	0,00	0,00	- 3.366,93	14.847.743,19	14.118.565,31	- 729.177,88
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20)							
	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 6.546.010,12	0,00	0,00	3.366,93	- 6.542.643,19	- 5.955.893,74	+ 586.749,45

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	537,00	537,00	21.209,84	+ 20.672,84
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	537,00	537,00	537,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.672,84	+ 20.672,84
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 6.546.010,12	0,00	0,00	3.366,93	- 6.542.643,19	- 5.935.220,90	+ 607.422,29
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	2.453.609,00	0,00	0,00	0,00	2.453.609,00	2.295.806,63	- 157.802,37
28	Saldo aus ILV	- 2.453.609,00	0,00	0,00	0,00	- 2.453.609,00	- 2.295.806,63	+ 157.802,37
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 8.999.619,12	0,00	0,00	3.366,93	- 8.996.252,19	- 8.231.027,53	+ 765.224,66

Produktübersicht

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo		
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.12	Sicherheit und Ordnung						
1.12.1221	Ordnungsangelegenheiten FB 32						
1.12.1221.11	Allgemeine Gefahrenabwehr	0,00	100.244,83	763.652,63	-663.407,80	-487.599,22	-175.808,58
1.12.1221.12	Gewerbe	0,00	472.374,66	952.991,43	-480.616,77	-448.261,99	-32.354,78
1.12.1221.13	Bekämpfung der Schwarzarbeit	0,00	19.946,96	211.305,79	-191.358,83	-135.290,86	-56.067,97
1.12.1221.14	Zentraler Ordnungsdienst	0,00	5,24	299.115,11	-299.109,87	-266.780,85	-32.329,02
1.12.1221.15	Märkte (nicht kostenrechnend)	0,00	20.960,00	104.860,86	-83.900,86	-85.402,55	1.501,69
1.12.1221.17	Waffen und Sprengstoff	0,00	23.787,38	231.608,48	-207.821,10	-164.421,07	-43.400,03
1.12.1221.21	Überwachung des ruhenden Verkehrs	0,00	5.829.302,93	814.832,52	5.014.470,41	112.507,92	4.901.962,49
1.12.1221.22	Verfolg. u. Ahnd. OWi im fließ. Verk.	0,00	-1.119.985,52	1.434.173,05	-2.554.158,57	-352.586,15	-2.201.572,42
1.12.1221.23	Verfolg. u. Ahnd. von sonst. Ordnungswid	0,00	-1.905.622,05	891.127,98	-2.796.750,03	-360.290,00	-2.436.460,03
1.12.1221.31	Beförderung von Personen und Gütern	0,00	36.951,68	164.993,43	-128.041,75	-131.685,08	3.643,33
1.12.1221.32	Register- und Sonderaufgaben	0,00	1.781,27	400.178,31	-398.397,04	-431.588,42	33.191,38

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008			Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Saldo	Ertrag	Aufwand			Saldo
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -		
1.12.1221.33	Fahrerlaubniserteilung und Führerscheine	0,00	196.234,99	264.770,00	-68.535,01	-101.942,31	33.407,30	
1.12.1221.34	Fahrerlaubnisinhaber und Neuerteilung	0,00	126.360,97	396.882,90	-270.521,93	-305.618,96	35.097,03	
1.12.1221.35	Fahrlehrer, Fahrschulen, andere Stellen	0,00	8.090,78	47.101,71	-39.010,93	-45.382,95	6.372,02	
1.12.1221.36	Zulassungen	0,00	2.033.398,84	1.259.859,01	773.539,83	362.540,78	410.999,05	
1.12.1221.37	Ordnungsbehörtl. Maßnahmen/Genehmigungen	0,00	192.983,69	605.174,53	-412.190,84	-197.465,49	-214.725,35	
1.12.1221.41	Meldewesen	0,00	927.679,79	1.446.250,46	-518.570,67	-2.040.544,84	1.521.974,17	
1.12.1221.42	Personalausweis- und Passangelegenheiten	0,00	382.607,00	1.522.268,53	-1.139.661,53	-139.386,88	-1.000.274,65	
1.12.1221.43	Service- (Pflicht-) Leistungen	0,00	144.944,64	626.075,36	-481.130,72	-539.391,55	58.260,83	
1.12.1221.44	Serviceleist. f. städt./nichtstädt. Stel	0,00	-10.635,94	201.702,65	-212.338,59	-164.609,39	-47.729,20	
1.12.1221.45	Aufenthalt	0,00	265,05	679.911,39	-679.646,34	-632.069,54	-47.576,80	
1.12.1221.46	Aufenthaltsbeendigungen	0,00	37,27	112.495,97	-112.458,70	-111.926,79	-531,91	
1.12.1221.47	Staatsangehörigkeit, Einbürgerungen	0,00	36.955,80	195.394,70	-158.438,90	-90.514,19	-67.924,71	
1.12.1221.51	Tierschutz/Tiergesundheit	0,00	6.337,88	443.438,28	-437.100,40	-333.381,78	-103.718,62	
1.12.1221.52	Verbraucherschutz	0,00	39.470,84	788.741,97	-749.271,13	-770.172,64	20.901,51	

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo		
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.12.1221.61	Beurkundung von Geburten u. Sterbefällen	0,00	27.147,42	208.345,20	-181.197,78	-113.602,47	-67.595,31
1.12.1221.62	Beurkundung von Eheschließungen	0,00	188.360,05	379.907,41	-191.547,36	-250.123,86	58.576,50
1.12.1221.63	Namensangelegenheiten	0,00	2.354,99	24.111,64	-21.756,65	-10.502,57	-11.254,08
1.12.1221.64	Besondere Beurkundungen	0,00	29.028,20	108.298,08	-79.269,88	-50.878,32	-28.391,56
1.12.1221.65	Sonstige Serviceleistungen	0,00	80.503,51	499.082,93	-418.579,42	-539.963,94	121.384,52
Summe Produktgruppe		0,00	7.891.873,15	16.078.652,31	-8.186.779,16	-8.826.335,96	639.556,80

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis			Ansatz	mehr (+)
		2007	2008		2008	weniger (-)	
Produktgruppe		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo		
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.53	Ver- und Entsorgung						
1.53.5372	Abfallwirtschaft FB 32						
1.53.5372.01	Tierkörperbeseitigung	0,00	6.656,60	83.414,23	-76.757,63	-76.385,28	-372,35
Summe Produktgruppe		0,00	6.656,60	83.414,23	-76.757,63	-76.385,28	-372,35
1.57	Wirtschaftsförderung und Tourismus						
1.57.5733	Allgemeine Einrichtungen FB 32						
1.57.5733.02	Märkte (kostenrechnend)	0,00	285.351,65	252.841,50	32.510,15	-96.896,65	129.406,80
Summe Produktgruppe		0,00	285.351,65	252.841,50	32.510,15	-96.896,65	129.406,80
Summe Teilhaushalt		0,00	8.183.881,40	16.414.908,04	-8.231.026,64	-8.999.617,89	768.591,25

*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt	Produktkennzahl(en):	Dimension	Berechnung	Ist 2007	Ist 2008	Plan 2008	mehr (+) / weniger (-)
1.12.1221.12 - Gewerbe							
	Gewerbemeldungen/-registrauskünfte	Fälle	Summe	0,0	12.539,0	13.000,0	-461,0
1.12.1221.13 - Bekämpfung der Schwarzarbeit							
	Ermittlungsverfahren	Fälle	Summe	0,0	583,0	400,0	183,0
1.12.1221.21 - Überwachung des ruhenden Verkehrs							
	OWiVerfahren		Summe	0,0	144.598,0	145.000,0	-402,0
1.12.1221.36 - Zulassungen							
	Neuzulassungen	Fälle	Summe	0,0	13.853,0	15.000,0	-1.147,0
1.12.1221.41 - Meldewesen							
	Meldevorgänge	Fälle	Summe	0,0	50.864,0	52.000,0	-1.136,0
1.12.1221.45 - Aufenthalt							
	Aufenthaltstitel	Fälle	Summe	0,0	5.286,0	4.700,0	586,0
1.12.1221.52 - Verbraucherschutz							
	Betriebskontrollen	Fällen	Summe	0,0	2.978,0	3.600,0	-622,0
1.12.1221.62 - Beurkundung von Eheschließungen							
	Anmeldung	Fälle	Summe	0,0	1.290,0	1.500,0	-210,0
	Beurkundung	Fälle	Summe	0,0	1.156,0	1.300,0	-144,0
1.57.5733.02 - Märkte (kostenrechnend)							
	Belegte Fläche	m²	Summe	0,0	243.273,0	260.000,0	-16.727,0

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2008
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig

FB 32 Bürgerservice, Öffentl. Sicherheit

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		8.321.900,00	0,00	0,00	537,00	8.322.437,00	7.815.908,93	- 506.528,07
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		13.358.822,12	0,00	40.001,01	- 2.829,93	13.395.993,20	13.055.299,51	- 340.693,69
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>- 5.036.922,12</u>	<u>0,00</u>	<u>- 40.001,01</u>	<u>3.366,93</u>	<u>- 5.073.556,20</u>	<u>- 5.239.390,58</u>	<u>- 165.834,38</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen		0,00	19.511,75	0,00	0,00	19.511,75	16.396,43	- 3.115,32
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		11.500,00	39.200,00	7.500,00	9.566,93	67.766,93	70.398,96	+ 2.632,03
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		11.500,00	58.711,75	7.500,00	9.566,93	87.278,68	86.795,39	- 483,29
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>- 11.500,00</u>	<u>- 58.711,75</u>	<u>- 7.500,00</u>	<u>- 9.566,93</u>	<u>- 87.278,68</u>	<u>- 86.795,39</u>	<u>+ 483,29</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		- 5.048.422,12	- 58.711,75	- 47.501,01	- 6.200,00	- 5.160.834,88	- 5.326.185,97	- 165.351,09

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt

Fachbereich 37

Feuerwehr

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

FB 37 Feuerwehr

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.000,00	0,00	0,00	0,00	108.000,00	121.234,47	+ 13.234,47
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	23.827,38	+ 3.827,38
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	8.295.300,00	0,00	0,00	0,00	8.295.300,00	8.732.380,49	+ 437.080,49
6	Privatrechtliche Entgelte	7.400,00	0,00	0,00	0,00	7.400,00	521.258,10	+ 513.858,10
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.402.800,00	0,00	0,00	14.995,00	1.417.795,00	794.586,04	- 623.208,96
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	88.900,00	0,00	0,00	0,00	88.900,00	0,00	- 88.900,00
12	Summe ordentliche Erträge	9.922.400,00	0,00	0,00	14.995,00	9.937.395,00	10.193.286,48	+ 255.891,48
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	16.183.202,76	0,00	0,00	35.960,00	16.219.162,76	14.553.702,92	- 1.665.459,84
14	Aufwendungen für Versorgung	3.758.600,00	0,00	0,00	32.340,00	3.790.940,00	3.790.933,96	- 6,04
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	884.900,00	0,00	0,00	210.274,44	1.095.174,44	1.080.803,04	- 14.371,40
16	Abschreibungen	1.254.984,00	0,00	0,00	0,00	1.254.984,00	1.349.578,42	+ 94.594,42
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	43.146,73	43.146,73	43.146,73	0,00
18	Transferaufwendungen	28.000,00	0,00	0,00	- 242,75	27.757,25	27.757,25	0,00
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.501.400,00	0,00	0,00	260.302,31	7.761.702,31	7.740.492,99	- 21.209,32
20	Summe ordentliche Aufwendungen	29.611.086,76	0,00	0,00	581.780,73	30.192.867,49	28.586.415,31	- 1.606.452,18
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 19.688.686,76	0,00	0,00	- 566.785,73	- 20.255.472,49	- 18.393.128,83	+ 1.862.343,66

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	54.657,80	54.657,80	99.584,69	+ 44.926,89
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	71.439,28	71.439,28	71.439,28	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	- 16.781,48	- 16.781,48	28.145,41	+ 44.926,89
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 19.688.686,76	0,00	0,00	- 583.567,21	- 20.272.253,97	- 18.364.983,42	+ 1.907.270,55
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	668.630,00	0,00	0,00	0,00	668.630,00	803.810,37	+ 135.180,37
28	Saldo aus ILV	- 668.630,00	0,00	0,00	0,00	- 668.630,00	- 803.810,37	- 135.180,37
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 20.357.316,76	0,00	0,00	- 583.567,21	- 20.940.883,97	- 19.168.793,79	+ 1.772.090,18

Produktübersicht

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Ertrag	Aufwand		
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.12	Sicherheit und Ordnung					
1.12.1260	Brandschutz					
1.12.1260.01	Brandbekämpfung	0,00	212.150,26	6.996.033,21	-6.783.882,95	-7.199.868,02 415.985,07
1.12.1260.02	Technische Hilfeleistung	0,00	182.049,77	7.292.701,89	-7.110.652,12	-8.029.660,20 919.008,08
1.12.1260.05	Brandsicherheitswachdienst	0,00	124.606,83	319.848,40	-195.241,57	-222.615,17 27.373,60
1.12.1260.06	Vorbeugender Brandschutz	0,00	624,00	150.342,28	-149.718,28	-130.564,58 -19.153,70
1.12.1260.07	Hauptamtliche Brandschau	0,00	127.652,68	314.639,24	-186.986,56	-151.285,12 -35.701,44
1.12.1260.09	Flughafenbrandschutz	0,00	468.300,23	703.995,21	-235.694,98	-88.548,86 -147.146,12
1.12.1260.10	Betrieb Integrierte Regionalleitstelle	0,00	594.377,04	2.384.587,80	-1.790.210,76	-1.773.276,62 -16.934,14
1.12.1260.13	Leitstelle	0,00	-762,13	0,00	-762,13	0,00 -762,13
1.12.1260.14	Service	0,00	112.220,38	0,00	112.220,38	0,00 112.220,38
1.12.1260.41	Feuerwehrtechnische Aus- und Fortbildung	0,00	29.054,75	1.349.677,17	-1.320.622,42	-2.045.166,22 724.543,80
1.12.1260.51	Dienstleistungen für Dritte	0,00	17.122,03	256.732,32	-239.610,29	-250.554,46 10.944,17

Jahresabschluss 2008
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 37 Feuerwehr

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<i>Produktbereich</i>	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
<u>Produktgruppe</u>		Saldo			Saldo		
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.12.1260.80	Werkstattleistungen	0,00	1.590,76	34.394,43	-32.803,67	-35.699,40	2.895,73
Summe Produktgruppe		0,00	1.868.986,60	19.802.951,95	-17.933.965,35	-19.927.238,65	1.993.273,30

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Ertrag	Aufwand		
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.12.1270	Rettungsdienst					
1.12.1270.21	Notfallrettung	0,00	3.032.450,12	4.745.935,14	-1.713.485,02	105.434,58 -1.818.919,60
1.12.1270.22	Krankentransport	0,00	2.898.093,94	3.503.283,78	-605.189,84	-558.418,63 -46.771,21
1.12.1270.23	Notarzteinsatz	0,00	2.483.026,60	1.015.097,86	1.467.928,74	482.406,47 985.522,27
Summe Produktgruppe		0,00	8.413.570,66	9.264.316,78	-850.746,12	29.422,42 -880.168,54
1.12.1280	Abwehr Großschadenslagen/Katastrophen					
1.12.1280.04	Abwehr Großschadenslagen/Katastrophen	0,00	10.313,90	394.399,40	-384.085,50	-459.500,56 75.415,06
Summe Produktgruppe		0,00	10.313,90	394.399,40	-384.085,50	-459.500,56 75.415,06
*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.						
Summe Teilhaushalt		0,00	10.292.871,16	29.461.668,13	-19.168.796,97	-20.357.316,79 1.188.519,82

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt						
Produktkennzahl(en):	Dimension	Berechnung	Ist 2007	Ist 2008	Plan 2008	mehr (+) / weniger (-)
1.12.1260.01 - Brandbekämpfung						
Brandeinsätze	Anzahl	Summe	1.250,0	1.261,0	1.200,0	61,0
1.12.1260.02 - Technische Hilfeleistung						
Technische Hilfeleistungen	Anzahl	Summe	3.256,0	3.710,0	3.400,0	310,0
1.12.1260.10 - Betrieb Integrierte Regionalleitstelle						
Disponierte Einsätze		Summe	0,0	98.340,0	92.000,0	6.340,0
1.12.1270.21 - Notfallrettung						
Notfallrettungen	Anzahl	Summe	28.518,0	24.593,0	19.300,0	5.293,0
1.12.1270.22 - Krankentransport						
Einsätze	Anzahl	Summe	30.910,0	31.899,0	28.000,0	3.899,0
1.12.1280.04 - Abwehr Großschadenslagen/Katastrophen						
Aufwendungen je 1.000 Einwohner		Durchschnitt	0,0	957,43	1.644,0	-686,6

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2008
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig

FB 37 Feuerwehr

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		10.006.900,00	0,00	0,00	69.652,80	10.076.552,80	9.889.541,92	- 187.010,88
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		25.272.702,76	0,00	0,00	500.464,08	25.773.166,84	25.562.499,41	- 210.667,43
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>- 15.265.802,76</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>- 430.811,28</u>	<u>- 15.696.614,04</u>	<u>- 15.672.957,49</u>	<u>+ 23.656,55</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		400.000,00	0,00	0,00	66.712,59	466.712,59	468.144,38	+ 1.431,79
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		6.000,00	0,00	0,00	36.026,50	42.026,50	41.426,50	- 600,00
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		406.000,00	0,00	0,00	102.739,09	508.739,09	509.570,88	+ 831,79
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		1.458.000,00	0,00	592.928,93	- 242.653,67	1.808.275,26	1.638.655,62	- 169.619,64
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.458.000,00	0,00	592.928,93	- 242.653,67	1.808.275,26	1.638.655,62	- 169.619,64
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>- 1.052.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>- 592.928,93</u>	<u>345.392,76</u>	<u>- 1.299.536,17</u>	<u>- 1.129.084,74</u>	<u>+ 170.451,43</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		- 16.317.802,76	0,00	- 592.928,93	- 85.418,52	- 16.996.150,21	- 16.802.042,23	+ 194.107,98

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt

Fachbereich 40

Schule und Sport

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

FB 40 Schule und Sport

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	279.000,00	0,00	0,00	0,00	279.000,00	234.204,72	- 44.795,28
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.323,00	+ 1.323,00
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	784.500,00	0,00	0,00	0,00	784.500,00	1.099.477,73	+ 314.977,73
6	Privatrechtliche Entgelte	542.200,00	0,00	0,00	327,84	542.527,84	143.404,59	- 399.123,25
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.641.000,00	0,00	0,00	0,00	4.641.000,00	4.663.301,28	+ 22.301,28
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,82	+ 9,82
9	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe ordentliche Erträge	6.246.700,00	0,00	0,00	327,84	6.247.027,84	6.141.721,14	- 105.306,70
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	6.764.667,16	0,00	0,00	0,00	6.764.667,16	6.567.095,55	- 197.571,61
14	Aufwendungen für Versorgung	427.300,00	0,00	0,00	0,00	427.300,00	424.633,89	- 2.666,11
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.540.200,00	- 3.545,87	0,00	68.337,58	4.604.991,71	4.604.866,43	- 125,28
16	Abschreibungen	422.218,14	0,00	0,00	0,00	422.218,14	859.073,35	+ 436.855,21
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	1.772.200,00	0,00	0,00	0,00	1.772.200,00	1.756.144,72	- 16.055,28
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.622.400,00	0,00	0,00	689.357,96	45.311.757,96	44.715.892,97	- 595.864,99
20	Summe ordentliche Aufwendungen	58.548.985,30	- 3.545,87	0,00	757.695,54	59.303.134,97	58.927.706,91	- 375.428,06
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 52.302.285,30	3.545,87	0,00	- 757.367,70	- 53.056.107,13	- 52.785.985,77	+ 270.121,36

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	1.394,00	1.394,00	198.526,84	+ 197.132,84
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.789,90	1.789,90	1.789,90	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	- 395,90	- 395,90	196.736,94	+ 197.132,84
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 52.302.285,30	3.545,87	0,00	- 757.763,60	- 53.056.503,03	- 52.589.248,83	+ 467.254,20
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	53.100,00	0,00	0,00	0,00	53.100,00	69.953,42	+ 16.853,42
27	Aufwendungen aus ILV	2.805.041,00	0,00	0,00	0,00	2.805.041,00	3.001.942,42	+ 196.901,42
28	Saldo aus ILV	- 2.751.941,00	0,00	0,00	0,00	- 2.751.941,00	- 2.931.989,00	- 180.048,00
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 55.054.226,30	3.545,87	0,00	- 757.763,60	- 55.808.444,03	- 55.521.237,83	+ 287.206,20

Produktübersicht

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo		
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.21	Schulträgeraufgaben						
1.21.2110	Grundschulen						
1.21.2110.10	Schule	0,00	53.845,05	12.469.183,49	-12.415.338,44	-12.118.069,93	-297.268,51
1.21.2110.11	Schulentwicklung und -organisation	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	-2.500,00
1.21.2110.12	Sachl. Ausstatt. & Unterhalt. d Schulanl	0,00	30,00	2.678,46	-2.648,46	0,00	-2.648,46
Summe Produktgruppe		0,00	53.875,05	12.471.861,95	-12.417.986,90	-12.115.569,93	-302.416,97
1.21.2120	Hauptschulen						
1.21.2120.10	Schule	0,00	5.668,01	1.894.485,07	-1.888.817,06	-4.012.236,85	2.123.419,79
1.21.2120.11	Schulentwicklung und -organisation	0,00	9.620,00	0,00	9.620,00	-30.000,00	39.620,00
1.21.2120.12	Sachl. Ausstatt. & Unterhalt. d Schulanl	0,00	0,00	1.008,91	-1.008,91	0,00	-1.008,91
Summe Produktgruppe		0,00	15.288,01	1.895.493,98	-1.880.205,97	-4.042.236,85	2.162.030,88

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo		
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.21.2130	Kombinierte Grund- und Hauptschulen						
1.21.2130.10	Schule	0,00	11.884,31	2.033.588,81	-2.021.704,50	-1.904.935,72	-116.768,78
1.21.2130.11	Schulentwicklung und -organisation	0,00	2.960,00	0,00	2.960,00	1.500,00	1.460,00
1.21.2130.12	Sachl. Ausstatt. & Unterhalt. d Schulanl	0,00	585,48	586,04	-0,56	0,00	-0,56
Summe Produktgruppe		0,00	15.429,79	2.034.174,85	-2.018.745,06	-1.903.435,72	-115.309,34
1.21.2150	Realschulen						
1.21.2150.10	Schule	0,00	56.936,85	4.507.692,48	-4.450.755,63	-3.112.473,55	-1.338.282,08
1.21.2150.11	Schulentwicklung und -organisation	0,00	36.260,00	0,00	36.260,00	30.000,00	6.260,00
1.21.2150.12	Sachl. Ausstatt. & Unterhalt. d Schulanl	0,00	270,00	621,11	-351,11	0,00	-351,11
1.21.2150.21	IT	0,00	0,00	558,00	-558,00	0,00	-558,00
Summe Produktgruppe		0,00	93.466,85	4.508.871,59	-4.415.404,74	-3.082.473,55	-1.332.931,19

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.21.2170	Gymnasien, Kollegs						
1.21.2170.10	Schule	0,00	96.965,74	8.912.399,81	-8.815.434,07	-8.733.515,21	-81.918,86
1.21.2170.11	Schulentwicklung und -organisation	0,00	2.056.480,00	0,00	2.056.480,00	2.150.000,00	-93.520,00
1.21.2170.12	Sachl. Ausstatt. & Unterhalt. d Schulanl	0,00	0,00	2.236,13	-2.236,13	0,00	-2.236,13
Summe Produktgruppe		0,00	2.153.445,74	8.914.635,94	-6.761.190,20	-6.583.515,21	-177.674,99
1.21.2180	Gesamtschulen						
1.21.2180.10	Schule	0,00	57.524,32	4.644.234,33	-4.586.710,01	-4.437.836,20	-148.873,81
1.21.2180.11	Schulentwicklung und -organisation	0,00	105.820,00	0,00	105.820,00	100.000,00	5.820,00
1.21.2180.12	Sachl. Ausstatt. & Unterhalt. d Schulanl	0,00	71,82	64,47	7,35	0,00	7,35
Summe Produktgruppe		0,00	163.416,14	4.644.298,80	-4.480.882,66	-4.337.836,20	-143.046,46

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo		
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.21.2210	Förderschulen						
1.21.2210.10	Schule	0,00	12.296,17	2.081.696,77	-2.069.400,60	-1.180.534,96	-888.865,64
1.21.2210.11	Schulentwicklung und -organisation	0,00	535.406,06	0,00	535.406,06	436.000,00	99.406,06
Summe Produktgruppe		0,00	547.702,23	2.081.696,77	-1.533.994,54	-744.534,96	-789.459,58
1.21.2310	Berufliche Schulen						
1.21.2310.10	Schule	0,00	105.938,42	9.436.560,79	-9.330.622,37	-7.757.015,23	-1.573.607,14
1.21.2310.11	Schulentwicklung und -organisation	0,00	1.945.152,27	0,00	1.945.152,27	1.828.500,00	116.652,27
1.21.2310.12	Sachl. Ausstatt. & Unterhalt. d Schulanl	0,00	0,00	1.230,43	-1.230,43	-8.700,00	7.469,57
1.21.2310.21	IT	0,00	0,00	2.031,00	-2.031,00	0,00	-2.031,00
Summe Produktgruppe		0,00	2.051.090,69	9.439.822,22	-7.388.731,53	-5.937.215,23	-1.451.516,30
1.21.2410	Schülerbeförderung						
1.21.2410.13	Schülerbeförderung	0,00	4.595,06	5.638.160,47	-5.633.565,41	-5.909.318,67	275.753,26

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
Summe Produktgruppe		0,00	4.595,06	5.638.160,47	-5.633.565,41	-5.909.318,67	275.753,26
1.21.2430	Sonstige schulische Aufgaben						
1.21.2430.01	Personelle Ausstattung	0,00	0,00	80.468,06	-80.468,06	-60.994,20	-19.473,86
1.21.2430.02	Finanzielle Ausstattung u. Zuschüsse	0,00	0,00	179.187,99	-179.187,99	-109.943,50	-69.244,49
1.21.2430.10	Schule	0,00	0,00	505.601,24	-505.601,24	-533.722,54	28.121,30
1.21.2430.11	Schulentwicklung und -organisation	0,00	0,00	653.736,11	-653.736,11	-396.201,83	-257.534,28
1.21.2430.12	Sachl. Ausstatt. & Unterhalt. d Schulanl	0,00	1.500,00	144.954,05	-143.454,05	-165.103,65	21.649,60
1.21.2430.18	Schulleiterbesetzungen	0,00	0,00	12.588,83	-12.588,83	-23.525,33	10.936,50
1.21.2430.19	Geschäftsstelle Stadteltern-, -schülerrat	0,00	1,23	13.973,60	-13.972,37	-14.978,43	1.006,06
1.21.2430.21	IT	0,00	0,00	661.410,06	-661.410,06	-1.713.840,40	1.052.430,34
1.21.2430.22	Medienzentrum	0,00	64.487,42	525.938,83	-461.451,41	-647.486,35	186.034,94
Summe Produktgruppe		0,00	65.988,65	2.777.858,77	-2.711.870,12	-3.665.796,23	953.926,11

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe		Saldo			Saldo		
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.25	Kultur						
1.25.2630	Musikschulen						
1.25.2630.30	Musikalische Ausbildung	0,00	804.795,01	2.602.601,93	-1.797.806,92	-1.742.488,15	-55.318,77
Summe Produktgruppe		0,00	804.795,01	2.602.601,93	-1.797.806,92	-1.742.488,15	-55.318,77
1.25.2732	Sonstige Volksbildung FB 40						
1.25.2732.02	Erwachsenenbildung	0,00	1.141,00	0,00	1.141,00	-101.000,00	102.141,00
Summe Produktgruppe		0,00	1.141,00	0,00	1.141,00	-101.000,00	102.141,00
1.42	Sportförderung						
1.42.4210	Förderung des Sports						
1.42.4210.42	Sportförderung	0,00	0,00	1.766.978,69	-1.766.978,69	-1.858.353,81	91.375,12
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	1.766.978,69	-1.766.978,69	-1.858.353,81	91.375,12

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<i>Produktbereich</i>	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
<i>Produktgruppe</i>		Saldo			Saldo		
<i>Produkt</i>		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.42.4241	Betrieb v. Sportstätten						
1.42.4241.41	Sportentwicklungsplanung	0,00	0,00	11.344,34	-11.344,34	-2.966,78	-8.377,56
1.42.4241.43	Repräsentation	0,00	0,00	221.594,26	-221.594,26	-188.274,93	-33.319,33
1.42.4241.44	Sportstättenverwaltung	0,00	11.831,74	2.602.062,64	-2.590.230,90	-2.815.045,28	224.814,38
1.42.4241.45	Schulraum- und Sportstättenvergabe	0,00	428.135,43	319.981,96	108.153,47	-77.277,78	185.431,25
Summe Produktgruppe		0,00	439.967,17	3.154.983,20	-2.715.016,03	-3.083.564,77	368.548,74
*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.							
Summe Teilhaushalt		0,00	6.410.201,39	61.931.439,16	-55.521.237,77	-55.107.339,28	-413.898,49

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt	Produktkennzahl(en):	Dimension	Berechnung	Ist 2007	Ist 2008	Plan 2008	mehr (+) / weniger (-)
1.21.2410.13 - Schülerbeförderung							
	Zu befördernde Schüler ÖPNV	Anzahl	Durchschnitt	9.653,0	9.486,0	10.000,0	-514,0
1.21.2XXX.10 - Schule							
	Schüler	Anzahl	Durchschnitt	38.908,0	38.434,0	39.000,0	-566,0
1.21.2XXX.11 - Schulentwicklung und -organisation							
	Schulen	Anzahl	Durchschnitt	77,0	77,0	77,0	0,0
1.25.2630.30 - Musikalische Ausbildung							
	Schüler	Anzahl	Durchschnitt	1.434,0	1.463,0	1.450,0	13,0
1.42.4210.42 - Sportförderung							
	Zuschüsse	Anzahl	Summe	134,0	162,0	150,0	12,0
1.42.4241.45 - Schulraum- und Sportstättenvergabe							
	Nutzungsstunden	Stunden	Summe	71.000,0	481.000,0	533.000,0	-52.000,0

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2008
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig

FB 40 Schule und Sport

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		6.246.700,00	0,00	0,00	1.721,84	6.248.421,84	6.349.521,59	+ 101.099,75
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		57.850.567,16	- 3.545,87	1.660.381,08	738.623,49	60.246.025,86	56.610.871,35	- 3.635.154,51
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>- 51.603.867,16</u>	<u>3.545,87</u>	<u>- 1.660.381,08</u>	<u>- 736.901,65</u>	<u>- 53.997.604,02</u>	<u>- 50.261.349,76</u>	<u>+ 3.736.254,26</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	3.445,25	3.445,25	1.980,00	- 1.465,25
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	3.445,25	3.445,25	1.980,00	- 1.465,25
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen		130.000,00	195.000,00	161.710,38	0,00	486.710,38	127.581,47	- 359.128,91
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		1.558.300,00	0,00	103.334,11	1.706,10	1.663.340,21	1.439.556,97	- 223.783,24
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		1.153.000,00	99.000,00	725.769,90	0,00	1.977.769,90	1.475.026,24	- 502.743,66
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.841.300,00	294.000,00	990.814,39	1.706,10	4.127.820,49	3.042.164,68	- 1.085.655,81
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>- 2.841.300,00</u>	<u>- 294.000,00</u>	<u>- 990.814,39</u>	<u>1.739,15</u>	<u>- 4.124.375,24</u>	<u>- 3.040.184,68</u>	<u>+ 1.084.190,56</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		- 54.445.167,16	- 290.454,13	- 2.651.195,47	- 735.162,50	- 58.121.979,26	- 53.301.534,44	+ 4.820.444,82

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt

Fachbereich 41

Kultur

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008
Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig

FB 41 Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bevillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	270.250,00	0,00	0,00	33.285,99	303.535,99	216.229,31	- 87.306,68
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387,00	+ 387,00
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	197.000,00	0,00	0,00	57.735,95	254.735,95	256.405,16	+ 1.669,21
6	Privatrechtliche Entgelte	93.500,00	0,00	0,00	17.650,00	111.150,00	173.813,13	+ 62.663,13
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	27.500,00	0,00	0,00	27.500,00	0,00	- 27.500,00
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe ordentliche Erträge	560.750,00	27.500,00	0,00	108.671,94	696.921,94	646.834,60	- 50.087,34
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	5.036.921,28	0,00	0,00	228.850,00	5.265.771,28	5.169.730,90	- 96.040,38
14	Aufwendungen für Versorgung	277.000,00	0,00	0,00	23.550,00	300.550,00	300.500,33	- 49,67
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.333.250,00	27.500,00	0,00	84.382,19	1.445.132,19	1.252.950,19	- 192.182,00
16	Abschreibungen	59.627,00	0,00	0,00	0,00	59.627,00	93.422,39	+ 33.795,39
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	9.659.100,00	0,00	0,00	21.000,00	9.680.100,00	9.666.447,13	- 13.652,87
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.768.500,00	0,00	0,00	88.214,75	3.856.714,75	3.615.020,63	- 241.694,12
20	Summe ordentliche Aufwendungen	20.134.398,28	27.500,00	0,00	445.996,94	20.607.895,22	20.098.071,57	- 509.823,65
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 19.573.648,28	0,00	0,00	- 337.325,00	- 19.910.973,28	- 19.451.236,97	+ 459.736,31

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	1.069,26	1.069,26	3.027,50	+ 1.958,24
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.069,26	1.069,26	1.069,26	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.958,24	+ 1.958,24
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 19.573.648,28	0,00	0,00	- 337.325,00	- 19.910.973,28	- 19.449.278,73	+ 461.694,55
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	560.658,00	0,00	0,00	0,00	560.658,00	535.028,08	- 25.629,92
28	Saldo aus ILV	- 560.658,00	0,00	0,00	0,00	- 560.658,00	- 535.028,08	+ 25.629,92
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 20.134.306,28	0,00	0,00	- 337.325,00	- 20.471.631,28	- 19.984.306,81	+ 487.324,47

Produktübersicht

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.25	Kultur						
1.25.2500	Verwaltung kultureller Angelegenheiten						
1.25.2500.01	Sonstige Dienstleistungen	0,00	550,00	45.270,11	-44.720,11	-3.109,52	-41.610,59
1.25.2500.04	Eigene kulturelle Veranstaltungen	0,00	785,99	0,00	785,99	0,00	785,99
1.25.2500.06	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0,00	129,70	-129,70	-63.859,87	63.730,17
Summe Produktgruppe		0,00	1.335,99	45.399,81	-44.063,82	-66.969,39	22.905,57
1.25.2511	Wissenschaft und Forschung (Kulturinsti						
1.25.2511.04	Kulturelle Veranstaltungen Wissenschaft	0,00	-5,98	23.134,15	-23.140,13	0,00	-23.140,13
1.25.2511.07	Erinnerungskultur/Gedenkstättenkonzept	0,00	-20,03	113.267,28	-113.287,31	-212.680,53	99.393,22
1.25.2511.09	Kontinuitätsförderung Wissenschaft	0,00	-1,13	49.228,55	-49.229,68	-50.453,72	1.224,04
1.25.2511.10	Projekt- u. Konz.-Förderung Wissenschaft	0,00	0,00	21.592,07	-21.592,07	-20.000,00	-1.592,07
Summe Produktgruppe		0,00	-27,14	207.222,05	-207.249,19	-283.134,25	75.885,06

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Ertrag	Aufwand		
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.25.2512	Literatur/Raabe-Haus (Kulturinstitut)					
1.25.2512.01	Dienstleistungen Literatur	0,00	5,31	10.535,64	-10.530,33	-3.828,11 -6.702,22
1.25.2512.04	Kulturelle Veranstaltungen Literatur	0,00	58.618,86	358.036,83	-299.417,97	-97.329,10 -202.088,87
1.25.2512.10	Projekt- u. Konz.-Förderung Literatur	0,00	-0,28	2.470,34	-2.470,62	-3.213,39 742,77
1.25.2512.12	Preisvergaben Literatur (Gerstäcker-Prei	0,00	26.023,87	146.199,95	-120.176,08	-52.352,07 -67.824,01
Summe Produktgruppe		0,00	84.647,76	517.242,76	-432.595,00	-156.722,67 -275.872,33
1.25.2514	Wissenschaft und Forschung (Stadtarchiv)					
1.25.2514.01	Dienstleistungen Stadtarchiv	0,00	20.041,45	236.402,59	-216.361,14	-239.553,26 23.192,12
1.25.2514.02	Bereitstellung von Archivalien	0,00	402,12	923.673,43	-923.271,31	-855.151,72 -68.119,59
1.25.2514.06	Öffentlichkeitsarbeit Archiv	0,00	1,76	128.081,59	-128.079,83	-144.532,56 16.452,73
1.25.2514.11	Forschung und Dokumentation Stadtarchiv	0,00	0,24	21.299,48	-21.299,24	-23.029,08 1.729,84
1.25.2514.14	Einmalige Großprojekte Stadtarchiv	0,00	0,03	15.056,75	-15.056,72	-4.465,20 -10.591,52
Summe Produktgruppe		0,00	20.445,60	1.324.513,84	-1.304.068,24	-1.266.731,82 -37.336,42

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis			Ansatz	mehr (+)
		2007	2008		2008	weniger (-)	
Produktgruppe		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.25.2521	Museen, Sammlungen, Ausstellungen (Museu						
1.25.2521.01	Dienstleistungen Museum	0,00	19.175,40	520.795,92	-501.620,52	-498.481,24	-3.139,28
1.25.2521.02	Bewahren	0,00	49,47	779.244,62	-779.195,15	-903.934,10	124.738,95
1.25.2521.03	Forschen	0,00	1.278,87	245.165,03	-243.886,16	-237.070,34	-6.815,82
1.25.2521.04	Präsentieren/Ausstellen	0,00	95.397,53	952.793,68	-857.396,15	-876.120,94	18.724,79
1.25.2521.05	Sammeln	0,00	-0,59	52.182,44	-52.183,03	-50.684,06	-1.498,97
Summe Produktgruppe		0,00	115.900,68	2.550.181,69	-2.434.281,01	-2.566.290,68	132.009,67
1.25.2522	Bildende Kunst						
1.25.2522.01	Dienstleistungen Bildende Kunst	0,00	0,00	443,23	-443,23	0,00	-443,23
1.25.2522.04	Kulturelle Veranstaltungen Bildende Kuns	0,00	-7,11	41.738,77	-41.745,88	-89.815,35	48.069,47
1.25.2522.09	Kontinuitätsförderung Bildende Kunst	0,00	-2,82	462.213,51	-462.216,33	-467.134,31	4.917,98
1.25.2522.10	Projekt- u. Konz.-Förderung Bild. Kunst	0,00	-1,13	22.035,59	-22.036,72	-13.953,72	-8.083,00
Summe Produktgruppe		0,00	-11,06	526.431,10	-526.442,16	-570.903,38	44.461,22

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.25.2610	Theater						
1.25.2610.04	Eigene kulturelle Veranstalt. Theater	0,00	-2,84	-81.732,06	81.729,22	-39.696,55	121.425,77
1.25.2610.08	Staatstheater	0,00	-4,22	8.550.853,93	-8.550.858,15	-7.908.201,95	-642.656,20
1.25.2610.09	Kontinuitätsförderung Theater	0,00	-1,13	156.728,55	-156.729,68	-143.953,72	-12.775,96
1.25.2610.10	Projekt- u. Konzept.-Förderung Theater	0,00	-1,97	54.234,89	-54.236,86	-711.394,14	657.157,28
Summe Produktgruppe		0,00	-10,16	8.680.085,31	-8.680.095,47	-8.803.246,36	123.150,89
1.25.2620	Musikpflege						
1.25.2620.04	Eigene kulturelle Veranstaltungen Musik	0,00	6.426,87	47.112,91	-40.686,04	-36.842,68	-3.843,36
1.25.2620.09	Kontinuitätsförderung Musik	0,00	-1,13	13.699,24	-13.700,37	-14.753,72	1.053,35
1.25.2620.10	Projekt- u. Konzept.-Förderung Musik	0,00	-1,97	60.589,89	-60.591,86	-44.694,14	-15.897,72
1.25.2620.12	Preisvergaben Musik (Spohr-Preis)	0,00	0,00	3.914,69	-3.914,69	2.000,00	-5.914,69
Summe Produktgruppe		0,00	6.423,77	125.316,73	-118.892,96	-94.290,54	-24.602,42

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<u>Produktbereich</u>	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Ertrag	Aufwand		
<u>Produktgruppe</u>		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	
<u>Produkt</u>		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.25.2720	<u>Büchereien</u>					
1.25.2720.01	Sonstige Dienstleistungen Stadtbiblioth.	0,00	52.617,76	338,84	52.278,92	-7.000,00 59.278,92
1.25.2720.03	Ausleihe und Nutzung Stadtbibliothek	0,00	197.020,38	4.686.392,41	-4.489.372,03	-4.265.139,87 -224.232,16
1.25.2720.06	Öffentlichkeitsarbeit Stadtbibliothek	0,00	0,04	65.793,17	-65.793,13	-71.185,16 5.392,03
1.25.2720.11	Forschung und Dokumentation Stadtbibliot	0,00	0,00	95.747,93	-95.747,93	-71.942,27 -23.805,66
Summe Produktgruppe		0,00	249.638,18	4.848.272,35	-4.598.634,17	-4.415.267,30 -183.366,87
1.25.2733	<u>Sonst. Volksbildung (Roter Saal/Brunsv.)</u>					
1.25.2733.01	Dienstleistungen Roter Saal	0,00	16.471,27	18.115,63	-1.644,36	-7.383,88 5.739,52
1.25.2733.04	Kulturelle Veranstaltungen Roter Saal	0,00	25.676,60	7.779,54	17.897,06	-80.312,12 98.209,18
1.25.2733.06	Öffentlichkeitsarbeit Roter Saal	0,00	0,00	31.710,74	-31.710,74	-18.030,22 -13.680,52
1.25.2733.09	Kontinuitätsförderung Brunsviga	0,00	-0,56	205.433,75	-205.434,31	-322.826,73 117.392,42
Summe Produktgruppe		0,00	42.147,31	263.039,66	-220.892,35	-428.552,95 207.660,60

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Ertrag	Aufwand		
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.25.2734	Sonstige Volksbildung (GHW)					
1.25.2734.01	Dienstleistungen GHW	0,00	20.487,59	341.438,76	-320.951,17	-141.731,96
1.25.2734.04	Kulturelle Veranstaltungen GHW	0,00	17.703,34	438.823,33	-421.119,99	-215.709,72
1.25.2734.06	Öffentlichkeitsarbeit GHW	0,00	9,39	88.462,77	-88.453,38	-40.460,91
	Summe Produktgruppe	0,00	38.200,32	868.724,86	-830.524,54	-397.902,59
1.25.2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege					
1.25.2811.01	Sonstige Dienstleistungen sonst. Kulturp	0,00	1.647,92	41.871,99	-40.224,07	-58.571,42
1.25.2811.04	Eigene kult. Veransth. sonst. Kulturpfl.	0,00	89.552,23	423.303,35	-333.751,12	-724.358,21
1.25.2811.06	Öffentlichkeitsarbeit sonst. Kulturpfl.	0,00	-2,38	6.463,67	-6.466,05	-21.058,66
1.25.2811.10	Projekt- u. Konz.-Förd. sonst. Kulturpfl.	0,00	-2,53	109.838,83	-109.841,36	-155.720,86
1.25.2811.13	Stadtteilkulturarbeit	0,00	-24,37	96.201,31	-96.225,68	-124.587,20
1.25.2811.14	Einmalige Großprojekte sonst. Kulturpfl.	0,00	0,00	61,37	-61,37	0,00
	Summe Produktgruppe	0,00	91.170,87	677.740,52	-586.569,65	-1.084.296,35

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<i>Produktbereich</i>	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008			Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Saldo	Ertrag	Aufwand		
<i>Produktgruppe</i>		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
<i>Produkt</i>							
1.99	Vorleistungen						
1.99.4100	Vorleistungen FB 41						
1.99.4100.01	Vorleistungen FB 41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.					
Summe Teilhaushalt		0,00	649.862,12	20.634.170,68	-19.984.308,56	-20.134.308,28	149.999,72

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt						
Produktkennzahl(en):	Dimension	Berechnung	Ist 2007	Ist 2008	Plan 2008	mehr (+) / weniger (-)
1.25.2514.02 - Bereitstellung von Archivalien						
Eingesehene Archivalien		Summe	22.964,0	34.444,0	50.000,0	-15.556,0
Erschlossene Archivalien		Summe	7.862,0	35.888,0	20.000,0	15.888,0
1.25.2521.02 - Bewahren						
Inventarisierter Gesamtbestand	Stück	Summe	0,0	18.700,0	18.797,0	-97,0
1.25.2521.04 - Präsentieren/Ausstellen						
Ausstellungseröffnungen		Summe	4,0	4,0	4,0	0,0
1.25.2610.08 - Staatstheater						
Zuschussgewährung	EUR	Summe	8.095.403,0	8.208.000,0	8.200.000,0	8.000,0
1.25.2720.03 - Ausleihe und Nutzung Stadtbibliothek						
Besucher		Summe	329.508,0	443.242,0	320.000,0	123.242,0
Entleihungen		Summe	944.734,0	1.348.008,0	1.000.000,0	348.008,0
Medienerwerb	Stück	Summe	16.241,0	29.460,0	18.000,0	11.460,0
1.25.2XXX.09 - Institutionelle Förderung						
Zuschussgewährung	EUR	Summe	882.528,0	880.000,0	880.000,0	0,0
1.25.2XXX.10 - Projektförderung						
Zuschussgewährung	EUR	Summe	246.417,0	532.638,0	518.400,0	14.238,0
1.25.2YYY.12 - Preisvergaben						
Veranstaltungen		Summe	2,0	1,0	1,0	0,0

Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		579.750,00	27.500,00	0,00	109.741,20	716.991,20	912.574,62	+ 195.583,42
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		21.194.071,28	27.500,00	187.658,22	447.066,20	21.856.295,70	19.884.644,14	- 1.971.651,56
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>- 20.614.321,28</u>	<u>0,00</u>	<u>- 187.658,22</u>	<u>- 337.325,00</u>	<u>- 21.139.304,50</u>	<u>- 18.972.069,52</u>	<u>+ 2.167.234,98</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		0,00	340.000,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00	- 340.000,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	340.000,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00	- 340.000,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen		51.100,00	0,00	0,00	0,00	51.100,00	0,00	- 51.100,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		284.700,00	605.000,00	46.130,77	0,00	935.830,77	127.358,34	- 808.472,43
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	- 50.000,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		335.800,00	605.000,00	96.130,77	0,00	1.036.930,77	127.358,34	- 909.572,43
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>- 335.800,00</u>	<u>- 265.000,00</u>	<u>- 96.130,77</u>	<u>0,00</u>	<u>- 696.930,77</u>	<u>- 127.358,34</u>	<u>+ 569.572,43</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		- 20.950.121,28	- 265.000,00	- 283.788,99	- 337.325,00	- 21.836.235,27	- 19.099.427,86	+ 2.736.807,41

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt

Referat 0500

Sozialreferat

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Ref. 0500 Sozialreferat

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	197.700,00	0,00	0,00	76.334,98	274.034,98	274.034,98	0,00
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe ordentliche Erträge	197.700,00	0,00	0,00	76.334,98	274.034,98	274.034,98	0,00
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	353.688,96	0,00	0,00	103.438,92	457.127,88	453.657,70	- 3.470,18
14	Aufwendungen für Versorgung	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	220,27	- 79,73
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.100,00	0,00	0,00	21.167,44	120.267,44	116.940,19	- 3.327,25
16	Abschreibungen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	51,00	- 1.449,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	248.600,00	0,00	0,00	- 56.153,10	192.446,90	192.446,90	0,00
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.700,00	0,00	0,00	8.322,62	41.022,62	40.489,32	- 533,30
20	Summe ordentliche Aufwendungen	735.888,96	0,00	0,00	76.775,88	812.664,84	803.805,38	- 8.859,46
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20)							
	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 538.188,96	0,00	0,00	- 440,90	- 538.629,86	- 529.770,40	+ 8.859,46

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442,59	+ 442,59
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442,59	+ 442,59
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 538.188,96	0,00	0,00	- 440,90	- 538.629,86	- 529.327,81	+ 9.302,05
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	72.307,00	0,00	0,00	0,00	72.307,00	70.437,07	- 1.869,93
28	Saldo aus ILV	- 72.307,00	0,00	0,00	0,00	- 72.307,00	- 70.437,07	+ 1.869,93
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 610.495,96	0,00	0,00	- 440,90	- 610.936,86	- 599.764,88	+ 11.171,98

Produktübersicht

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis			Ansatz	mehr (+)
		2007	2008		2008	weniger (-)	
Produktgruppe		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.31	Soziale Hilfen						
1.31.3119	Verwalt. d. Soz.hilfe (ohne Verw. Einr.)						
1.31.3119.40	Leistungen des Sozialreferates	0,00	274.477,57	874.242,47	-599.764,90	-610.495,96	10.731,06
Summe Produktgruppe		0,00	274.477,57	874.242,47	-599.764,90	-610.495,96	10.731,06
*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.							
Summe Teilhaushalt		0,00	274.477,57	874.242,47	-599.764,90	-610.495,96	10.731,06

Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		197.700,00	0,00	0,00	76.334,98	274.034,98	324.106,80	+ 50.071,82
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		734.888,96	0,00	13.267,79	76.739,98	824.896,73	802.244,46	- 22.652,27
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>- 537.188,96</u>	<u>0,00</u>	<u>- 13.267,79</u>	<u>- 405,00</u>	<u>- 550.861,75</u>	<u>- 478.137,66</u>	<u>+ 72.724,09</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		- 537.188,96	0,00	- 13.267,79	- 405,00	- 550.861,75	- 478.137,66	+ 72.724,09

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt

Fachbereich 50

Soziales und Gesundheit

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

FB 50 Soziales und Gesundheit

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.405.000,00	0,00	0,00	0,00	7.405.000,00	7.304.577,84	- 100.422,16
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.023.300,00	0,00	0,00	0,00	24.023.300,00	22.200.205,15	- 1.823.094,85
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,85	+ 75,85
4	Sonstige Transfererträge	10.612.300,00	0,00	0,00	0,00	10.612.300,00	6.618.969,46	- 3.993.330,54
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.110.300,00	0,00	0,00	0,00	1.110.300,00	1.330.000,16	+ 219.700,16
6	Privatrechtliche Entgelte	155.000,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	175.496,27	+ 20.496,27
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.349.900,00	0,00	0,00	0,00	65.349.900,00	63.575.535,23	- 1.774.364,77
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.205,15	+ 1.205,15
9	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.332,70	+ 2.332,70
12	Summe ordentliche Erträge	108.655.800,00	0,00	0,00	0,00	108.655.800,00	101.208.397,81	- 7.447.402,19
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	19.708.999,16	0,00	0,00	- 280.000,00	19.428.999,16	18.295.079,26	- 1.133.919,90
14	Aufwendungen für Versorgung	2.834.900,00	0,00	0,00	0,00	2.834.900,00	2.723.284,69	- 111.615,31
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	808.400,00	0,00	0,00	313.438,37	1.121.838,37	1.011.587,38	- 110.250,99
16	Abschreibungen	246.550,00	0,00	0,00	0,00	246.550,00	1.386.075,73	+ 1.139.525,73
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	94.121.800,00	0,00	0,00	90.989,00	94.212.789,00	86.653.310,66	- 7.559.478,34
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	69.586.200,00	0,00	0,00	- 439.614,11	69.146.585,89	67.764.538,71	- 1.382.047,18
20	Summe ordentliche Aufwendungen	187.306.849,16	0,00	0,00	- 315.186,74	186.991.662,42	177.833.876,43	- 9.157.785,99
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 78.651.049,16	0,00	0,00	315.186,74	- 78.335.862,42	- 76.625.478,62	+ 1.710.383,80

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	300,00	0,00	0,00	10.555,72	10.855,72	58.823,20	+ 47.967,48
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	10.555,72	10.555,72	10.555,72	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	48.267,48	+ 47.967,48
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 78.650.749,16	0,00	0,00	315.186,74	- 78.335.562,42	- 76.577.211,14	+ 1.758.351,28
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	90.600,00	0,00	0,00	0,00	90.600,00	65.576,47	- 25.023,53
27	Aufwendungen aus ILV	3.114.673,00	0,00	0,00	0,00	3.114.673,00	2.892.791,22	- 221.881,78
28	Saldo aus ILV	- 3.024.073,00	0,00	0,00	0,00	- 3.024.073,00	- 2.827.214,75	+ 196.858,25
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 81.674.822,16	0,00	0,00	315.186,74	- 81.359.635,42	- 79.404.425,89	+ 1.955.209,53

Produktübersicht

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<i>Produktbereich</i>	<i>Bezeichnung</i>	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
<i>Produktgruppe</i>		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo		
<i>Produkt</i>		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.12	<i>Sicherheit und Ordnung</i>						
1.12.1222	<i>Ordnungsangelegenheiten FB 50</i>						
1.12.1222.70	Obdachlosenangelegenheiten	0,00	44,77	50.840,15	-50.795,38	-49.732,30	-1.063,08
Summe Produktgruppe		0,00	44,77	50.840,15	-50.795,38	-49.732,30	-1.063,08
1.21	<i>Schulträgeraufgaben</i>						
1.21.2431	<i>Sonstige schulische Aufgaben FB 50</i>						
1.21.2431.01	Sonstige schulische Aufgaben FB 50	0,00	0,00	1.289.689,45	-1.289.689,45	-1.250.000,00	-39.689,45
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	1.289.689,45	-1.289.689,45	-1.250.000,00	-39.689,45

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Saldo	Ertrag			Aufwand
Produktgruppe	Produkt	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.31	Soziale Hilfen						
1.31.3111	Hilfe zum Lebensunterh. (3.Kap.SGB XII)						
1.31.3111.10	Laufende Leistungen	0,00	617.372,00	5.771.370,16	-5.153.998,16	-5.244.865,25	90.867,09
1.31.3111.20	Einm. Leist. an Empf. lfd. Leist.	0,00	82.671,16	838.332,07	-755.660,91	-444.543,94	-311.116,97
1.31.3111.30	Einm. Leist. an sonst. Leistungsber.	0,00	33.748,98	500.803,44	-467.054,46	-236.585,63	-230.468,83
Summe Produktgruppe		0,00	733.792,14	7.110.505,67	-6.376.713,53	-5.925.994,82	-450.718,71

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Saldo	Ertrag			Aufwand
Produktgruppe	Produkt	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.31.3112	Hilfe zur Pflege (7. Kap. SGB XII)						
1.31.3112.10	Pflegegeld bei erheblicher Pflegebed.	0,00	25.838,75	112.368,27	-86.529,52	-147.391,21	60.861,69
1.31.3112.20	Pflegegeld bei schwerer Pflegebed.	0,00	5.173,85	77.637,19	-72.463,34	-98.128,23	25.664,89
1.31.3112.30	Pflegegeld bei schwerster Pflegebed.	0,00	2.372,16	82.512,97	-80.140,81	-96.464,84	16.324,03
1.31.3112.40	sonst. andere Leistungen	0,00	3.919,08	188.456,18	-184.537,10	-180.310,41	-4.226,69
1.31.3112.41	angemessene Aufwend. für die Pflegepers.	0,00	0,00	1.968,76	-1.968,76	-2.321,80	353,04
1.31.3112.42	angemessene Beihilfen	0,00	4.770,51	114.449,46	-109.678,95	-130.472,89	20.793,94
1.31.3112.43	Beitr. Pflegeperson/-kraft Alterssich.	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.321,80	3.321,80
1.31.3112.44	Kostenübern. f. Heranz. e. bes. Pflegek.	0,00	5.389,20	658.415,01	-653.025,81	-35.672,89	-617.352,92
1.31.3112.45	Hilfsmittel	0,00	42,45	37.445,63	-37.403,18	-776.710,41	739.307,23
1.31.3112.50	Teilstationäre Pflege	0,00	0,00	134,91	-134,91	-2.321,80	2.186,89
1.31.3112.60	Vollstationäre Dauerpflege	0,00	812.504,96	9.281.961,29	-8.469.456,33	-9.250.165,96	780.709,63
1.31.3112.70	Kurzzeitpflege	0,00	43,53	70.122,38	-70.078,85	-10.227,05	-59.851,80
Summe Produktgruppe		0,00	860.054,49	10.625.472,05	-9.765.417,56	-10.733.509,29	968.091,73

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Ertrag	Aufwand		
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.31.3113	Eingliederungshilfe für behind. Menschen					
1.31.3113.10	Leist. zur medizinischen Rehabilitation	0,00	309.949,29	1.341.287,42	-1.031.338,13	-530.288,09
1.31.3113.21	Hilfe zu einer angemessenen Schulbildung	0,00	11.760,27	2.583.445,88	-2.571.685,61	87.023,39
1.31.3113.22	Hilfe z. schul. Ausb. f. e. angem. Beruf	0,00	2.933,74	41.819,02	-38.885,28	-859,53
1.31.3113.23	Hilfe z. Ausb. f. e. sonst. ang. Tätigk.	0,00	0,17	528,28	-528,11	43.559,44
1.31.3113.30	Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben	0,00	0,00	0,00	0,00	-91.538,60
1.31.3113.41	Leist. in anerk. Werkst. f. beh. M.	0,00	64.345,00	9.387.974,87	-9.323.629,87	-10.279.726,41
1.31.3113.42	H. in vergleichb. sonst. Beschäftig.st.	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.321,80
1.31.3113.50	Nachgehende Hilfe	0,00	-52,00	171,21	-223,21	-6.949,53
1.31.3113.61	Hilfsmittel	0,00	1,61	7.265,12	-7.263,51	-25.699,95
1.31.3113.62	Heilpädagogische Leistungen für Kinder	0,00	14.122,66	2.328.186,78	-2.314.064,12	-83.780,94
1.31.3113.63	Hilfe z. Erw. prakt. Kenntn. u. Fähigk.	0,00	3.700,87	815.826,02	-812.125,15	-135.632,47
1.31.3113.64	Hilfe z. Förd. d. Verständ. m. d. Umwelt	0,00	3,64	4.082,99	-4.079,35	-55.044,32

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Saldo	Ertrag		
Produktgruppe	Produkt	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.31.3113.65	Hilfe b. Beschaff., Ausst., Erh. Wohnung	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.835,33 8.835,33
1.31.3113.66	H. z. selbstbest. L. i. betr. Wohnmögl.	0,00	3.867.975,39	26.008.149,03	-22.140.173,64	-107.709,80 -22.032.463,84
1.31.3113.67	Hilfe z. Teilh. a. gem. u. kult. Leben	0,00	13.002,35	323.533,85	-310.531,50	-62.209,35 -248.322,15
1.31.3113.70	Sonst. Leist. u. Hilfen der Einglied.	0,00	0,00	3.478,55	-3.478,55	-32.751,00 29.272,45
Summe Produktgruppe		0,00	4.287.742,99	42.845.749,02	-38.558.006,03	-14.134.071,84 -24.423.934,19
1.31.3114	Hilfen zur Gesundheit					
1.31.3114.10	Vorbeugende Gesundheitshilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.321,80 2.321,80
1.31.3114.20	Hilfe bei Krankheit	0,00	46.215,40	217.289,94	-171.074,54	-87.873,21 -83.201,33
1.31.3114.30	Hilfe zur Familienplanung	0,00	11,13	33.967,32	-33.956,19	-14.460,71 -19.495,48
1.31.3114.40	Hilfe bei Schwanger- und Mutterschaft	0,00	236,14	14.727,19	-14.491,05	-18.855,23 4.364,18
1.31.3114.50	Hilfe bei Sterilisation	0,00	0,00	273,04	-273,04	-14.460,71 14.187,67
1.31.3114.60	Übern. Krankenbeh. § 264 Abs.7 SGB V	0,00	50.846,45	3.090.115,34	-3.039.268,89	-105.053,53 -2.934.215,36
Summe Produktgruppe		0,00	97.309,12	3.356.372,83	-3.259.063,71	-243.025,19 -3.016.038,52

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Saldo	Ertrag			Aufwand
Produktgruppe	Produkt	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.31.3115	H.z.Überwind. bes. soz. Schw./in and.L.						
1.31.3115.10	Hilfe zur Überwindung bes. soz. Schwier.	0,00	1.322.751,15	1.255.170,55	67.580,60	-223.964,13	291.544,73
1.31.3115.20	Blindenhilfe	0,00	280.876,77	342.948,22	-62.071,45	-123.096,17	61.024,72
1.31.3115.30	Hilfe zur Weiterführung des Haushaltes	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	-8.000,00
1.31.3115.40	Altenhilfe	0,00	14.353,30	535.434,75	-521.081,45	-431.334,69	-89.746,76
1.31.3115.50	Bestattungskosten	0,00	1.719,32	298.807,06	-297.087,74	-285.588,78	-11.498,96
1.31.3115.60	Hilfe in sonstigen Lebenslagen	0,00	0,00	5.224,51	-5.224,51	-2.900,00	-2.324,51
Summe Produktgruppe		0,00	1.619.700,54	2.437.585,09	-817.884,55	-1.058.883,77	240.999,22
1.31.3116	Grundsicher. i. Alt. u. b. Erwerbsmind.						
1.31.3116.10	GruSi außerhalb von Einrichtungen	0,00	2.202.188,24	13.779.920,48	-11.577.732,24	-12.846.718,47	1.268.986,23
1.31.3116.30	GruSi stationär	0,00	47.638,05	5.277.120,00	-5.229.481,95	-5.321.228,21	91.746,26
Summe Produktgruppe		0,00	2.249.826,29	19.057.040,48	-16.807.214,19	-18.167.946,68	1.360.732,49

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Ertrag	Aufwand		
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.31.3117	Zahlungen Quotales System					
1.31.3117.10	Zahlungen quotales System	0,00	43.349.120,11	29.136,10	43.319.984,01	42.904.367,86 415.616,15
Summe Produktgruppe		0,00	43.349.120,11	29.136,10	43.319.984,01	42.904.367,86 415.616,15
1.31.3119	Verwalt. d. Soz.hilfe (ohne Verw. Einr.)					
1.31.3119.10	Verwalt. d. Soz.hilfe (o. Einr./Wohnen)	0,00	165,70	491.106,75	-490.941,05	-1.731.668,41 1.240.727,36
1.31.3119.20	Unterhaltssicherung	0,00	29,47	43.977,13	-43.947,66	-64.308,22 20.360,56
1.31.3119.30	Verwaltung der Sozialhilfe / Wohnen	0,00	-83,54	83.698,31	-83.781,85	-523.683,76 439.901,91
Summe Produktgruppe		0,00	111,63	618.782,19	-618.670,56	-2.319.660,39 1.700.989,83
1.31.3121	Leistungen für Unterkunft und Heizung					
1.31.3121.10	Leistungen für Unterkunft und Heizung	0,00	23.468.877,49	56.699.021,43	-33.230.143,94	-35.452.711,49 2.222.567,55
Summe Produktgruppe		0,00	23.468.877,49	56.699.021,43	-33.230.143,94	-35.452.711,49 2.222.567,55

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo		
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.31.3122	Eingliederungsleistungen						
1.31.3122.10	Eingliederungsleistungen	0,00	66,28	157.598,07	-157.531,79	-159.743,46	2.211,67
	Summe Produktgruppe	0,00	66,28	157.598,07	-157.531,79	-159.743,46	2.211,67
1.31.3123	Einmalige Leistungen						
1.31.3123.10	Einmalige Leistungen	0,00	16,57	688.135,99	-688.119,42	-6.055,16	-682.064,26
	Summe Produktgruppe	0,00	16,57	688.135,99	-688.119,42	-6.055,16	-682.064,26
1.31.3129	Verwalt. d. Grundsich. f. Arb.suchende						
1.31.3129.10	Verwalt. d. Grundsich. f. Arb.suchende	0,00	4.728.451,25	6.719.019,65	-1.990.568,40	-1.905.886,54	-84.681,86
	Summe Produktgruppe	0,00	4.728.451,25	6.719.019,65	-1.990.568,40	-1.905.886,54	-84.681,86
1.31.3130	Leist. n. d. Asylbewerberleist.gesetz						
1.31.3130.10	Leist. n. d. Asylbewerberleist.gesetz	0,00	152.076,54	226.716,11	-74.639,57	-51.765,49	-22.874,08
	Summe Produktgruppe	0,00	152.076,54	226.716,11	-74.639,57	-51.765,49	-22.874,08

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo		
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.31.3151	<u>Soz. Einr. f. Ältere (ohne Pfl.einr.)</u>						
1.31.3151.10	Altentagesstätten und Altenpflege	0,00	0,18	387.427,41	-387.427,23	-380.635,14	-6.792,09
1.31.3151.20	Förderung der Altenpflege	0,00	0,12	1.022.106,05	-1.022.105,93	-1.039.642,87	17.536,94
Summe Produktgruppe		0,00	0,30	1.409.533,46	-1.409.533,16	-1.420.278,01	10.744,85
1.31.3152	<u>Soz. Einr. f. pfl.bed. ält. Menschen</u>						
1.31.3152.10	Soz. Einr. f. pfl.bed. ält. Menschen	0,00	4.785.083,76	326.436,71	4.458.647,05	4.156.048,34	302.598,71
Summe Produktgruppe		0,00	4.785.083,76	326.436,71	4.458.647,05	4.156.048,34	302.598,71
1.31.3153	<u>Soz. Einr. f. Menschen mit Behind.</u>						
1.31.3153.10	Soz. Einr. f. Menschen mit Behind.	0,00	13,01	79.434,60	-79.421,59	-85.488,77	6.067,18
Summe Produktgruppe		0,00	13,01	79.434,60	-79.421,59	-85.488,77	6.067,18

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<u>Produktbereich</u>	<u>Bezeichnung</u>	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
<u>Produktgruppe</u>	<u>Produkt</u>	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo		
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.31.3154	<u>Soz. Einricht. f. Wohnungslose</u>						
1.31.3154.10	Unterbringung	0,00	416.678,29	1.233.372,82	-816.694,53	-904.262,16	87.567,63
1.31.3154.20	Beratung und Betreuung	0,00	137,10	160.054,44	-159.917,34	-214.854,86	54.937,52
<u>Summe Produktgruppe</u>		0,00	416.815,39	1.393.427,26	-976.611,87	-1.119.117,02	142.505,15
1.31.3155	<u>Soz. Einr. f. Aussiedler und Ausländer</u>						
1.31.3155.10	Soz. Einr. f. Aussiedler und Ausländer	0,00	33.689,73	341.021,73	-307.332,00	-315.127,22	7.795,22
<u>Summe Produktgruppe</u>		0,00	33.689,73	341.021,73	-307.332,00	-315.127,22	7.795,22
1.31.3156	<u>Andere soziale Einrichtungen</u>						
1.31.3156.10	Beschäftigungsbetrieb	0,00	6.294.472,22	8.515.733,05	-2.221.260,83	-1.385.624,91	-835.635,92
<u>Summe Produktgruppe</u>		0,00	6.294.472,22	8.515.733,05	-2.221.260,83	-1.385.624,91	-835.635,92

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Ertrag	Aufwand		
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.31.3157	Frauenhäuser					
1.31.3157.10	Förderung von Frauenprojekten	0,00	28.838,70	389.494,27	-360.655,57	-348.883,58
Summe Produktgruppe		0,00	28.838,70	389.494,27	-360.655,57	-348.883,58
1.31.3158	Sozialstationen					
1.31.3158.10	Sozialstationen	0,00	879.043,84	1.009.536,90	-130.493,06	-139.227,19
Summe Produktgruppe		0,00	879.043,84	1.009.536,90	-130.493,06	-139.227,19

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Saldo	Ertrag		
Produktgruppe	Produkt	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.31.3210	Leist. n. d. Bundesversorgungsgesetz					
1.31.3210.10	Kriegsopferfürsorge - BVG örtlich	0,00	68.940,05	140.948,96	-72.008,91	-25.091,89
1.31.3210.20	Kriegsopferfürsorge - BVG ohne SF üö	0,00	1.552.537,63	1.640.174,12	-87.636,49	-62.319,47
1.31.3210.30	Kriegsopferfürsorge - Sonderfürsorge BVG	0,00	27.364,45	57.215,80	-29.851,35	-4.534,33
1.31.3210.40	Kriegsopferfürsorge - SVG örtlich	0,00	1.201,51	3.133,25	-1.931,74	23.385,28
1.31.3210.50	Kriegsopferfürsorge - SVG ohne SF üö	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.317,02
1.31.3210.60	Kriegsopferfürsorge - Sonderfürsorge SVG	0,00	0,00	0,00	0,00	23.674,38
1.31.3210.70	OEG	0,00	29.417,24	26.942,48	2.474,76	8.081,06
Summe Produktgruppe		0,00	1.679.460,88	1.868.414,61	-188.953,73	-11.487,95
1.31.3430	Betreuungsleistungen					
1.31.3430.10	Betreuungsleistungen	0,00	8.130,45	394.346,31	-386.215,86	-75.196,39
Summe Produktgruppe		0,00	8.130,45	394.346,31	-386.215,86	-75.196,39

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Ertrag	Aufwand		
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.31.3440	Hilfe f. Heimkehrer u. polit. Flüchtl.					
1.31.3440.10	Leistungen nach dem StrRehaG/BerRehaG	0,00	189.446,94	268.394,38	-78.947,44	0,00
	Summe Produktgruppe	0,00	189.446,94	268.394,38	-78.947,44	0,00
1.31.3450	Landesblindengeld					
1.31.3450.10	Landesblindengeld	0,00	576.930,37	612.719,90	-35.789,53	-17.604,57
	Summe Produktgruppe	0,00	576.930,37	612.719,90	-35.789,53	-17.604,57
1.31.3460	Wohngeld					
1.31.3460.10	Wohngeld	0,00	2.155.577,09	3.013.879,37	-858.302,28	-884.255,69
	Summe Produktgruppe	0,00	2.155.577,09	3.013.879,37	-858.302,28	-884.255,69
1.31.3511	Krankenversorgung nach dem LAG örtl.					
1.31.3511.10	Krankenversorgung nach dem LAG örtl.	0,00	0,00	20.141,14	-20.141,14	-25.000,00
	Summe Produktgruppe	0,00	0,00	20.141,14	-20.141,14	-25.000,00

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<u>Produktbereich</u>	<u>Bezeichnung</u>	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
<u>Produktgruppe</u>	<u>Produkt</u>	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.31.3517	<u>Sonst. Soz. Angelegenh. örtlich</u>					
1.31.3517.10	Förderung der freien Wohlfahrtspflege	0,00	0,00	961.471,66	-961.471,66	-604.428,79 -357.042,87
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	961.471,66	-961.471,66	-604.428,79 -357.042,87
1.31.3518	<u>Versicherungsangelegenheiten</u>					
1.31.3518.10	Sozialversicherungsangelegenheiten	0,00	150,21	273.711,14	-273.560,93	-270.117,47 -3.443,46
Summe Produktgruppe		0,00	150,21	273.711,14	-273.560,93	-270.117,47 -3.443,46
1.31.3519	<u>Verwalt. d. sonst. soz. Hilfen u. Leist.</u>					
1.31.3519.10	Leistungen des Ausgleichsamtes	0,00	1.610.029,40	2.024.765,72	-414.736,32	-389.540,28 -25.196,04
Summe Produktgruppe		0,00	1.610.029,40	2.024.765,72	-414.736,32	-389.540,28 -25.196,04

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Saldo	Ertrag		
Produktgruppe	Produkt	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.36	<i>Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</i>					
1.36.3651	<u>Tageseinrichtungen für Kinder FB 50</u>					
1.36.3651.01	Tageseinrichtungen für Kinder FB 50	0,00	0,00	39.802,50	-39.802,50	-38.000,00
	Summe Produktgruppe	0,00	0,00	39.802,50	-39.802,50	-38.000,00
1.41	<i>Gesundheitsdienste</i>					
1.41.4120	<u>Gesundheitseinrichtungen</u>					
1.41.4120.10	Betreuung von psychisch Kranken	0,00	4.997,83	1.452.228,77	-1.447.230,94	-1.161.704,78
	Summe Produktgruppe	0,00	4.997,83	1.452.228,77	-1.447.230,94	-1.161.704,78

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Saldo	Ertrag			Aufwand
Produktgruppe	Produkt	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.41.4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege						
1.41.4140.10	Amtsärztlicher Dienst	0,00	523.845,09	816.892,94	-293.047,85	-517.491,30	224.443,45
1.41.4140.20	Ordnungsbehördliche Aufgaben	0,00	139.310,11	529.542,11	-390.232,00	-267.243,76	-122.988,24
1.41.4140.30	Kindergesundheit	0,00	283.000,95	1.352.270,78	-1.069.269,83	-944.500,03	-124.769,80
1.41.4140.40	Infekt.prophylaxe und med. Umweltschutz	0,00	116.377,12	710.542,96	-594.165,84	-620.030,83	25.864,99
1.41.4140.50	Gesundheitsförderung	0,00	1.125,62	481.950,83	-480.825,21	-711.229,10	230.403,89
1.41.4140.60	Heimaufsicht	0,00	14.930,94	130.575,43	-115.644,49	-68.803,57	-46.840,92
Summe Produktgruppe		0,00	1.078.589,83	4.021.775,05	-2.943.185,22	-3.129.298,59	186.113,37
1.52	Bauen und Wohnen						
1.52.5221	Wohnbauförderung						
1.52.5221.01	Wohnungswirtschaft	0,00	45.451,92	309.832,41	-264.380,49	-269.967,43	5.586,94
Summe Produktgruppe		0,00	45.451,92	309.832,41	-264.380,49	-269.967,43	5.586,94

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Saldo	Ertrag		
Produktgruppe	Produkt	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.98	Alte Produkte und Leistungen					
1.98.3156	Alte Leistungen Beschäftigungsbetrieb					
1.98.3156.10	Alte Leistungen Beschäftigungsbetrieb	0,00	183,61	100.756,17	-100.572,56	0,00
	Summe Produktgruppe	0,00	183,61	100.756,17	-100.572,56	0,00
1.99	Vorleistungen					
1.99.5000	Vorleistungen FB 50					
1.99.5000.01	Vorleistungen FB 50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Produktgruppe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.						
Summe Teilhaushalt		0,00	101.334.095,69	180.738.521,39	-79.404.425,70	-56.490.719,77
						-22.913.705,93

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt	Produktkennzahl(en):	Dimension	Berechnung	Ist 2007	Ist 2008	Plan 2008	mehr (+) / weniger (-)
1.31.3111 - Hilfe zum Lebensunterh. (3.Kap.SGB XII)							
	Personen HLU a.v.E.		Durchschnitt	435,0	426,0	460,0	-34,0
1.31.3112 - Hilfe zur Pflege (7. Kap. SGB XII)							
	Ambulante Hilfe zur Pflege	Fälle	Durchschnitt	250,0	237,0	250,0	-13,0
	Stationäre Hilfe zur Pflege	Fälle	Durchschnitt	972,0	1.015,0	985,0	30,0
1.31.3113 - Eingliederungshilfe für behind. Menschen							
	Eingliederungshilfe	Fälle	Durchschnitt	2.426,0	2.517,0	2.400,0	117,0
1.31.3114 - Hilfen zur Gesundheit							
	Abgerechnete Behandlungsscheine		Summe	321,0	270,0	350,0	-80,0
1.31.3116 - Grundsicher. i. Alt. u. b. Erwerbsmind.							
	Personen Grundsicherung a.v.E.		Durchschnitt	2.408,0	2.757,0	2.400,0	357,0
1.31.3121 - Leistungen für Unterkunft und Heizung							
	Bedarfsgemeinschaften SGB II	Bestandsfäll	Durchschnitt	14.163,2	13.621,7	15.100,0	-1.478,3
1.31.3122 - Eingliederungsleistungen							
	Bedarfsgemeinschaften SGB II	Bestandsfäll	Durchschnitt	14.163,2	13.621,7	15.100,0	-1.478,3
1.31.3156 - Andere soziale Einrichtungen							
	Platzbesetzungsquote		Durchschnitt	90,8	87,3	95,0	-7,7

Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		108.686.700,00	0,00	0,00	10.050,72	108.696.750,72	101.905.084,00	- 6.791.666,72
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		184.642.099,16	0,00	138.615,13	- 319.557,27	184.461.157,02	174.935.816,54	- 9.525.340,48
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>- 75.955.399,16</u>	<u>0,00</u>	<u>- 138.615,13</u>	<u>329.607,99</u>	<u>- 75.764.406,30</u>	<u>- 73.030.732,54</u>	<u>+ 2.733.673,76</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	379,85	+ 379,85
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.967,21	+ 1.967,21
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.347,06	+ 2.347,06
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		182.600,00	0,00	34.487,93	- 10.792,01	206.295,92	71.213,96	- 135.081,96
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		182.600,00	0,00	34.487,93	- 10.792,01	206.295,92	71.213,96	- 135.081,96
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>- 182.600,00</u>	<u>0,00</u>	<u>- 34.487,93</u>	<u>10.792,01</u>	<u>- 206.295,92</u>	<u>- 68.866,90</u>	<u>+ 137.429,02</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		- 76.137.999,16	0,00	- 173.103,06	340.400,00	- 75.970.702,22	- 73.099.599,44	+ 2.871.102,78

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt

Fachbereich 51

Kinder, Jugend und Familie

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

FB 51 Kinder, Jugend und Familie

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.323.700,00	0,00	0,00	38.628,00	6.362.328,00	6.446.209,39	+ 83.881,39
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	22.600,00	0,00	0,00	0,00	22.600,00	2.098,13	- 20.501,87
4	Sonstige Transfererträge	1.390.100,00	0,00	0,00	0,00	1.390.100,00	2.244.622,82	+ 854.522,82
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.364.700,00	0,00	0,00	295.735,45	1.660.435,45	4.062.532,89	+ 2.402.097,44
6	Privatrechtliche Entgelte	3.648.000,00	0,00	0,00	2.102,25	3.650.102,25	1.117.534,24	- 2.532.568,01
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.280.400,00	0,00	0,00	6.655,24	3.287.055,24	2.941.651,46	- 345.403,78
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213,66	+ 213,66
9	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107,06	+ 107,06
12	Summe ordentliche Erträge	16.029.500,00	0,00	0,00	343.120,94	16.372.620,94	16.814.969,65	+ 442.348,71
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	27.536.369,12	0,00	0,00	10.130,00	27.546.499,12	27.033.441,47	- 513.057,65
14	Aufwendungen für Versorgung	729.100,00	0,00	0,00	3.500,00	732.600,00	732.585,05	- 14,95
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.555.500,00	0,00	0,00	297.182,24	1.852.682,24	1.786.432,99	- 66.249,25
16	Abschreibungen	201.724,00	0,00	0,00	0,00	201.724,00	265.221,74	+ 63.497,74
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	41.852.383,00	0,00	0,00	- 191.013,39	41.661.369,61	41.416.204,48	- 245.165,13
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.004.400,00	0,00	0,00	442.359,10	7.446.759,10	7.446.665,79	- 93,31
20	Summe ordentliche Aufwendungen	78.879.476,12	0,00	0,00	562.157,95	79.441.634,07	78.680.551,52	- 761.082,55
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 62.849.976,12	0,00	0,00	- 219.037,01	- 63.069.013,13	- 61.865.581,87	+ 1.203.431,26

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	3,59	3,59	6.750,22	+ 6.746,63
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	9.459,72	9.459,72	9.459,72	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	- 9.456,13	- 9.456,13	- 2.709,50	+ 6.746,63
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 62.849.976,12	0,00	0,00	- 228.493,14	- 63.078.469,26	- 61.868.291,37	+ 1.210.177,89
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	1.884.769,00	0,00	0,00	0,00	1.884.769,00	2.100.467,02	+ 215.698,02
28	Saldo aus ILV	- 1.884.769,00	0,00	0,00	0,00	- 1.884.769,00	- 2.100.467,02	- 215.698,02
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 64.734.745,12	0,00	0,00	- 228.493,14	- 64.963.238,26	- 63.968.758,39	+ 994.479,87

Produktübersicht

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis			Ansatz	mehr (+)
		2007	2008		2008	weniger (-)	
Produktgruppe		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.31	Soziale Hilfen						
1.31.3410	Unterhaltsvorschussleistungen						
1.31.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen	0,00	3.570.557,76	3.616.886,09	-46.328,33	-979.615,37	933.287,04
Summe Produktgruppe		0,00	3.570.557,76	3.616.886,09	-46.328,33	-979.615,37	933.287,04
1.36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe						
1.36.3610	Förd. v. Kindern in Tageseinrichtungen						
1.36.3610.01	Tagespflege	0,00	702.376,37	1.686.569,33	-984.192,96	-735.830,74	-248.362,22
Summe Produktgruppe		0,00	702.376,37	1.686.569,33	-984.192,96	-735.830,74	-248.362,22
1.36.3620	Jugendarbeit						
1.36.3620.01	Kinder- und Jugendarbeit außer. v. Einr.	0,00	217.571,85	896.337,46	-678.765,61	-497.457,91	-181.307,70
1.36.3620.02	Kinder- und Jugendverbandsarbeit	0,00	281,34	608.632,89	-608.351,55	-698.913,58	90.562,03
Summe Produktgruppe		0,00	217.853,19	1.504.970,35	-1.287.117,16	-1.196.371,49	-90.745,67

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.36.3630	Sonst.Leist.z.Förd.jung.Mensch./Familien						
1.36.3630.01	Außenvertretung	0,00	5.977,41	201.437,09	-195.459,68	-189.872,90	-5.586,78
1.36.3630.02	Serviceleistungen	0,00	7.875,79	114.535,86	-106.660,07	-96.774,68	-9.885,39
1.36.3630.03	Jugendhilfeplanung	0,00	-49,32	200.799,78	-200.849,10	-171.132,52	-29.716,58
1.36.3630.04	Jugendsozialarbeit	0,00	481.227,49	1.289.917,12	-808.689,63	-692.315,08	-116.374,55
1.36.3630.05	Kinder- und Jugendschutz	0,00	0,00	121.990,57	-121.990,57	-95.356,99	-26.633,58
1.36.3630.06	Beratung	0,00	2.018,07	2.826.462,13	-2.824.444,06	-2.934.546,03	110.101,97
1.36.3630.07	Betreuung/ambulante Erziehungshilfe	0,00	5.657,64	4.116.930,52	-4.111.272,88	-3.973.760,89	-137.511,99
1.36.3630.08	Adoption/Pflegekinder	0,00	326.805,06	2.670.105,90	-2.343.300,84	-2.288.165,76	-55.135,08
1.36.3630.09	Stationäre Betreuung/Heimerziehung	0,00	830.374,49	8.148.746,24	-7.318.371,75	-7.365.135,38	46.763,63
1.36.3630.10	Unterbringung/Betreuung and. Wohnformen	0,00	98.556,28	825.219,36	-726.663,08	-471.325,92	-255.337,16
1.36.3630.11	Inobhutnahme/Notaufnahme	0,00	59.877,79	1.344.875,46	-1.284.997,67	-789.113,27	-495.884,40
1.36.3630.12	Mitwirkung im gerichtlichen Verfahren	0,00	637,71	450.250,70	-449.612,99	-489.814,40	40.201,41

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Saldo	Ertrag			Aufwand
Produktgruppe	Produkt	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.36.3630.13	Jugendgerichtshilfe	0,00	32.804,19	449.527,78	-416.723,59	-494.176,43	77.452,84
1.36.3630.14	Vormundschaft, Pflegschaft	0,00	4.664,78	835.275,58	-830.610,80	-944.015,12	113.404,32
1.36.3630.15	Sonstige Hilfen	0,00	378.970,22	1.321.517,95	-942.547,73	-674.666,36	-267.881,37
Summe Produktgruppe		0,00	2.235.397,60	24.917.592,04	-22.682.194,44	-21.670.171,73	-1.012.022,71
1.36.3650	Tageseinrichtungen für Kinder						
1.36.3650.01	Krippenbetreuung	0,00	709.464,80	2.877.704,72	-2.168.239,92	-2.740.551,49	572.311,57
1.36.3650.02	Kindergartenbetreuung	0,00	6.409.602,03	31.674.126,76	-25.264.524,73	-26.529.284,09	1.264.759,36
1.36.3650.03	Schulkindbetreuung in Kitas	0,00	689.528,12	4.296.386,05	-3.606.857,93	-3.149.477,29	-457.380,64
1.36.3650.04	Essensversorgung	0,00	1.066.337,69	1.194.224,60	-127.886,91	-87.269,98	-40.616,93
1.36.3650.05	Service für Kindertagesstätten	0,00	179,09	1.507,30	-1.328,21	0,00	-1.328,21
Summe Produktgruppe		0,00	8.875.111,73	40.043.949,43	-31.168.837,70	-32.506.582,85	1.337.745,15

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo		
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.36.3660	Einrichtungen der Jugendarbeit						
1.36.3660.01	Schulkindbetreuung in Schulen, KTK, OGS	0,00	119.642,65	3.034.564,15	-2.914.921,50	-2.684.303,48	-230.618,02
1.36.3660.02	Einrichtungen d. Kinder- u. Jugendarbeit	0,00	64.132,85	4.745.451,77	-4.681.318,92	-4.851.507,89	170.188,97
1.36.3660.03	Kinder- und Jugendzeltplatz Lenste	0,00	417.375,24	582.708,52	-165.333,28	-33.790,01	-131.543,27
Summe Produktgruppe		0,00	601.150,74	8.362.724,44	-7.761.573,70	-7.569.601,38	-191.972,32
1.36.3670	Sonstige Einrichtungen						
1.36.3670.01	Kinder- und Jugendschutzhaus Ölper	0,00	619.272,62	657.786,47	-38.513,85	-76.562,28	38.048,43
Summe Produktgruppe		0,00	619.272,62	657.786,47	-38.513,85	-76.562,28	38.048,43

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<i>Produktbereich</i>	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Ertrag	Aufwand		
<u>Produktgruppe</u>		Saldo			Saldo	
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.99	Vorleistungen					
1.99.5100	Vorleistungen FB 51					
1.99.5100.01	Vorleistungen FB 51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.						
Summe Teilhaushalt		0,00	16.821.720,01	80.790.478,15	-63.968.758,14	-64.734.735,84
						765.977,70

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt						
Produktkennzahl(en):	Dimension	Berechnung	Ist 2007	Ist 2008	Plan 2008	mehr (+) / weniger (-)
1.36.3610.01 - Tagespflege						
Vorhandene Plätze Kindertagespflege		Durchschnitt	374,0	454,0	417,0	37,0
1.36.3630.07 - Betreuung/ambulante Erziehungshilfe						
Betreuung/ambulante Erziehungshilfe	Lfd. Fälle	Durchschnitt	326,0	364,0	280,0	84,0
Hilfen für seelisch Behinderte	Lfd. Fälle	Durchschnitt	73,0	78,0	67,0	11,0
Teilnehmer/innen Soz. Gruppenarb.	Anzahl	Durchschnitt	133,0	130,0	153,0	-23,0
1.36.3650.01 - Krippenbetreuung						
Krippenbetreuungen	Personen	Durchschnitt	548,0	639,0	585,0	54,0
1.36.3660.02 - Einrichtungen d. Kinder- u. Jugendarbeit						
JFE Besucher/ Öffnungstag durchschn.		Durchschnitt	1.903,0	1.863,0	2.010,0	-147,0
Tonstudioaufnahmewochen		Summe	21,0	25,0	20,0	5,0

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2008
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig

FB 51 Kinder, Jugend und Familie

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		16.006.900,00	0,00	0,00	343.124,53	16.350.024,53	15.721.530,90	- 628.493,63
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		78.065.452,12	0,00	608.512,52	563.042,94	79.237.007,58	77.761.023,83	- 1.475.983,75
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>- 62.058.552,12</u>	<u>0,00</u>	<u>- 608.512,52</u>	<u>- 219.918,41</u>	<u>- 62.886.983,05</u>	<u>- 62.039.492,93</u>	<u>+ 847.490,12</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		2.260.000,00	0,00	0,00	0,00	2.260.000,00	17.086,53	- 2.242.913,47
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		2.260.000,00	0,00	0,00	0,00	2.260.000,00	17.086,53	- 2.242.913,47
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen		86.000,00	0,00	0,00	- 15.694,66	70.305,34	247,64	- 70.057,70
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		166.500,00	0,00	72.402,36	79.015,33	317.917,69	172.171,09	- 145.746,60
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		2.995.000,00	0,00	62.134,53	- 84.873,59	2.972.260,94	21.614,53	- 2.950.646,41
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.247.500,00	0,00	134.536,89	- 21.552,92	3.360.483,97	194.033,26	- 3.166.450,71
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>- 987.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>- 134.536,89</u>	<u>21.552,92</u>	<u>- 1.100.483,97</u>	<u>- 176.946,73</u>	<u>+ 923.537,24</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		- 63.046.052,12	0,00	- 743.049,41	- 198.365,49	- 63.987.467,02	- 62.216.439,66	+ 1.771.027,36

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt

Referat 0600

Baureferat

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008
Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig

Ref. 0600 Baureferat

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.033,10	+ 1.033,10
6	Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.000,00	0,00	0,00	1.778,19	36.778,19	63.391,40	+ 26.613,21
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe ordentliche Erträge	35.000,00	0,00	0,00	1.778,19	36.778,19	64.424,50	+ 27.646,31
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	389.906,72	0,00	0,00	0,00	389.906,72	352.459,35	- 37.447,37
14	Aufwendungen für Versorgung	58.700,00	0,00	0,00	0,00	58.700,00	37.262,43	- 21.437,57
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.000,00	0,00	0,00	- 39.287,31	31.712,69	25.936,82	- 5.775,87
16	Abschreibungen	1.113,00	0,00	0,00	0,00	1.113,00	1.843,19	+ 730,19
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	123.700,00	0,00	0,00	41.515,50	165.215,50	150.813,09	- 14.402,41
20	Summe ordentliche Aufwendungen	644.419,72	0,00	0,00	2.228,19	646.647,91	568.314,88	- 78.333,03
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 609.419,72	0,00	0,00	- 450,00	- 609.869,72	- 503.890,38	+ 105.979,34

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 609.419,72	0,00	0,00	- 450,00	- 609.869,72	- 503.890,38	+ 105.979,34
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	43.148,00	0,00	0,00	0,00	43.148,00	51.850,03	+ 8.702,03
28	Saldo aus ILV	- 43.148,00	0,00	0,00	0,00	- 43.148,00	- 51.850,03	- 8.702,03
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 652.567,72	0,00	0,00	- 450,00	- 653.017,72	- 555.740,41	+ 97.277,31

Produktübersicht

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<i>Produktbereich</i>	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Ertrag	Aufwand		
<i>Produktgruppe</i>		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	
<i>Produkt</i>		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.11	<i>Innere Verwaltung</i>					
1.11.1117	<u>Verwaltungsführung Dez. III</u>					
1.11.1117.01	Steuerungsunterstützung Baudezernat	0,00	14.138,21	181.465,88	-167.327,67	-150.305,82 -17.021,85
1.11.1117.02	Baukoordinierung	0,00	39.769,17	158.041,81	-118.272,64	-193.124,56 74.851,92
1.11.1117.03	Projektsteuerung Bauverwaltung	0,00	5.973,33	83.029,44	-77.056,11	-124.728,63 47.672,52
Summe Produktgruppe		0,00	59.880,71	422.537,13	-362.656,42	-468.159,01 105.502,59
1.52	<i>Bauen und Wohnen</i>					
1.52.5232	<u>Denkmalschutz und Pflege</u>					
1.52.5232.01	Bereitstellung von Brunnen und Denkm.	0,00	633,38	163.485,15	-162.851,77	-171.031,25 8.179,48
Summe Produktgruppe		0,00	633,38	163.485,15	-162.851,77	-171.031,25 8.179,48

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<i>Produktbereich</i>	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis			Ansatz	mehr (+)
		2007	2008		2008	weniger (-)	
<i>Produktgruppe</i>		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
<i>Produkt</i>		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.99	<i>Vorleistungen</i>						
1.99.0600	<i>Vorleistungen Ref. 0600</i>						
1.99.0600.01	Vorleistungen Ref. 0600	0,00	3.910,41	34.142,63	-30.232,22	-13.377,46	-16.854,76
<u>Summe Produktgruppe</u>		0,00	3.910,41	34.142,63	-30.232,22	-13.377,46	-16.854,76
<p>*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.</p>							
<i>Summe Teilhaushalt</i>		0,00	64.424,50	620.164,91	-555.740,41	-652.567,72	96.827,31

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2008
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig

Ref. 0600 Baureferat

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		35.000,00	0,00	0,00	1.778,19	36.778,19	63.489,40	+ 26.711,21
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		590.906,72	0,00	3.000,00	2.228,19	596.134,91	541.977,59	- 54.157,32
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>- 555.906,72</u>	<u>0,00</u>	<u>- 3.000,00</u>	<u>- 450,00</u>	<u>- 559.356,72</u>	<u>- 478.488,19</u>	<u>+ 80.868,53</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen		40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	- 40.000,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		1.000,00	0,00	2.567,77	0,00	3.567,77	1.517,65	- 2.050,12
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		41.000,00	0,00	2.567,77	0,00	43.567,77	1.517,65	- 42.050,12
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>- 41.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>- 2.567,77</u>	<u>0,00</u>	<u>- 43.567,77</u>	<u>- 1.517,65</u>	<u>+ 42.050,12</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		- 596.906,72	0,00	- 5.567,77	- 450,00	- 602.924,49	- 480.005,84	+ 122.918,65

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt

Fachbereich 61

Stadtplanung und Umweltschutz

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz...

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.614.800,00	0,00	0,00	34.000,00	1.648.800,00	652.739,56	- 996.060,44
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	25.658,00	0,00	0,00	0,00	25.658,00	0,00	- 25.658,00
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.736.100,00	0,00	0,00	0,00	1.736.100,00	1.711.908,63	- 24.191,37
6	Privatrechtliche Entgelte	39.600,00	0,00	0,00	0,00	39.600,00	48.431,55	+ 8.831,55
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.607.500,00	0,00	0,00	613.416,98	2.220.916,98	2.185.195,48	- 35.721,50
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	15.440,93	+ 10.440,93
9	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	600.000,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	327.646,40	- 272.353,60
12	Summe ordentliche Erträge	5.628.658,00	0,00	0,00	647.416,98	6.276.074,98	4.941.362,55	- 1.334.712,43
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	9.631.846,04	0,00	0,00	- 268.500,00	9.363.346,04	8.846.014,99	- 517.331,05
14	Aufwendungen für Versorgung	821.100,00	0,00	0,00	- 11.500,00	809.600,00	809.554,31	- 45,69
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.834.500,00	0,00	0,00	2.017.411,03	5.851.911,03	4.832.211,55	- 1.019.699,48
16	Abschreibungen	145.116,00	0,00	0,00	0,00	145.116,00	193.571,43	+ 48.455,43
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	3.420.500,00	0,00	0,00	- 1.397.050,00	2.023.450,00	1.465.603,16	- 557.846,84
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.318.900,00	0,00	0,00	239.602,46	1.558.502,46	1.521.050,66	- 37.451,80
20	Summe ordentliche Aufwendungen	19.171.962,04	0,00	0,00	579.963,49	19.751.925,53	17.668.006,10	- 2.083.919,43
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20)							
	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 13.543.304,04	0,00	0,00	67.453,49	- 13.475.850,55	- 12.726.643,55	+ 749.207,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	239,45	239,45	18.257,18	+ 18.017,73
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	389,45	389,45	389,45	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	- 150,00	- 150,00	17.867,73	+ 18.017,73
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 13.543.304,04	0,00	0,00	67.303,49	- 13.476.000,55	- 12.708.775,82	+ 767.224,73
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	1.494.900,00	0,00	0,00	0,00	1.494.900,00	1.092.239,63	- 402.660,37
27	Aufwendungen aus ILV	1.355.769,00	0,00	0,00	0,00	1.355.769,00	882.838,31	- 472.930,69
28	Saldo aus ILV	139.131,00	0,00	0,00	0,00	139.131,00	209.401,32	+ 70.270,32
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 13.404.173,04	0,00	0,00	67.303,49	- 13.336.869,55	- 12.499.374,50	+ 837.495,05

Produktübersicht

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe		Saldo			Saldo		
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.11	Innere Verwaltung						
1.11.1170	Graphik-Service-Center						
1.11.1170.01	Graphik-Service-Center	0,00	404.450,90	424.403,31	-19.952,41	-184.873,60	164.921,19
	Summe Produktgruppe	0,00	404.450,90	424.403,31	-19.952,41	-184.873,60	164.921,19
1.25	Kultur						
1.25.2812	Heimatspfleger						
1.25.2812.01	Betreuung der Heimatspfleger	0,00	0,00	19.416,41	-19.416,41	-20.000,00	583,59
	Summe Produktgruppe	0,00	0,00	19.416,41	-19.416,41	-20.000,00	583,59

Jahresabschluss 2008
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis			Ansatz	mehr (+)
		2007	2008		2008	weniger (-)	
Produktgruppe		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.51	Räumliche Planung und Entwicklung						
1.51.5111	Stadtplanung						
1.51.5111.01	Grundl. Stadtentw./Inf. Planung/Projekt.	0,00	0,00	638.271,37	-638.271,37	-2.035.465,59	1.397.194,22
1.51.5111.02	Flächennutzungsplanung	0,00	0,00	189.069,32	-189.069,32	-180.179,16	-8.890,16
1.51.5111.03	Bebauungsplanung	0,00	0,05	632.987,92	-632.987,87	-818.559,57	185.571,70
1.51.5111.04	Sanierungsplanung und -durchführung	0,00	749.034,83	1.132.608,14	-383.573,31	-432.047,61	48.474,30
1.51.5111.05	Grundstückswertermittlung	0,00	135.235,00	510.747,45	-375.512,45	-315.428,42	-60.084,03
1.51.5111.06	Umsetzung der Bebauungsplanung	0,00	0,00	423.045,66	-423.045,66	-270.553,53	-152.492,13
1.51.5111.07	Mitwirkungspflichten	0,00	7.433,47	699.420,97	-691.987,50	-907.072,61	215.085,11
1.51.5111.08	Mitgliedschaften Vereine u. Verbände	0,00	0,00	1.258.812,55	-1.258.812,55	-11.510,75	-1.247.301,80
1.51.5111.09	Fachspezifische Ausbildung 61.1	0,00	754,68	13.170,66	-12.415,98	-45.619,97	33.203,99
1.51.5111.10	Öffentlichkeitsarbeit/sonst.Aufg. 61.1	0,00	143.788,35	56.785,31	87.003,04	-120.320,02	207.323,06
Summe Produktgruppe		0,00	1.036.246,38	5.554.919,35	-4.518.672,97	-5.136.757,23	618.084,26

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo		
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.51.5112	<u>Geoinformation</u>						
1.51.5112.01	Ingenieurvermessungen	0,00	340.755,41	486.505,99	-145.750,58	-55.303,13	-90.447,45
1.51.5112.02	Liegenschaftsvermessungen	0,00	198.095,97	237.016,84	-38.920,87	17.308,11	-56.228,98
1.51.5112.03	Straßennamen und Hausnummern	0,00	0,00	58.365,50	-58.365,50	-78.717,99	20.352,49
1.51.5112.04	Geodatenservice	0,00	315.002,95	728.726,76	-413.723,81	-667.098,96	253.375,15
1.51.5112.06	GDI / GDM	0,00	262.835,21	802.728,43	-539.893,22	-658.794,13	118.900,91
1.51.5112.07	Fachspezifische Ausbildung 61.2	0,00	0,00	76.129,21	-76.129,21	-111.211,39	35.082,18
1.51.5112.08	Öffentlichkeitsarbeit/sonst.Aufg. 61.2	0,00	7.990,80	53.541,49	-45.550,69	-27.999,57	-17.551,12
Summe Produktgruppe		0,00	1.124.680,34	2.443.014,22	-1.318.333,88	-1.581.817,06	263.483,18
1.51.5113	<u>Zentraler Bürgerservice</u>						
1.51.5113.01	Zentraler Bürgerservice	0,00	3.063,75	98.155,91	-95.092,16	-170.198,08	75.105,92
Summe Produktgruppe		0,00	3.063,75	98.155,91	-95.092,16	-170.198,08	75.105,92

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo		
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.52	Bauen und Wohnen						
1.52.5210	Baurecht						
1.52.5210.01	Auskunft und Beratung	0,00	61.922,47	289.174,04	-227.251,57	-283.760,05	56.508,48
1.52.5210.02	Bauaktenarchiv	0,00	15.107,12	119.291,32	-104.184,20	-80.963,96	-23.220,24
1.52.5210.03	Bauvoranfrageverfahren	0,00	38.064,29	122.945,55	-84.881,26	-36.750,91	-48.130,35
1.52.5210.04	Baugenehmigungsverfahren	0,00	1.258.714,24	853.743,49	404.970,75	81.865,47	323.105,28
1.52.5210.05	Bautechnische Nachweise	0,00	1.647.198,33	1.742.189,64	-94.991,31	-138.593,46	43.602,15
1.52.5210.06	Baulasten	0,00	69.173,32	182.962,16	-113.788,84	-28.420,43	-85.368,41
1.52.5210.07	Abgeschlossenheitsbescheinigungen	0,00	31.128,20	36.882,42	-5.754,22	42.134,73	-47.888,95
1.52.5210.08	Grundstücksgenehmigungsverfahren	0,00	67.933,07	361.269,43	-293.336,36	-216.393,09	-76.943,27
1.52.5210.09	Überwachung / Durchsetzung öff. Baurecht	0,00	38.143,90	319.692,99	-281.549,09	-309.185,01	27.635,92
1.52.5210.10	Rechtsbehelfsverfahren Bauaufsicht	0,00	17.858,10	71.353,47	-53.495,37	-54.931,01	1.435,64
1.52.5210.11	Berichte, Mitwirkungen außerh. v. Verf. B	0,00	11.953,24	67.638,24	-55.685,00	-52.878,43	-2.806,57

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Ertrag	Aufwand		
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.52.5210.12	Steuerung und Registratur B	0,00	251,05	63.011,87	-62.760,82	-56.509,18 -6.251,64
1.52.5210.13	Fachspezifische Ausbildung Bauaufsicht	0,00	120,74	23.218,92	-23.098,18	-4.315,32 -18.782,86
1.52.5210.14	Öffentlichkeitsarbeit/sonst.Aufg. B	0,00	37,97	22.465,10	-22.427,13	-9.039,03 -13.388,10
Summe Produktgruppe		0,00	3.257.606,04	4.275.838,64	-1.018.232,60	-1.147.739,68 129.507,08
1.52.5224	Wohnungsbauförderung FB 61					
1.52.5224.01	Wohnungsbauwirtschaft	0,00	0,00	23.089,83	-23.089,83	-43.086,72 19.996,89
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	23.089,83	-23.089,83	-43.086,72 19.996,89

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Ertrag	Aufwand		
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.52.5231	Denkmalschutz/-pflege					
1.52.5231.01	Denkmalschutz	0,00	30.223,42	279.931,35	-249.707,93	41.260,42
1.52.5231.02	Denkmalpflege	0,00	12.164,07	193.544,29	-181.380,22	-95.465,02
1.52.5231.03	Rechtsbehelfsverfahren Denkmalwesen	0,00	138,11	2.110,03	-1.971,92	1.395,44
1.52.5231.04	Berichte, Mitwirkungen außerh. v.Verf. D	0,00	1.753,71	33.524,43	-31.770,72	149.026,82
1.52.5231.05	Steuerung und Registratur D	0,00	289,49	3.347,93	-3.058,44	1.520,99
1.52.5231.06	Fachspezifische Ausbildung Denkmalwesen	0,00	71,58	599,45	-527,87	-48,27
1.52.5231.07	Öffentlichkeitsarbeit/sonst.Aufg. D	0,00	475,80	7.262,15	-6.786,35	-4.443,54
Summe Produktgruppe		0,00	45.116,18	520.319,63	-475.203,45	93.246,84

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Ertrag	Aufwand		
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.56	Umweltschutz					
1.56.5610	Umweltschutz					
1.56.5610.01	Abfallrecht	0,00	7.207,82	211.004,84	-203.797,02	-215.475,12 11.678,10
1.56.5610.02	Immissionsschutz	0,00	21.224,26	381.160,57	-359.936,31	-347.508,08 -12.428,23
1.56.5610.03	Gefahrstoffe	0,00	1,62	53.815,71	-53.814,09	-65.246,25 11.432,16
1.56.5610.04	Landschaftsrahmenplanung	0,00	9,22	416.308,43	-416.299,21	-437.113,24 20.814,03
1.56.5610.05	Landschaftsschutz, -pflege, -entwicklung	0,00	66.361,21	1.124.300,96	-1.057.939,75	-747.789,28 -310.150,47
1.56.5610.06	Artenschutz	0,00	2.749,17	151.802,36	-149.053,19	-154.099,17 5.045,98
1.56.5610.07	Bodenabbau	0,00	1,17	41.254,92	-41.253,75	-40.922,90 -330,85
1.56.5610.08	Wasserrecht	0,00	297.962,33	1.135.306,57	-837.344,24	-877.015,33 39.671,09
1.56.5610.09	Bodenschutz / Altlasten	0,00	161.243,11	1.221.429,22	-1.060.186,11	-1.019.227,71 -40.958,40
1.56.5610.10	Umweltplanung	0,00	3,99	231.982,73	-231.978,74	-174.695,74 -57.283,00
1.56.5610.11	Umweltinformationssystem	0,00	10,69	249.508,91	-249.498,22	-367.610,28 118.112,06

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.56.5610.12	Förderung von Umweltorganisationen	0,00	283,59	54.989,58	-54.705,99	-50.299,97	-4.406,02
1.56.5610.13	Fachspezifische Ausbildung 61.4	0,00	0,00	6.009,38	-6.009,38	-5.900,55	-108,83
1.56.5610.14	Öffentlichkeitsarbeit/sonst.Aufg. 61.4	0,00	34.080,09	72.739,94	-38.659,85	-48.344,25	9.684,40
Summe Produktgruppe		0,00	591.138,27	5.351.614,12	-4.760.475,85	-4.551.247,87	-209.227,98
1.99	Vorleistungen						
1.99.6100	Vorleistungen FB 61						
1.99.6100.01	Vorleistungen FB 61	0,00	0,00	62.947,82	-62.947,82	0,00	-62.947,82
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	62.947,82	-62.947,82	0,00	-62.947,82
<p>*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.</p>							
Summe Teilhaushalt		0,00	6.462.301,86	18.773.719,24	-12.311.417,38	-13.404.170,53	1.092.753,15

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt	Produktkennzahl(en):	Dimension	Berechnung	Ist 2007	Ist 2008	Plan 2008	mehr (+) / weniger (-)
1.51.5111.03 - Bebauungsplanung							
	Bebauungsplanverfahren		Summe	91,0	97,0	90,0	7,0
	Satzungsbeschlüsse		Summe	11,0	1,0	8,0	-7,0
1.51.5111.04 - Sanierungsplanung und -durchführung							
	Sanierungsgenehm. F. Baumaßnahmen		Summe	54,0	68,0	70,0	-2,0
	Sanierungsgenehm. F.		Summe	265,0	249,0	250,0	-1,0
1.51.5112.04 - Geodatenservice							
	Abgeschlossene Aufträge		Summe	343,0	280,0	330,0	-50,0
1.52.5210.04 - Baugenehmigungsverfahren							
	Erteilte Baugenehmigungen	Anzahl	Summe	1.113,0	913,0	1.100,0	-187,0
1.52.5231.01 - Denkmalschutz							
	Erteilte steuerrechtl. Bescheinigungen		Summe	30,0	41,0	23,0	18,0
	Ertl. denkmalrechtl. Bescheide		Summe	103,0	155,0	110,0	45,0
1.56.5610.09 - Bodenschutz / Altlasten							
	Zu bearbeitende Altlastenfälle	Anzahl	Durchschnitt	128,0	127,0	123,0	4,0

Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		5.687.300,00	0,00	0,00	647.656,43	6.334.956,43	4.928.638,43	- 1.406.318,00
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		18.397.046,04	0,00	2.039.921,78	580.352,94	21.017.320,76	15.948.094,04	- 5.069.226,72
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>- 12.709.746,04</u>	<u>0,00</u>	<u>- 2.039.921,78</u>	<u>67.303,49</u>	<u>- 14.682.364,33</u>	<u>- 11.019.455,61</u>	<u>+ 3.662.908,72</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		2.565.800,00	0,00	0,00	0,00	2.565.800,00	833.878,55	- 1.731.921,45
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		1.350.000,00	0,00	0,00	0,00	1.350.000,00	0,00	- 1.350.000,00
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		3.915.800,00	0,00	0,00	0,00	3.915.800,00	833.878,55	- 3.081.921,45
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		1.010.000,00	0,00	0,00	- 202.501,00	807.499,00	0,00	- 807.499,00
26 Baumaßnahmen		3.150.000,00	0,00	209.500,00	- 23.892,41	3.335.607,59	1.142.299,39	- 2.193.308,20
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		50.600,00	0,00	37.809,42	13.696,90	102.106,32	70.257,93	- 31.848,39
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	- 200.000,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		4.210.600,00	0,00	447.309,42	- 212.696,51	4.445.212,91	1.212.557,32	- 3.232.655,59
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>- 294.800,00</u>	<u>0,00</u>	<u>- 447.309,42</u>	<u>212.696,51</u>	<u>- 529.412,91</u>	<u>- 378.678,77</u>	<u>+ 150.734,14</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		- 13.004.546,04	0,00	- 2.487.231,20	280.000,00	- 15.211.777,24	- 11.398.134,38	+ 3.813.642,86

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt

Fachbereich 66

Tiefbau und Verkehr

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

FB 66 Tiefbau und Verkehr

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	+ 1.000,00
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	3.847.003,00	0,00	0,00	0,00	3.847.003,00	5.568.277,35	+ 1.721.274,35
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.901.500,00	0,00	0,00	0,00	2.901.500,00	2.714.066,66	- 187.433,34
6	Privatrechtliche Entgelte	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	7.715,79	- 12.284,21
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	264.200,00	0,00	0,00	8.201,74	272.401,74	299.779,97	+ 27.378,23
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131,50	+ 131,50
9	Aktiviert Eigenleistungen	1.218.535,76	0,00	0,00	0,00	1.218.535,76	1.060.124,99	- 158.410,77
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe ordentliche Erträge	8.251.238,76	0,00	0,00	8.201,74	8.259.440,50	9.651.096,26	+ 1.391.655,76
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	6.025.831,92	0,00	0,00	0,00	6.025.831,92	5.808.038,62	- 217.793,30
14	Aufwendungen für Versorgung	411.300,00	0,00	0,00	0,00	411.300,00	410.201,18	- 1.098,82
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.930.200,00	1.426.800,00	0,00	288.928,20	6.645.928,20	5.402.201,94	- 1.243.726,26
16	Abschreibungen	8.943.684,28	0,00	0,00	0,00	8.943.684,28	8.238.977,91	- 704.706,37
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	328,44	328,44	328,44	0,00
18	Transferaufwendungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	- 1.000,00
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.377.700,00	0,00	0,00	- 27.570,36	15.350.129,64	15.000.952,30	- 349.177,34
20	Summe ordentliche Aufwendungen	35.689.716,20	1.426.800,00	0,00	261.686,28	37.378.202,48	34.860.700,39	- 2.517.502,09
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 27.438.477,44	- 1.426.800,00	0,00	- 253.484,54	- 29.118.761,98	- 25.209.604,13	+ 3.909.157,85

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	56.475,54	+ 50.475,54
23	Außerordentliche Aufwendungen	68.000,00	0,00	0,00	- 14.859,94	53.140,06	84.024,99	+ 30.884,93
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	- 62.000,00	0,00	0,00	14.859,94	- 47.140,06	- 27.549,45	+ 19.590,61
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 27.500.477,44	- 1.426.800,00	0,00	- 238.624,60	- 29.165.902,04	- 25.237.153,58	+ 3.928.748,46
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	1.162.068,00	0,00	0,00	0,00	1.162.068,00	1.248.930,80	+ 86.862,80
28	Saldo aus ILV	- 1.162.068,00	0,00	0,00	0,00	- 1.162.068,00	- 1.248.930,80	- 86.862,80
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 28.662.545,44	- 1.426.800,00	0,00	- 238.624,60	- 30.327.970,04	- 26.486.084,38	+ 3.841.885,66

Produktübersicht

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Ertrag	Aufwand		
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.12	Sicherheit und Ordnung					
1.12.1223	Verkehrsbehörde					
1.12.1223.01	Verkehrsregelung und -lenkung	0,00	-309,94	150.996,00	-151.305,94	500,24
1.12.1223.02	Überw. der ruhenden/fließenden Verkehrs	0,00	-600,43	137.379,78	-137.980,21	58.498,60
1.12.1223.03	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	0,00	622.258,32	555.219,69	67.038,63	-48.442,84
Summe Produktgruppe		0,00	621.347,95	843.595,47	-222.247,52	10.556,00
1.51	Räumliche Planung und Entwicklung					
1.51.5115	Verkehrsplanung FB 66					
1.51.5115.01	Verkehrsplanung	0,00	8.385,79	658.755,14	-650.369,35	-69.834,99
1.51.5115.02	Umsetzung von Bebauungsplanung	0,00	146,34	11.156,43	-11.010,09	7.885,42
1.51.5115.03	Mitwirkungspflichten	0,00	1.871,63	156.616,49	-154.744,86	41.197,01
Summe Produktgruppe		0,00	10.403,76	826.528,06	-816.124,30	-20.752,56

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV						
1.54.5400	Verkehrsflächen						
1.54.5400.01	Bearbeitung von Straßenbauprojekten	0,00	61.323,98	1.918.239,43	-1.856.915,45	-1.518.570,64	-338.344,81
1.54.5400.02	Bereitstellung v. Straßen/Wegen/Plätzen	0,00	5.594.842,37	21.496.607,19	-15.901.764,82	-17.491.779,09	1.590.014,27
1.54.5400.03	Abwicklung von Unfallschäden	0,00	23.925,31	94.676,39	-70.751,08	-87.235,47	16.484,39
1.54.5400.04	Informationsdienst	0,00	4.626,68	400.189,19	-395.562,51	-332.360,51	-63.202,00
1.54.5400.05	Betrieb u. Unterhaltung v. Verkehrsfl.	0,00	168.123,19	5.924.279,01	-5.756.155,82	-6.119.234,65	363.078,83
1.54.5400.06	Betrieb u. Unterhaltung v. Ing-Bauwerken	0,00	0,00	340.610,56	-340.610,56	-225.669,28	-114.941,28
1.54.5400.07	Bearbeitung von Anträgen/Verträgen	0,00	15.719,77	55.597,99	-39.878,22	-31.037,37	-8.840,85
1.54.5400.08	Ausübung der Kontrollfunktion	0,00	896,38	76.969,55	-76.073,17	-75.290,80	-782,37
1.54.5400.09	sonstige Ausbildungstätigkeiten	0,00	116,76	9.905,11	-9.788,35	-2.794,18	-6.994,17
1.54.5400.10	Aufgaben für Sonderrechnungen	0,00	169.649,63	1.006.861,04	-837.211,41	-1.072.308,62	235.097,21
Summe Produktgruppe		0,00	6.039.224,07	31.323.935,46	-25.284.711,39	-26.956.280,61	1.671.569,22

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<i>Produktbereich</i>	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
<i>Produktgruppe</i>		Saldo			Saldo		
<i>Produkt</i>		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.54.5460	Parkeinrichtungen						
1.54.5460.01	Parkraumbewirtschaftung	0,00	1.976.072,00	1.757.601,44	218.470,56	-256.315,20	474.785,76
Summe Produktgruppe		0,00	1.976.072,00	1.757.601,44	218.470,56	-256.315,20	474.785,76
1.55	Natur-und Landschaftspflege						
1.55.5521	Öffentliche Gewässer / Wasserläufe						
1.55.5521.01	Betr./Unterh. öff. Gewässer / Wasserläufe	0,00	399,00	45.639,37	-45.240,37	0,00	-45.240,37
Summe Produktgruppe		0,00	399,00	45.639,37	-45.240,37	0,00	-45.240,37

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis			Ansatz	mehr (+)
		2007	2008		2008	weniger (-)	
Produktgruppe		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.56	Umweltschutz						
1.56.5611	Umweltschutzmaßnahmen FB 66						
1.56.5611.01	Umweltschutzmaßnahmen FB 66	0,00	0,00	336.100,00	-336.100,00	-260.600,00	-75.500,00
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	336.100,00	-336.100,00	-260.600,00	-75.500,00
<p>*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.</p>							
Summe Teilhaushalt		0,00	8.647.446,78	35.133.399,80	-26.485.953,02	-28.501.371,07	2.015.418,05

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt						
Produktkennzahl(en):	Dimension	Berechnung	Ist 2007	Ist 2008	Plan 2008	mehr (+) / weniger (-)
1.12.1223.03 - Verkehrsrechtliche Genehmigungen						
Genehmigungen	Anzahl	Summe	1.893,0	4.304,0	1.850,0	2.454,0
1.51.5115.01 - Verkehrsplanung						
Aufgewendete Zeit	Stunden	Summe	8.089,7	8.977,2	8.600,0	377,2
1.54.5400.01 - Bearbeitung von Straßenbauprojekten						
Projekte		Durchschnitt	42,0	44,0	43,0	1,0
1.54.5400.05 - Betrieb u. Unterhaltung v. Verkehrsfl.						
Erhaltungskosten je km Straße	€	Summe	4.603,0	0,0	4.700,0	-4.700,0
Kosten Straßenunterh. eig. Kolonnen/Std	€	Durchschnitt	37,13	39,17	38,0	1,2

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2008
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig

FB 66 Tiefbau und Verkehr

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.379.300,00	0,00	0,00	39.085,67	3.418.385,67	3.022.515,75	- 395.869,92
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		26.647.831,92	1.426.800,00	637.344,11	280.725,39	28.992.701,42	26.374.110,41	- 2.618.591,01
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>- 23.268.531,92</u>	<u>- 1.426.800,00</u>	<u>- 637.344,11</u>	<u>- 241.639,72</u>	<u>- 25.574.315,75</u>	<u>- 23.351.594,66</u>	<u>+ 2.222.721,09</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		2.986.500,00	0,00	0,00	0,00	2.986.500,00	221.965,45	- 2.764.534,55
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		3.947.800,00	0,00	0,00	0,00	3.947.800,00	5.194.647,10	+ 1.246.847,10
21 Veräußerung von Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		6.934.300,00	0,00	0,00	0,00	6.934.300,00	5.416.612,55	- 1.517.687,45
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen		16.976.800,00	0,00	8.108.317,84	- 329.417,72	24.755.700,12	17.440.141,06	- 7.315.559,06
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		37.000,00	0,00	2.980,05	31.524,79	71.504,84	36.285,35	- 35.219,49
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		0,00	0,00	611.998,66	0,00	611.998,66	367.286,41	- 244.712,25
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		17.013.800,00	0,00	8.723.296,55	- 297.892,93	25.439.203,62	17.843.712,82	- 7.595.490,80
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>- 10.079.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>- 8.723.296,55</u>	<u>297.892,93</u>	<u>- 18.504.903,62</u>	<u>- 12.427.100,27</u>	<u>+ 6.077.803,35</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		- 33.348.031,92	- 1.426.800,00	- 9.360.640,66	56.253,21	- 44.079.219,37	- 35.778.694,93	+ 8.300.524,44

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt

Fachbereich 67

Stadtgrün

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

FB 67 Stadtgrün

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	67.800,00	0,00	0,00	0,00	67.800,00	131.786,04	+ 63.986,04
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	625,00	0,00	0,00	0,00	625,00	93.305,05	+ 92.680,05
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.188.100,00	0,00	0,00	0,00	2.188.100,00	1.850.860,03	- 337.239,97
6	Privatrechtliche Entgelte	600.400,00	0,00	0,00	0,00	600.400,00	526.691,70	- 73.708,30
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	571.000,00	0,00	0,00	0,00	571.000,00	1.009.636,55	+ 438.636,55
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Aktiviert Eigenleistungen	446.420,70	0,00	0,00	0,00	446.420,70	240.745,95	- 205.674,75
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe ordentliche Erträge	3.874.345,70	0,00	0,00	0,00	3.874.345,70	3.853.025,32	- 21.320,38
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	10.179.590,96	0,00	0,00	- 83.800,00	10.095.790,96	9.926.979,32	- 168.811,64
14	Aufwendungen für Versorgung	85.000,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	83.358,98	- 1.641,02
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.703.700,00	0,00	0,00	661.539,14	3.365.239,14	3.365.140,89	- 98,25
16	Abschreibungen	3.647.531,08	0,00	0,00	0,00	3.647.531,08	2.320.185,24	- 1.327.345,84
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	70,90	70,90	70,90	0,00
18	Transferaufwendungen	25.800,00	0,00	0,00	0,00	25.800,00	23.696,64	- 2.103,36
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.090.000,00	0,00	0,00	- 123.260,72	1.966.739,28	1.894.790,06	- 71.949,22
20	Summe ordentliche Aufwendungen	18.731.622,04	0,00	0,00	454.549,32	19.186.171,36	17.614.222,03	- 1.571.949,33
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 14.857.276,34	0,00	0,00	- 454.549,32	- 15.311.825,66	- 13.761.196,71	+ 1.550.628,95

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	41.500,00	0,00	0,00	4.295,00	45.795,00	178.496,64	+ 132.701,64
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	4.295,00	4.295,00	4.295,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	41.500,00	0,00	0,00	0,00	41.500,00	174.201,64	+ 132.701,64
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 14.815.776,34	0,00	0,00	- 454.549,32	- 15.270.325,66	- 13.586.995,07	+ 1.683.330,59
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	2.668.187,00	0,00	0,00	0,00	2.668.187,00	2.610.881,77	- 57.305,23
27	Aufwendungen aus ILV	787.147,00	0,00	0,00	0,00	787.147,00	783.638,69	- 3.508,31
28	Saldo aus ILV	1.881.040,00	0,00	0,00	0,00	1.881.040,00	1.827.243,08	- 53.796,92
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 12.934.736,34	0,00	0,00	- 454.549,32	- 13.389.285,66	- 11.759.751,99	+ 1.629.533,67

Produktübersicht

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo		
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.55	Natur-und Landschaftspflege						
1.55.5510	Öffentliches Grün / Landschaftspflege						
1.55.5510.01	Spiel- und Jugendplätze	0,00	9.978,40	1.201.330,77	-1.191.352,37	-1.167.553,38	-23.798,99
1.55.5510.02	Außenanlagen an städt. Objekten	0,00	1.118.509,60	1.567.409,22	-448.899,62	-1.516.040,65	1.067.141,03
1.55.5510.03	Sportflächen	0,00	594.044,58	872.524,11	-278.479,53	-630.664,46	352.184,93
1.55.5510.04	Begleitendes Grün	0,00	1.076.899,50	3.425.752,70	-2.348.853,20	-2.380.852,45	31.999,25
1.55.5510.05	Bereitst. v. Außenl. an Kleingartenanl.	0,00	2.429,00	85.405,63	-82.976,63	-87.619,36	4.642,73
1.55.5510.06	Parkanlagen und Grünanlagen	0,00	41.992,08	3.418.403,51	-3.376.411,43	-5.744.491,80	2.368.080,37
1.55.5510.07	Bereitst. v. Vorbehaltsflächen	0,00	230,02	34.150,16	-33.920,14	-18.619,80	-15.300,34
1.55.5510.08	Landschaftspflegeflächen	0,00	8,61	4.701,14	-4.692,53	-4.669,25	-23,28
1.55.5510.09	Revierreinigung	0,00	260.482,22	680.525,80	-420.043,58	-662.995,89	242.952,31
1.55.5510.10	Leistungen für Dritte	0,00	310.967,21	443.851,03	-132.883,82	-218.570,85	85.687,03
1.55.5510.11	Fuhrparkmanagement/Beschaffung	0,00	15.753,37	123.078,32	-107.324,95	-312.110,59	204.785,64
1.55.5510.12	Kleingärten	0,00	519.627,09	130.581,37	389.045,72	384.141,77	4.903,95

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis			Ansatz	mehr (+)
		2007	2008		2008	weniger (-)	
Produktgruppe		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.55.5510.13	Landsch.-, Freiraum-, Grünordnungsplanung	0,00	-22,72	207.730,69	-207.753,41	-421.971,60	214.218,19
1.55.5510.14	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	22,72	400.583,91	-400.561,19	-186.897,10	-213.664,09
1.55.5510.15	Grünflächeninformationssystem	0,00	813,16	154.758,93	-153.945,77	-152.256,92	-1.688,85
1.55.5510.16	Winterdienst	0,00	294.000,00	128.414,68	165.585,32	-162.298,68	327.884,00
1.55.5510.17	Bereitstellungskosten für Grünflächen	0,00	93.305,05	1.567.105,51	-1.473.800,46	0,00	-1.473.800,46
Summe Produktgruppe		0,00	4.339.039,89	14.446.307,48	-10.107.267,59	-13.283.471,01	3.176.203,42

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.55.5530	Friedhofs- und Bestattungswesen						
1.55.5530.01	Planungs- und Bauprojekte	0,00	0,00	47.426,06	-47.426,06	-55.309,04	7.882,98
1.55.5530.02	Krematorium	0,00	830.793,43	1.065.112,15	-234.318,72	-330.121,80	95.803,08
1.55.5530.03	Zuweisung von Urnengrabstellen	0,00	422.807,99	53.825,84	368.982,15	428.417,62	-59.435,47
1.55.5530.04	Zuweisung von Erdgrabstellen	0,00	309.462,54	13.911,04	295.551,50	312.976,46	-17.424,96
1.55.5530.05	Bereitstellung von Feierhallen Friedhöfe	0,00	124.202,71	117.812,68	6.390,03	-5.394,58	11.784,61
1.55.5530.06	Beisetzungen/Bestattungen/Ausgrabungen	0,00	156.484,82	257.292,21	-100.807,39	-80.360,51	-20.446,88
1.55.5530.07	Genehmigungen ausstellen	0,00	31.610,77	12.825,90	18.784,87	61.962,38	-43.177,51
1.55.5530.08	Pflege/Unterhaltung der Infrastruktur	0,00	58.662,81	1.189.927,73	-1.131.264,92	-1.080.383,23	-50.881,69
1.55.5530.09	Pflege von Gräbern	0,00	78.135,06	75.480,75	2.654,31	21.506,23	-18.851,92
1.55.5530.10	Abräumungen	0,00	37.078,13	89.978,43	-52.900,30	-57.088,18	4.187,88
1.55.5530.11	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	15,04	47.055,73	-47.040,69	-41.272,69	-5.768,00
1.55.5530.12	Bereitstellung einer Dienstwohnung	0,00	0,00	1.279,23	-1.279,23	-2.500,00	1.220,77
Summe Produktgruppe		0,00	2.049.253,30	2.971.927,75	-922.674,45	-827.567,34	-95.107,11

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)	
			Ertrag	Aufwand			Saldo
Produktgruppe	Produkt	Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo		
		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
1.55.5540	Natur- und Landschaftspflege						
1.55.5540.01	Natur- u. Landschaftspflege in NSG	0,00	5.608,76	324.567,27	-318.958,51	-265.653,07	-53.305,44
1.55.5540.02	Natur- u. Landschaftspflege in LSG	0,00	2.502,37	125.526,55	-123.024,18	-147.627,88	24.603,70
1.55.5540.03	Naturdenkmale	0,00	44,17	5.683,91	-5.639,74	-11.866,77	6.227,03
1.55.5540.04	geschützte Landschaftsbestandteile	0,00	29,41	7.640,31	-7.610,90	-5.573,13	-2.037,77
1.55.5540.05	Landschafts./Biotopflä.ohne Schutzstatus	0,00	24,53	18.038,34	-18.013,81	-6.497,73	-11.516,08
1.55.5540.06	Bereitstellung Arboretum	0,00	107,66	32.778,44	-32.670,78	-23.155,72	-9.515,06
1.55.5540.07	Bereitstellung Wildgehege	0,00	3.703,60	30.103,93	-26.400,33	-35.088,59	8.688,26
Summe Produktgruppe		0,00	12.020,50	544.338,75	-532.318,25	-495.462,89	-36.855,36
1.55.5550	Land- und Forstwirtschaft						
1.55.5550.01	Stadtwald	0,00	4,93	2.395,19	-2.390,26	-2.753,27	363,01
Summe Produktgruppe		0,00	4,93	2.395,19	-2.390,26	-2.753,27	363,01

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<i>Produktbereich</i>	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
			Ertrag	Aufwand		
<u>Produktgruppe</u>		Saldo			Saldo	
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.99	Vorleistungen					
1.99.6700	Vorleistungen FB 67					
1.99.6700.01	Vorleistungen FB 67	0,00	0,00	625,89	-625,89	0,00
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	625,89	-625,89	0,00
<p>*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.</p>						
Summe Teilhaushalt		0,00	6.400.318,62	17.965.595,06	-11.565.276,44	-14.609.254,51
						3.043.978,07

Kennzahlenübersicht zu den wesentlichen Produkten

Wesentliche Produkte - Kennzahlen

Produkt	Produktkennzahl(en):	Dimension	Berechnung	Ist 2007	Ist 2008	Plan 2008	mehr (+) / weniger (-)
1.55.5510.01 - Spiel- und Jugendplätze							
	Kinderspiel- und Bolzplätze pro Kind	m ²	Durchschnitt	19,78	19,9	19,8	0,1
1.55.5510.02 - Außenanlagen an städt. Objekten							
	Außenanlagen	m ²	Durchschnitt	0,0	881.654,0	895.638,0	-13.984,0
1.55.5510.03 - Sportflächen							
	Sportflächen	m ²	Durchschnitt	0,0	1.569.373,0	1.582.103,0	-12.730,0
1.55.5510.04 - Begleitendes Grün							
	Anzahl Straßenbäume		Durchschnitt	0,0	30.993,0	31.392,0	-399,0
1.55.5510.06 - Parkanlagen und Grünanlagen							
	Grün- und Parkanlagen pro Einwohner	m ²	Summe	27,6	27,96	27,6	0,4
1.55.5510.10 - Leistungen für Dritte							
	Nettoumsatz	€	Summe	0,0	302.133,0	227.200,0	74.933,0
1.55.5510.12 - Kleingärten							
	Anzahl Kleingartenanlagen		Durchschnitt	89,0	89,0	89,0	0,0
1.55.5530 - Friedhofs- und Bestattungswesen							
	Auslastung Krematorium	%	Durchschnitt	76,97	70,04	80,0	-10,0
	Erdbestattungen Stadt-/Ortsteilfriedhöfe		Summe	115,0	273,0	170,0	103,0
	Urnenbeisetzungen Stadt-/Ortsteilfriedhöfe		Summe	370,0	817,0	720,0	97,0

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2008
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig

FB 67 Stadtgrün

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.690.900,00	0,00	0,00	0,00	3.690.900,00	3.707.653,80	+ 16.753,80
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		15.394.690,96	0,00	412.631,43	401.689,31	16.209.011,70	15.133.961,44	- 1.075.050,26
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>- 11.703.790,96</u>	<u>0,00</u>	<u>- 412.631,43</u>	<u>- 401.689,31</u>	<u>- 12.518.111,70</u>	<u>- 11.426.307,64</u>	<u>+ 1.091.804,06</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		25.000,00	0,00	0,00	1.700,00	26.700,00	9.129,90	- 17.570,10
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		225.000,00	0,00	0,00	0,00	225.000,00	43.398,67	- 181.601,33
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		250.000,00	0,00	0,00	1.700,00	251.700,00	52.528,57	- 199.171,43
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen		3.196.800,00	- 259.000,00	3.659.640,36	- 480.365,52	6.117.074,84	2.084.229,77	- 4.032.845,07
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		4.527.900,00	0,00	139.966,80	5.376,21	4.673.243,01	332.439,94	- 4.340.803,07
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		7.724.700,00	- 259.000,00	3.799.607,16	- 474.989,31	10.790.317,85	2.416.669,71	- 8.373.648,14
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>- 7.474.700,00</u>	<u>259.000,00</u>	<u>- 3.799.607,16</u>	<u>476.689,31</u>	<u>- 10.538.617,85</u>	<u>- 2.364.141,14</u>	<u>+ 8.174.476,71</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		- 19.178.490,96	259.000,00	- 4.212.238,59	75.000,00	- 23.056.729,55	- 13.790.448,78	+ 9.266.280,77

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt

Referat 0800

Wirtschaftsförderung/Stadtmarketing

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stabsst. 0800 Wirtschaftsdezernat

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	176.089,72	176.089,72	176.089,72	0,00
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	+ 300,00
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.327,24	+ 1.327,24
12	Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	176.089,72	176.089,72	177.716,96	+ 1.627,24
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	103.900,00	0,00	0,00	28.500,00	132.400,00	126.068,84	- 6.331,16
14	Aufwendungen für Versorgung	27.300,00	0,00	0,00	10.000,00	37.300,00	37.115,45	- 184,55
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.800,00	0,00	0,00	- 2.537,21	262,79	262,79	0,00
16	Abschreibungen	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	- 400,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	100.000,00	407.700,00	0,00	181.634,26	689.334,26	544.502,72	- 144.831,54
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.400,00	0,00	0,00	- 3.007,33	25.392,67	25.112,75	- 279,92
20	Summe ordentliche Aufwendungen	262.800,00	407.700,00	0,00	214.589,72	885.089,72	733.062,55	- 152.027,17
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 262.800,00	- 407.700,00	0,00	- 38.500,00	- 709.000,00	- 555.345,59	+ 153.654,41

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 262.800,00	- 407.700,00	0,00	- 38.500,00	- 709.000,00	- 555.345,59	+ 153.654,41
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	22.012,00	0,00	0,00	0,00	22.012,00	19.623,45	- 2.388,55
28	Saldo aus ILV	- 22.012,00	0,00	0,00	0,00	- 22.012,00	- 19.623,45	+ 2.388,55
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 284.812,00	- 407.700,00	0,00	- 38.500,00	- 731.012,00	- 574.969,04	+ 156.042,96

Produktübersicht

Jahresabschluss 2008
Stadt Braunschweig

Teilhaushalt
Ref. 0800 Wirtschaftsförd./Stadtmarkt.

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis			Ansatz	mehr (+)
		2007	2008		2008	weniger (-)	
Produktgruppe		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
Produkt		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.57	Wirtschaftsförderung und Tourismus						
1.57.5711	Wirtschaftsförderung						
1.57.5711.01	Steuerungsunterst. Wifö. und Stadtmark.	0,00	177.716,96	752.686,00	-574.969,04	-284.812,00	-290.157,04
Summe Produktgruppe		0,00	177.716,96	752.686,00	-574.969,04	-284.812,00	-290.157,04
*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.							
Summe Teilhaushalt		0,00	177.716,96	752.686,00	-574.969,04	-284.812,00	-290.157,04

Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2008
Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stadt Braunschweig

Ref. 0800 Wirtschaftsförd./Stadtmarkt.

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	176.089,72	176.089,72	177.666,96	+ 1.577,24
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		237.900,00	407.700,00	322.824,00	214.589,72	1.183.013,72	591.422,91	- 591.590,81
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>- 237.900,00</u>	<u>- 407.700,00</u>	<u>- 322.824,00</u>	<u>- 38.500,00</u>	<u>- 1.006.924,00</u>	<u>- 413.755,95</u>	<u>+ 593.168,05</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		- 237.900,00	- 407.700,00	- 322.824,00	- 38.500,00	- 1.006.924,00	- 413.755,95	+ 593.168,05

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt

Referat 0810

Stadtwerkereferat

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Stabsst. 0810 für öffentliche Betriebe

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	69.300,00	0,00	0,00	0,00	69.300,00	26.260,40	- 43.039,60
14	Aufwendungen für Versorgung	18.200,00	0,00	0,00	0,00	18.200,00	7.588,34	- 10.611,66
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	222,41	- 77,59
16	Abschreibungen	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	- 600,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.200,00	0,00	0,00	0,00	6.200,00	5.665,88	- 534,12
20	Summe ordentliche Aufwendungen	94.600,00	0,00	0,00	0,00	94.600,00	39.737,03	- 54.862,97
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 94.600,00	0,00	0,00	0,00	- 94.600,00	- 39.737,03	+ 54.862,97

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 94.600,00	0,00	0,00	0,00	- 94.600,00	- 39.737,03	+ 54.862,97
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	8.100,00	0,00	0,00	0,00	8.100,00	11.614,65	+ 3.514,65
28	Saldo aus ILV	- 8.100,00	0,00	0,00	0,00	- 8.100,00	- 11.614,65	- 3.514,65
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	- 102.700,00	0,00	0,00	0,00	- 102.700,00	- 51.351,68	+ 51.348,32

Produktübersicht

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

Produktbereich	Bezeichnung	Ergebnis 2007		Ergebnis 2008		Ansatz 2008	mehr (+) weniger (-)
		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	Saldo	
Produktgruppe	Produkt	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.11	Innere Verwaltung						
1.11.1118	Steuerungsunterst. Öfftl. Betriebe						
1.11.1118.01	Steuerungsunterst. Öfftl. Betriebe	0,00	0,00	51.351,68	-51.351,68	-102.700,00	51.348,32
Summe Produktgruppe		0,00	0,00	51.351,68	-51.351,68	-102.700,00	51.348,32
*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.							
Summe Teilhaushalt		0,00	0,00	51.351,68	-51.351,68	-102.700,00	51.348,32

Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		77.700,00	0,00	0,00	0,00	77.700,00	35.523,20	- 42.176,80
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>- 77.700,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>- 77.700,00</u>	<u>- 35.523,20</u>	<u>+ 42.176,80</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		- 77.700,00	0,00	0,00	0,00	- 77.700,00	- 35.523,20	+ 42.176,80

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt

Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Jahresabschluss 2008

Stadt Braunschweig

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-/Ist-Vergleich

Allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ordentliche Erträge								
1	Steuern und ähnliche Abgaben	267.270.000,00	1.642.500,00	0,00	5.612.760,00	274.525.260,00	319.535.337,31	+ 45.010.077,31
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.545.500,00	544.000,00	0,00	0,00	84.089.500,00	84.461.855,00	+ 372.355,00
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	4.165.833,00	0,00	0,00	0,00	4.165.833,00	5.454.255,54	+ 1.288.422,54
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Privatrechtliche Entgelte	182.900,00	0,00	0,00	0,00	182.900,00	0,00	- 182.900,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.000,00	0,00	0,00	0,00	41.000,00	33.421,17	- 7.578,83
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	11.901.500,00	0,00	0,00	2.922.333,07	14.823.833,07	31.111.291,47	+ 16.287.458,40
9	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	495,98	- 74.504,02
12	Summe ordentliche Erträge	367.181.733,00	2.186.500,00	0,00	8.535.093,07	377.903.326,07	440.596.656,47	+ 62.693.330,40
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	1.350.500,00	0,00	0,00	0,00	1.350.500,00	18.371,56	- 1.332.128,44
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.143.745,26	+ 43.143.745,26
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.995.100,00	0,00	0,00	2.919.644,13	20.914.744,13	20.914.650,55	- 93,58
18	Transferaufwendungen	18.777.800,00	0,00	0,00	5.612.760,00	24.390.560,00	24.390.560,00	0,00
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,24	0,24	0,24	0,00
20	Summe ordentliche Aufwendungen	38.123.400,00	0,00	0,00	8.532.404,37	46.655.804,37	88.467.327,61	+ 41.811.523,24
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 12 - 20) Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	329.058.333,00	2.186.500,00	0,00	2.688,70	331.247.521,70	352.129.328,86	+ 20.881.807,16

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen								
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	4.867,74	4.867,74	3.440.371,65	+ 3.435.503,91
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	7.556,44	7.556,44	7.556,44	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 22 - 23)	0,00	0,00	0,00	- 2.688,70	- 2.688,70	3.432.815,21	+ 3.435.503,91
25	Jahresergebnis (Zeilen 21 + 24) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	329.058.333,00	2.186.500,00	0,00	0,00	331.244.833,00	355.562.144,07	+ 24.317.311,07
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - ILV -								
26	Erträge aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.090,28	+ 1.090,28
28	Saldo aus ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 1.090,28	- 1.090,28
29	Jahresergebnis einschl. ILV (Zeilen 25+28)	329.058.333,00	2.186.500,00	0,00	0,00	331.244.833,00	355.561.053,79	+ 24.316.220,79

Produktübersicht

Der Teilhaushalt erbringt folgende **Produkte**:

<u>Produktbereich</u>	Bezeichnung	Ergebnis	Ergebnis		Ansatz	mehr (+) weniger (-)
		2007	2008		2008	
<u>Produktgruppe</u>		Saldo	Ertrag	Aufwand	Saldo	
<u>Produkt</u>		- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1.61	Allgemeine Finanzwirtschaft					
1.61.6110	Allgemeine Finanzwirtschaft					
1.61.6110.01	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen	0,00	422.482.222,19	27.089.767,15	395.392.455,04	336.028.533,00
Summe Produktgruppe		0,00	422.482.222,19	27.089.767,15	395.392.455,04	336.028.533,00
1.61.6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft					
1.61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	21.521.384,76	61.367.835,38	-39.846.450,62	-6.970.200,00
Summe Produktgruppe		0,00	21.521.384,76	61.367.835,38	-39.846.450,62	-6.970.200,00
*) Die Aufwendungen enthalten keine kalkulatorischen Zinsen, die aber bei einer Gebührenberechnung zusätzlich zu berücksichtigen sind.						
Summe Teilhaushalt		0,00	444.003.606,95	88.457.602,53	355.546.004,42	329.058.333,00

Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungsfähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10 Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		363.015.900,00	3.462.300,00	0,00	8.539.960,81	375.018.160,81	409.590.565,32	+ 34.572.404,51
17 Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		38.123.400,00	- 1.270.500,00	0,00	8.539.960,81	45.392.860,81	38.468.394,89	- 6.924.465,92
18 Saldo aus lfd. Verwaltungstät. (Zeile 10 - Zeile 17)		<u>324.892.500,00</u>	<u>4.732.800,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>329.625.300,00</u>	<u>371.122.170,43</u>	<u>+ 41.496.870,43</u>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit		9.950.000,00	0,00	0,00	0,00	9.950.000,00	10.348.160,00	+ 398.160,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		9.950.000,00	0,00	0,00	0,00	9.950.000,00	10.348.160,00	+ 398.160,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit		<u>9.950.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>9.950.000,00</u>	<u>10.348.160,00</u>	<u>+ 398.160,00</u>
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 + 32)		334.842.500,00	4.732.800,00	0,00	0,00	339.575.300,00	381.470.330,43	+ 41.895.030,43

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2007	Ansätze 2008	Über- u. Außerplanm. Bewillig.	Reste aus Vorjahr	Ausgleich aus Deckungs- fähigkeit	Verfügbar 2008 (Sp. 3 bis 6)	Ergebnis 2008	mehr (+) / weniger (-) (Sp. 8 - Sp. 7)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	18.421.300,00	0,00	0,00	0,00	18.421.300,00	14.130.000,00	- 4.291.300,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstät.; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstät.	35.861.700,00	0,00	0,00	0,00	35.861.700,00	31.650.414,43	- 4.211.285,57
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Zeilen 34 und 35)	- 17.440.400,00	0,00	0,00	0,00	- 17.440.400,00	- 17.520.414,43	- 80.014,43

Stadt Braunschweig
Jahresabschluss 2008

VI. Anhang

ERLÄUTERUNG DES JAHRESABSCHLUSSES 2008 DER STADT BRAUNSCHWEIG ZUM 31. DEZEMBER 2008

1. Allgemeine Erläuterungen

Die Stadt Braunschweig hat gem. § 100 Niedersächsische Gemeindeordnung (NGO) für das Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Der Jahresabschluss besteht gem. § 100 Abs. 2 NGO aus einer Ergebnisrechnung, einer Finanzrechnung und einer Bilanz sowie einem Anhang. Nach § 100 Abs. 3 NGO sind dem Anhang ein Rechenschaftsbericht, eine Anlagenübersicht, eine Schuldenübersicht, eine Forderungsübersicht und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Die gem. § 142 Abs. 3 NGO verbindlich vorgegebenen Muster für die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung und die Bilanz sowie die Anlagen-, Forderungs- und Schuldenübersicht wurden dabei von der Stadt verwendet.

Ergänzend zu den Regelungen der NGO wurde für die erste Eröffnungsbilanz von der Stadt Braunschweig eine Bilanzerstellungs- und Bewertungsrichtlinie erarbeitet und von der BDO Deutsche Warentreuhand Aktiengesellschaft Wirtschaftsprüfungsgesellschaft beurteilt. BDO hat bescheinigt, dass die städtische Richtlinie eine geeignete Grundlage für eine wirtschaftliche Vorgehensweise bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz bildet. Die nicht speziell auf die erste Eröffnungsbilanz ausgerichteten Teile der städtischen Richtlinie gelten für die Jahresabschlüsse fort.

2. Gliederungsgrundsätze

Die Gliederung der Ergebnis- und der Finanzrechnung sowie der Bilanz erfolgte gem. §§ 50, 51 und 54 der Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung (GemHKVO) in Verbindung mit den §§ 2 und 3 der GemHKVO. Dabei wurden für die Ergebnisrechnung (§ 2 Abs. 2 GemHKVO), die Finanzrechnung (§ 3 GemHKVO) und die Bilanz (§ 54 Abs. 2 und 4 GemHKVO) darüber hinaus auch die verbindlich vorgegebenen Muster nach § 142 Abs. 3 NGO verwendet.

3. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bewertung der Vermögensgegenstände, Schulden und Rückstellungen erfolgte gem. § 96 Abs. 4 NGO i.V.m. §§ 42 ff. GemHKVO. Die Regelungen des § 60 GemHKVO zur ersten Eröffnungsbilanz wurden berücksichtigt. Außerdem bildete die Bilanzerstellungs- und Bewertungsrichtlinie eine weitere Grundlage.

Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, wurden nicht als Herstellungswerte angesetzt.

Für die Ermittlung der Abschreibungen wurde grundsätzlich die Abschreibungstabelle mit Abschreibungssätzen in der Kommunalverwaltung für Niedersachsen angewandt. Auf der Grundlage der Hinweise des Landes zu Fragen der Inventur, zur Inventurvereinfachung im Rahmen der ersten Eröffnungsbilanz und zu Bewertungsfragen (Stand: 01.05.2008) ist es zulässig das bereits gem. §§ 38, 39 GemHVO, EigenbetriebsVO, EinrVO-Kom in Anlagennachweisen erfasste und fortgeschriebene Vermögen zu übernehmen. Außerdem

wurden für kostenrechnende Einrichtungen und Betriebe gewerblicher Art die Nutzungsdauern beibehalten.

In der Abschreibungstabelle sind keine Angaben zu Nutzungsdauern für Grünanlagen enthalten. Hierfür wurden Nutzungsdauern aufgrund eigener Erfahrungswerte ermittelt. Für Straßen wird grundsätzlich eine Nutzungsdauer von 50 Jahren zugrunde gelegt. Diese längeren Nutzungsdauern sind deshalb möglich, weil die Straßenerneuerungen in der Regel gleichzeitig mit der Erneuerung der Ver- und Entsorgungsleitungen durchgeführt werden, wodurch nachträgliche Straßenaufbrüche durch die Leitungsverwaltungen, die „Schwachstellen“ darstellen und maßgebend für eine vorzeitige Abgängigkeit verantwortlich sind, weitestgehend vermieden werden.

4. Erläuterung der wesentlichen Bilanzpositionen und der darauf angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

4.1. IMMATERIELLES VERMÖGEN

Das immaterielle Vermögen umfasst 0,1 Prozent der Bilanzsumme der Stadt Braunschweig.

Die Bewertung von Lizenzen erfolgt zum Anschaffungswert.

Auf eine Aktivierung geleisteter Investitionszuweisungen und -zuschüsse wurde gem. § 60 Abs. 5 GemHKVO in der ersten Eröffnungsbilanz verzichtet. Danach wurden von der Gemeinde geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse gem. § 42 Abs. 4 GemHKVO gebildet.

Das Wahlrecht zur Aktivierung des Aufwandes zur Umstellung auf das Neue Kommunale Rechnungswesen (NKR) gem. Art. 6 Abs. 11 NGO-Neuordnungsgesetz wurde nicht in Anspruch genommen.

4.2. SACHVERMÖGEN

Das Sachvermögen umfasst mit TEUR 1.118.109 rund 68 Prozent der Bilanzsumme der Stadt Braunschweig und stellt damit den größten Teil der Vermögenswerte dar. Im Einzelnen gliedert sich das Sachvermögen in folgende Posten:

Bilanzwerte	01.01.2008		31.12.2008		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	236.051	21,5	235.022	21,0	-1.029	-0,4
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	464.126	42,2	457.267	40,9	-6.859	-1,5
Infrastrukturvermögen	327.814	29,8	340.299	30,4	12.485	3,8
Bauten auf fremden Grundstücken	10.420	0,9	9.697	0,9	-723	-6,9
Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	374	0,0	391	0,0	17	4,5
Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	13.538	1,2	12.883	1,2	-655	-4,8
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	25.975	2,4	27.245	2,4	1.270	4,9
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	22.051	2,0	35.305	3,2	13.254	60,1
Sachvermögen	1.100.349	100,0	1.118.109	100,0	17.760	1,6

Wesentliche Vermögenswerte der Stadt Braunschweig liegen im Grund und Boden:

In den Bilanzposten unbebaute Grundstücke, bebaute Grundstücke sowie Infrastrukturvermögen sind jeweils Unterposten für Grund und Boden in einer Gesamthöhe von rund TEUR 578.520 (Vorjahr TEUR 579.824) enthalten. Das entspricht rund 35 % (Vorjahr 36 %) der Bilanzsumme.

Die Bewertung der Grundstücke erfolgt grundsätzlich zum Anschaffungs- oder Herstellungswert. Für Grundstücke, die vor dem 1. Januar 2000 angeschafft wurden, erfolgt aus Vereinfachungsgründen die Bewertung zu vorsichtig ermittelten Zeitwerten, die aus den für das Jahr 2000 geltenden Bodenrichtwerten abgeleitet wurden. Für Grundstücke ohne Bodenrichtwert für die entsprechende Nutzung wurde das Gebiet der Stadt Braunschweig in vier Zonen untergliedert; für jede Zone wurde ein gebietstypischer Wert ermittelt, der der nachfolgenden Tabelle entnommen werden kann:

Zone	EURO/m ²
Zone 1: Stadtkern innerhalb der Okerumflutung	500,00
Zone 2: "Wilhelminischer Ring"	200,00
Zone 3: Gebiete zwischen wilhelminischen Ring und definierten Randbereichen sowie Bereiche der Ortsteile innerhalb der Bodenrichtwertzonen für bebaute Grundstücke Liegen die Grundstücke außerhalb der Bodenrichtwertzonen, aber erkennbar innerhalb des Bebauungszusammenhangs, so wird auch hier die Zone 3 angenommen.	150,00
Zone 4: Flächen außerhalb der Zonen 1 bis 3 *) Fester Wert in Abhängigkeit von der Nutzung	*)

Die wesentlichen Posten des Sachvermögens werden nachstehend erläutert.

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken

Darin sind folgende Posten enthalten:

	01.01.2008		31.12.2008		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Bilanzwerte						
Grünflächen - Grund und Boden	170.630	72,3	169.562	72,1	-1.068	-0,6
Grünflächen - Außenanlagen	15.791	6,7	16.111	6,9	320	2,0
Grünflächen - Bäume	16.225	6,9	16.223	6,9	-2	0,0
Ackerland	22.271	9,4	22.154	9,4	-117	-0,5
Wald, Forsten	2.728	1,1	2.751	1,2	23	0,8
Sonstige unbebaute Grundstücke	8.406	3,6	8.222	3,5	-184	-2,2
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche						
Rechte an unbebauten Grundstücken	236.051	100,0	235.023	100,0	-1.028	-0,4

Die Bewertung von Grund und Boden der Grünflächen vor dem 01.01.2008 erfolgte mit 30 Prozent des gebietstypischen Wertes, mindestens mit 8 EURO/m², ab dem 01.01.2008 werden Anschaffungs- oder Herstellungswerte zugrunde gelegt.

Die Grünflächen teilen sich im Weiteren auf in TEUR 16.111 (Vorjahr TEUR 15.791) Grünfläche – Außenanlagen und TEUR 16.223 (Vorjahr TEUR 16.225) Grünflächen – Bäume.

Ackerland wurde vor dem 01.01.2008 mit dem Bodenrichtwert aus dem Jahr 2000 bewertet, ab dem 01.01.2008 wird der Anschaffungs- oder Herstellungswert zugrunde gelegt.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

Bei diesem Posten, der nahezu 30 Prozent der Bilanzsumme umfasst, handelt es sich um den größten Einzelposten der Aktivseite der Bilanz. Folgende Vermögenswerte sind darin enthalten:

Bilanzwerte	01.01.2008		31.12.2008		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Wohnbauten						
Grund und Boden	19.440	4,2	18.064	4,0	-1.376	-7,1
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	990	0,2	947	0,2	-43	-4,3
Soziale Einrichtungen						
Grund und Boden	15.045	3,2	15.274	3,3	229	1,5
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	26.363	5,7	25.928	5,7	-435	-1,7
Schulen						
Grund und Boden	61.930	13,3	61.786	13,5	-144	-0,2
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	105.456	22,7	103.412	22,6	-2.044	-1,9
Kultur-, Sport- und Gartenanlagen						
Grund und Boden	72.370	15,6	72.812	15,9	442	0,6
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	34.121	7,4	33.345	7,3	-776	-2,3
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude						
Grund und Boden	87.150	18,8	85.568	18,7	-1.582	-1,8
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	41.261	8,9	40.131	8,8	-1.130	-2,7
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	464.126	100,0	457.267	100,0	-6.859	-1,5

Gebäude werden grundsätzlich zum fortgeführten Anschaffungs- oder Herstellungswert bewertet. Für Zugänge vor dem Jahr 2000 werden aus Vereinfachungsgründen vielfach vorsichtig ermittelte Zeitwerte auf Basis der Normalherstellungskosten 2000 durch das Sachwertverfahren ermittelt; die Anschaffungs- oder Herstellungswerte werden in diesen Fällen auf das Herstellungsjahr zurückindiziert. Ab dem 01.01.2008 erfolgt die Bewertung der Zugänge zum Anschaffungs- oder Herstellungswert.

Aufbauten vor dem 01.01.2008 werden aus Vereinfachungsgründen mit einem Pauschalbetrag, definiert als Prozentsatz des Gebäudewertes, bewertet. Bei Kindertagesstätten gilt ein Prozentsatz von 15 Prozent, ansonsten 7 Prozent des Gebäudewertes, ab dem 01.01.2008 erfolgt die Bewertung der Zugänge zum Anschaffungs- oder Herstellungswert. Die Bewertung der Betriebsvorrichtungen erfolgt mittels Anschaffungs- oder Herstellungswert.

Infrastrukturvermögen

Bilanzwerte	01.01.2008		31.12.2008		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	121.270	37,0	123.766	36,4	2.496	2,1
Brücken und Tunnel	27.594	8,4	27.328	8,0	-266	-1,0
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	171.544	52,3	182.058	53,5	10.514	6,1
Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	176	0,1	179	0,1	3	1,7
Wasserbauliche Anlagen	1.062	0,3	1.038	0,3	-24	-2,3
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	6.162	1,9	5.925	1,7	-237	-3,8
Sonstige Bauten	6	0,0	5	0,0	-1	-16,7
Infrastrukturvermögen	327.814	100,0	340.299	100,0	12.485	3,8

Die Bewertung der Straßengrundstücke die vor dem 01.01.2008 angeschafft wurden erfolgt in den Zonen 1 bis 3 mit 10 Prozent des gebietstypischen Wertes; in Zone 4 erfolgt die

Bewertung mit 1 EURO je Quadratmeter Straße, ab dem 01.01.2008 erfolgt die Bewertung der Zugänge zum Anschaffungs- oder Herstellungswert.

Vor dem 01.01.2008 vorhandene Brücken und Tunnel werden grundsätzlich unter Zugrundelegung von Typen aus unterschiedlichen Herstellungszeiträumen zum Anschaffungs- oder Herstellungswert bewertet, ab dem 01.01.2008 erfolgt die Bewertung der Zugänge zum Anschaffungs- oder Herstellungswert.

Zwecks Bewertung der Altbestände der Straßen, die vor dem 01.01.2008 aktiviert wurden, wird das Straßennetz in Klassen nach Maßgabe unterschiedlicher Herstellungszeiträume und Bauweisen unterteilt. Es wird eine Nutzungsdauer von 50 Jahren zugrunde gelegt; die zuvor typisiert ermittelten Anschaffungs-/ Herstellungswerte werden in gleichen Jahresraten abgeschrieben. Ältere Straßen erhalten einen Erinnerungswert in Höhe von 1 EURO. Die ermittelten Werte für eine bestimmte Bauweise in einem bestimmten Zeitraum berücksichtigen grundsätzlich auch die Kosten für Beschilderung, Markierung, Durchlässe, Straßenbegleitgrün o.ä. Ab dem 01.01.2008 erfolgt die Bewertung der Zugänge zum Anschaffungs- oder Herstellungswert.

Im Posten Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen ist ein Festwert in Höhe von TEUR 18.896 (Vorjahr TEUR 18.896) für Straßenbeleuchtung und Parkscheinautomaten enthalten. Darüber hinaus umfasst der Posten auch Einzelbäume mit insgesamt TEUR 8.740 (Vorjahr TEUR 8.731).

Die Bewertung der Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen erfolgt durch Übernahme der Daten der kostenrechnenden Einrichtung Bestattungswesen. Ab dem 01.01.2008 erfolgt die Bewertung der Zugänge zum Anschaffungs- oder Herstellungswert.

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Diese umfassen im Wesentlichen Museumsgegenstände mit TEUR 346 (Vorjahr TEUR 329). Für die erste Eröffnungsbilanz wurden für einige Kunstgegenstände vorhandene Versicherungswerte zu Grunde gelegt. Ansonsten wurden ca. 270.000 Gegenstände nach dem Vorsichtsprinzip hilfsweise mit 1 EURO bewertet. Ab dem 01.01.2008 erfolgt die Bewertung der Zugänge zum Anschaffungs- oder Herstellungswert.

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Anlagen im Bau

Der Ansatz erfolgte zum fortgeführten Anschaffungs- oder Herstellungswert. Das Festwertverfahren nach § 46 Abs. 1 GemHKVO wurde für den Bibliotheksbestand, Schulmobiliar, Ausstattung von Kindertagesstätten, Musikinstrumente, Sportgeräte sowie ausgesuchte Ausstattungsgegenstände der Feuerwehr, wie z.B. Feuerwehrschräume und Atemschutzmasken, zur Anwendung gebracht.

4.3. FINANZVERMÖGEN

Das Finanzvermögen umfasst rund 11 Prozent (Vorjahr 12 Prozent) der Bilanzsumme der Stadt Braunschweig und gliedert sich wie folgt:

Bilanzwerte	01.01.2008		31.12.2008		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Anteile an verbundenen Unternehmen	127.196	64,0	127.196	68,2	0	0,0
Beteiligungen	262	0,1	262	0,1	0	0,0
Sondervermögen mit Sonderrechnung	9.276	4,7	13.146	7,1	3.870	41,7
Ausleihungen	28.778	14,5	18.998	10,2	-9.780	-34,0
Wertpapiere	35	0,0	35	0,0	0	0,0
Forderungen	29.847	15,0	22.899	12,3	-6.948	-23,3
Sonstige Vermögensgegenstände	3.410	1,7	3.860	2,1	450	13,2
Finanzvermögen	198.804	100,0	186.396	100,0	-12.408	-6,2

Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen werden zum Anschaffungswert, im Falle von Wertminderungen, zum Anschaffungswert verringert um außerplanmäßige Abschreibungen angesetzt. Bei Sacheinlagen werden grundsätzlich die Buchwerte der eingelegten Vermögenswerte dem Beteiligungswert zugrunde gelegt.

Über 95 Prozent des Wertes der verbundenen Unternehmen machen die beiden Gesellschaften Städtisches Klinikum Braunschweig gGmbH und Stadtwerke Braunschweig GmbH aus.

Beteiligungen, Wertpapiere

Zu den Beteiligungen sind Anteile an Gesellschaften zu rechnen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen gehören. Unter den Wertpapieren werden Anteile erfasst, die nicht Beteiligungen oder Anteile an verbundenen Unternehmen darstellen. Für TEUR 28 sind dies bei der Stadt Braunschweig z.B. Aktien der Nordzucker Holding AG.

Bewertet werden Beteiligungen und Wertpapiere zum Anschaffungswert, im Falle von Wertminderungen, zum Anschaffungswert verringert um außerplanmäßige Abschreibungen.

Sondervermögen mit Sonderrechnung

Sondervermögen werden zum Anschaffungswert bewertet; im Falle von Wertminderungen werden außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen.

Neben dem Pensionsfonds (TEUR 9.549; Vorjahr TEUR 6.103) und der gesetzlichen Versorgungsrücklage zählen auch die Sonderrechnungen Abfallwirtschaft, Gebäudemanagement und Stadtentwässerung zu den Sondervermögen.

Ausleihungen

Ausleihungen sind i.d.R. unverbriefte langfristige Kapitalforderungen. Bei der Stadt Braunschweig werden unter dieser Position die gegebenen Darlehen, hauptsächlich Wohnungsbaudarlehen ausgewiesen. Der Ansatz (TEUR 18.998; Vorjahr 28.778) erfolgt zum Anschaffungswert. Die Veränderung ist in erster Linie durch die Rückzahlung eines Trägerdarlehens einer Sonderrechnung verursacht.

Forderungen, Sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen werden mit ihrem Nennwert (Anschaffungswert) ausgewiesen. Zum Stichtag 31.12.2008 wurden gem. § 47 Abs. 6 GemHKVO außerplanmäßige Abschreibungen durch Einzel- bzw. Pauschalwertberichtigungen für die zweifelhaften Forderungen vorgenommen. Ein großer Teil dieser Abschreibungen ist dadurch begründet, dass einzelne (wertmäßig hohe) Gewerbesteuer-Bescheide angefochten wurden.

4.4. LIQUIDE MITTEL

Die liquiden Mittel umfassen rund 20 Prozent (Vorjahr 19 Prozent) der Bilanzsumme der Stadt Braunschweig.

Ansatz und Bewertung erfolgen zum Nominalwert (Buch- bzw. Zählbestand).

Die bestehende Liquidität der verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sonderrechnungen sowie der Stadt selbst wird im Cashpool gesammelt. Zum Stichtag 31.12.2008 bestand eine Gesamtliquidität in Höhe von TEUR 326.231 (Vorjahr TEUR 301.369). Diese wird durch die Stadt zentral für alle Beteiligten angelegt. Davon entfielen auf die Stadt selbst TEUR 178.098 (Vorjahr TEUR 119.768). In Höhe von TEUR 148.133 (Vorjahr 181.601) enthalten die liquiden Mittel Beträge der verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sonderrechnungen. Da diese Beträge natürlich wieder an die Gesellschaften und Sonderrechnungen zurück zu zahlen sind, bestehen bei der Stadt Braunschweig Verbindlichkeiten in entsprechender Höhe. Diese werden auf der Passivseite unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Aus Sicht des Konzerns Stadt handelt es sich hierbei jedoch nicht um Verbindlichkeiten gegenüber Dritten.

4.5. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

Hier werden die Posten nach § 49 Abs. 1 und 2 GemHKVO ausgewiesen. Hierzu zählt z.B. die Beamtenbesoldung für Januar, die bereits im Dezember des Vorjahres ausgezahlt wurde.

4.6. NETTOPOSITION

Die Nettosition umfasst mit TEUR 893.931 (Vorjahr TEUR 826.844) 54 Prozent (Vorjahr 51 Prozent) der Bilanzsumme der Stadt Braunschweig. Im Einzelnen gliedert sich die Nettosition in folgende Posten:

Bilanzwerte	01.01.2008		31.12.2008		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Reinvermögen	494.648	59,8	498.612	55,8	3.964	0,8
Jahresergebnis	0	0,0	54.234	6,1	54.234	entfällt
Sonderposten für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	259.222	31,4	262.796	29,4	3.574	1,4
Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	67.846	8,2	71.616	8,0	3.770	5,6
Sonstige Sonderposten	5.128	0,6	6.673	0,7	1.545	30,1
Nettosition	826.844	100,0	893.931	100,0	67.087	8,1

Reinvermögen

Die Veränderung des Reinvermögens ist auf die Wahrnehmung der Änderungsmöglichkeit gemäß § 61 GemHKVO zurückzuführen. Zur Ersten Eröffnungsbilanz zu Unrecht gebildete sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von TEUR 4.482, zu viel gebildete Vermögenspositionen in Höhe von TEUR 559 sowie eine nicht gebildete Verbindlichkeit für Lohn-/Kirchensteuer in Höhe von TEUR 9 wurden durch diese Möglichkeit im Rahmen des Jahresabschlusses 2008 korrigiert.

Die in der Kameralistik gebildeten zweckgebundenen Rücklagen für Investitionen wurden entsprechend der Übergangsvorschriften des Landes Niedersachsen zur Einführung der Doppik in der Ersten Eröffnungsbilanz als sonstige Verbindlichkeiten ausgewiesen. Der in 2008 verbrauchte Anteil in Höhe von 50 TEUR wurde zu Gunsten des Reinvermögens gebucht.

Jahresergebnis

Im Haushaltsjahr 2008 wurde ein Jahresüberschuss von TEUR 54.234 erreicht.

Sonderposten

Innerhalb der Nettosition umfassen die Sonderposten TEUR 341.085 (Vorjahr TEUR 332.196) und damit rund 21 Prozent (Vorjahr 20 Prozent) der Bilanzsumme.

Der Ansatz wird zum Nennwert der empfangenen Investitionszuwendungen gem. § 42 Abs. 5 GemHKVO vorgenommen. Die Fortschreibung erfolgt durch ertragswirksame Auflösung entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes.

Die Ermittlung erfolgte für Zeiträume seit 1974. Die Festlegung auf dieses Jahr erfolgte aufgrund der Hinweise des Landes zu Fragen der Inventur, zur Inventurvereinfachung im Rahmen der ersten Eröffnungsbilanz und zu Bewertungsfragen (Stand: 01.05.2008).

4.7. SCHULDEN

Der Begriff der Schulden nach der NGO umfasst nicht nur die in der Vergangenheit als Schulden dargestellten Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen, sondern auch die weiteren unter den Schulden aufgeführten Positionen.

Die Schulden umfassen mit TEUR 327.685 (Vorjahr TEUR 382.408) rund 20 Prozent (Vorjahr 24 Prozent) der Bilanzsumme der Stadt Braunschweig. Darin enthalten sind unter der Position andere sonstige Verbindlichkeiten auch die Anteile der verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sonderrechnungen am Cashpool in Höhe von rund TEUR 148.133 (Vorjahr TEUR 181.601), da diese Beträge wieder an die Gesellschaften und Sonderrechnungen zurückzuzahlen sind. Aus Sicht des Konzerns Stadt handelt es sich hierbei jedoch nicht um Verbindlichkeiten gegenüber Dritten. Bereinigt um diesen Betrag ergibt sich ein Betrag von TEUR 179.552 (Vorjahr TEUR 200.807). Davon entfallen TEUR 147.597 auf Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen.

Im Einzelnen gliedern sich die Schulden in folgende Posten:

Bilanzwerte	01.01.2008		31.12.2008		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Geldschulden						
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	164.904	43,1	147.597	45,0	-17.307	-10,5
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	883	0,2	828	0,3	-55	-6,2
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	413	0,1	85	0,0	-328	-79,4
Transferverbindlichkeiten	0	0,0	4	0,0	4	entfällt
Sonstige Verbindlichkeiten	216.208	56,6	179.171	54,7	-37.037	-17,1
Schulden	382.408	100,0	327.685	100,0	-54.723	-14,3

Eine weitere Aufgliederung der sonstigen Verbindlichkeiten enthält die folgende Tabelle:

Bilanzwerte	01.01.2008		31.12.2008		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Verbindlichkeiten aus Cashpool	181.601	84,0	148.133	82,7	-33.468	-18,4
Verbindlichkeiten gegenüber der Sonderrechnung Gebäudemanagement	7.145	3,3	5.106	2,8	-2.039	-28,5
Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung Cashpool	2.355	1,1	1.922	1,1	-433	-18,4
Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung Investitionskredite	2.079	1,0	1.715	1,0	-364	-17,5
Überleitung der kameralen zweckgebundenen Rücklage	3.927	1,8	3.829	2,1	-98	-2,5
Noch ausstehende Rechnungen für empfangene Investitionsleistungen	4.851	2,2	1.818	1,0	-3.033	-62,5
Verbindlichkeiten aus Unterhalt für Kinder (Mündelgelder)	4.997	2,3	6.920	3,9	1.923	38,5
Empfangene Anzahlungen für Investitionen	423	0,2	1.270	0,7	847	200,2
Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	1.527	0,7	1.474	0,8	-53	-3,5
Verbindlichkeit aus Verlustausgleich Gesellschaften	3.718	1,7	1.161	0,6	-2.557	-68,8
Übrige Sonstige Verbindlichkeiten	3.585	1,7	5.824	3,3	2.239	62,5
Sonstige Verbindlichkeiten	216.208	100,0	179.172	100,0	-37.036	-17,1

Mit Ausnahme der Verbindlichkeiten aus Cashpool ergeben sich die sonstigen Verbindlichkeiten im Wesentlichen aufgrund von Fälligkeiten in 2009.

Die Schulden sind gem. § 96 Abs. 4 NGO in Verbindung mit § 45 Abs. 8 GemHKVO zum Rückzahlungsbetrag bewertet.

Die Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften entfallen ausschließlich auf den Mietkauf des Feuerwehrservicezentrums.

4.8. RÜCKSTELLUNGEN

Die Rückstellungen umfassen mit TEUR 432.084 (Vorjahr TEUR 408.831) rund 26 Prozent (Vorjahr 25 Prozent) der Bilanzsumme der Stadt Braunschweig. Im Einzelnen gliedern sich die Rückstellungen in folgende Posten:

Bilanzwerte	01.01.2008		31.12.2008		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen						
Pensionen	290.980	71,2	296.622	68,5	5.642	1,9
Beihilfen	74.145	18,1	77.127	17,9	2.982	4,0
Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	13.997	3,4	12.875	3,0	-1.122	-8,0
Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0	0,0	14.268	3,3	14.268	entfällt
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	258	0,1	294	0,1	36	14,0
Andere Rückstellungen	29.451	7,2	30.898	7,2	1.447	4,9
Rückstellungen	408.831	100,0	432.084	100,0	23.253	5,7

Der Ansatz von Rückstellungen erfolgt in Höhe des Betrages der nach sachgerechter Beurteilung notwendig ist. Für die Sachverhalte nach § 95 Abs. 2 NGO i.V.m. § 43 GemHKVO wurden bei Bedarf Rückstellungen gebildet.

Die Rückstellungen für Verpflichtungen nach beamtenrechtlichen Bestimmungen wie Pensionen und Beihilfen sowie die Rückstellungen für Altersteilzeitmaßnahmen und Jubiläumsgelder sind durch versicherungsmathematische Gutachten berechnet worden.

In der Position Andere Rückstellungen wurden unter anderem die folgenden Sachverhalte berücksichtigt:

- Rückstellungen für erbrachte Lieferungen bzw. Leistungen für Aufwendungen, für die noch keine Rechnungen vorliegen
- In der Kameralistik gebildete zweckgebundene Rücklagen für Instandhaltungen
- Rückzahlungsverpflichtung von Zuschüssen und Baulasten

Für die Zusatzversorgung der Beschäftigten durch die Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder besteht keine Bilanzierungspflicht, da nur eine mittelbare Pensionsverpflichtung (subsidiäre Haftung) der Stadt Braunschweig als Arbeitgeber besteht. Die mittelbare Pensionsverpflichtung beläuft sich auf T€ 272.416.

4.9. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

Hier werden die Posten nach § 49 Abs. 3 und 4 GemHKVO ausgewiesen. Hierunter fallen in 2008 erhaltene zweckgebundene Einzahlungen z.B. für die „Spielmeile 2009“, die noch nicht zweckentsprechend verwendet wurden.

5. Weitere Erläuterungen zur Bilanz

Haftungsverhältnisse im bilanzrechtlichen Sinne sind Verpflichtungen aufgrund von Rechtsverhältnissen, aus denen die Stadt Braunschweig nur unter bestimmten Umständen, mit deren Eintritt nicht gerechnet wird, in Anspruch genommen werden kann. Bei der Stadt Braunschweig bestehende Haftungsverhältnisse sind in die Übersicht mit den Vermerken unter der Bilanz gem. § 54 Abs. 5 GemHKVO aufgenommen.

Ebenfalls enthält diese Übersicht diejenigen Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sofern sie von wesentlicher Bedeutung sind.

6. Erläuterung der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden gem. § 50 GemHKVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt. Die Ergebnisrechnung wird in Staffelform aufgestellt. Für die Gliederung gilt der § 2 GemHKVO entsprechend.

In der Ergebnisrechnung werden die Istwerte (Ergebnisrechnung) den verfügbaren Mitteln (Ergebnishaushalt) gegenübergestellt. Die verfügbaren Mittel ergeben sich aus den Haushaltsansätzen 2008 zuzüglich der Über- und außerplanmäßigen Bewilligungen und zuzüglich des Ausgleichs aus Deckungsfähigkeit.

6.1. Jahresergebnis

Das Jahresergebnis setzt sich aus dem ordentlichen Ergebnis (Punkt 6.2.) und dem außerordentlichen Ergebnis (Punkt 6.3.) zusammen. Für das Haushaltsjahr 2008 ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 54.234.

6.2. Ordentliches Ergebnis

Aus den ordentlichen Erträgen und den ordentlichen Aufwendungen ergibt sich aus dem ordentlichen Ergebnis ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 50.119.

6.3. Außerordentliches Ergebnis

Den außerordentlichen Erträgen TEUR 6.132 stehen außerordentliche Aufwendungen in Höhe von TEUR 2.018 gegenüber. Daraus ergibt sich aus dem außerordentlichen Ergebnis ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 4.114.

6.4. Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge 2008 betragen TEUR 649.744 und liegen TEUR 54.763 (entspricht 9,2 %) über den verfügbaren Mitteln des Haushaltsjahres. Im Einzelnen gliedern sich die ordentlichen Erträge in folgende Positionen:

Ergebnisrechnung	Ist 2008	
	TEUR	%
Steuern und ähnliche Erträge	326.840	50,2
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	115.612	17,8
Auflösungserträge aus Sonderposten	12.916	2,0
Sonstige Transfererträge	8.864	1,4
Öffentlich-rechtliche Entgelte	27.116	4,2
Privatrechtliche Entgelte	30.238	4,7
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.026	12,3
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	34.846	5,4
Aktivierete Eigenleistungen	1.335	0,2
Bestandsveränderungen	0	0,0
Sonstige ordentliche Erträge	11.951	1,8
Ordentliche Erträge	649.744	100,0

Die hohe Veränderung bei den Steuern und ähnlichen Erträgen ist überwiegend durch geänderte Steuerbescheide im Bereich der Gewerbesteuer aufgrund von Betriebsprüfungen begründet. Dieser Sachverhalt wirkt sich analog durch die Nachforderungszinsen auch auf die Zeile Zinsen und ähnlichen Finanzerträgen aus.

Da einzelne (wertmäßig hohe) Gewerbesteuer-Messbescheide seitens der Steuerpflichtigen angefochten wurden, sind gem. § 47 Abs. 6 GemHKVO in Zusammenhang mit der Bewertung der Forderungen Einzelwertberichtigungen vorgenommen worden. Diese wurden als außerplanmäßige Abschreibungen gebucht und werden in den ordentlichen Aufwendungen in der Zeile Abschreibungen ausgewiesen.

Des Weiteren kommt es zu Mehrerträgen bei den Zinsen und ähnlichen Finanzerträgen, die dadurch begründet sind, dass die Gesellschaften gegenüber der Planung mehr Gelder über den Cashpool der Stadt Braunschweig auf Festgeldkonten angelegt haben. Daraus ergeben sich auch bei den Zinsen und ähnl. Aufwendungen höhere Aufwendungen.

6.5. Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen 2008 betragen TEUR 599.624 und liegen TEUR 15.773 (entspricht 2,7 %) über den verfügbaren Mitteln des Haushaltsjahres. Im Einzelnen gliedern sich die ordentlichen Aufwendungen in folgende Positionen:

Ergebnisrechnung	Ist 2008	
	TEUR	%
Aufwendungen für aktives Personal	127.786	21,3
Aufwendungen für Versorgung	14.893	2,5
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.128	6,0
Abschreibungen	64.564	10,8
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20.958	3,5
Transferaufwendungen	171.935	28,7
Sonstige ordentliche Aufwendungen	163.360	27,2
Ordentliche Aufwendungen	599.624	100,0

In den Abschreibungen sind vorgenommenen Einzelwertberichtigungen (siehe auch Punkt 4.3. und Punkt 6.4.) auf Forderungen in Höhe von 39,3 Mio. EUR enthalten.

Die Zeile Zinsen und ähnlichen Aufwendungen ist im Punkt 6.4. zum Thema Cashpool erläutert.

7. Erläuterung der wesentlichen Positionen der Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden gem. § 51 GemHKVO die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen gegenübergestellt. Für die Gliederung gilt der § 3 GemHKVO entsprechend.

In der Finanzrechnung werden die Istwerte (Finanzrechnung) den verfügbaren Mitteln (Finanzhaushalt) gegenübergestellt. Die verfügbaren Mittel ergeben sich aus den Haushaltsansätzen 2008 zuzüglich der Über- und außerplanmäßigen Bewilligungen und zuzüglich des Ausgleichs aus Deckungsfähigkeit.

7.1. Finanzmittelbestand

Der Finanzmittelbestand zu Beginn des Jahres wird durch den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Punkt 7.2), den Saldo aus Investitionstätigkeit (Punkt 7.3), den Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Punkt 7.4) und den Saldo der haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen (Punkt 7.5) verändert. Für das Haushaltsjahr 2008 ergibt sich eine Erhöhung des Finanzmittelbestandes von TEUR 58.330.

7.2. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von TEUR 612.147 stehen Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von TEUR 519.718 gegenüber. Daraus ergibt sich ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von TEUR 92.429.

7.2.1. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betragen TEUR 612.147 und liegen TEUR 25.542 (entspricht 4,4 %) über dem verfügbaren Budget des Haushaltsjahres. Im Einzelnen gliedern sich die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in folgende Positionen:

Finanzrechnung	Ist 2008	
	TEUR	%
Steuern und ähnliche Abgaben	310.561	50,7
Zuwendungen u. allg. Umlagen ohne Investitionen	116.019	19,0
Sonstige Transfereinzahlungen	8.153	1,3
Öffentl.-rechtl. Entgelte ohne Investitionen	26.558	4,3
Privatrechtl. Entgelte ohne Investitionen	30.786	5,0
Kostenerstattungen/-umlagen ohne Investitionen	79.778	13,0
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	22.382	3,7
Einzahlungen Veräußerungen GWG	2	0,0
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	17.908	2,9
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	612.147	99,9

7.2.2. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betragen TEUR 519.718 und liegen TEUR - 47.343 (entspricht - 8,3 %) unter dem verfügbaren Budget des Haushaltsjahres. Im Einzelnen gliedern sich die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in folgende Positionen:

Finanzrechnung	Ist 2008	
	TEUR	%
Auszahlungen für aktives Personal	120.331	23,2
Auszahlungen für Versorgung	14.892	2,9
Auszahlungen für Sach-/Dienstleistungen, GVG	32.532	6,3
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	17.988	3,5
Transferauszahlungen ohne Investitionen	169.478	32,6
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	164.497	31,7
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	519.718	100,2

7.3. Saldo aus Investitionstätigkeit

Den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von TEUR 34.411 stehen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von TEUR 46.583 gegenüber. Daraus ergibt sich ein Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von TEUR - 12.172.

7.3.1. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen TEUR 34.411 und liegen TEUR - 5.649 (entspricht - 14,8 %) unter den verfügbaren Ansätzen des Haushaltsjahres. Im Einzelnen gliedern sich die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in folgende Positionen:

Finanzrechnung	Ist 2008	
	TEUR	%
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	13.138	38,2
Beiträge u. ähnl. Entgelte für Investitionen	5.195	15,1
Veräußerung von Sachvermögen	3.748	10,9
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	2.550	7,4
Sonstige Investitionstätigkeit	9.780	28,4
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	34.411	100,0

7.3.2. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen TEUR 46.583 und liegen TEUR - 40.965 (entspricht - 46,8 %) unter dem verfügbaren Budget des Haushaltsjahres. Im Einzelnen gliedern sich die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in folgende Positionen:

Finanzrechnung	Ist 2008	
	TEUR	%
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.568	3,4
Baumaßnahmen	30.325	65,1
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.120	11,0
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	3.870	8,3
Aktivierbare Zuwendungen	5.700	12,2
Sonstige Investitionstätigkeit	0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	46.583	100,0

7.4. Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von TEUR 14.130 stehen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von TEUR 31.650 gegenüber. Daraus ergibt sich ein Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von TEUR - 17.520.

7.5. Saldo aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen

In der Finanzrechnung werden gem. § 14 GemHKVO neben den Ein- und Auszahlungen für die Kernverwaltung der Stadt Braunschweig auch die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen die nicht im Haushaltsplan veranschlagt wurden abgebildet, da sie den Bestand an Zahlungsmitteln verändern. Es handelt sich dabei um folgende Sachverhalte:

- Fremde Mittel - Zahlungsverkehr der Sonderrechnung Gebäudemanagement
- Durchlaufende Gelder, die für Dritte nur eingezahlt oder ausgezahlt werden (Kameralistik = Vorschuss- und Verwahrkonten)

Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen beläuft sich auf TEUR - 4.406.

VII. Anlagen zum Anhang

- 1. Anlagenübersicht**
- 2. Forderungsübersicht**
- 3. Schuldenübersicht**

Stadt Braunschweig
Jahresabschluss 2008

1. Anlagenübersicht

Anlagenübersicht

gem. § 56 Abs. 1 GemHKVO

zum 31. Dezember 2008

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 01. Jan 2008	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31. Dez 2008	Stand am 01. Jan 2008	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31. Dez 2008	Stand am 31. Dez 2008	Stand am 01. Jan 2008
	- Euro-	- Euro-	- Euro-	- Euro-	- Euro-	- Euro-	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro-	- Euro-	- Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	4.445.005,50	5.766.946,79	5,00	0,00	10.211.947,29	2.294.373,35	831.504,41	0,00	0,00	3.125.877,76	7.086.069,53	2.150.632,15
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	1.404.706.187,11	41.836.125,12	8.357.345,53	0,00	1.438.184.966,70	304.357.287,13	18.919.376,22	3.201.177,16	0,00	320.075.486,19	1.118.109.480,51	1.100.348.899,98
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	165.547.396,36	3.869.800,00	9.780.107,06	0,00	159.637.089,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.637.089,30	165.547.396,36
Insgesamt	1.574.698.588,97	51.472.871,91	18.137.457,59	0,00	1.608.034.003,29	306.651.660,48	19.750.880,63	3.201.177,16	0,00	323.201.363,95	1.284.832.639,34	1.268.046.928,49

**Stadt Braunschweig
Jahresabschluss 2008**

2. Forderungsübersicht

Forderungsübersicht

gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO

zum 31. Dezember 2008

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 31. Dezember 2008 - Euro -	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 1. Januar 2008 - Euro -	Mehr (+)/ weniger (-) - Euro -
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
		- Euro -	- Euro -	- Euro -		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	10.519.187,11	10.518.509,91	677,20	0,00	13.747.690,41	-3.228.503,30
2. Forderungen aus Transferleistungen	6.242.823,76	6.242.823,76	0,00	0,00	6.696.673,03	-453.849,27
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	6.136.984,28	6.123.431,91	13.552,37	0,00	9.401.600,44	-3.264.616,16
Summe aller Forderungen	22.898.995,15	22.884.765,58	14.229,57	0,00	29.845.963,88	-6.946.968,73

**Stadt Braunschweig
Jahresabschluss 2008**

3. Schuldenübersicht

Schuldenübersicht

gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO

zum 31. Dezember 2008

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 31. Dezember 2008 - Euro -	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 1. Januar 2008 - Euro -	Mehr (+)/ weniger (-) - Euro -
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
		- Euro -	- Euro -	- Euro -		
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	147.596.808,19	10.465.425,28	41.629.961,91	95.501.421,00	164.903.751,32	-17.306.943,13
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	147.596.808,19	10.465.425,28	41.629.961,91	95.501.421,00	164.903.751,32	-17.306.943,13
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	828.221,61	58.010,29	263.139,07	507.072,25	883.419,84	-55.198,23
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	84.647,10	79.647,10	5.000,00	0,00	412.647,53	-328.000,43
4. Transferverbindlichkeiten	3.871,55	3.871,55	0,00	0,00	0,00	3.871,55
5. Sonstige Verbindlichkeiten	179.171.574,20	179.171.574,20	0,00	0,00	216.208.404,50	-37.036.830,30
Schulden insgesamt	327.685.122,65	189.778.528,42	41.898.100,98	96.008.493,25	382.408.223,19	-54.723.100,54

Stadt Braunschweig
Jahresabschluss 2008

VIII. Rechenschaftsbericht

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkung	561
2. Finanzwirtschaftliche Lage der Stadt	561
2.1. Ergebnisrechnung	561
2.2. Finanzrechnung	561
2.3. Geldschulden und Bestand an Zahlungsmitteln	562
2.4. Kennzahlen des Jahresabschlusses zum 31.12.2008	564
3. Verlauf der Haushaltswirtschaft	573
3.1. Gesamt-Ergebnisrechnung	573
3.1.1. Gesamtergebnis	573
3.1.2. Ordentliches Ergebnis	573
3.1.3. Außerordentliches Ergebnis	573
3.2. Teil-Ergebnisrechnung	574
3.3. Gesamt-Finanzrechnung	595
3.4. Teil-Finanzrechnung	596
3.5. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nach § 89 NGO	614
3.5.1. Mehraufwendungen (ohne Investitionsmanagement) / Mehrauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	614
3.5.2. Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen des Investitionsmanagements	615
3.5.2.1. Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen gemäß § 89 Abs. 1 NGO	615
3.5.2.2. Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen gemäß § 89 Abs. 2 NGO	617
3.5.2.3. Zusammenfassung der Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen	617
3.6. Steuererträge	618
3.7. Aufwendungen für aktives Personal	620
3.8. Haushaltsreste	621
3.8.1. Ergebnishaushalt	621
3.8.2. Finanzhaushalt	622
3.9. Verpflichtungsermächtigungen	632
4. Nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetretene Vorgänge von besonderer Bedeutung	634
5. Wesentliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung	634

1. Vorbemerkung

Nach § 100 NGO ist der Anhang Teil des Jahresabschlusses. Dem Anhang ist ein Rechenschaftsbericht beizufügen. Gemäß § 57 GemHKVO werden im Rechenschaftsbericht, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft (siehe Ziffer 3.) und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde (siehe Ziffer 2.) dargestellt. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind (siehe Ziffer 4.), und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung (siehe Ziffer 5.) darstellen.

Des Weiteren sind gemäß § 20 Abs. 5 GemHKVO die Gründe für die Übertragung von Ermächtigungen (siehe Ziffer 3.8) im Rechenschaftsbericht darzulegen.

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2008 wurde das Finanzwesenverfahren SAP angewendet.

2. Finanzwirtschaftliche Lage der Stadt

2.1 Ergebnisrechnung

Die **Ergebnisrechnung 2008** weist bei **ordentlichen** Erträgen in Höhe von rund 649,7 Mio. Euro und **ordentlichen** Aufwendungen in Höhe von rund 599,6 Mio. Euro ein ordentliches Ergebnis in Höhe von rund **50,1 Mio. Euro** aus. Dieser Überschuss ist der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen.

Für 2008 werden **außerordentliche** Erträge von 6,1 Mio. Euro und Aufwendungen von 2,0 Mio. Euro und damit ein **außerordentliches** Ergebnis in Höhe von **4,1 Mio. Euro** ausgewiesen. Dieser Überschuss ist der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen.

Die Überschussrücklagen können in zukünftigen Haushaltsjahren zur Deckung von Fehlbeträgen eingesetzt werden.

Die Ergebnisrechnung 2008 weist somit insgesamt einen Jahresüberschuss in Höhe von rund **54,2 Mio. Euro** aus.

2.2 Finanzrechnung

Die **Finanzrechnung** gliedert sich in

- die Ein- und Auszahlungen aus **laufender Verwaltungstätigkeit**,
- die Ein- und Auszahlungen für bzw. aus **Investitionstätigkeit** sowie
- die Ein- und Auszahlungen aus **Finanzierungstätigkeit**.

In der Finanzrechnung 2008 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der **laufenden Verwaltungstätigkeit** ein Überschuss (Saldo) in Höhe von rund **92,4 Mio. Euro**. Die Differenz zum Überschuss des Ergebnishaushaltes ist darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge des Ergebnishaushaltes (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und aus aktivierten Eigenleistungen) und bestimmte Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (Abschreibungen und Zuführungen zu den Rückstellungen) **nicht** zahlungswirksam sind.

Auszahlungen für **Investitionstätigkeit** wurden in Höhe von rund **46,6 Mio. Euro** getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf rund **34,4 Mio. Euro**, sodass sich aus der Investitionstätigkeit ein Finanzierungsbedarf (Saldo) in Höhe von rund **12,2 Mio. Euro** ergab.

Es ergibt sich danach folgendes Ergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		92,4 Mio. Euro
Saldo aus Investitionstätigkeit	-	12,2 Mio. Euro
Finanzmittelüberschuss		80,2 Mio. Euro

Die **Finanzierungstätigkeit** umfasst die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für **Investitionen** und die **Tilgung** von in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für die Investitionstätigkeit. **Kredite** für Investitionen wurden in 2008 **nicht** aufgenommen. Die Auszahlungen für die **ordentliche Tilgung** belaufen sich nach den Saldenbestätigungen für die Investitionskredite in 2008 auf rund 17,3 Mio. Euro. Durch die zeitlich versetzten Abbuchungen der Banken zum Jahreswechsel 2007/2008 und 2008/2009 werden aufgrund des tatsächlichen Geldflusses in der Finanzrechnung **17,5 Mio. Euro** ausgewiesen. Diese Beträge werden in der Bilanz als andere sonstige Verbindlichkeiten dargestellt. Die daneben vorgenommenen Ein- und Auszahlungen für **Umschuldungen** sind in Höhe von je rund 14,1 Mio. Euro ausgeglichen.

Aus der Finanzierungstätigkeit ergibt sich somit ein Saldo in Höhe von rund 17,5 Mio. Euro. Das Ergebnis der **Finanzrechnung 2008** stellt sich danach im Einzelnen wie folgt dar:

Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit und Investitionstätigkeit		80,2 Mio. Euro
+ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-	17,5 Mio. Euro

Ergebnis = Überschuss **62,7 Mio. Euro**

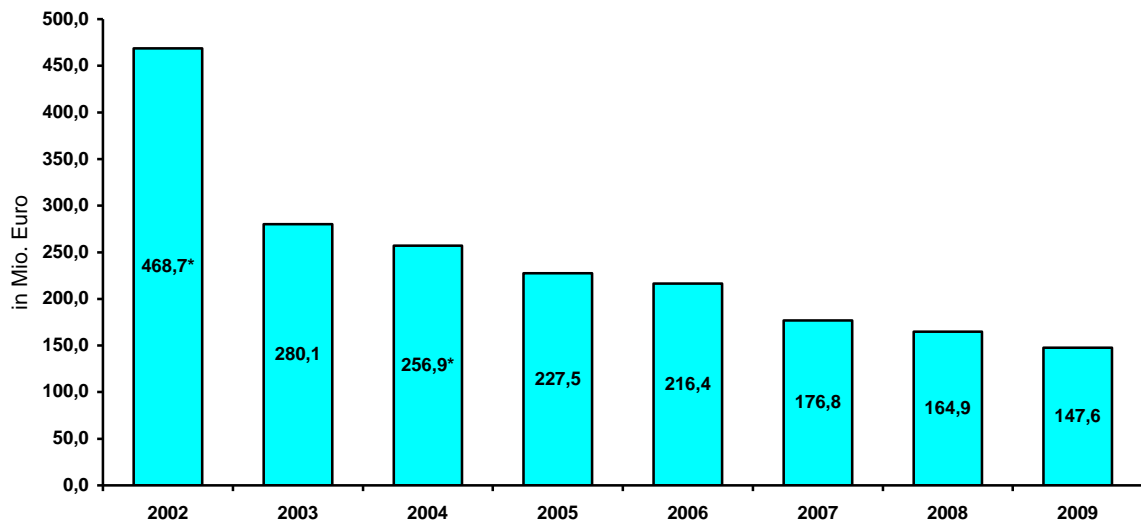
2.3 Geldschulden und Bestand an Zahlungsmitteln

Trotz der gegenwärtig schwierigen haushaltswirtschaftlichen Situation kann ein stetiger Rückgang der städtischen Verschuldung verzeichnet werden. Dies ist ein weiteres Indiz für die solide städtische Haushaltswirtschaft.

Die Verbindlichkeiten des städtischen Haushaltes aus in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für Investitionen beliefen sich zum 1. Januar 2008 auf rund 164,9 Mio. Euro. Da im Haushaltsjahr 2008 **keine** Kredite aufgenommen wurden, aber ordentliche Tilgungen in Höhe von **rund 17,5 Mio. Euro** erfolgen, beträgt der Bestand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen zum 31. Dezember 2008 **rund 147,6 Mio. Euro**.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Geldschulden seit dem 01. Januar 2002.

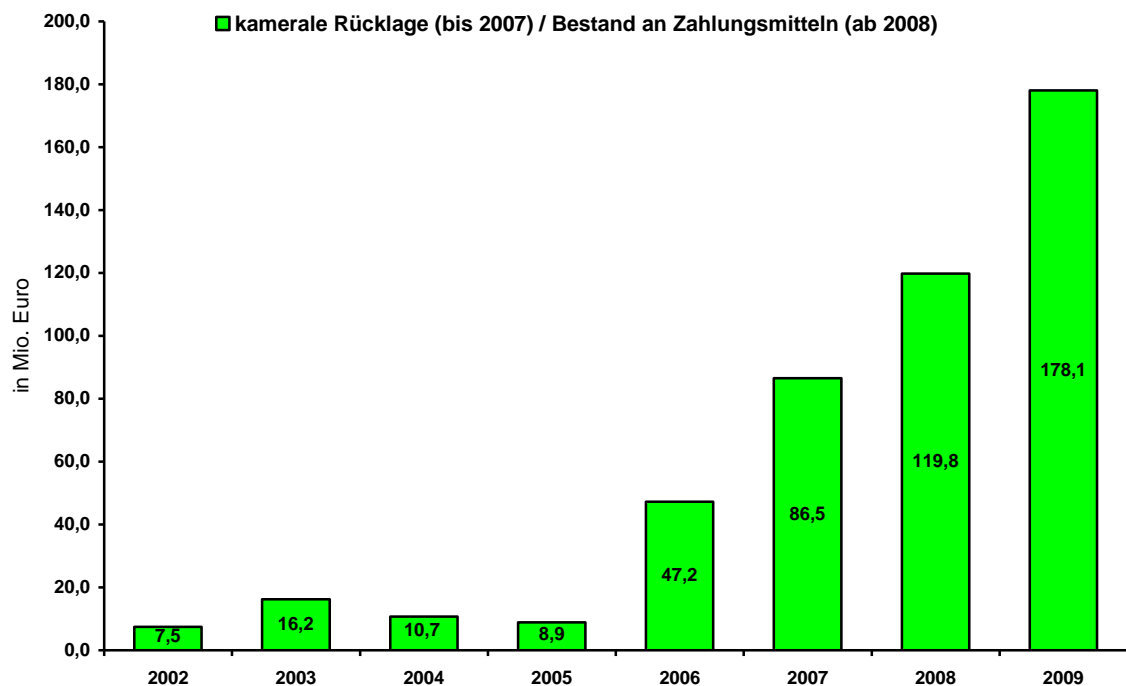
Geldschulden (jeweils zum 01.01. d.J.)



* Fehlbeträge/Kassenkredite und Kreditmarktschulden

In der Finanzrechnung 2008 ist ausgehend von einem Anfangsbestand an Zahlungsmitteln in Höhe von rund 119,8 Mio. Euro und unter Berücksichtigung des Saldos der haushaltsunwirksamen Auszahlungen (4,4 Mio. Euro) ein **Bestand an Zahlungsmitteln** zum Ende des Haushaltsjahres 2008 von **178,1 Mio. Euro** erreicht worden.

Bestand der kamerale Rücklage / Bestand an Zahlungsmitteln (jeweils zum 01.01. d.J.)



2.4 Kennzahlen des Jahresabschlusses zum 31.12.2008

Kennzahlen sind Messwerte, die zur sinnvollen und aussagefähigen Verdichtung und Gegenüberstellung vorhandener Informationen benutzt werden. Kennzahlen benötigen Vergleichswerte oder einen Kontext, um aussagefähig zu sein. Als Kennzahlen werden in der Regel Verhältniszahlen verwendet, da diese leichter überschau- und vergleichbar sind als absolute Zahlen.

Für die Form der Darstellung wurde der Zeitvergleich gewählt, d.h. gleiche Kennzahlen werden zu verschiedenen Zeitpunkten gegenübergestellt. Bei den Bilanzkennzahlen wurden dabei auch die Daten aus der ersten Eröffnungsbilanz zum Stichtag 01.01.2008 verwendet, da diese mit den Werten aus der Bilanz des Jahresabschlusses zum Stichtag 31.12.2008 vergleichbar sind.

Des Weiteren können die Kennzahlen für Vergleiche der Kommunen untereinander herangezogen werden. Um bundesweit Kennzahlen zu vergleichen sind jedoch die unterschiedlichen gesetzlichen Regelungen der einzelnen Bundesländer entsprechend zu berücksichtigen.

Es schließt sich eine Übersicht über die gebildeten Kennzahlen an. Danach folgen weitere Erläuterungen zu den einzelnen Kennzahlen, wobei die Nummerierung aus der Tabelle zur Orientierung mit übernommen wurde.

	Kennzahlen Bilanz	01.01.2008	31.12.2008
A.	Kapitalstruktur		
A.1	Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote)	51 %	54 %
A.2	Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote) ohne Cashpool	58 %	59 %
A.3	Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten	671 €	602 €
A.4	Kreditverschuldungsgrad	10 %	9 %
B.	Finanzstruktur/Liquidität		
B.1	Liquidität 1. Grades	123 %	146%
B.2	Liquidität 1. Grades (ohne Cashpool)	189 %	234 %

	Kennzahlen Ergebnisrechnung	2008
C.	Jahresüberschuss / - fehlbetrag	54 Mio. €
D.	Ordentliche Erträge	650 Mio. €
D.1	Steuerquote	50 %
D.2	Zuwendungsquote	18 %
E.	Ordentliche Aufwendungen	600 Mio. €
E.1	Personalaufwandsquote	24 %
E.2	Zinslastquote	1 %

	Kennzahlen Finanzrechnung	2008
F.	Ein- und Auszahlungen	
F.1	aus laufender Verwaltungstätigkeit	92 Mio. €
F.2	für Investitionstätigkeit	-12 Mio. €
F.3	aus Finanzierungstätigkeit	-17 Mio. €
F.4	Ergebnis Finanzrechnung	63 Mio. €
F.5	Haushaltsunwirksame Ein-/Auszahlungen	- 4 Mio. €

Zusammenfassend kann festgestellt werden, dass sich die Kennzahlen zur Kapitalstruktur und zur Finanzstruktur/Liquidität im Jahresabschluss 2008 im Vergleich zur ersten Eröffnungsbilanz verbessert haben.

Kennzahlen Bilanz

A. Kapitalstruktur

A.1 Nettositionsquote (Eigenkapitalquote)

Berechnung: $\frac{\text{Nettoposition}}{\text{Bilanzsumme}}$

Datenbasis: Die Nettoposition wurde in vollem Umfang (inkl. Sonderposten) berücksichtigt.

Ziel: Wert möglichst hoch

Bilanzposition		01.01.2008	31.12.2008
P1	Nettoposition	827 Mio. €	894 Mio. €
Passiva	Summe Passivseite	1.618 Mio. €	1.654 Mio. €
	Nettopositionsquote	51 %	54 %

Hinweis: Je höher der Nettositionsanteil ist, desto unabhängiger ist die Kommune von den Entwicklungen der Zinsen am Kreditmarkt. Ein starker Zinsanstieg würde sich daher z.B. weniger auf die Ertrags-/Aufwandsstruktur auswirken.

A.2 Nettositionsquote (Eigenkapitalquote) ohne Cashpool

Berechnung: $\frac{\text{Nettoposition}}{\text{Bilanzsumme (ohne Cashpool)}}$

Datenbasis: Die Nettoposition wurde in vollem Umfang (inkl. Sonderposten) berücksichtigt.

Ziel: Wert möglichst hoch

Bilanzposition		01.01.2008	31.12.2008
P1	Nettoposition	827 Mio. €	894 Mio. €
Passiva	Summe Passivseite (ohne Cashpool)	1.436 Mio. €	1.506 Mio. €
	Nettopositionsquote (ohne Cashpool)	58 %	59 %

Hinweis: Je höher der Nettositionsanteil ist, desto unabhängiger ist die Kommune von den Entwicklungen der Zinsen am Kreditmarkt. Ein starker Zinsanstieg würde sich daher z.B. weniger auf die Ertrags-/Aufwandsstruktur auswirken.

Die Anteile der verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sonderrechnungen am Cashpool der Stadt Braunschweig wurden bei dieser Kennzahl nicht berücksichtigt.

A.3 Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten

Berechnung: $\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Krediten}}{\text{Einwohner}}$

Datenbasis: Die Verbindlichkeiten aus Krediten umfassen die Investitionskredite und Liquiditätskredite (z.Zt. nicht vorhanden).

Ziel: Wert möglichst niedrig

Bilanzposition		01.01.2008	31.12.2008
P2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	165 Mio. €	148 Mio. €
P2.1.3	Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0 Mio. €	0 Mio. €
	Einwohner	245.810 Personen (Stand: 31.12.2007)	245.810 Personen (Stand: 31.12.2007)
	Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten	671 €	602 €

Hinweis: Kennzahl zeigt, wie stark die Kommune verschuldet ist.

A.4 Kreditverschuldungsgrad

Berechnung: $\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Krediten}}{\text{Bilanzsumme}}$

Datenbasis: Die Verbindlichkeiten aus Krediten umfassen die Investitionskredite und Liquiditätskredite (z.Zt. nicht vorhanden).

Ziel: Wert möglichst niedrig

	Bilanzposition	01.01.2008	31.12.2008
P2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	165 Mio. €	148 Mio. €
P2.1.3	Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0 Mio. €	0 Mio. €
	Bilanzsumme	1.618 Mio. €	1.654 Mio. €
	Kreditverschuldungsgrad	10 %	9 %

Hinweis: Hoher Verschuldungsgrad bedeutet

- hohes Zinsänderungsrisiko
- Abhängigkeit von Gläubigern. Das Finanzierungsrisiko ist für den Kreditgeber höher und führt möglicherweise zu einem höheren Fremdkapitalzinssatz

B. Finanzstruktur /Liquidität**B.1 Liquidität 1. Grades**

Berechnung: $\frac{\text{Liquide Mittel}}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital} \leq 1 \text{ Jahr}}$

Datenbasis: Die Liquiden Mittel und das kurzfristige Fremdkapital ≤ 1 Jahr enthalten unter der Position "Sonstige Verbindlichkeiten" die Anteile der verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sonderrechnungen am Cashpool der Stadt Braunschweig.

Ziel: Wert möglichst hoch

Bilanzposition		01.01.2008	31.12.2008
A4	Liquide Mittel	301 Mio. €	326 Mio. €
P2.1.3	Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0 Mio. €	0 Mio. €
P2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0 Mio. €	0 Mio. €
P2.4	Transferverbindlichkeiten	0 Mio. €	0 Mio. €
P2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	216 Mio. €	179 Mio. €
P3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs u. von Steuerschuldverhältnissen	0 Mio. €	14 Mio. €
P3.8	Andere Rückstellungen	29 Mio. €	31 Mio. €
	Liquidität 1. Grades	123 %	146 %

Hinweis: Aussage über die Zahlungsfähigkeit der Kommune zum Betrachtungsstichtag.

B.2 Liquidität 1. Grades (ohne Cashpool)

Berechnung: $\frac{\text{Liquide Mittel (ohne Cashpool)}}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital} \leq 1 \text{ Jahr (ohne Cashpool)}}$

Datenbasis: Die Liquiden Mittel und das kurzfristige Fremdkapital ≤ 1 Jahr wurden um die Anteile der verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sonderrechnungen am Cashpool der Stadt Braunschweig bereinigt.

Ziel: Wert möglichst hoch

Bilanzposition		01.01.2008	31.12.2008
A4	Liquide Mittel (ohne Cashpool)	119 Mio. €	178 Mio. €
P2.1.3	Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0 Mio. €	0 Mio. €
P2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0 Mio. €	0 Mio. €
P2.4	Transferverbindlichkeiten	0 Mio. €	0 Mio. €
P2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	34 Mio. €	31 Mio. €
P3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs u. von Steuerschuldverhältnissen	0 Mio. €	14 Mio. €
P3.8	Andere Rückstellungen	29 Mio. €	31 Mio. €
	Liquidität 1. Grades (ohne Cashpool)	189 %	234 %

Hinweis: Aussage über die Zahlungsfähigkeit der Kommune zum Betrachtungsstichtag.

Kennzahlen Ergebnisrechnung**C. Jahresüberschuss / -fehlbetrag**

Ergebnisrechnung	2008
Jahresüberschuss / -fehlbetrag	54 Mio. €

D. Ordentliche Erträge

Ergebnisrechnung	2008
Ordentliche Erträge	650 Mio. €

D.1 Steuerquote

Berechnung: $\frac{\text{Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben}}{\text{Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge}}$

Datenbasis: Steuern und ähnlichen Abgaben gemäß § 50 GemHKVO in Verbindung mit § 2 Abs. 2 Nr. 1 GemHKVO
Ordentliche Erträge gemäß § 50 GemHKVO in Verbindung mit § 2 Abs. 2 GemHKVO

Ergebnisrechnung	2008
Steuern und ähnliche Abgaben	327 Mio. €
Ordentliche Erträge	650 Mio. €
Steuerquote	50 %

D.2 Zuwendungsquote

Berechnung: $\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen}}{\text{Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge}}$

Datenbasis: Zuwendungen und allgemeine Umlagen gemäß § 50 GemHKVO in Verbindung mit § 2 Abs. 2 Nr. 2 GemHKVO
Ordentliche Erträge gemäß § 50 GemHKVO in Verbindung mit § 2 Abs. 2 GemHKVO

Ergebnisrechnung	2008
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	116 Mio. €
Ordentliche Erträge	650 Mio. €
Zuwendungsquote	18 %

E. Ordentliche Aufwendungen

Ergebnisrechnung	2008
Ordentliche Aufwendungen	600 Mio. €

E.1 Personalaufwandsquote

Berechnung: $\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen}}$

Datenbasis: Personalaufwendungen gemäß § 50 GemHKVO in Verbindung mit § 2 Abs. 3 Nr. 1 und 2 GemHKVO
Ordentliche Aufwendungen gemäß § 50 GemHKVO in Verbindung mit § 2 Abs. 3 GemHKVO

Ziel: Wert möglichst niedrig

Ergebnisrechnung	2008
Personalaufwendungen	143 Mio. €
Ordentliche Aufwendungen	600 Mio. €
Personalquote	24 %

E.2 Zinslastquote

Berechnung: $\frac{\text{Aufwendungen für Zinsen aus Investitionskrediten}}{\text{Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen}}$

Datenbasis: Teile der Zinsen und ähnlichen Aufwendungen gemäß § 50 GemHKVO in Verbindung mit § 2 Abs. 3 Nr. 5 GemHKVO (nur Sachkonten, die die Zinsen für Investitionskredite betreffen)
Ordentliche Aufwendungen gemäß § 50 GemHKVO in Verbindung mit § 2 Abs. 3 GemHKVO

Ziel: Wert möglichst niedrig

Ergebnisrechnung	2008
Zinsaufwendungen für Investitionskredite	7 Mio. €
Ordentliche Aufwendungen	600 Mio. €
Personalquote	1 %

F. Ein- und Auszahlungen

	Kennzahlen Finanzrechnung	2008
F.	Ein- und Auszahlungen	
F.1	aus laufender Verwaltungstätigkeit	92 Mio. €
F.2	für Investitionstätigkeit	-12 Mio. €
F.3	aus Finanzierungstätigkeit	-17 Mio. €
F.4	Ergebnis Finanzrechnung	63 Mio. €
F.5	Haushaltsunwirksame Ein-/Auszahlungen	- 4 Mio. €

3. Verlauf der Haushaltswirtschaft

3.1 Gesamt-Ergebnisrechnung

3.1.1 Gesamtergebnis

Das Haushaltsjahr 2008 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

2008	Saldo		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger	
	- Euro -		absolut in Euro	- in v. H. -
Ordentliches Ergebnis	13.761.256,37	50.119.526,46	+ 36.358.270,09	+ 264,21
Außerordentliches Ergebnis	-20.200,00	4.113.959,96	+ 4.134.159,96	+ 20.466,14
Gesamtergebnis	13.741.056,37	54.233.486,42	+ 40.492.430,05	+ 294,68

3.1.2 Ordentliches Ergebnis

Nach der Gesamt-Ergebnisrechnung 2008 ergibt sich durch Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von 66.892.587,91 Euro und Mehraufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 30.534.317,82 Euro für das ordentliche Ergebnis eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 36.358.270,09 Euro. Die deutliche Ergebnisverbesserung ist vor allem auf höhere Erträge beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, bei der Gewerbesteuer und bei den Zinsen zurückzuführen. Die Ergebnisverbesserung wurde durch die Mehraufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen reduziert, die vor allem auf die Einzel-/Pauschalwertberichtigung auf Forderungen zurückzuführen ist. Weitere erhebliche Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage ergaben sich aufgrund der Mehrerträge bei der Gewerbesteuer. Diesen Mehraufwendungen stehen Minderaufwendungen beim Personal und bei den Transferaufwendungen gegenüber.

3.1.3 Außerordentliches Ergebnis

Durch Mehrerträge bei den außerordentlichen Erträgen in Höhe von 6.084.269,59 Euro und durch Mehraufwendungen bei den außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 1.950.109,63 Euro ergibt sich für das außerordentliche Ergebnis eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 4.134.159,96 Euro. Die Mehrerträge bei den außerordentlichen Erträgen sind vor allem auf Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen und auf Erträge aus dem Abgang von Vermögensgegenständen zurückzuführen, denen Mehraufwendungen bei den sonstigen außergewöhnlichen Aufwendungen gegenüber stehen.

3.2 Teil-Ergebnisrechnung

In der nachfolgenden Übersicht wurden für die Ergebnisrechnung die Abweichungen der Erträge zwischen dem Ansatz aus dem Haushaltsplan 2008 und dem Ergebnis 2008 je Teilhaushalt ermittelt.

Erträge

Teilhaushalte	Gesamtertrag		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger	
	- Euro -		absolut in Euro	- in v. H. -
Politische Gremien	0,00	0,00	0,00	--
Verwaltungsführung	0,00	506,60	+ 506,60	--
FB 10 Zentrale Dienste	2.925.800,00	3.207.346,81	+ 281.546,81	+ 9,6
Ref. 0100 Steuerungsdienst	22.000,00	23.652,50	+ 1.652,50	+ 7,5
Ref. 0120 Stadtentwicklung und Statistik	95.300,00	41.061,38	- 54.238,62	- 56,9
Ref. 0130 Pressestelle	0,00	0,00	0,00	--
Ref. 0140 Rechnungsprüfungsamt	281.100,00	307.083,68	+ 25.983,68	+ 9,2
Ref. 0150 Gleichstellungsreferat	0,00	3.380,00	+ 3.380,00	--
Personalvertretung	0,00	0,00	0,00	--
FB 20 Finanzen	44.552.775,00	45.464.229,90	+ 911.454,90	+ 2,0
Ref. 0300 Rechtsreferat	85.200,00	20.332,91	- 64.867,09	- 76,1
FB 32 Bürgerservice, Öffentliche Sicherheit	8.305.100,00	8.183.881,41	- 121.218,59	- 1,5
FB 37 Feuerwehr	9.922.400,00	10.292.871,17	+ 370.471,17	+ 3,7
FB 40 Schule und Sport	6.246.700,00	6.340.247,98	+ 93.547,98	+ 1,5
FB 41 Kultur	560.750,00	649.862,10	+ 89.112,10	+ 15,9
Ref. 0500 Sozialreferat	197.700,00	274.477,57	+ 76.777,57	+ 38,8
FB 50 Soziales und Gesundheit	108.656.100,00	101.267.221,01	- 7.388.878,99	- 6,8
FB 51 Kinder, Jugend und Familie	16.029.500,00	16.821.719,87	+ 792.219,87	+ 4,9
Ref. 0600 Baureferat	35.000,00	64.424,50	+ 29.424,50	+ 84,1
FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz	5.628.658,00	4.959.619,73	- 669.038,27	- 11,9
FB 66 Tiefbau und Verkehr	8.257.238,76	9.707.571,80	+ 1.450.333,04	+ 17,6
FB 67 Stadtgrün	3.915.845,70	4.031.521,96	+ 115.676,26	+ 3,0
Stabsst. 0800 Wirtschaftsdezernat	0,00	177.716,96	+ 177.716,96	--
Stabsst. 0810 für öffentliche Betriebe	0,00	0,00	0,00	--
Allgemeine Finanzwirtschaft	367.181.733,00	444.037.028,12	+ 76.855.295,12	+ 20,9
Gesamt	582.898.900,46	655.875.757,96	+ 72.976.857,50	+ 12,5

In der nachfolgenden Übersicht wurden für die Ergebnisrechnung die Abweichungen der Aufwendungen zwischen dem Ansatz aus dem Haushaltsplan 2008 und dem Ergebnis 2008 je Teilhaushalt ermittelt.

Aufwendungen

Teilhaushalt	Gesamtaufwand		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger	
	- Euro -		absolut in Euro	- in v. H. -
Politische Gremien	1.482.999,00	1.439.063,32	- 43.935,68	- 3,0
Verwaltungsführung	1.164.450,96	1.228.715,33	+ 64.264,37	+ 5,5
FB 10 Zentrale Dienste	21.908.575,60	21.946.774,74	+ 38.199,14	+ 0,2
Ref. 0100 Steuerungsdienst	1.744.658,76	1.831.400,62	+ 86.741,86	+ 5,0
Ref. 0120 Stadtentwicklung und Statistik	1.264.051,40	1.208.853,54	- 55.197,86	- 4,4
Ref. 0130 Pressestelle	226.210,04	233.597,40	+ 7.387,36	+ 3,3
Ref. 0140 Rechnungsprüfungsamt	1.472.336,68	1.363.427,70	- 108.908,98	- 7,4
Ref. 0150 Gleichstellungsreferat	231.887,12	217.604,53	- 14.282,59	- 6,2
Personalvertretung	937.184,44	937.010,35	- 174,09	- 0,0
FB 20 Finanzen	34.751.003,19	31.040.199,56	- 3.710.803,63	- 10,7
Ref. 0300 Rechtsreferat	1.120.172,20	1.004.144,67	- 116.027,53	- 10,4
FB 32 Bürgerservice, Öffentliche Sicherheit	14.851.110,12	14.119.102,31	- 732.007,81	- 4,9
FB 37 Feuerwehr	29.611.086,76	28.657.854,59	- 953.232,17	- 3,2
FB 40 Schule und Sport	58.548.985,30	58.929.496,81	+ 380.511,51	+ 0,6
FB 41 Kultur	20.134.398,28	20.099.140,83	- 35.257,45	- 0,2
Ref. 0500 Sozialreferat	735.888,96	803.805,38	+ 67.916,42	+ 9,2
FB 50 Soziales und Gesundheit	187.306.849,16	177.844.432,15	- 9.462.417,01	- 5,1
FB 51 Kinder, Jugend und Familie	78.879.476,12	78.690.011,24	- 189.464,88	- 0,2
Ref. 0600 Baureferat	644.419,72	568.314,88	- 76.104,84	- 11,8
FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz	19.171.962,04	17.668.395,55	- 1.503.566,49	- 7,8
FB 66 Tiefbau und Verkehr	35.757.716,20	34.944.725,38	- 812.990,82	- 2,3
FB 67 Stadtgrün	18.731.622,04	17.618.517,03	- 1.113.105,01	- 5,9
Stabsst. 0800 Wirtschaftsdezernat	262.800,00	733.062,55	+ 470.262,55	+ 178,9
Stabsst. 0810 für öffentliche Betriebe	94.600,00	39.737,03	- 54.862,97	- 58,0
Allgemeine Finanzwirtschaft	38.123.400,00	88.474.884,05	+ 50.351.484,05	+ 132,1
Gesamt	569.157.844,09	601.642.271,54	+ 46.596.752,12	+ 8,2

Erläuterungen zu Abweichungen der Erträge in den Teil-Ergebnisrechnungen

Im Folgenden werden diejenigen Haushaltsansätze der Teilhaushalte erläutert, die eine Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis über 500 Tsd. Euro aufweisen.

Alle Teilhaushalte

Alle Teilhaushalte – Zeile 3: Auflösungserträge aus Sonderposten		
Haushaltsansatz 2008:	10.316.594,00	Euro
Ergebnis 2008:	12.915.838,21	Euro
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	2.599.244,21	Euro
<p>Erstmalig sind zum Haushalt 2008 im Rahmen der Einführung der kaufmännischen Buchführung auch Auflösungserträge aus Sonderposten geplant worden. Die Abweichungen zwischen Plan- und Istbeträgen ergaben sich, weil die Planbeträge geschätzt werden mussten, Erfahrungen aus den Vorjahren aber nicht vorlagen.</p>		

FB 20 Finanzen

FB 20 – Zeile 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen		
Haushaltsansatz 2008:	26.000,00	Euro
Ergebnis 2008:	576.901,35	Euro
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	550.901,35	Euro
<p>Da in 2008 die Entscheidung über die Auflösung des Zweckverbandes für kommunales Kreditwesen erfolgt ist, waren die Erträge aus der Ausschüttung des Zweckverbandes nicht wie bei der Planung für 2008 vorgesehen unter Zeile 8 (Zinsen und ähnliche Finanzerträge) sondern unter Zeile 2 (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) zu buchen. Die Ausschüttung richtet sich nach dem Geschäftsergebnis der Nord LB und war in 2008 mit rund 470.000 Euro um rund 290.000 Euro höher als der auf der Basis der Mittelwerte des Vorjahres geschätzte Planbetrag von 180.000 Euro. Des Weiteren wurde überplanmäßig ein Zuschuss von der Stiftung Denkmalschutz von 67.472 Euro für die Restaurierung der Torhäuser Helmstedter Straße 1 und 171 vereinnahmt.</p>		

FB 20 – Zeile 6: Privatrechtliche Entgelte

Haushaltsansatz 2008: 26.736.000,00 Euro

Ergebnis 2008: 27.398.169,38 Euro

 Abweichung vom Ansatz: 662.169,38 Euro
 (+ mehr/ - weniger)

Bei diesen Erträgen handelt es sich hauptsächlich um Mehrerträge bei dem Sachkonto 341110 - Mieten und Pachten - von rund 650.000 Euro. Diese setzen sich im Wesentlichen zusammen aus rund 173.000 Euro Pachtzins für Domäne Wipshausen. Diese Mittel waren irrtümlich im Teil-Ergebnishaushalt "Allgemeine Finanzwirtschaft" geplant. Außerdem wurden rund 52.000 Euro (Erstattung für Blockbinnenhöfe) falsch gebucht (statt Sachkonto 341110 auf Sachkonto 348810 - Zeile 7). Weitere rund 50.000 Euro wurden für die Sportstätten vereinnahmt. Diese Mittel wurden aufgrund der Übertragung der Aufgabe "Betreuung von Sportstätten" zum 01.01.2008 auf den FB 40 im Teilhaushalt FB 40 eingeplant, aber tatsächlich noch im Teilhaushalt FB 20 vereinnahmt. Die übrigen Mehrerträge setzen sich zusammen aus zusätzlichen Erträgen aus Erbbaurechten von rund 141.500 Euro; eine höhere Pachtzinszahlung durch FB 65 von rund 58.000 Euro sowie durch ungeplante Neuvermietungen und Nebenkostennach- und vorauszahlungen.

FB 20 – Zeile 11: Sonstige ordentliche Erträge

Haushaltsansatz 2008: 13.663.700,00 Euro

Ergebnis 2008: 11.619.283,01 Euro

 Abweichung vom Ansatz: - 2.044.416,99 Euro
 (+ mehr/ - weniger)

In diesen Erträgen ist die Konzessionsabgabe der Braunschweiger VersorgungsAG enthalten. Der Planbetrag von 13,0 Mio. Euro setzt sich aus vier Quartalsabschlägen und dem Endabrechnungsbetrag des Vorjahres zusammen. Für 2008 hat die Stadt rund 11,5 Mio. Euro aus Abschlägen erhalten. Die Endabrechnung für 2008 erfolgte im März 2009 und wurde aufgrund der zeitgleichen Jahresabschlussarbeiten dem Jahr 2009 ergebniswirksam zugeordnet. Da die Endabrechnung 2007 bereits in der Eröffnungsbilanz enthalten ist und somit dem Jahr 2007 zugeordnet wurde, ergibt sich in 2008 der einmalige Effekt, dass in diesem Jahr nur die Quartalszahlungen ergebniswirksam werden.

Des Weiteren wurden bei der Planung 2008 der übrigen Erträge irrtümlich 492.500 Euro Mehrwertsteuererträge vorgesehen. Sämtliche Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer sind jedoch nicht ergebniswirksam und werden somit ausschließlich in der Finanzrechnung nachgewiesen.

FB 20 – Zeile 22: Außerordentliche Erträge		
Haushaltsansatz 2008:	0,00	Euro
Ergebnis 2008:	2.048.159,70	Euro
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	2.048.159,70	Euro

Das Ergebnis 2008 setzt sich zusammen aus empfangenen Schadenersatzleistungen in Höhe von rund 187.000 Euro, sonstigen außergewöhnlichen Erträgen in Höhe von rund 346.000 Euro (im Wesentlichen Erstattung Umsatzsteuer aus Vorjahren für Betriebe gewerblicher Art), sonstigen periodenfremden Erträgen in Höhe von rund 652.000 Euro sowie aus Erträgen aus dem Abgang von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von rund 846.000 Euro.

Wegen fehlender Erfahrungswerte war eine Planung dieser Beträge nicht möglich.

FB 32 Bürgerservice, Öffentliche Sicherheit

Bei den Erträgen im Teilergebnishaushalt des FB 32 sind zwar keine Abweichungen ersichtlich, die erläutert werden müssten. Es gibt jedoch Besonderheiten bei den Produktergebnissen: Während beim Produkt 1.12.1221.21 Ist-Erträge von 5,8 Mio. Euro einem Planwert von 1,96 Mio. Euro gegenüberstehen, weisen die Produkte 1.12.1221.22 und 1.12.1221.23 negative Erträge von 1,1 Mio. Euro bzw. 1,9 Mio. Euro auf.

Der FB 32 ging davon aus, dass die gesamten aus Verwarn- und Bußgeldern und aus Kostenbescheiden erzielten Erträge der Abteilung 32.2 durch eine Schnittstelle zwischen dem dort eingesetzten Fachverfahren und SAP zunächst auf der Leistung 1.12.1221.21.02 (Überwachung durch Politessen) als Verwarngelder (Sachkonto 363130) gebucht worden wären. Die hier nicht zuzuordnenden Teilbeträge sollten zum Jahresende manuell auf die anderen Produkte der Abteilung bei gleichzeitiger Trennung in Bußgelder (Sachkonto 363110) und sonstige ordnungsrechtliche Erträge (Sachkonto 363190) umgebucht werden.

Die genannte Schnittstelle hatte – was der Abteilung 32.2 nicht bekannt war - die Aufteilung auf die Produkte bereits vorgenommen. Die Aufteilung auf die entsprechenden Sachkonten war dabei nicht erfolgt. Durch diese Unkenntnis wären grundsätzlich auf den Produkten 1.12.1221.22 und 1.12.1221.23 zu hohe Erträge entstanden, während das Produkt 1.12.1221.21 zu stark entlastet worden wäre.

Tatsächlich erfolgte die Umbuchung jedoch nicht vom Produkt 1.12.1221.21, auf dem die Ursprungsbuchung vermutet wurde, sondern von einer Kostenstelle, auf der sich gar keine Erträge befunden hatten (Erträge sind grundsätzlich nicht auf Kostenstellen zu verbuchen). Die Kostenstelle erhielt dadurch „negative Erträge“, die im Zuge der Primärkostenverteilung auf die Produkte weitergeleitet wurden. Da die Umbuchung nicht – wie vorgesehen unterjährig – sondern in der Abschlussperiode 13 erfolgt ist, wurden bei der Primärkostenverteilung unzutreffenden Verteilungsschlüssel verwendet. Dies führte dazu, dass die „negativen Erträge“ von der Kostenstelle nicht durchgängig negativ, sondern unterschiedlich auf die Produkte weitergegeben

wurden. Die überproportionale Überschreitung beim Produkt 1.12.1221.21 kommt durch einen rechnerischen Ausgleich der negativen Erträge der beiden anderen Produkte zustande.

Zukünftig wird nur noch die Aufteilung des Sachkontos 363130 (Verwargelder) in Bußgelder (Sachkonto 363110) und sonstige ordnungsrechtliche Erträge (Sachkonto 363190) vorgenommen. Die über die genannte Schnittstelle erzeugte betragsmäßige Zuordnung der Erträge auf Kostenstellen und PSP-Elemente bleibt ansonsten unangetastet.

Produkt 1.12.1221.21 Überwachung des ruhenden Verkehrs

Planansatz 2008	Ist-Ergebnis lt. SAP	Ist-Ergebnis (manuell korrigiert)		Plan-/Ist- Abweichung nach Korrektur
1.960.600,00	5.829.302,93	363130 Verwargelder	1.460.786,95	
		363110 Bußgelder	32.994,04	
		363190 Kostenbescheide	378.489,91	
1.960.600,00			1.872.270,90	- 88.329,10

Produkt 1.12.1221.22 Verfolgung und Ahndung von OWi im fließenden Verkehr

Planansatz 2008	Ist-Ergebnis lt. SAP	Ist-Ergebnis (manuell korrigiert)		Plan-/Ist- Abweichung nach Korrektur
846.000,00	-1.119.985,52	363130 Verwargelder	181.759,28	
		363110 Bußgelder	488.422,81	
846.000,00			670.182,09	- 175.817,91

Produkt 1.12.1221.23 Verfolgung und Ahndung von sonstigen OWi

Planansatz 2008	Ist-Ergebnis lt. SAP	Ist-Ergebnis (Verwaltungsgebühren manuell korrigiert)		Plan-/Ist- Abweichung nach Korrektur
200.300,00	-1.905.622,05	363130 Verwargelder	24.532,00	
		363110 Bußgelder	153.629,52	
200.300,00			178.161,52	- 22.138,48

FB 37 Feuerwehr

FB 37 – Zeile 6: Privatrechtliche Entgelte

Haushaltsansatz 2008: 7.400,00 Euro

Ergebnis 2008: 521.258,10 Euro

Abweichung vom Ansatz: 513.858,10 Euro
(+ mehr/ - weniger)

Der Großteil der Abweichung (465.527,52 Euro) liegt darin begründet, dass die Erträge aus der Gestellung der Flughafenwache auf dem Sachkonto Kostenerstattungen und -umlagen geplant, jedoch auf dem Sachkonto Privatrechtliche Entgelte gebucht wurden. Ähnliches gilt für weitere Serviceleistungen, die für verschiedene Leistungsabnehmer auf privatrechtlicher Basis erbracht wurden. Die hier erzielten Mehrerträge korrespondieren teilweise mit den Mindererträgen in Zeile 7 (siehe Seite 580).

FB 37 – Zeile 7: Kostenerstattungen und Kostenumlagen		
Haushaltsansatz 2008:	1.402.800,00	Euro
Ergebnis 2008:	794.586,04	Euro
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 608.213,96	Euro

Ein Teil der Mindereinnahmen (465.527,52 Euro) resultiert aus der Planung (siehe auch Seite 579 Erläuterung Zeile 6).
Hinzu kommt, dass aufgrund der verspäteten Übernahme der Peiner Mitarbeiter in die Integrierte Regionalleitstelle die einkalkulierten Erstattungen nicht realisiert werden konnten.

FB 50 Gesundheit und Soziales

FB 50 – Zeile 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen		
Haushaltsansatz 2008:	24.023.300,00	Euro
Ergebnis 2008:	22.200.205,15	Euro
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	-1.823.094,85	Euro

Im Berichtsjahr 2008 ist eine geringere Bundeserstattung aufgrund geringerer Transferleistungen für die Kosten der Unterkunft nach SGB II zu verzeichnen (rund 604.000 Euro).

Außerdem fielen beim Beschäftigungsbetrieb die Erstattungen der ARGE sowie die Zuweisungen und Zuschüsse von Land und EU geringer aus als im Haushaltsplan 2008 veranschlagt, weil seitens der ARGE weniger Arbeitssuchende in Beschäftigungsmaßnahmen zugewiesen wurden, als bei der Planung erwartet (Mindererträge des Beschäftigungsbetriebs bei dieser Einnahmeart insgesamt rund 1,1 Mio. Euro).

Im Umfang von rund 123.000 Euro rühren die Mindererträge aus dem Bereich der Zahnprophylaxe beim Gesundheitsamt her. Die Gesamterträge in Höhe von 220.000 EURO waren in der Ansatzzeile Zuwendungen und allgemeine Umlagen veranschlagt worden. In einem Konto dieser Ansatzzeile wurden nur 96.400 EURO verbucht, dafür aber zutreffenderweise in einem Konto der Ansatzzeile Kostenerstattungen und Kostenumlagen 141.500 EURO. Insgesamt sind somit für diesen Zweck sogar Mehrerträge entstanden.

FB 50 – Zeile 4: Sonstige Transfererträge		
Haushaltsansatz 2008:	10.612.300,00	Euro
Ergebnis 2008:	6.618.969,46	Euro
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	- 3.993.330,54	Euro
<p>Die hier zu verzeichnenden Mindererträge korrespondieren mit Minderaufwendungen aufgrund der geänderten Abwicklung/Verbuchung der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (kostenneutral) (siehe auch Seite 589 Erläuterung Zeile 18).</p>		

FB 50 – Zeile 7: Kostenerstattungen und Kostenumlagen		
Haushaltsansatz 2008:	65.349.900,00	Euro
Ergebnis 2008:	63.575.535,23	Euro
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	-1.774.364,77	Euro
<p>Rund 1,6 Mio. Euro der saldierten Mindererträge korrespondieren mit entsprechend geringeren Transferleistungen (100% erstattet = kostenneutral) (siehe auch Seite 589 Erläuterung Zeile 18).</p>		

FB 51 Kinder, Jugend und Familie

FB 51 – Zeile 4: Sonstige Transfererträge		
Haushaltsansatz 2008:	1.390.100,00	Euro
Ergebnis 2008:	2.244.622,82	Euro
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	854.522,82	Euro

Die Abweichung ist im Wesentlichen (rund 810.000 EURO) innerhalb der Leistung 1.31.3410.01.01 - Unterhaltsvorschussleistungen - UVG - begründet.
Im Haushaltsansatz ist hierfür ein Betrag von 525.000 Euro enthalten. Dieser Planansatz beruht auf Erfahrungswerten aus den Vorjahren bezüglich der tatsächlich eingegangenen Erstattungen. In der kameralen Praxis waren Sollstellungen nur in dieser Höhe erteilt worden.
Bei dem Ergebnisbetrag handelt es sich um das über eine Schnittstelle zwischen einem Fachverfahren und SAP erzeugte Anordnungssoll, d. h. um den Betrag, der nach den erteilten Bescheiden an Erstattungen zu erwarten gewesen wäre - Zahlungsfähigkeit und -bereitschaft vorausgesetzt.

FB 51 – Zeile 5: Öffentlich-rechtliche Entgelte		
Haushaltsansatz 2008:	1.364.700,00	Euro
Ergebnis 2008:	4.062.532,89	Euro
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	2.697.832,89	Euro

Die Entgelterträge für Kindertagesstätten, Tagespflege und aus dem Bereich der Jugendförderung, die in der Planung als privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 6) ausgewiesen worden sind, mussten im Ist 2008 sachgerecht als öffentlich-rechtliche Entgelte (Zeile 5) gebucht werden.

FB 51 – Zeile 6: Privatrechtliche Entgelte		
Haushaltsansatz 2008:	3.648.000,00	Euro
Ergebnis 2008:	1.117.534,24	Euro
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	-2.530.465,76	Euro

Siehe Begründung Zeile 5.

FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz**FB 61 – Zeile 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Haushaltsansatz 2008: 1.614.800,00 Euro

Ergebnis 2008: 652.739,56 Euro

 Abweichung vom Ansatz: -962.060,44 Euro
 (+ mehr/ - weniger)

Zum Nachweis der Finanzierung von Maßnahmen, für die Zuschüsse beantragt worden sind, gegenüber dem Land als Zuschussgeber hat der FB 61 die eingeschätzten möglichen Zuschussbeträge in den Haushalt eingeplant. Die Abweichung ergibt sich zum überwiegenden Teil (rund 610.000 Euro) aus nicht erfolgten Zuschussbewilligungen durch das Land für das Sanierungsgebiet Westliches Ringgebiet (4S.610009).

Weiterhin konnte aufgrund erhöhter Anforderungen bei der Ausplanung der Sanierungsmaßnahme Schunter (4E.610004) der geplante Baufortschritt noch nicht im Jahr 2008 erreicht werden. Dadurch konnten die Zuschussleistungen des Landes noch nicht - wie geplant - abgerufen werden, woraus sich ebenfalls ein Minderertrag in Höhe von rund 215.000 Euro ergab.

FB 61 – Zeile 7: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Haushaltsansatz 2008: 1.607.500,00 Euro

Ergebnis 2008: 2.185.195,48 Euro

 Abweichung vom Ansatz: 577.695,48 Euro
 (+ mehr/ - weniger)

Die Überschreitung des Planansatzes um rund 600.000 Euro beruht fast ausschließlich auf Mehrerträgen aus der Erstattung verauslagter Gebühren für extern durchgeführte statische Prüfungen. Die im Jahr 2008 eingetretene Überschreitung des Planansatzes um rund 60% von 1 Mio. Euro auf 1,6 Mio. Euro war in der Größenordnung nicht annähernd vorhersehbar. Das Ergebnis spiegelt damit aber auch die noch Anfang des Jahres laufende wirtschaftliche Erholung wider. (siehe auch Seite 591 Erläuterung zu Zeile 15)

Allgemeine Finanzwirtschaft

Allg. Finanzwirtschaft – Zeile 1: Steuern und ähnliche Abgaben		
Haushaltsansatz 2008:	267.270.000,00	Euro
Ergebnis 2008:	319.535.337,31	Euro
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	52.265.337,31	Euro
<p>Die Mehrerträge ergaben sich in folgenden wesentlichen Bereichen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bei der Gewerbesteuer ergaben sich Mehrerträge in Höhe von 50,4 Mio. Euro aufgrund der im Jahr 2008 noch überwiegend positiven wirtschaftlichen Situation und aufgrund von hohen Steuernachforderungen für mehrere zurückliegende Jahre. Da die Einbringlichkeit der Nachforderungen zweifelhaft ist, wurde eine Einzelwertberichtigung in Höhe von 26,5 Mio. Euro vorgenommen. - Beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer ergab sich aufgrund der noch positiven wirtschaftlichen Situation und der positiven Einkommensentwicklung bei den abhängig Beschäftigten ein Mehrertrag von rund 3,3 Mio. Euro. - Bei der sonstigen Vergnügungssteuer ergab sich ein Minderertrag von rund 0,7 Mio. Euro (Ansatz: 189.000 Euro) aus der Bildung einer Rückstellung aufgrund eines belastenden Prozessrisikos. 		

Allg. Finanzwirtschaft – Zeile 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen		
Haushaltsansatz 2008:	83.545.500,00	Euro
Ergebnis 2008:	84.461.855,00	Euro
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	916.355,00	Euro
<p>Der Mehrertrag ergab sich bei den Schlüsselzuweisungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich. Der Finanzausgleich kann zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung nur annähernd berechnet werden. Er wird beeinflusst durch die von den Steuer-Ist-Einnahmen des Landes abhängige Steuerverbundabrechnung des Vorjahres. Durch eine positive Verbundabrechnung 2007 erhöhten sich die Zuweisungen für 2008.</p>		

Allg. Finanzwirtschaft – Zeile 8: Zinsen und ähnliche Finanzerträge		
Haushaltsansatz 2008:	11.901.500,00	Euro
Ergebnis 2008:	31.111.291,47	Euro
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	19.209.791,47	Euro
<p>Die Mehrerträge ergaben sich in folgenden wesentlichen Bereichen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bei der Verzinsung der Gewerbesteuer ergaben sich Mehrerträge von rund 10,5 Mio. Euro aufgrund von hohen Steuernachforderungen für vergangene Jahre. Da die Einbringlichkeit dieser Forderungen zweifelhaft ist, wurde eine entsprechende Einzelwertberichtigung in Höhe von 12,8 Mio. Euro vorgenommen. Die Einzelwertberichtigung ist bei den Abweichungen der Aufwendungen für alle Teilhaushalte in der Zeile 16 erläutert (siehe Seite 586). - Aufgrund der positiven finanziellen Entwicklung konnte in 2008 mehr Geld angelegt werden als geplant, darüber hinaus war das Zinsniveau höher als erwartet. Hieraus ergaben sich Mehrerträge von rund 5,0 Mio. Euro. - Aufgrund höherer Geldanlagen und des hohen Zinsniveaus ergaben sich höhere Zinserträge für die Cash-Pool-Partner in Höhe von rund 3,8 Mio. Euro. 		

Allg. Finanzwirtschaft – Zeile 22: Außerordentliche Erträge		
Haushaltsansatz 2008:	0,00	Euro
Ergebnis 2008:	3.440.371,65	Euro
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	3.440.371,65	Euro
<p>Im Rahmen der Überleitung der kameraleen Haushaltsdaten auf das doppelte Buchungsgeschäft konnten im Rahmen des Jahresabschlusses 2007 Rückstellungen z. B. für eingegangene rechtliche Verpflichtungen bzw. für nicht ausgeschöpfte Ausgabeermächtigungen gebildet werden. Dies ist bei der Stadt Braunschweig geschehen. Ein großer Teil der so gebildeten Rückstellungen, die im Laufe des Jahres 2008 nicht verausgabt worden sind, wurde aufgelöst. Hieraus ergab sich der außerordentliche Ertrag.</p>		

Erläuterungen zu Abweichungen der Aufwendungen in den Teil-Ergebnisrechnungen

Im Folgenden werden diejenigen Haushaltsansätze der Teilhaushalte erläutert, die eine Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis über 500 Tsd. Euro aufweisen.

Alle Teilhaushalte

Alle Teilhaushalte – Zeile 13: Aufwendungen für aktives Personal		
Haushaltsansatz 2008:	135.646.717,00	Euro
Ergebnis 2008:	127.785.736,35	Euro
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	-7.860.980,65	Euro
<p>Bei den Aufwendungen für aktives Personal ergeben sich über alle Teilhaushalte Minderaufwendungen von rund 7,9 Mio. Euro. Diese verteilen sich wie folgt:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bei den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen ergibt sich ein Minderaufwand von rund 5,8 Mio. Euro, da ein Beschluss über eine Besoldungserhöhung in 2008 nicht wie geplant erfolgte. - Bei der Zuführung zu den Altersteilzeitrückstellungen ergab sich statt einer geplanten Zuführung eine Herabsetzung der Rückstellung, wodurch ein Minderaufwand von 1,1 Mio. Euro entstand. Grund hierfür war, dass keine neuen Altersteilzeitverträge abgeschlossen werden. - Bei den laufenden Personalaufwendungen ergab sich ein Mehraufwand von rund 0,5 Mio. Euro. Dieser ergab sich unter anderem aus niedrigeren Sonder- und Ausgleichszahlungen nach TVöD als geplant, aus einer Absenkung der Arbeitslosenversicherungsbeiträge sowie aus der Tatsache, dass bei Nachbesetzungen im Bereich des TVöD weniger Aufwendungen angefallen sind als geplant. 		
Alle Teilhaushalte – Zeile 16: Abschreibungen		
Haushaltsansatz 2008:	22.316.594,09	Euro
Ergebnis 2008:	64.563.859,63	Euro
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	42.247.265,54	Euro
<p>Erstmalig sind zum Haushalt 2008 im Rahmen der Einführung der kaufmännischen Buchführung auch Abschreibungen geplant worden. Die Abweichungen zwischen Plan- und Istbeträgen ergaben sich, weil die Planbeträge geschätzt werden mussten, Erfahrungen aus den Vorjahren aber nicht vorlagen.</p> <p>Mehraufwendungen in Höhe von 42,7 Mio. Euro ergeben sich aufgrund von Abschreibungen auf Forderungen durch Einzelwertberichtigungen (siehe Seiten 584-585 Erläuterungen im Teilhaushalt Allgemeine Finanzwirtschaft – Zeilen 1 und 8) sowie durch Pauschalwertberichtigungen.</p>		

FB 10 Zentrale Dienste

FB 10 – Zeile 15: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		
Haushaltsansatz 2008:	2.848.500,00	Euro
Ergebnis 2008:	3.592.960,62	Euro
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	744.460,62	Euro
<p>Der Mehraufwand für Sach- und Dienstleistungen ergibt sich insbesondere durch deutlich höhere Aufwendungen für die Wartung von Software (976.500 Euro) mit den entsprechenden Dienstleistungen für Programmierungen und Schulungen. Diese Aufwendungen wurden zunächst als investiv geplant. In Abstimmung mit der zentralen Anlagenbuchhaltung wurde im Laufe des Haushaltsjahres 2008 jedoch festgelegt, dass diese Wartungsarbeiten nicht werterhöhend und daher als Aufwand im Ergebnishaushalt zu buchen sind. Die Auszahlungen für Investitionstätigkeiten im Teil-Finanzhaushalt des FB 10 sind entsprechend geringer ausgefallen.</p>		

FB 20 Finanzen

FB 20 – Zeile 15: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		
Haushaltsansatz 2008:	9.347.700,00	Euro
Ergebnis 2008:	8.257.484,17	Euro
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	-1.090.215,83	Euro
<p>Von den Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen wurden rund 1,1 Mio. Euro nicht in 2008 verbraucht. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um Aufwendungen für Instand- und Bauunterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen, für die zwar in 2008 Aufträge erteilt wurden, die tatsächliche Abwicklung jedoch erst in 2009 erfolgt. Daher wurden entsprechende Mittel auf den Haushalt 2009 als Haushaltsreste übertragen.</p>		

FB 20 – Zeile 19: Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Haushaltsansatz 2008:	6.617.000,00	Euro
Ergebnis 2008:	4.285.386,67	Euro
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	-2.331.613,33	Euro
<p>Im Plan-Ansatz sind rund 5,8 Mio. Euro für Erstattungen an den Fachbereich Gebäudemanagement enthalten. Von den zum Jahresende nicht verbrauchten Mitteln wurden rund 550.000 Euro für offene Rechnungen auf den Haushalt 2009 als Haushaltsreste übertragen. Des Weiteren waren Prüfungs- und Beratungsmittel von 585.000 Euro für das PPP-Projekt Gebäudewirtschaft vorgesehen, für das erst Anfang 2009 der Auftrag erteilt werden konnte. Auch diese Mittel wurden auf den Haushalt 2009 als Haushaltsreste übertragen. Der übrige Betrag wurde eingespart.</p>		

FB 20 – Zeile 23: Außerordentliche Aufwendungen		
Haushaltsansatz 2008:	0,00	Euro
Ergebnis 2008:	1.785.543,29	Euro
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	1.785.543,29	Euro
<p>Das Ergebnis 2008 setzt sich aus folgenden Positionen zusammen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bei den sonstigen außergewöhnlichen Aufwendungen erfolgte eine Zuführung zu einer Rückstellung in Höhe von rund 1,2 Mio. Euro, die aufgrund einer möglichen Rückforderung von Fördermitteln für das Bio-Tec Gründungszentrum gebildet wurde. - Zudem kam es zu Aufwendungen aus dem Abgang von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von rund 554.000 Euro. <p>Wegen fehlender Erfahrungswerte war eine Planung dieser Beträge nicht möglich.</p>		

FB 32 Bürgerservice, Öffentliche Sicherheit

FB 32 – Zeile 15: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		
Haushaltsansatz 2008:	1.009.600,00	Euro
Ergebnis 2008:	508.487,68	Euro
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	-501.112,32	Euro

Bei den Minderausgaben für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände handelt es sich überwiegend um Aufwendungen für EDV-Kosten. Diese waren auf dem Sachkonto 428130 angemeldet. In 2008 wurden die Abteilungen des FB 32 aufgefordert, Zahlungen nicht mehr über dieses Sachkonto, das im Laufe des Jahres auch in der Kontenübersicht gelöscht wurde, abzuwickeln, sondern über des Sachkonto 443110 IT-Aufwendungen. Daraufhin wurden die Aufwendungen auf dem letztgenannten Sachkonto gebucht, ohne das dort entsprechende Haushaltsansätze vorhanden waren.

FB 50 Gesundheit und Soziales

FB 50 – Zeile 18: Transferaufwendungen		
Haushaltsansatz 2008:	94.121.800,00	Euro
Ergebnis 2008:	86.653.310,66	Euro
<hr/>		
Abweichung vom Ansatz: (+ mehr/ - weniger)	-7.468.489,34	Euro

Im Sozialhilfeetat sind Minderaufwendungen mit korrespondierenden Mindererträgen von rund 4 Mio. Euro aufgrund geänderter Abwicklung/Verbuchung im Bereich „Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung“ zu verzeichnen (kostenneutral) (siehe Seite 581 Erläuterung Zeile 4).

Weitere 2,2 Mio. Euro wurden nicht verausgabt, weil die eingeplante Kostensteigerung nicht im erwarteten Umfang eingetreten ist (2,7% von rund 80,6 Mio. Euro). Aufgrund dieser im Jahresverlauf erkennbaren Entwicklung konnte die Finanzierung der städtischen Beteiligung am Schulkostenfonds (330.000 Euro) sowie des festgelegten städtischen Finanzierungsanteils an Schubica Plus (90.989 Euro) aus dem Teilhaushalt FB 50 erfolgen.

Außerdem ergaben sich bei den zu 100% von Bund und Land erstatteten Transferaufwendungen Minderaufwendungen von rund 1,6 Mio. Euro mit korrespondierenden Mindererträgen in gleicher Höhe (Wohngeld, Landesblindengeld, Kriegsofferfürsorge etc.); (siehe auch Seite 581 Erläuterung Zeile 7).

FB 50 – Zeile 19: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Haushaltsansatz 2008: 69.586.200,00 Euro

Ergebnis 2008: 67.764.538,71 Euro

 Abweichung vom Ansatz: -1.821.661,29 Euro
 (+ mehr/ - weniger)

Im Berichtsjahr 2008 sind Minderaufwendungen insbesondere bei den Kosten der Unterkunft und Heizung gemäß SGB II aufgrund des Rückganges bei den Bedarfsgemeinschaften zu verzeichnen (insgesamt rund 2,5 Mio. Euro).

Eine Mehrbelastung ist aus dem erhöhten kommunalen Finanzierungsanteil an den Personal- und Sachkosten insbesondere aufgrund von Personalausstockungen bei der ARGE entstanden, zudem musste aus demselben Grunde eine Nachberechnung für 2007 verbucht werden (Summe Mehraufwand rund 871.000 Euro).

Die Minderaufwendungen des Beschäftigungsbetriebs bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen korrespondieren mit Mehraufwendungen für Sach-/Dienstleistungen und hängen mit der Einrichtung eines neuen Sachkontos zusammen (211.000 Euro).

Die Aufwendungen für die Erstattungen an das Gebäudemanagement wurden entsprechend der zentralen Vorgaben wie 2007 geplant. Die entstandene Abweichung von -154.000 Euro war insofern bei den Mittelanmeldungen nicht vorherzusehen.

Des Weiteren sind bei diversen Sachkonten saldiert Mehraufwendungen von rund 173.000 Euro zu verzeichnen (Mehraufwand für Kopfpauschalen der Krankenkassen, Minderaufwand für Erstattung an Land und andere Kommunen etc.)

FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz**FB 61 – Zeile 15: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Haushaltsansatz 2008: 3.834.500,00 Euro

Ergebnis 2008: 4.832.211,55 Euro

 Abweichung vom Ansatz: 997.711,55 Euro
 (+ mehr/ - weniger)

Die Überschreitung des Planansatzes um rund 1 Mio. Euro beruht zum einen auf im Rahmen der Haushaltsbewirtschaftung vorgenommenen Mittelumsetzungen von den Transferaufwendungen (Zuschussleistungen) zu Planungskostenansätzen im Sanierungshaushalt. Eine Ausweitung des Sanierungshaushaltes bzw. des Teilhaushaltes des FB 61 war damit tatsächlich nicht verbunden.

Ein weiterer wesentlicher Punkt war die Überschreitung des Ansatzes für Aufwendungen für statische Prüfungen im Volumen von rund 600.000 Euro, die in diesem Umfang nicht vorhergesehen werden konnten - der Planansatz belief sich hierfür auf 1 Mio. Euro. Dem stehen jedoch Mehrerträge in Form von Erstattungen in Höhe von rund 600.000 Euro gegenüber (siehe auch Seite 583 Erläuterungen zu Zeile 7, Kostenerstattungen und Kostenumlagen).

Losgelöst von diesen beiden Positionen wurden die geplanten Ansätze im laufenden Haushaltsjahr nicht vollständig ausgeschöpft.

FB 61 – Zeile 18: Transferaufwendungen

Haushaltsansatz 2008: 3.420.500,00 Euro

Ergebnis 2008: 1.465.603,16 Euro

Abweichung vom Ansatz: -1.954.896,84 Euro
(+ mehr/ - weniger)

Die Minderausgaben bei den Transferaufwendungen resultieren aus einer um rund 150.000 Euro niedrigeren Inanspruchnahme des städtischen Finanzierungsanteiles an den Umlagekosten des Zweckverbandes Großraum Braunschweig (1,25 Mio. Euro statt 1,40 Mio. Euro). Der überwiegende Teil im Volumen von rund 1,8 Mio. Euro beruht jedoch auf nicht erfolgten Auszahlungen aus geplanten Zuschussleistungen im Sanierungshaushalt. Hintergrund hierfür sind sowohl erfolgte Mittelumsetzungen auf andere Aufwandsarten (siehe Erläuterungen zu Zeile 15) als auch nicht oder gekürzt erfolgte Bewilligungen von Landeszuschüssen.

FB 67 Stadtgrün

FB 67 – Zeile 15: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Haushaltsansatz 2008: 2.703.700,00 Euro

Ergebnis 2008: 3.365.140,89 Euro

Abweichung vom Ansatz: 661.440,89 Euro
(+ mehr/ - weniger)

Für die Unterhaltung der städtischen Grünflächen ergaben sich zusätzliche Aufwendungen in Höhe von 519.000 Euro, da die zu unterhaltenden Flächen in den vergangenen Jahren stetig zugenommen haben.

Hinzu kommen Mehraufwendungen in Höhe von rund 250.000 Euro für die Unterhaltung von Kraftfahrzeugen, da das Konto für die Unterhaltung von Fahrzeugen im Jahr 2008 noch nicht beplant worden ist. Dem stehen jedoch Minderaufwendungen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gegenüber.

Allgemeine Finanzwirtschaft

Allg. Finanzwirtschaft – Zeile 17: Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Haushaltsansatz 2008: 17.995.100,00 Euro

Ergebnis 2008: 20.914.650,55 Euro

Abweichung vom Ansatz: 2.919.550,55 Euro
(+ mehr/ - weniger)

Die Abweichung ergibt sich aus den folgenden Bereichen:

- Bei den Zinsen für Investitionskredite ergab sich ein Minderaufwand von 460.000 Euro, da eine Zinsabgrenzung zwischen 2007/2008 und 2008/2009 vorgenommen wurde, die bei der Planung nicht berücksichtigt werden konnte.
- Bei der Verzinsung von Steuernachzahlungen ergab sich ein Minderaufwand von rund 800.000 Euro. Die Fälle sind bei der Haushaltsplanung noch nicht bekannt und können nur grob eingeschätzt werden.
- Beim übrigen Zinsaufwand ergab sich ein Mehraufwand von rund 4,2 Mio. Euro. Höhere Geldanlagen der Cash-Pool-Partner und ein hohes Zinsniveau führten zu höheren Zinserträgen die entsprechend an die Cash-Pool-Partner abzuführen waren.

Allg. Finanzwirtschaft – Zeile 18: Transferaufwendungen

Haushaltsansatz 2008: 18.777.800,00 Euro

Ergebnis 2008: 24.390.560,00 Euro

Abweichung vom Ansatz: 5.612.760,00 Euro
(+ mehr/ - weniger)

Diese Abweichung ergibt sich aus der zu leistenden Gewerbesteuerumlage, die um rund 5,6 Mio. Euro höher war als geplant.

Die Höhe der Gewerbesteuerumlage ist abhängig von den Gewerbesteuereinzahlungen im Bezugsjahr und dem jährlich festgelegten Vervielfältiger für die Gewerbesteuerumlage. Die Abweichung resultiert aus der entgegen der Einplanung wesentlich höheren Gewerbesteuerumlage in 2008.

3.3 Gesamt-Finanzrechnung

Das Haushaltsjahr 2008 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

2008	Saldo		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger	
	- Euro -		absolut in Euro	- in v. H. -
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.619.300,00	92.428.842,89	+ 56.809.542,89	+ 159,49
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	-25.429.400,00	-12.171.722,58	+ 13.257.677,42	+ 52,14
Ergebnis aus Finanzierungstätigkeit	-17.440.400,00	-17.520.414,43	- 80.014,43	- 0,46
Gesamtergebnis	-7.250.500,00	62.736.705,88	+ 69.987.205,88	+ 965,27

In der Gesamt-Finanzrechnung 2008 ergibt sich durch Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 39.971.178,59 Euro und Minderauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 16.838.364,30 Euro eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 56.809.542,89 Euro. Die deutliche Ergebnisverbesserung ist vor allem auf Mehreinzahlungen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, bei der Gewerbesteuer und bei den Zinsen zurückzuführen. Die Ergebnisverbesserung wurde durch Minderauszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit erhöht, die vor allem auf eine Verringerung der Transferauszahlungen und sonstige haushaltswirksame Auszahlungen zurückzuführen sind.

Als Saldo aus Mindereinzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 4.837.553,98 Euro und Minderauszahlungen in Höhe von 18.095.231,40 Euro ergibt sich für die Investitionstätigkeit eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 13.257.677,42 Euro. Die Mindereinzahlungen sind vor allem auf noch nicht erfolgte Einzahlungen im Bereich der Investitionszuweisungen zurückzuführen. Die Minderauszahlungen für Investitionstätigkeit liegen vor allem im Bereich der Baumaßnahmen, dem Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen und den aktivierbaren Zuwendungen.

3.4 Teil-Finanzrechnung

In der nachfolgenden Übersicht wurden für die Finanzrechnung die Abweichungen der Einzahlungen zwischen dem Ansatz aus dem Haushaltsplan 2008 und dem Ergebnis 2008 je Teilhaushalt ermittelt.

Einzahlungen

Teilhaushalt	Gesamteinzahlung		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger	
	- Euro -		absolut in Euro	- in v. H. -
Politische Gremien				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	0,00	0,00	0,00	--
Verwaltungsführung				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	465,00	+ 465,00	--
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	0,00	465,00	+ 465,00	--
FB 10 Zentrale Dienste				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	2.945.000,00	2.749.071,09	- 195.928,91	- 6,7
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	370,00	+ 370,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	2.945.000,00	2.749.441,09	- 195.558,91	- 6,6
Ref. 0100 Steuerungsdienst				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	22.000,00	24.682,50	+ 2.682,50	+ 12,2
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	22.000,00	24.682,50	+ 2.682,50	+ 12,2
Ref. 0120 Stadtentwicklung und Statistik				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	95.300,00	97.062,22	+ 1.762,22	+ 1,8
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	95.300,00	97.062,22	+ 1.762,22	+ 1,8
Ref. 0130 Pressestelle				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	0,00	0,00	0,00	--
Ref. 0140 Rechnungsprüfungsamt				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	281.100,00	271.659,31	- 9.440,69	- 3,4
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	281.100,00	271.659,31	- 9.440,69	- 3,4
Ref. 0150 Gleichstellungsreferat				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	2.997,49	+ 2.997,49	--
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	0,00	2.997,49	+ 2.997,49	--
Personalvertretung				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	0,00	0,00	0,00	--

In der nachfolgenden Übersicht wurden für die Finanzrechnung die Abweichungen der Auszahlungen zwischen dem Ansatz aus dem Haushaltsplan 2008 und dem Ergebnis 2008 je Teilhaushalt ermittelt.

Auszahlungen

Teilhaushalt	Gesamtauszahlung		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger	
	- Euro -		absolut in Euro	- in v. H. -
Politische Gremien				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	1.481.800,00	1.435.442,44	- 46.357,56	- 3,1
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	366,19	+ 366,19	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	1.481.800,00	1.435.808,63	- 45.991,37	- 3,1
Verwaltungsführung				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	1.011.650,96	1.113.931,31	+ 102.280,35	+ 10,1
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	6.972,71	+ 6.972,71	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	1.011.650,96	1.120.904,02	+ 109.253,06	+ 10,8
FB 10 Zentrale Dienste				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	18.693.306,60	18.057.447,53	- 635.859,07	- 3,4
> Summe Investitionstätigkeit	6.494.000,00	5.314.986,80	- 1.179.013,20	- 18,2
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	25.187.306,60	23.372.434,33	- 1.814.872,27	- 7,2
Ref. 0100 Steuerungsdienst				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	1.574.834,76	1.705.272,14	+ 130.437,38	+ 8,3
> Summe Investitionstätigkeit	20.900,00	10.388,74	- 10.511,26	- 50,3
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	1.595.734,76	1.715.660,88	+ 119.926,12	+ 7,5
Ref. 0120 Stadtentwicklung und Statistik				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	1.165.146,40	1.131.151,27	- 33.995,13	- 2,9
> Summe Investitionstätigkeit	1.800,00	520,92	- 1.279,08	- 71,1
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	1.166.946,40	1.131.672,19	- 35.274,21	- 3,0
Ref. 0130 Pressestelle				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	225.210,04	250.443,03	+ 25.232,99	+ 11,2
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	225.210,04	250.443,03	25.232,99	+ 11,2
Ref. 0140 Rechnungsprüfungsamt				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	1.297.936,68	1.254.769,68	- 43.167,00	- 3,3
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	1.298,78	+ 1.298,78	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	1.297.936,68	1.256.068,46	- 41.868,22	- 3,2
Ref. 0150 Gleichstellungsreferat				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	231.387,12	211.137,61	- 20.249,51	- 8,8
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	224,91	+ 224,91	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	231.387,12	211.362,52	- 20.024,60	- 8,7
Personalvertretung				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	899.584,44	903.970,45	+ 4.386,01	+ 0,5
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	899.584,44	903.970,45	+ 4.386,01	+ 0,5

Teilhaushalt	Gesamteinzahlung		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger	
	- Euro -		absolut in Euro	- in v. H. -
FB 20 Finanzen				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	42.892.600,00	44.569.135,45	+ 1.676.535,45	+ 3,9
> Summe Investitionstätigkeit	15.532.400,00	17.228.411,88	+ 1.696.011,88	+ 10,9
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	58.425.000,00	61.797.547,33	+ 3.372.547,33	+ 5,8
Ref. 0300 Rechtsreferat				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	85.200,00	23.457,11	- 61.742,89	- 72,5
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	85.200,00	23.457,11	- 61.742,89	- 72,5
FB 32 Bürgerservice, Öffentliche Sicherheit				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	8.321.900,00	7.815.908,93	- 505.991,07	- 6,1
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	8.321.900,00	7.815.908,93	- 505.991,07	- 6,1
FB 37 Feuerwehr				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	10.006.900,00	9.889.541,92	- 117.358,08	- 1,2
> Summe Investitionstätigkeit	406.000,00	509.570,88	+ 103.570,88	+ 25,5
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	10.412.900,00	10.399.112,80	- 13.787,20	- 0,1
FB 40 Schule und Sport				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	6.246.700,00	6.349.521,59	+ 102.821,59	+ 1,6
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	1.980,00	+ 1.980,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	6.246.700,00	6.351.501,59	+ 104.801,59	+ 1,7
FB 41 Kultur				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	579.750,00	912.574,62	+ 332.824,62	+ 57,4
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	579.750,00	912.574,62	+ 332.824,62	+ 57,4
Ref. 0500 Sozialreferat				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	197.700,00	324.106,80	+ 126.406,80	+ 63,9
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	197.700,00	324.106,80	+ 126.406,80	+ 63,9
FB 50 Soziales und Gesundheit				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	108.686.700,00	101.905.084,00	- 6.781.616,00	- 6,2
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	2.347,06	+ 2.347,06	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	108.686.700,00	101.907.431,06	- 6.779.268,94	- 6,2
FB 51 Kinder, Jugend und Familie				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	16.006.900,00	15.721.530,90	- 285.369,10	- 1,8
> Summe Investitionstätigkeit	2.260.000,00	17.086,53	- 2.242.913,47	- 99,2
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	18.266.900,00	15.738.617,43	- 2.528.282,57	- 13,8

Teilhaushalt	Gesamtauszahlung		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger	
	- Euro -		absolut in Euro	- in v. H. -
FB 20 Finanzen				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	28.402.954,60	27.038.318,05	- 1.364.636,55	- 4,8
> Summe Investitionstätigkeit	21.094.400,00	14.606.344,00	- 6.488.056,00	- 30,8
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	49.497.354,60	41.644.662,05	- 7.852.692,55	- 15,9
Ref. 0300 Rechtsreferat				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	984.959,20	910.718,47	- 74.240,73	- 7,5
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	6.886,80	+ 6.886,80	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	984.959,20	917.605,27	- 67.353,93	- 6,8
FB 32 Bürgerservice, Öffentliche Sicherheit				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	13.358.822,12	13.055.299,51	- 303.522,61	- 2,3
> Summe Investitionstätigkeit	11.500,00	86.795,39	+ 75.295,39	+ 654,7
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	13.370.322,12	13.142.094,90	- 228.227,22	- 1,7
FB 37 Feuerwehr				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	25.272.702,76	25.562.499,41	+ 289.796,65	+ 1,1
> Summe Investitionstätigkeit	1.458.000,00	1.638.655,62	+ 180.655,62	+ 12,4
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	26.730.702,76	27.201.155,03	+ 470.452,27	+ 1,8
FB 40 Schule und Sport				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	57.850.567,16	56.610.871,35	- 1.239.695,81	- 2,1
> Summe Investitionstätigkeit	2.841.300,00	3.042.164,68	+ 200.864,68	+ 7,1
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	60.691.867,16	59.653.036,03	- 1.038.831,13	- 1,7
FB 41 Kultur				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	21.194.071,28	19.884.644,14	- 1.309.427,14	- 6,2
> Summe Investitionstätigkeit	335.800,00	127.358,34	- 208.441,66	- 62,1
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	21.529.871,28	20.012.002,48	- 1.517.868,80	- 7,1
Ref. 0500 Sozialreferat				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	734.888,96	802.244,46	+ 67.355,50	+ 9,2
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	734.888,96	802.244,46	+ 67.355,50	+ 9,2
FB 50 Soziales und Gesundheit				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	184.642.099,16	174.935.816,54	- 9.706.282,62	- 5,3
> Summe Investitionstätigkeit	182.600,00	71.213,96	- 111.386,04	- 61,0
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	184.824.699,16	175.007.030,50	- 9.817.668,66	- 5,3
FB 51 Kinder, Jugend und Familie				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	78.065.452,12	77.761.023,83	- 304.428,29	- 0,4
> Summe Investitionstätigkeit	3.247.500,00	194.033,26	- 3.053.466,74	- 94,0
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	81.312.952,12	77.955.057,09	- 3.357.895,03	- 4,1

Teilhaushalt	Gesamteinzahlung		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger	
	- Euro -		absolut in Euro	- in v. H. -
Ref. 0600 Baureferat				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	35.000,00	63.489,40	+ 28.489,40	+ 81,4
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	35.000,00	63.489,40	+ 28.489,40	+ 81,4
FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	5.687.300,00	4.928.638,43	- 758.661,57	- 13,3
> Summe Investitionstätigkeit	3.915.800,00	833.878,55	- 3.081.921,45	- 78,7
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	9.603.100,00	5.762.516,98	- 3.840.583,02	- 40,0
FB 66 Tiefbau und Verkehr				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	3.379.300,00	3.022.515,75	- 356.784,25	- 10,6
> Summe Investitionstätigkeit	6.934.300,00	5.416.612,55	- 1.517.687,45	- 21,9
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	10.313.600,00	8.439.128,30	- 1.874.471,70	- 18,2
FB 67 Stadtgrün				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	3.690.900,00	3.707.653,80	+ 16.753,80	+ 0,5
> Summe Investitionstätigkeit	250.000,00	52.528,57	- 197.471,43	- 79,0
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	3.940.900,00	3.760.182,37	- 180.717,63	- 4,6
Stabsst. 0800 Wirtschaftsdezernat				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	177.666,96	+ 177.666,96	+ --
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	0,00	177.666,96	+ 177.666,96	+ --
Stabsst. 0810 für öffentliche Betriebe				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	0,00	0,00	0,00	--
Allgemeine Finanzwirtschaft				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	363.015.900,00	409.590.565,32	+ 46.574.665,32	+ 12,8
> Summe Investitionstätigkeit	9.950.000,00	10.348.160,00	+ 398.160,00	+ 4,0
> Summe Finanzierungstätigkeit	18.421.300,00	14.130.000,00	- 4.291.300,00	- 23,3
> Gesamtsaldo	391.387.200,00	434.068.725,32	+ 42.681.525,32	+ 10,9
Gesamthaushalt				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	572.176.150,00	612.147.328,59	+ 39.971.178,59	+ 7,0
> Summe Investitionstätigkeit	39.248.500,00	34.410.946,02	- 4.837.553,98	- 12,3
> Summe Finanzierungstätigkeit	18.421.300,00	14.130.000,00	- 4.291.300,00	- 23,3
Finanzmittelveränderung	629.845.950,00	660.688.274,61	+ 30.842.324,61	+ 4,9

Teilhaushalt	Gesamtauszahlung		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger	
	- Euro -		absolut in Euro	- in v. H. -
Ref. 0600 Baureferat				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	590.906,72	541.977,59	- 48.929,13	- 8,3
> Summe Investitionstätigkeit	41.000,00	1.517,65	- 39.482,35	- 96,3
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	631.906,72	543.495,24	- 88.411,48	- 14,0
FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	18.397.046,04	15.948.094,04	- 2.448.952,00	- 13,3
> Summe Investitionstätigkeit	4.210.600,00	1.212.557,32	- 2.998.042,68	- 71,2
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	22.607.646,04	17.160.651,36	- 5.446.994,68	- 24,1
FB 66 Tiefbau und Verkehr				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	26.647.831,92	26.374.110,41	- 273.721,51	- 1,0
> Summe Investitionstätigkeit	17.013.800,00	17.843.712,82	+ 829.912,82	+ 4,9
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	43.661.631,92	44.217.823,23	+ 556.191,31	+ 1,3
FB 67 Stadtgrün				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	15.394.690,96	15.133.961,44	- 260.729,52	- 1,7
> Summe Investitionstätigkeit	7.724.700,00	2.416.669,71	- 5.308.030,29	- 68,7
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	23.119.390,96	17.550.631,15	- 5.568.759,81	- 24,1
Stabsst. 0800 Wirtschaftsdezernat				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	237.900,00	591.422,91	+ 353.522,91	+ 148,6
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	237.900,00	591.422,91	+ 353.522,91	+ 148,6
Stabsst. 0810 für öffentliche Betriebe				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	77.700,00	35.523,20	- 42.176,80	- 54,3
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Gesamtsaldo	77.700,00	35.523,20	- 42.176,80	- 54,3
Allgemeine Finanzwirtschaft				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	38.123.400,00	38.468.394,89	+ 344.994,89	+ 0,9
> Summe Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	--
> Summe Finanzierungstätigkeit	35.861.700,00	31.650.414,43	- 4.211.285,57	- 11,7
> Gesamtsaldo	73.985.100,00	70.118.809,32	- 3.866.290,68	- 5,2
Gesamthaushalt				
> Summe laufende Verwaltungstätigkeit	536.556.850,00	519.718.485,70	- 16.838.364,30	- 3,1
> Summe Investitionstätigkeit	64.677.900,00	46.582.668,60	- 18.095.231,40	- 28,0
> Summe Finanzierungstätigkeit	35.861.700,00	31.650.414,43	- 4.211.285,57	- 11,7
Finanzmittelveränderung	637.096.450,00	597.951.568,73	- 39.144.881,27	- 6,1

Erläuterungen zu Abweichungen der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in den Teil-Finanzrechnungen

Im Folgenden werden diejenigen Haushaltsansätze der Teilhaushalte erläutert, die eine Abweichung über 500 Tsd. Euro zwischen dem verfügbaren Budget und dem Ergebnis abzüglich der in 2009 übertragenen freien Haushaltsreste aufweisen.

FB 20 Finanzen

FB 20 – Zeile 19: Zuwendungen für Investitionstätigkeit		
Verfügbar 2008	359.454,13	Euro
Ergebnis 2008	1.237.431,50	Euro
freie HAR 2008/2009	0,00	Euro
<hr/>		
Abweichung vom verfügbaren Budget (+ mehr/ - weniger)	877.977,37	Euro
<p>Die Mehreinzahlungen setzen sich zusammen aus dem nachträglichen Abruf von Fördermitteln des Landes aus dem Investitionsprogramm Zukunft, Bildung und Betreuung des Bundes für die Einrichtung der Ganztagsbetreuung an der Grund- und Hauptschule Schunthersiedlung in Höhe von rund 700.000 Euro. Des Weiteren hat die Stadt von der Gemeinde Groß Schwülper im Rahmen der Abrechnung zum gemeinsamen Projekt Gewerbepark Waller See aufgrund von Schlussrechnungen unvorhergesehene Anteile von Zuschüssen erhalten (rund 177.000 Euro).</p>		

FB 51 Kinder, Jugend und Familie

FB 51 – Zeile 19: Zuwendungen für Investitionstätigkeit		
Verfügbar 2008	2.260.000,00	Euro
Ergebnis 2008	17.086,53	Euro
freie HAR 2008/2009	0,00	Euro
<hr/>		
Abweichung vom verfügbaren Budget (+ mehr/ - weniger)	- 2.242.913,47	Euro

Die Abweichung ergibt sich im Wesentlichen durch das Investitionsprojekt 5S. 510022 - Investitionszuschüsse KITAS (U3 - Ausbau), das unterjährig in das Mischprojekt 4S.510018 umgewandelt wurde.

Zum Zeitpunkt der Planung stand die tatsächliche Höhe der Zuwendungen des Landes zur Unterstützung des U3 - Ausbaus nicht fest. Als Ausgabeansatz wurden 2.260.000,00 Euro eingesetzt. Das Land hat allerdings für die Stadt Braunschweig ein Kontingent für 2008 in Höhe von 1.103.484,00 Euro festgesetzt, so dass hier auf Grund von äußeren Rahmenbedingungen der Planansatz nicht eingehalten werden konnte.

Ein Abruf der bewilligten Kontingente ist noch nicht erfolgt, da die bezuschussten Einrichtungen die Mittel noch nicht abgefordert haben.

FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz

FB 61 – Zeile 19: Zuwendungen für Investitionstätigkeit

Verfügbar 2008	2.565.800,00	Euro
Ergebnis 2008	833.878,55	Euro
freie HAR 2008/2009	0,00	Euro
<hr/>		
Abweichung vom verfügbaren Budget (+ mehr/ - weniger)	-1.731.921,45	Euro

Die festgestellte Abweichung ergibt sich daraus, dass das Projekt 4S.610010 - Stadtumbau - Nordwestliches Ringgebiet mit einem Planansatz von 1.032.000 Euro trotz Anmeldung zum Förderprogramm vom Land nicht berücksichtigt wurde und daher hier auch keine Einnahmen erzielt werden konnten.

Für das Projekt 4S.610009 - Sanierungsgebiet Westliches Ringgebiet wurde die Förderung nicht in der vom FB eingeschätzten Höhe des angemeldeten Planwertes (1.533.800 Euro) gewährt.

Die haushaltsrechtliche Planausweisung war jedoch in beiden Fällen erforderlich, um die für die Antragstellung notwendige, abgesicherte Haushaltsveranschlagung gegenüber dem Land als Zuschussgeber belegen zu können. Hinzuweisen ist allerdings auch darauf, dass entsprechende Mittelersparnisse auf der Aufwandsseite hiermit erfolgten.

FB 61 – Zeile 21: Veräußerung von Sachvermögen

Verfügbar 2008	1.350.000,00	Euro
Ergebnis 2008	0,00	Euro
freie HAR 2008/2009	0,00	Euro
<hr/>		
Abweichung vom verfügbaren Budget (+ mehr/ - weniger)	-1.350.000,00	Euro

Die Anmeldung der Einnahmeerwartung basierte auf der angenommenen Abwicklung der Umlegungsverfahren Peterskamp mit 1,2 Mio. Euro und Völkenrode-Nord mit 150 Tsd. Euro. Beide Verfahren konnten im Jahr 2008 jedoch nicht realisiert werden, da die für die Erstellung der Umlegungspläne notwendigen planungsrechtlichen Grundlagen - Bebauungsplan HL 45 - Peterskamp - noch nicht zum Abschluss gebracht werden konnten bzw. noch Anpassungen am Plangebiet - VK 25 Völkenrode-Nord vorzunehmen waren.

FB 66 Tiefbau und Verkehr**FB 66 – Zeile 19: Zuwendungen für Investitionstätigkeit**

Verfügbar 2008	2.986.500,00	Euro
Ergebnis 2008	221.965,45	Euro
freie HAR 2008/2009	0,00	Euro
<hr/>		
Abweichung vom verfügbaren Budget (+ mehr/ - weniger)	- 2.764.534,55	Euro

Die Zeile 19 umfasst neben den Sachkonten 681610, 681710, 681900 auch das Sachkonto 681110 - Investitionszuweisungen vom Land -. Die oben aufgeführte Mindereinnahme begründet sich im Wesentlichen aus den folgenden zum Teil nicht im vollen Umfang realisierten Einnahmeerwartungen für die Projekte:

5E.660008 - AS Rünigen-Süd und Umgehung	- 325.000,00 Euro
5E.660014 - Radweg Leiferde	- 140.000,00 Euro
5E.660019 - Brücke Hegerdorfstraße	- 20.000,00 Euro
5E.660024 - Ebertallee	- 200.000,00 Euro
5E.660036 - Wabe- und Mittelriedebrücke	- 110.000,00 Euro
5E.660037 - Radweg Südstadt/Rautheim	- 115.000,00 Euro
5E.660039 - Radweg K 31 Bevenrode/Bechtsbüttel	- 400.500,00 Euro
5E.660045 - AS Anschlussstelle A 2/Am Flughafen	- 85.000,00 Euro
5S.660026 - Bushaltestellen Umgestaltung 3. BA	- 67.679,88 Euro
5S.660032 - K 29 Leipziger Straße	- 266.000,00 Euro
5S.660036 - Verkehrsmanagement BS	- 300.000,00 Euro

Die Gründe für die Mittelverschiebungen liegen unter anderem darin, dass sich durch Zuwendungsbescheide des Landes veränderte Fälligkeitsraten ergeben haben, die zum Zeitpunkt der Haushaltsplanungen so nicht absehbar waren, sich Fördersummen durch Zuwendungsbescheide verringert haben und sich durch Verzögerungen in den Bauvorhaben auch die Einnahmeerwartungen verzögert haben.

FB 66 – Zeile 20: Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit

Verfügbar 2008	3.947.800,00 Euro
Ergebnis 2008	5.194.647,10 Euro
freie HAR 2008/2009	0,00 Euro
<hr/>	
Abweichung vom verfügbaren Budget (+ mehr/ - weniger)	1.246.847,10 Euro

Die Zeile 20 - Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit - umfasst die Einnahmesachkonten 689110 - Einzahlungen aus Erschließungsbeiträgen -, 689120 - Einzahlungen aus Straßenausbaubeiträgen - und 689130 - Einzahlungen aus sonstigen Entgelten. Hier werden die Ablösebeiträge für Einstellplätze vereinnahmt. Diese Einnahmen sind nicht planbar, da nicht vorhergesehen werden kann, welche Bautätigkeiten stattfinden. Im Jahr 2008 wurden für Ablösebeiträge von Einstellplätzen im Anordnungssoll 720.300 Euro gebucht. Aus diesem Sachverhalt begründet sich im Wesentlichen die Mehreinnahme.

Erläuterungen zu Abweichungen der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in den Teil-Finanzrechnungen

Im Folgenden werden diejenigen Haushaltsansätze der Teilhaushalte erläutert, die eine Abweichung über 500 Tsd. Euro zwischen dem verfügbaren Budget und dem Ergebnis abzüglich der in 2009 übertragenen freien Haushaltsreste aufweisen.

FB 20 Finanzen

FB 20 – Zeile 25: Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		
Verfügbar 2008	2.279.616,74	Euro
Ergebnis 2008	1.568.482,72	Euro
freie HAR 2008/2009	1.279.641,79	Euro
<hr/>		
Abweichung vom verfügbaren Budget (+ mehr/ - weniger)	568.517,47	Euro
<p>Bei der Abweichung handelt es sich um eine Überschreitung, die damit zusammenhängt, dass der verfügbare Betrag von ursprünglich 3.089.726,78 Euro im Rahmen einer Deckungsfähigkeitsumbuchung um 810.110,04 Euro auf 2.279.616,74 Euro reduziert wurde.</p> <p>Die Bildung der Haushaltsreste 2008/2009 in Form einer Rückstellung hat sich mit der Verwendung der verfügbaren Mittel zur Deckung anderer Projektkosten überschritten und hätte entsprechend nicht erfolgen dürfen. Hierdurch ist es zu einer Doppelverwendung der Mittel in Höhe von 568.517,47 Euro gekommen. Eine Korrektur der gebildeten Haushaltsreste ist jedoch nicht mehr erfolgt, da die Haushaltsreste verwaltungsintern schon bekannt gegeben waren.</p> <p>Ein Teil der vorgenommenen Mittelumsetzungen wäre darüber hinaus auch nicht erforderlich gewesen, da für die benötigten Mittel des Projektes 5E.210028 - Städt. Bibliotheken u.a. Haushaltsreste aus 2007/2008 zur Verfügung standen, die jedoch unter einem anderen Projekt als dem auszahlenden Projekt bereitgestellt worden sind. Für die getätigte Auszahlung liegt eine entsprechende Ermächtigung des Rates vor.</p> <p>Aufgrund der nicht mehr benötigten Mittel für die Städtischen Bibliotheken kann die fehlerhaft gebildete Rückstellung in 2009 ertragswirksam aufgelöst und der Fehler aus 2008 damit korrigiert werden.</p> <p>Die Abläufe in der Verwaltung werden entsprechend verändert, sodass sich der Fehler nicht wiederholt.</p>		

FB 20 – Zeile 26: Baumaßnahmen

Verfügbar 2008	21.699.696,45	Euro
Ergebnis 2008	9.157.656,95	Euro
freie HAR 2008/2009	7.442.598,83	Euro
<hr/>		
Abweichung vom verfügbaren Budget (+ mehr/ - weniger)	-5.099.440,67	Euro

Bei der Abweichung handelt es sich um Mittel, die für Baumaßnahmen vorgesehen waren, die nicht wie geplant umgesetzt wurden. Beispielsweise waren im Zusammenhang mit der Flughafenerweiterung 1,2 Mio. Euro für Gewerbegebietserschließungen eingeplant, die aufgrund der anhängigen Klageverfahren in 2008 nicht zur Auszahlung kamen.

Für die folgenden Projekte wurde in Abstimmung mit FB 65 kein Haushaltsrest zur Übertragung beantragt:

5E.210004	32.397,66	Katastrophenschutzzentrum/Erweiterung
5E.210012	134.481,11	SZ Heidberg/Erneuerung
5E.210025	118.843,52	Otto-Bennemann-Schule/Erweiterung – Abteilung Blasiusstraße
5E.210027	600.000,00	Städtisches Museum/Umbau
5E.210029	300.000,00	Naumburgstraße 25/27/Umbau
5E.210031	1.181.997,26	Betriebshof FB 67 (Stadtgrün)
5E.210034	21.017,79	GS Rühme und Astrid-Lindgren-Schule/Sanierung
5E.210037	178.632,51	HS Rothenburg/Sanierung
5E.210045	200.000,00	GS Rheinring/Schulsporthalle
5S.210018	12.270,95	Jugendzentrum Wenden/Errichtung
<hr/>		
2.779.640,80		

Die nicht beantragten Haushaltsreste werden erst in den Folgejahren benötigt und sind daher im Rahmen der Aufstellung des Investitionsprogramms 2009-2013 erneut berücksichtigt worden.

In vielen weiteren Fällen kam es infolge von Einsparungen zu Differenzen zwischen den verfügbaren Mitteln und den jeweiligen Projektauszahlungen.

Die Hochbaumaßnahmen der Abteilung Liegenschaften mit einer Abweichung von ≥ 200 Tsd. Euro werden im Folgenden kurz erläutert:

zu 5E.210027 - Städtisches Museum/Umbau:

Das Bauvorhaben wurde unterbrochen, um die in 2008 beantragte Förderung der Erstausrüstung aus EFRE-Mitteln nicht zu gefährden (Verbot des vorzeitigen Maßnahmenbeginns). Im Dezember 2008 wurde der Zuwendungsbescheid erteilt; das Vorhaben wurde Anfang 2009 fortgesetzt.

Die nicht übertragenen Reste aus 2008 (600.000 Euro) wurden inzwischen im Finanzplanungsjahr 2011 des neuen IP-Entwurfs neu veranschlagt.

zu 5E.210029 - Naumburgstraße 25/27/Umbau:

Das Investitionssteuerungsverfahren wurde erst Ende 2008 abgeschlossen; die Objekt- und Kosten-Feststellung erfolgte im VA am 10.02.2009. 2008 konnten daher lediglich dringende Fassadensanierungen im Rahmen der Gesamtmaßnahme durchgeführt werden.

Die nicht übertragenen Reste aus 2008 (300.000 Euro) wurden inzwischen im Haushaltsentwurf 2010 neu veranschlagt.

zu 5E.210031 - Betriebshof FB 67 (Stadtgrün):

Weiterhin waren z. B. 600.000 Euro für den Betriebshof des FB 67 veranschlagt, die nicht in Anspruch genommen wurden, weil mit dem Bauvorhaben in 2008 nicht begonnen werden konnte, da noch ein Wirtschaftlichkeitsnachweis sowie eine Raumkonkretisierung durch den Nutzer ausstanden.

zu 5E.210045 - GS Rheinring/Schulsporthalle:

Die Objekt- und Kostenfeststellung erfolgte im VA am 18.11.2008. Vorher entstanden lediglich Auszahlungen für externe und interne Planungsleistungen. Der Baubeginn fand im 1. Halbjahr 2009.

Die nicht übertragenen Reste aus 2008 (200.000 Euro) wurden inzwischen im Haushaltsentwurf 2010 neu veranschlagt.

FB 51 Kinder, Jugend und Familie**FB 51 – Zeile 29: Aktivierbare Zuwendungen**

Verfügbar 2008	2.972.260,94	Euro
Ergebnis 2008	21.614,53	Euro
freie HAR 2008/2009	1.719.238,33	Euro
<hr/>		
Abweichung vom verfügbaren Budget (+ mehr/ - weniger)	- 1.231.408,08	Euro

Die Abweichung ergibt sich im Wesentlichen durch das Investitionsprojekt 5S. 510022 - Investitionszuschüsse Kitas (U3 - Ausbau), das unterjährig in das Mischprojekt 4S.510018 umgewandelt wurde. Grundsätzlich korrespondiert die Abweichung auf der Aufwandsseite mit der auf der Einnahmeseite (siehe Seiten 602 - 603 Erläuterungen zur Zeile 19).

Folgende Übersicht zeigt, in welcher Höhe die Stadt Braunschweig Anträge gestellt hat, welches Budget vom Land bewilligt wurde und in welcher Höhe Mittel bereits eingenommen und letztendlich als Haushaltsrest in das Jahr 2009 übertragen wurden.

	2008
Anträge Einrichtungen	1.200.548,00 Euro
Anträge Tagespflege	12.970,53 Euro
Budget Land für U3-Ausbau	1.103.484,00 Euro
Erhaltene U3-Mittel vom Land	12.970,53 Euro
Mittelübertragung auf 2009	1.090.513,00 Euro

Der tatsächlich ausgezahlte Betrag in 2008 (12.970,53 Euro) wurde in gleicher Höhe an die begünstigten Tagesmütter weitergeleitet. Für die nicht beantragten U3-Zuwendungen wurde ein Antrag auf Übertragung der Mittel beim Land gestellt, so dass diese Beträge 2009 zur Antragstellung zusätzlich zum Kontingent 2009 zur Verfügung stehen.

Neben der oben genannten Abweichung des Projektes U3-Ausbau gibt es weitere in folgenden Projekten:

1. 5E.510002: Neubau der Jugendherberge - Realisierung auf Grund der ungeklärten Standortfrage in 2008 nicht möglich. Rückstellung in Höhe von 500 Tsd. Euro daher notwendig.
2. 5E.510003: Ausbau Kita Timmerlah - Die Bescheiderteilung / Auszahlung der Mittel in Höhe von 100 Tsd. Euro konnte in 2008 nicht erfolgen, da dafür die baufachliche Prüfung

bis zum Jahresabschluss noch nicht abgeschlossen werden konnte. Daher war die Bildung einer Rückstellung in Höhe von 100 Tsd. Euro notwendig.

3. 5S.510019: Global-Investitionszuschuss freie Träger - In 2008 Erteilung von sechs Bescheiden in der Höhe von insgesamt 16.320 Euro bezüglich Investitionszuschüssen an Freie Träger. Daher war die Bildung einer Rückstellung in dieser Höhe notwendig.
4. 5S.510020: Global-Investitionszuschuss Kita - Einhaltung von bereits getätigten Mittelzusagen von insgesamt 12.405 Euro gegenüber Trägern (2.114,33 Euro Caritas-Verband, 6.333,00 Euro AWO, 3.958,00 Euro Waldorf Kiga am Giersberg). Daher war die Bildung einer Rückstellung in dieser Höhe notwendig.

FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz

FB 61 – Zeile 26: Baumaßnahmen

Verfügbar 2008	3.335.607,59	Euro
----------------	--------------	------

Ergebnis 2008	1.142.299,39	Euro
---------------	--------------	------

freie HAR 2008/2009	185.607,59	Euro
---------------------	------------	------

Abweichung vom verfügbaren Budget (+ mehr/ - weniger)	-2.007.700,61	Euro
----------------------------------------------------------	---------------	------

Verantwortlich für die Abweichung sind die Projektmaßnahmen 4E.610003 - Natur erleben mit -185.607,59 Euro (Haushaltsreste), 4S.610009 - Sanierungsgebiet Westliches Ringgebiet mit -1.257.700,61 Euro und das Projekt 4S.610010 - Stadtumbau Nordwestliches Ringgebiet mit -750.000 Euro.

Die Begründung für die Abweichungen ergibt sich daraus, dass in 2007 für das Projekt 4E.610003 - Natur erleben Riddagshausen – der Bewilligungsbescheid erst Ende des Jahres einging und sich somit die Ausführung der Maßnahme verzögerte.

Das Projekt 4S.610010 - Stadtumbau - Nordwestliches Ringgebiet wurde trotz Anmeldung zum Förderprogramm nicht berücksichtigt. Die zur Darstellung der gesicherten Finanzierung für die Antragstellung notwendige, abgesicherte Haushaltsveranschlagung kam damit nicht zum tragen.

Für das Projekt 4S.610009 - Sanierungsgebiet Westliches Ringgebiet wurden tatsächlich nicht im vollen beantragten Umfang Zuschussmittel gewährt, weshalb auch eine entsprechende Kürzung auf der Ausgabeseite erfolgte.

FB 66 Tiefbau und Verkehr

FB 66 – Zeile 26: Baumaßnahmen		
Verfügbar 2008	24.755.700,12	Euro
Ergebnis 2008	17.440.141,06	Euro
freie HAR 2008/2009	6.317.935,16	Euro
<hr/>		
Abweichung vom verfügbaren Budget (+ mehr/ - weniger)	-997.623,90	Euro
<p>Die Zeile 26 - Baumaßnahmen - umfasst die Sachkonten 787210, 787220, 787230, 787310 sowie 787340. Mit folgenden Baumaßnahmen (Haushaltsausgabereste über 100.000 Euro) konnte im Jahr 2008 nicht bzw. erst verspätet begonnen werden, sodass Ausgaben bzw. Auftragsvergaben nicht getätigt werden konnten:</p>		
4S.660012 - Radwege Neubau	Verzögerung des Radwegs Pfälzer Straße	
5E.660001 - Rautheim-Nord	Baufortschritt Hochbau nicht wie erwartet	
5E.660003 - Volkmarode-Nord	Baufortschritt Hochbau nicht wie erwartet	
5E.660005 - Lammer Busch West	Verzögerungen im Baufortschritt Hochbau	
5E.660006 - Großer Schafkamp	Abrechnung durch Erschließungsträger steht aus	
5E.660011 - Gewerbegebiet Hildesheimer Straße	Ausgleich- u. Ersatzmaßnahmen werden 2009 beauftragt	
5E.660014 - Radweg Leiferde	nicht vorhersehbare Verzögerungen im Baufortschritt	
5E.660026 - Madamenweg-Ost	Restmaßnahmen konnten nicht beauftragt werden	
5E.660037 - Radweg Südstadt / Rautheim	späterer Baubeginn	
5E.660038 - Celler Straße	städtebaulicher Vertrag, Verhandlungen mit Investor	
5E.660039 - Radweg K 31 Bevenrode	späterer Baubeginn	
5E.660040 - Wegweisung Radverkehr	Beauftragung inzwischen erfolgt, Umsetzung 2009	
5S.660003 - Global-Sachanlagen	Fahrzeuge wurden von FB 67 beschafft, Mittel freigegeben	
5S.660031 - ECE-Baumaßnahmen	Nur noch Restabwicklung erforderlich	
5S.660044 - Innenstadtwehre	Wasserverband Mittlere Oker fordert Investitionsraten ab	

FB 67 Stadtgrün

FB 67 – Zeile 26: Baumaßnahmen		
Verfügbar 2008	6.117.074,84	Euro
Ergebnis 2008	2.084.229,77	Euro
freie HAR 2008/2009	3.410.171,58	Euro
<hr/>		
Abweichung vom verfügbaren Budget (+ mehr/ - weniger)	622.673,49	Euro
<p>Im Jahre 2008 konnten einige Baumaßnahmen nicht im geplanten Umfang durchgeführt werden. Die Abweichung in Höhe von rund 623.000 Euro lässt sich exemplarisch an folgenden Baumaßnahmen erläutern:</p> <p><u>1. VW-Halle/ Herrichtung Radbereich (5E.670010)</u></p> <p>Die Maßnahme wurde zurückgestellt (Abweichung 264.275 Euro).</p> <p><u>2. Rekonstruktion historischer Park- und Grünanlagen (5S.670012)</u></p> <p>Das Parkpflegekonzept zur Rekonstruktion historischer Parkanlagen wurde erst Ende 2008 fertiggestellt. Eine Baurealisierung war daher im Jahre 2008 nicht mehr möglich (Abweichung 226.045 Euro).</p> <p><u>3. Wiederherstellung Südsee / Infrastruktur (5E.670007)</u></p> <p>Zur Sanierung des Rundwanderweges um den Südsee lag eine Planung vor. Kurz vor Ausschreibung der Maßnahme wurde bekannt, dass das Autobahndreieck Braunschweig-Südwest ausgebaut werden soll. Da absehbar war, dass die beiden Maßnahmen kollidieren würden und nicht bekannt war, welches Ausmaß die Baufeldräumung im Zuge des Autobahnausbaues einnehmen würde, wurde die Sanierung der Südsee-Infrastruktur zurückgestellt (Abweichung: 222.903,19 Euro).</p>		

FB 67 – Zeile 27: Erwerb von beweglichem Sachvermögen		
Verfügbar 2008	4.673.243,01	Euro
Ergebnis 2008	332.439,94	Euro
freie HAR 2008/2009	3.736.332,99	Euro
<hr/>		
Abweichung vom verfügbaren Budget (+ mehr/ - weniger)	604.470,08	Euro
<p>Die Abweichung in Höhe von 604.470,08 Euro erklärt sich dadurch, dass die Ausschreibungen für große Fahrzeugbeschaffungen zwar vorbereitet, aber die Beschaffungen selbst im Jahr 2008 aus Kapazitätsgründen nicht mehr umgesetzt werden konnten. (Projekt: 5S. 670042).</p>		

3.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nach § 89 NGO

3.5.1 Mehraufwendungen (ohne Investitionsmanagement) / Mehrauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

lfd. Nr.	Bedarf besteht bei:					Deckung erfolgt durch:				Entscheidung	
	Teilhaushalt	Kostenstelle / PSP-Element/ Finanzstelle	Kostenart / Finanzposition	Bezeichnung (Produkt/Kostenart) (Finanzstelle/Finanzposition)	Betrag (Euro)	Kostenstelle / PSP-Element/ Finanzstelle	Kostenart / Finanzposition	Bezeichnung (Produkt/Kostenart) (Finanzstelle/Finanzposition)	Betrag	vom	durch
1	Ref. 0100	1.11.1110.01	445810	Politische Führung/ Erstattung an übrige Bereiche	8.076,00	1.11.1116.03	427190	Ideen- und Beschwerdemanagement/ Sonstige Sachaufwendungen	8.076,00	08.01.2009	FBL
2	Politische Gremien	1.11.1110.01	427130	Politische Führung/ Repräsentationsaufwendungen	692,16	030-0000	443120	Referat 0300 Leitung/ Fernsprech-, Internetaufwendungen	692,16	06.04.2009	FBL
3	Politische Gremien	1.11.1110.01	431810	Politische Führung/ Zuschuss an übrige Bereiche	2.181,39	030-0000	443120	Referat 0300 Leitung/ Fernsprech-, Internetaufwendungen	2.181,39	06.04.2009	FBL
4	Ref. 0130	1.11.1130.02	427180	Öffentlichkeitsarbeit/ Veröffentlichungen	5.518,77	1.11.1116.10	427140	Städtepartnerschaften/ Veranstaltungen	5.518,77	07.01.2009	FBL
5	Ref. 0130	1.11.1130.02	427180	Öffentlichkeitsarbeit/ Veröffentlichungen	272,70	1.11.1125.04	443160	sonstige Leistungen/ Zeitschriften	272,70	16.01.2009	FBL
6	Ref. 0130	1.11.1130.01	445521	Medienarbeit/ Erstattung an Gebäudemanagement - sonst. Serviceleistung (PK+SK)	1.389,73	030-0000	443120	Referat 0300 Leitung/ Fernsprech-, Internetaufwendungen	1.389,73	06.04.2009	FBL
7	Ref. 0800	1.57.5711.01	431810	Steuerungsunterstützung Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing/ Zuschuss an übrige Bereiche	407.700,00	1.61.6110.01	311110	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen/Schlüsselzuweisungen vom Land	192.000,00	08.07.2008	Rat
						1.57.5711.01	314110	Steuerungsunterstützung Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing/Zuweisungen vom Land	215.700,00	08.07.2008	Rat
				Änderung der Deckungsmittel		1.61.6110.01	302110	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen/ Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	215.700,00	17.02.2009	Rat
8	FB 20	1.57.5712.01	431510	Wirtschaftsförderung - Gesellschaften/ Zuschüsse an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	229.000,00	1.61.6110.01	311110	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen/Schlüsselzuweisungen vom Land	352.000,00	30.09.2008	Rat
9	FB 20	1.54.5461.01	444150	Parkhäuser FB 20 (Verpachtung)/ Körperschaftssteuer	111.300,00						
10	FB 20	1.11.1165.21	444150	Verwaltung städtischer und angemieteter Grundstücke/ Körperschaftssteuer	11.700,00						
11	FB 20	Finanzstelle 5731	731510	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen/ Zuschuss an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.270.500,00	Finanzstelle 6120	708110	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft/ Deckungsreserve	1.270.500,00	08.07.2008	Rat
12	FB 20	Finanzstelle 5461	744150	Parkhäuser FB 20 (Verpachtung)/ Körperschaftssteuer	800.000,00	Gesamtfinanzhaushalt, Zeile 7		Zinsen und ähnliche Einzahlungen	800.000,00	09.12.2008	Rat
					2.848.330,75				2.848.330,75		

3.5.2 Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen des Investitionsmanagements

3.5.2.1 Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen gemäß § 89 Abs. 1 NGO

lfd. Nr.	Projekt	Maßnahme	Bezeichnung	Betrag - Euro -	Deckungsmaßnahme	Bezeichnung	Betrag - Euro -	Entscheidung	
								durch	am
1.	5S.000001	5S.000001.00.515	Polititische Gremien: GVG-Sammelprojekt	366,19	5S.000001.00.515	Politische Gremien - GVG - Sammelprojekt	366,19	FBL 10	16.01.2009
2.	4S.000002	4S.000002.00.505	Verwaltungsführung - Instandhaltungen	392,77	4S.000003.01.505	Ref. 0100 Instandhaltungen	392,77	FBL 10	16.01.2009
3.	5S.000002	5S.000002.00.515	Verwaltungsführung - GVG - Sammelprojekt	255,46	5S.000002.00.515	Verwaltungsführung - GVG - Sammelprojekt	255,46	FBL 10	16.01.2009
4.	5S.200019	5S.200019.99.525	FB 20: Krankenhausumlage	585.800,00	Gesamtfinanzhaushalt Zeile 7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	585.800,00	EStR	01.09.2008
5.	5S.200029	5S.200029.01.520	FB 20: Finanzanlagen/Erweiterung Anteile der VHS	2.000,00	5S.200024.00.565	FB 20: Wohnbaurdarlehen Dritte	2.000,00	FBL 20	18.12.2008
6.	5E.210058	5E.210058.00.500.213	Kita Volkmarode/Neubau	328.000,00	5E.210058.00.560	Kita Volkmarode/Neubau - Zuwendung	328.000,00	Rat	08.07.2008
7.	5E.210005	5E.210005.00.500.216	Rettungsdienstgebäude/Neubau - Ausstattung	1.721,67	5E.210005.00.500.213	Rettungsdienstgebäude/Neubau - Bauwerk	1.721,67	EStR	22.01.2009
8.	5E.210008	5E.210008.00.500.216	GS Comeniusstr./Einr.Ganztagsbetr.- Ausstattung	2.883,01	5E.210008.00.500.213	GS Comeniusstr./Einr.Ganztagsbetr.-Bauwerk	2.883,01	EStR	22.01.2009
9.	5E.210010	5E.210010.00.500.216	GS Bürgerstr./Einr. Ganztagsbetrieb-Ausstattung	9.218,96	5E.210010.00.500.213	GS Bürgerstr./Einr. Ganztagsbetrieb-Bauwerk	9.218,96	EStR	22.01.2009
10.	5E.210011	5E.210011.00.500.216	GY Abt.Stöckheim/Neub.Schulsporth.-Ausstattung	226,10	5E.210011.00.500.213	GY Abt.Stöckheim/Neub.Schulsporth.-Bauwerk	226,10	EStR	22.01.2009
11.	5E.210014	5E.210014.00.500.216	GS/HS Schuntersiedl./Ganztagsbetr.-Ausstattung	32.980,42	5E.210014.00.500.213	GS/HS Schuntersiedlung/Ganztagsbetr.-Bauwerk	32.980,42	EStR	22.01.2009
12.	5E.210041	5E.210041.00.500.216	FwH Wenden/Ersatzbau - Ausstattung	2.135,85	5E.210041.00.500.213	FwH Wenden/Ersatzbau - Bauwerk	2.135,85	EStR	22.01.2009
13.	5E.210058	5E.210058.00.500.216	Kita Volkmarode/Neubau - Ausstattung	26.284,01	5E.210058.00.500.213	Kita Volkmarode/Neubau - Bauwerk	26.284,01	EStR	22.01.2009
14.	5E.210062	5E.210062.00.500.216	Neue Oberschule/NTW-Bereich - Ausstattung	13.200,71	5E.210062.00.500.213	Neue Oberschule/NTW-Bereich Bauwerk	13.200,71	EStR	22.01.2009
15.	5S.210002	5S.210002.00.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt (200-0100)	1.400,00	5S.210002.00.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt (200-0100)	1.400,00	EStR	22.01.2009
16.	5S.210002	5S.210002.01.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt (200-1000)	1.800,00	5S.210002.01.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt (200-1000)	1.800,00	EStR	22.01.2009
17.	5S.210002	5S.210002.02.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt (200-2000)	1.400,00	5S.210002.02.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt (200-2000)	1.400,00	EStR	22.01.2009
18.	5S.210002	5S.210002.03.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt (200-3000)	1.400,00	5S.210002.03.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt (200-3000)	1.400,00	EStR	22.01.2009
19.	5S.210002	5S.210002.00.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt (200-0100)	1.800,00	5S.210002.03.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt (200-4000)	1.800,00	EStR	22.01.2009
20.	5S.210002	5S.210002.00.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt (200-0100)	2.636,43	5S.210003.00.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt Allgem. Grundvermögen	2.636,43	EStR	22.01.2009
21.	5S.210002	5S.210002.00.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt (200-0100)	0,14	5E.210028.00.510	Städt.Bibliothek.u.a.(ECE-Proj.)-Sachanl	0,14	EStR	22.01.2009

lfd. Nr.	Projekt	Maßnahme	Bezeichnung	Betrag - Euro -	Deckungsmaßnahme	Bezeichnung	Betrag - Euro -	durch	am
22.	5S.210002	5S.210002.00.515	FB 20: GVG-Sammelprojekt (200-0100)	1.400,00	5E.210063.00.500.213	Astr.-Lindgren-Sch./Mensa Ganztags.-Bau	1.400,00	EStR	22.01.2009
23.	5S.210019	5S.210019.00.500.213	Anlage von Mini-Spielfeldern /DFB	70.000,00	5E.210012.00.500.213 5E.210034.00.500.213	Schulzentrum Heidberg/Erneuerung GS Röhme und Astrid-Lindgren-Schule/ Sanierung Pr2	35.000,00 35.000,00	EStR	14.02.2008
24.	5S.210019	5S.210019.00.500.213	Anlage von Mini-Spielfeldern /DFB	5.000,00	5E.210012.00.500.213	Schulzentrum Heidberg/Erneuerung	5.000,00	FBL 40	11.03.2008
25.	4S.320003	4S.320003.00.510	FB 32: Zentraler Ordnungsdienst	39.200,00	Gesamt-Finanzhaushalt Zeile 39	Voraussichtl. Bestand an Zahlungsmitteln	39.200,00	EStR	02.04.2008
26.	5E.320001	5E.320001.00.500.004	Altstadtmarkt, Erw. Stromversorgung	19.511,75	5E.210012.00.500.213	SZ Heidberg/Erneuerung - Bauwerk	19.511,75	StL	19.08.2008
27.	4S.400004	4S.400004.00.505	FB 40: Instandh. EDV-Systeme Schulen	15.000,00	4S.100006.02.560	FB 10: Instandhaltungen TK	15.000,00	FBL 40	13.10.2008
28.	5E.400004	5E.400004.00.525	Zuschuss Freie Turnerschaft	99.000,00	5S.670010.00.500.673	FB 67: Global - Sanierung von Sportstätten	99.000,00	EStR	10.04.2008
29.	5E.400007	5E.400007.00.500.403	BSA Jahnplatz/Beleuchtungsanlage	35.000,00	4S.400013.01.505	Instandhaltung Sportanlagen	35.000,00	EStR	22.08.2008
30.	5E.400007	5E.400007.00.500.403	BSA Jahnplatz/Erneuerung Hockeyplatz	160.000,00	5S.670010.00.500.673	FB 67: Global - Sanierung von Sportstätten	160.000,00	Rat	08.07.2008
31.	5S.400008	diverse	FB 40: GVG FunkG/Lehrmittel Schulen	16.454,13	5E.210014.00.560	GS/HS Schuntersiedlung/Ganztagsbetrieb	16.454,13	FBL 20	08.05.2008
32.	4S.410001	4S.410001.11.505	FB 41: Instandhaltung Schloss	27.500,00	4S.410001.11.560	FB 41: Schloss - Zuwendungen	27.500,00	FBL 41	12.10.2008
33.	5E.410002	5E.410002.00.510	Schlossmuseum/Ausbau Erw. Sachanl.	105.000,00	5E.210014.00.560 5E.410002.00.560	GS/HS Schuntersiedlung/Ganztagsbetrieb Schlossmuseum/Ausbau Ausstattungen - Zuwendung	15.000,00 90.000,00	OBM	26.11.2008
34.	5E.410002	5E.410002.00.510	Schlossmuseum/Ausbau Ausstattungen	500.000,00	5E.410002.00.560 kamerale Rücklage	Schlossmuseum/Ausbau Ausstattungen - Zuwendung zweckgebundene Zuwendung	250.000,00 250.000,00	OBM	03.07.2008
35.	5S.660051	5S.660051.00.511	FB 66: Ersatz-Invest-Straßenbeleuchtung	1.426.800,00	Gesamtergebnishaushalt Zeile 13	Aufwendungen für aktives Personal	1.426.800,00	Rat	08.07.2008
			Änderung der Deckung:		1.61.6110.01	Steuern, allgem.Zuweisungen und allgem.Umlagen		Rat	39861
			Gesamtsumme:	3.535.767,60			3.535.767,60		

3.5.2.2 Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen gemäß § 89 Abs. 2 NGO (Haushaltsvorgriff)

lfd. Nr.	Projekt	Maßnahme	Bezeichnung	Betrag - Euro -	Entscheidung	
					durch	am
1.	4E.210025	4E.210025.00.505	RS Maschstraße/Sanierung	149.500,00	OBM	25.06.2008
2.	5E.210018	5E.210018.00.500.213	GY Raabeschule(Abt.Stöckheim)/San.-Bauwerk	47.200,00	Dez II	25.06.2008
3.	5E.210032	5E.210032.00.500.213	GS Broitzem/Sanierung - Bauwerk	17.600,00	Dez II	23.06.2008
Summe:				214.300,00		

3.5.2.3 Zusammenfassung der Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen

Teilhaushalt	Mehrauszahlungen - Euro -
Politische Gremien	366,19
Verwaltungsführung	648,23
FB 20	1.305.587,30
FB 32	58.711,75
FB 40	325.454,13
FB 41	632.500,00
FB 66	1.426.800,00
Summe:	3.750.067,60

3.6 Steuererträge (Vergleich Ansatz, Ergebnis 2008)

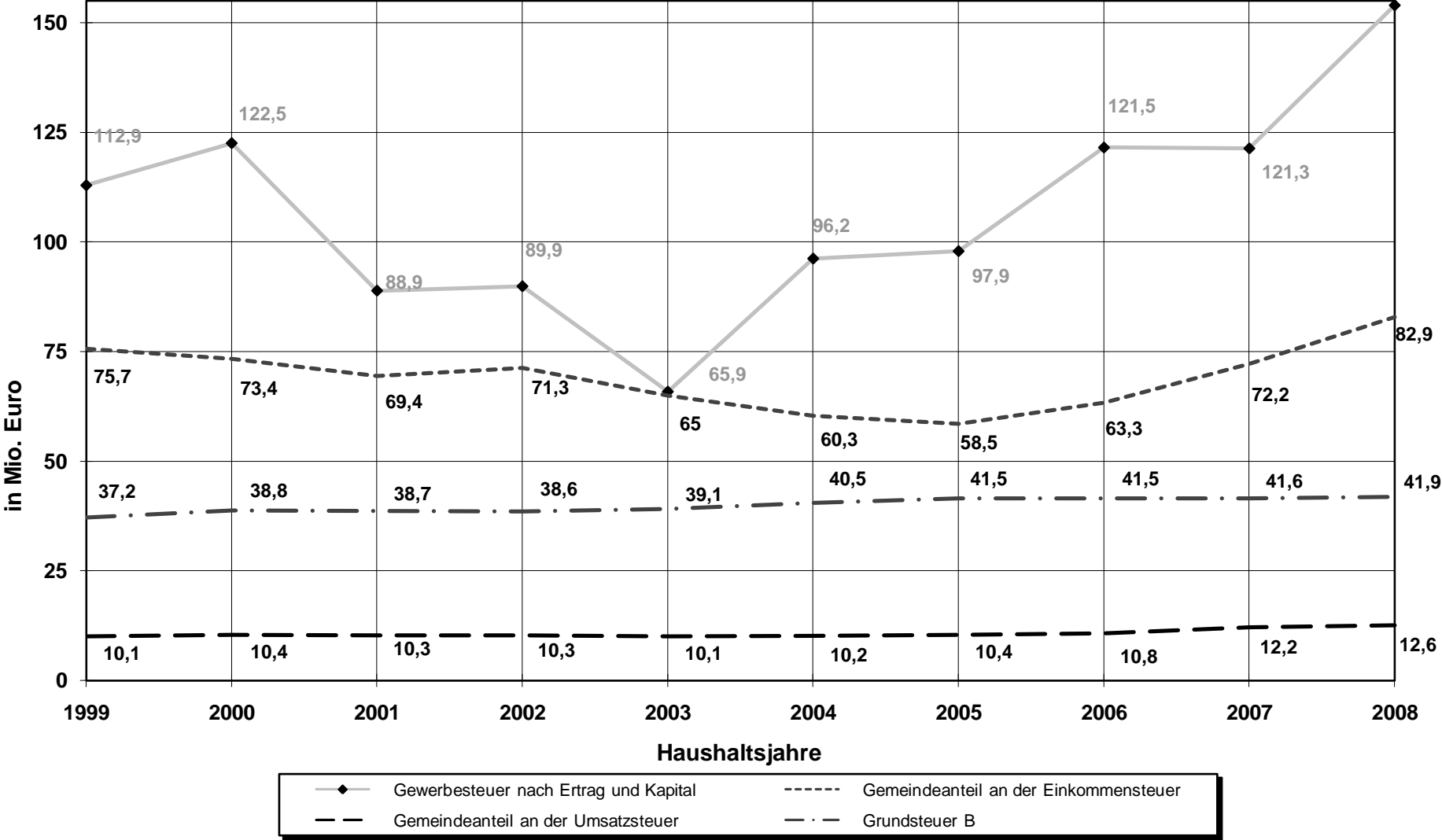
Art des Steuerertrags	Gesamtertrag		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ mehr / - weniger	
	- in Euro -		absolut in Euro	- in v. H. -
Grundsteuer A	190.000,00	172.703,79	- 17.296,21	- 9,10
Grundsteuer B	42.300.000,00	41.888.221,08	- 411.778,92	- 0,97
Gewerbsteuer ¹⁾	130.000.000,00	180.374.759,480	+ 50.374.759,48	+ 38,75
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	79.600.000,00	82.908.597,00	+ 3.308.597,00	+ 4,16
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.700.000,00	12.581.922,00	- 118.078,00	- 0,93
Vergnügungssteuer für die Vorführung von Bildstreifen	30.000,00	26.462,54	- 3.537,46	- 11,79
Sonstige Vergnügungssteuer	189.000,00	-664.301,95	- 853.301,95	- 451,48
Vergnügungssteuer Automaten	1.431.000,00	1.295.605,49	- 135.394,51	- 9,46
Hundesteuer	830.000,00	877.269,55	+ 47.269,55	+ 5,70
Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	267.270.000,00	319.461.238,98	+ 52.191.238,98	+ 19,53

nachrichtlich:

Gewerbsteuerumlage 18.777.800,00 24.360.560,00 + 5.582.760,00 + 29,73

¹⁾ Die hohe Abweichung bei der Gewerbsteuer ist in Höhe von 26,5 Mio. Euro durch geänderte Steuerbescheide aufgrund von Betriebsprüfungen begründet.

Vergleich der wichtigsten Steuererträge



¹⁾ Bereinigt um die Einzelwertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von 26,5 Mio. Euro aufgrund angefochtener Gewerbesteuer-Messbescheide

3.7 Aufwendungen für aktives Personal

Art des Personalaufwands ¹⁾	Aufwand		Abweichung	
	Ansatz	Ergebnis	+ weniger / - mehr	
	- in Euro -		absolut in Euro	- in v. H. -
4011 Beamtenbezüge	42.087.600,00	41.722.428,90	+ 365.171,10	+ 0,9
4012 Entgelt für tariflich Beschäftigte	58.840.017,00	57.850.795,81	+ 989.221,19	+ 1,7
4018 ABM-Kräfte	100.000,00	404.828,27	- 304.828,27	- 304,8
4019 Beschäftigungsentgelte	394.300,00	505.079,81	- 110.779,81	- 28,1
4022 AG-Anteil Zusatzversicherung für tariflich Beschäftigte	4.909.800,00	5.360.174,19	- 450.374,19	- 9,2
4029 Beitrag Versorgungskasse sonstige Beschäftigte	9.100,00	113,80	+ 8.986,20	+ 98,7
4031 Gesetzliche Sozialversicherung Beamte		407.554,22	- 407.554,22	
4032 Gesetzliche Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	12.008.400,00	11.802.540,68	+ 205.859,32	+ 1,7
4039 Gesetzliche Sozialversicherung sonstige Beschäftigte	200,00	226,99	- 26,99	- 13,5
4041 Beihilfe Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	2.346.800,00	2.165.584,27	+ 181.215,73	+ 7,7
4051 Rückstellung für Pensionen Beamte	11.400.000,00	5.642.597,00	+ 5.757.403,00	+ 50,5
4061 Rückstellungen für Beihilfen	2.000.000,00	2.982.358,00	- 982.358,00	- 49,1
4071 Sonstige Rückstellungen Beamte	200.000,00	-1.265.138,59	+ 1.465.138,59	+ 732,6
4072 Sonstige Rückstellungen Beschäftigte		206.593,00	- 206.593,00	
4081 Deckungsreserven	1.350.500,00		+ 1.350.500,00	
Gesamter Aufwand für aktives Personal	135.646.717,00	127.785.736,35	+ 7.860.980,65	+ 5,8

¹⁾ Die vierstelligen Zahlen entsprechen den ersten vier Stellen der Sachkonten der Stadt auf der Grundlage des verbindlichen Kontenrahmens für Niedersachsen.

3.8 Haushaltsreste

Die Übertragbarkeit von Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen ist in § 20 GemHKVO geregelt. Zu den Ermächtigungen zählen auch über- oder außerplanmäßige Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen sowie zweckgebundene Erträge und Einzahlungen.

3.8.1 Ergebnishaushalt

Im Bereich des Ergebnishaushalts wurden für Aufwendungen Haushaltsreste in Höhe von **1.895.649,29 Euro** gebildet.

In der unten abgebildeten Aufstellung sind die Haushaltsreste je Teilhaushalt zusammengefasst dargestellt.

Teilhaushalt	- in Euro -
Politische Gremien	2.873,55
Verwaltungsführung	43.822,48
FB 10 Zentrale Dienste	15.890,00
Ref. 0100 Steuerungsdienst	5.000,00
Ref. 0120 Stadtentwicklung und Statistik	10.000,00
Ref. 0130 Pressestelle	0,00
Ref. 0140 Rechnungsprüfungsamt	1.137,45
Ref. 0150 Gleichstellungsreferat	504,06
Personalvertretung	2.000,00
FB 20 Finanzen	755.500,00
Ref. 0300 Rechtsreferat	0,00
FB 32 Bürgerservice, Öffentliche Sicherheit	1.500,00
FB 37 Feuerwehr	0,00
FB 40 Schule und Sport	575.069,69
FB 41 Kultur	84.000,00
Ref. 0500 Sozialreferat	3.327,25
FB 50 Soziales und Gesundheit	3.052,73
FB 51 Kinder, Jugend und Familie	8.475,00
Ref. 0600 Baureferat	2.500,00
FB 61 Stadtplanung und Umweltschutz	192.507,64
FB 66 Tiefbau und Verkehr	43.657,79
FB 67 Stadtgrün	0,00
Stabsst. 0800 Wirtschaftsdezernat	144.831,54
Stabsst. 0810 für öffentliche Betriebe	0,00
Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00
Summe	1.895.649,29

Im Folgenden werden die Haushaltsreste über 500 Tsd. Euro je Einzelsachverhalt begründet.

Teilhaushalt FB 20**585.000,00 Euro**

Zur Finanzierung der Beratungskosten für die Durchführung eines PPP-Modells zur Optimierung der städtischen Gebäudewirtschaft werden die nicht mehr in 2008 verausgabten Mittel in 2009 benötigt (Folgeprojekt der Machbarkeitsstudie Gebäudewirtschaft). Hierfür wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 585.000,00 Euro gebildet.

3.8.2 Finanzhaushalt

Im Bereich des Finanzhaushalts wurden für Auszahlungen aus **Investitionstätigkeit** Haushaltsreste in Höhe von **28.063.858,24 Euro** gebildet.

Die Höhe der gebildeten Haushaltsausgabereste wurde dabei von der Abwicklung der Maßnahmen (z. B. Verzögerungen bei Beschaffungen und Baudurchführungen) beeinflusst.

Im Hinblick auf den Jahresabschluss ist in jedem Einzelfall kritisch geprüft worden, ob und in welcher Höhe Haushaltsausgabereste notwendigerweise gebildet werden mussten. Soweit die Fortführung bereits begonnener Investitionsvorhaben durch die Veranschlagung im Haushaltsjahr 2009 sichergestellt ist, wurde von der Übertragung von Haushaltsmitteln abgesehen bzw. Haushaltsausgabereste in wesentlich geringem Umfang gebildet als dies nach § 20 Abs. 1 GemHKVO zulässig gewesen wäre.

Unter Berücksichtigung dieser Gesichtspunkte wurden im Haushaltsjahr 2008 die in der nachfolgenden Aufstellung nach Teilhaushalten und Projekten dargestellten Haushaltsausgabereste gebildet und in das Haushaltsjahr 2009 vorgetragen.

FB	PSP-Element	Bezeichnung	Sachkonto	Haushaltsreste in Euro
Ref. 0100	5S.000004.00.510	Ref. 0100: Global-Sachanlagen	783110	8.800,42
Summe Ref. 0100				8.800,42
Ref. 0120	5S.000007.00.510	Ref. 0120: Global-Sacha.(Stat./Wahlen)	783120	1.800,00
Summe Ref. 0120				1.800,00
Ref. 0140	5S.000009.00.515	Ref. 0140: GVG-Sammelprojekt	783125	1.655,29
Summe Ref. 0140				1.655,29
FB 10	4S.100005.00.510	FB 10: Programm -IT- Immat./Sachanlagen	783120	85.173,12
FB 10	4S.100005.00.515	FB 10: Programm -IT- Sachanl.-GVG's	783125	7.926,95
FB 10	5E.100003.00.500.103	Austausch TK-System	787330	89.487,07
FB 10	5S.100005.00.500.003	FB 10: Programm -IT-Bauproj.	787320/78333C	206.922,93
Summe FB 10				389.510,07
FB 20	5S.200029.01.520	Erwerb von Anteilen der VHS	784310	2.000,00
FB 20	5E.200046.01.525	Flughafenerweiterung	781510	1.057.591,22
FB 20	5E.200046.02.525	Flughafenerweiterung	781510	1.057.591,22
FB 20	5E.210003.00.510	FB 20: Gewerbep. Waller See-Grund.	782110	62.368,80
FB 20	5E.210005.00.500.213	Rettungsdienstgebäude/Neubau	787110	14.034,91
FB 20	5E.210006.00.500.213	GS Heidberg/Mehrzweckhalle, Neubau	787110	7.461,21
FB 20	5E.210007.00.500.213	GS Lamme/Einfeldsporthalle, Neubau	787110	536.663,49
FB 20	5E.210008.00.500.213	GS Comeniusstr./Einr. Ganztagsbetrieb	787110	19.696,15
FB 20	5E.210010.00.500.213	GS Bürgerstr./Einr. Ganztagsbetrieb	787110	31.309,28
FB 20	5E.210012.00.500.213	SZ Heidberg/Erneuerung	787110	11.853,67
FB 20	5E.210013.00.500.213	GS/HS Rünigen/Erneuerung	787110	45.942,60
FB 20	5E.210014.00.500.213	GS/HS Schuntersiedl./Ganztagsbetrieb	787110	21.599,29
FB 20	5E.210016.00.500.213	GY Schulsportth. Beethovenstr./behind.	787110	98.762,74
FB 20	5E.210019.00.500.213	GY Gaußschule/Rückbau ehem. Archiv	787110	15.379,15
FB 20	5E.210021.00.500.213	GY H.-v.-F.-Schule/Ganztagsbetrieb	787110	113.285,29
FB 20	5E.210022.00.500.213	Wilhelm-Gymn./NTW-Bereich u. Aula	787110	113.024,31
FB 20	5E.210023.00.500.213	Johannes-Selenka-Schule/Sanierung	787110	109.742,15
FB 20	5E.210024.00.500.213	BBS II (Salzdahlumer Str.)/Sanierung	787110	111.667,77
FB 20	5E.210025.00.500.213	Otto-Bennemann-Schule/Erw. Abt. Blasius.	787110	119.054,25
FB 20	5E.210026.00.500.213	Steintorwall 15/Umbau, Ausstellungsräume	787110	15.082,57
FB 20	5E.210027.00.500.213	Städtisches Museum/Umbau	787110	426.397,40
FB 20	5E.210029.00.500.213	Naumburgstr. 25/27/Umbau	787110	1.260.063,95
FB 20	5E.210030.00.500.213	Kinder-u. Jugendzentr. Selam/Ersatz	787110	327.550,01
FB 20	5E.210032.00.500.213	GS Broitzem/Sanierung	787110	64.063,66
FB 20	5E.210034.00.500.213	GS Rühme u. Astrid-Lindgren-Sch./Sanierung	787110	94.490,48
FB 20	5E.210036.00.500.213	GS Diesterwegstraße/Sanierung	787110	70.591,06
FB 20	5E.210037.00.500.213	HS Rothenburg/Sanierung	787110	92.219,36
FB 20	5E.210038.00.500.213	GY Kleine Burg/Sanierung	787110	46.658,26
FB 20	5E.210040.00.500.214	Rathaus-Altbau/Brandmeldeanlage	787110	21.242,01
FB 20	5E.210041.00.500.213	FwH Wenden/Ersatzbau	787110	19.211,69
FB 20	5E.210042.00.500.213	Oswald-Berkhan-Schule/Erweiterung	787110	1.109.880,49
FB 20	5E.210043.00.500.213	Naumburgstr. 23/Musikübungsräume	787110	44.533,80
FB 20	5E.210045.00.500.213	W.-Bracke-Gesamtschule/Schulsporthalle	787110	155.531,68
FB 20	5E.210047.00.500.214	Abenteuerspielplatz Melverode	787110	4.883,25
FB 20	5E.210048.01.500.213	Grundschule /Kita Lammer Busch	787110	61.350,84
FB 20	5E.210054.00.500.213	Joh.-Selenka-Sch DG-Ausbau	787110	4.195,98
FB 20	5E.210058.00.500.213	Kita Volkmarode/Neubau	787110	243.126,53
FB 20	5E.210062.00.500.213	Neue Oberschule/NTW-Bereich	787110	37.210,29
FB 20	5S.210004.00.500.008	FB 20-2008: Global-Baumaßnahmen 08	782110	68.296,41
FB 20	5S.210008.01.510	FB 20: Global - Ankauf von Grundst.	782110	189.279,19
FB 20	5S.210009.00.500.213	GS Bebelhof/Ganztagsbetrieb, Einrichtung	787110	1.231.387,60
FB 20	5S.210010.02.500.214	Feuerwehrhauptwache/Abgas-Absauganlage	787110	21.343,91
FB 20	5S.210012.01.500.213	GS Isoldestraße/Ganztagsbetrieb	787110	3.876,27
Summe FB 20				9.161.494,19

FB	PSP-Element	Bezeichnung	Sachkonto	Haushaltsreste in Euro
FB 37	5S.370007.00.500.006	FB 37-2008 :Rettungstransportwagen	783120	63.300,94
FB 37	5S.370007.00.500.006	FB 37-2008 : sonstige Fahrzeuge BF	783120	81.864,42
FB 37	5S.370009.00.510	FB 37: Global-sonst. Sachanl. BF	783120	17.882,18
FB 37	5S.370009.01.510	FB 37: Global-sonst.Sach. Leitstelle	783110	1.647,20
FB 37	5S.370010.00.500.006	FB 37-2008: Hilfeleistungslöschfahrzeug	783120	16.837,07
FB 37	5S.370010.00.500.006	FB 37-2008: Hilfeleistungslöschfahrzeug	783120	16.837,07
FB 37	5S.370010.00.500.006	FB 37-2008: Gerätewagen Logistik	783120	500,00
FB 37	5S.370012.00.510	FB 37: Global-sonst. Sachanl. FF	783120	10.000,00
Summe FB 37				208.868,88
FB 40	5E.400001.00.510	FB 40: Einricht. Elektroniklabor	783110	15.844,23
FB 40	5E.400001.00.510	FB 40: Einricht. Elektroniklabor	786125	3.818,05
FB 40	5E.400002.00.510	FB 40:Steuer-u.Regelungstechn. Technikes	787340	31.836,14
FB 40	5E.400003.00.525	FB 40: Zusch. TV Mascherode	781810	10.868,39
FB 40	5E.400004.00.525	FB 40: Zusch. Freie Turnerschaft	781810	211.675,27
FB 40	5E.400006.00.525	BTSV Eintracht Hockeyplatz Invest.	781810	175.000,00
FB 40	5E.400007.00.500.403	Ern. Hockey-Kunstrasenplatz	787110	195.000,00
FB 40	5E.400007.00.500.403	Ern. Hockey-Kunstrasenplatz	787230	130.000,00
FB 40	5S.400001.00.515	FB 40: GVG-Sammelp. Geb. Bohlweg 52	783125	2.663,39
FB 40	5S.400003.00.515	FB 40: GVG-Sammelp.Medienzentrum	783125	406,98
FB 40	5S.400006.00.515	FB 40: GVG-FuG a. Budg.Schulen	783125	33.433,12
FB 40	5S.400009.00.510	FB 40: Proj. techn. Lehrm (zentral)	783110	162.518,82
FB 40	5S.400011.00.510	FB 40:GegenSt MEP Schulen	783110	8.087,24
FB 40	5S.400021.00.525	FB 40: Zusch. an Sportvereine allg.	781810	105.200,00
FB 40	5S.400023.00.510	Joh.-Selenka-Schule - Erw. bew. Sachanlagen	783110	100.000,00
FB 40	5S.400024.00.515	FB 40:GVG GegenSt MEP Schulen	783125	12.721,29
Summe FB 40				1.199.072,92
FB 41	4S.410002.00.500.003	FB 41:werterhöh. Baumaßn. Kunst im Stadtbild	787110	51.100,00
FB 41	5E.410001.00.525	FB 41-2008: Universum-Kino/Umbau	781710	50.000,00
FB 41	4E.410001.01.510	Schlossmuseum/Ausbau Erw. Sachanlagen	783110	834.610,25
FB 41	5S.410001.07.515	FB 41:GVG-Museum (410-3000)	783125	4.064,33
FB 41	5S.410003.07.510	FB 41-2008:Global-Sachanl. Museum	783120	4.867,04
Summe FB 41				944.641,62
Ref. 0500	5S.000012.00.515	Ref. 0500: GVG-Sammelprojekt	783125	464,10
Summe Ref. 0500				464,10
FB 50	5S.500005.00.515	FB 50: GVG-Sammelpr. Abt. 50.1	783125	696,15
FB 50	5S.500014.00.510	FB 50:Global-Sachanl. 50.2 - Verw.	783120	8.433,54
FB 50	5S.500016.00.510	FB 50:Global-Sach.50.2 eig.Werk.BgA	783120	32.100,00
FB 50	5S.500018.00.510	FB 50:Global-Sachanl. 50.2-Jugend.	783120	2.000,00
Summe FB 50				43.229,69
FB 51	5E.210059.00.500.213	Kita Heidberg/Erweiterung	787110	100.000,00
FB 51	5E.510001.00.500.007	FB 51:Jugendzeltlager Lenste/Küchen	787110	10.600,00
FB 51	5E.510002.00.525	Jugendherberge/Neubau	781810	500.000,00
FB 51	5E.510003.00.525	Kita Timmerlah/Ausbau (I) - Zuschuss	781810	100.000,00
FB 51	5S.510002.00.510	FB 51:Global -Sachanl. Verw. 51.0	783110	46.641,51
FB 51	5S.510002.00.510	FB 51:Global -Sachanl. Verw. 51.0	783120	108.505,40
FB 51	5S.510013.00.510	FB 51:Global-Sachanl. J.Zellager Lenste	783120	39.759,00
FB 51	5S.510019.00.525	FB 51:Global-Invest.Zusch.fr.Träger	781810	16.320,00
FB 51	5S.510020.00.525	FB 51:Global-Investitionszusch.Kita	781810	12.405,33
FB 51	5S.510022.00.525	Einrichtung v. Krippen-Plätze - Zuschuss	781710	1.090.513,00
FB 51	5S.510023.01.510	FB 51:Global-Sachanl.Kinder-u.Jugend	783110	4.000,00
Summe FB 51				2.028.744,24
Ref. 0600	5S.000014.00.515	Ref. 0600: GVG-Sammelprojekt	783125	2.374,81
Summe Ref. 0600				2.374,81

FB	PSP-Element	Bezeichnung	Sachkonto	Haushaltsreste in Euro
FB 61	4E.610003.01	Riddagsh./"Natur erleben"-werterh.	787210	185.607,59
FB 61	5S.610002.00.500.003	FB 61:Global-Sachanl. Heimatpflege	783110	22.835,51
FB 61	5S.610004.00.510	FB 61:Global-Sachanl. Verw. 61.0	783120	2.617,87
FB 61	5S.610007.00.515	FB 61:GVG-Sammelpr. Hausdruckerei	783210	1.500,00
FB 61	5S.610014.00.525	FB 61:Global-Zusch. Wohnbauförderung	781810	200.000,00
FB 61	5S.610021.00.500.003	FB 61-2009:Global-Sachanl. Heimatpflege	783110	5.492,72
Summe FB 61				418.053,69
FB 66	5E.660001.00.500.663	Gew-gebiet Rautheim/Nord Erschließung	787210	135.379,95
FB 66	5E.660002.00.500.663	Völkenrode-Nord/Erschließung	787210	68.250,33
FB 66	5E.660003.00.500.663	Volkmarode_Nord	787210	829.192,43
FB 66	5E.660004.00.500.663	Rautheim-Südwest/Erschließung	787210	75.694,35
FB 66	5E.660004.00.500.665	Rautheim-Südwest/Erschließung	787230	2.902,79
FB 66	5E.660005.00.500.663	Lammer Busch-West/Erschließung	787210	146.712,25
FB 66	5E.660005.00.500.663	Lammer Busch-West/Erschließung	787210	34.656,45
FB 66	5E.660006.00.500.663	Großer Schafkamp/Erschließung	781710	98.000,00
FB 66	5E.660006.00.500.663	Großer Schafkamp/Erschließung	787210	100.000,00
FB 66	5E.660007.00.500.663	Brücke Fallersleber Tor/Sanierung	787210	675,73
FB 66	5E.660008.00.500.663	AS Rünigen-Süd u. Umgehung	787210	26.032,83
FB 66	5E.660011.00.500.663	Gew.-gebiet Hildesh. Straße	787210	225.702,36
FB 66	5E.660014.00.500.663	Radweg Leiferde/Neubau	787210	189.168,64
FB 66	5E.660015.00.500.663	Radweg Dibbesd./Hondelage	787210	74.356,14
FB 66	5E.660016.00.500.663	St. Leonhardsgarten/ Erschließung	787210	50.000,00
FB 66	5E.660018.00.500.663	Steintorbrücke/Neubau	787210	41.676,18
FB 66	5E.660021.00.500.663	Okerbrücke Leiferde/Neubau	787210	50.000,00
FB 66	5E.660024.00.500.663	Ebertallee/Erneuerung u. Umgestaltung	787210	6.347,33
FB 66	5E.660025.00.500.663	Salzdahlumer Str./Kreisel	787210	81.933,02
FB 66	5E.660026.00.500.663	Madamenweg-Ost/Erneuerung	787210	194.292,43
FB 66	5E.660029.00.500.663	Hansestraße West	787210	27.724,92
FB 66	5E.660030.00.500.663	Schunterterrassen /Erschließung	787210	81.964,76
FB 66	5E.660036.00.500.663	Wabe- u. Mittelriede-Brücke	787210	32.133,99
FB 66	5E.660037.00.500.663	Radweg Südstadt/Rautheim	787210	81.557,24
FB 66	5E.660038.00.500.663	Celler Str./Weisses Ross	787210	160.000,00
FB 66	5E.660039.00.500.663	Radweg K31 Bevenr.-Bechtsbüttel	787210	531.182,08
FB 66	5E.660040.00.500.663	Wegweisung Radverkehr	787210	139.621,44
FB 66	5E.660041.00.500.664	Lichtkonzept Brücken Salzd. u. Wolfenb.	787210	20.000,00
FB 66	5E.660046.00.500.663	Kreuzungsumbau Bevenroder-/Forststr.	787210	46.730,20
FB 66	5E.660047.00.500.663	Petritorbrücke/Neubau	787210	2.705,98
FB 66	5E.660048.00.500.663	Rabenrodestraße/Erschließung	787210	59.250,10
FB 66	5E.660049.00.500.663	Okerbrücke Werkstättenweg	787210	82.685,89
FB 66	5S.660001.00.515	FB 66: GVG-Sammelprojekt (660-0100)	783125	5.876,22
FB 66	5S.660001.02.515	FB 66: GVG-Sammelprojekt (660-2000)	783125	251,09
FB 66	5S.660003.00.510	FB 66:Global-Sachanl. Gemeindestr.	783120	2.801,60
FB 66	5S.660007.00.500.663	Radwege/Neubau	787210	61.759,03
FB 66	5S.660009.00.500.663	Südst./Lindenbergs./Straßenerneuerung	787210	20.372,67
FB 66	5S.660010.00.500.663	Gartenstadt/Straßenerneuerung	787210	32.583,60
FB 66	5S.660011.00.500.663	Siegfriedviertel/Straßenerneuerung	787210	156.291,15
FB 66	5S.660012.00.500.663	Querum/Straßenerneuerung	787210	1.611,46
FB 66	5S.660013.00.500.663	Zuckerberg/Bebelhof/Straßenerneuerung	787210	30.426,81
FB 66	5S.660014.00.500.663	Lehndorf/Straßenerneuerung 2. BA	787210	48.861,30
FB 66	5S.660016.00.500.663	Petritor/Straßenerneuerung	787210	33.009,36
FB 66	5S.660017.00.500.663	Stadtbahnbau/Folgemaßnahmen	787210	48.584,79
FB 66	5S.660018.00.500.663	Nordstadt/Straßenerneuerung	787210	159.407,53
FB 66	5S.660020.00.500.663	Hbf/ Mastbruch/Straßenerneuerung	787210	117.792,14
FB 66	5S.660021.00.500.663	Brückenerneuerungen	787210	100.832,56
FB 66	5S.660022.00.500.663	Fußgängerzonen/Umgest. 2.BA	787210	329.851,74
FB 66	5S.660026.00.500.663	Bushaltestellen/Umgestaltung	787210	208.450,52
FB 66	5S.660027.00.500.663	Stöckheim/Straßenerneuerung	787210	2.956,69
FB 66	5S.660029.00.500.663	Regio-Stadtbahn (I)	787210	160.035,97
FB 66	5S.660030.00.500.663	Regio-Stadtbahn/Folgemaßnahmen	787210	60.192,28
FB 66	5S.660031.00.500.663	ECE-Baumaßn. i.öffentl. Bereich	787210	556.177,82

FB	PSP-Element	Bezeichnung	Sachkonto	Haushaltsreste in Euro
FB 66	5S.660032.00.500.663	K29 Leipziger Straße/Straßenerneuerung	787210	1.088,43
FB 66	5S.660036.00.500.664	Verkehrsmanagementsystem BS	787340	90.040,80
FB 66	5S.660043.00.510	FB 66: Projekt Sachanl. Graffiti	783120	20.859,73
FB 66	5S.660044.00.500.663	Umbau Innenstadtwehre Zuwendung	787210	234.506,37
FB 66	5S.660045.00.500.663	Am Giersberg	787210	8.283,39
FB 66	5S.660046.00.500.663	ECE-Integrationsmaßnahmen	787210	162.642,91
FB 66	5S.660047.00.500.663	FB 66: Bauwerkskosten Restausbau	787210	187.078,35
FB 66	5S.660052.00.500.663	Bauminseln/Bevenrode	787210	15.511,54
Summe FB 66				6.554.667,66

FB	PSP-Element	Bezeichnung	Sachkonto	Haushaltsreste in Euro
FB 67	5E.670001.00.500.673	Weddeler Grabenniederung	787230	86.000,00
FB 67	5E.670001.00.500.678	Weddeler Grabenniederung	787230	12.000,00
FB 67	5E.670002.00.500.673	Sportanl. Lamme/Neubau 2.BA	787230	213.331,85
FB 67	5E.670003.00.500.673	Wallanlagen/Sanierung	787230	30.000,01
FB 67	5E.670004.00.500.673	Westpark 2.BA	787230	51.504,55
FB 67	5E.670005.00.500.673	Hauptschulgarten/Sanierung	787230	109.216,55
FB 67	5E.670006.00.500.673	Heidberg-Park/Naherholungsbereich	787230	147.254,87
FB 67	5E.670007.00.500.673	Südsee/Wiederh.Grünan/Infrastruktur.	787230	175.047,40
FB 67	5E.670008.00.500.673	Heidbergpark-Ost/Griegstraße	787230	29.131,18
FB 67	5E.670009.00.500.673	ECE/Ausgleichs-u.Ersatzm.Außenanlage	787230	94.276,59
FB 67	5E.670010.00.500.673	VW-Halle/Herrichtung Randbereich	787230	249.403,82
FB 67	5E.670012.00.500.673	Völkenrode-Nord/Erschließung	787230	118.117,98
FB 67	5E.670013.00.500.673	Volkmarode/Erschließung	787230	239.436,94
FB 67	5E.670014.00.500.673	Rautheim-Südwest/Erschließung	787230	159.739,39
FB 67	5E.670015.00.500.673	Lammer Busch-West	787230	365.781,73
FB 67	5E.670016.00.500.673	Möncheweg/AlteKirchstr./Erschließung	787230	61.358,05
FB 67	5E.670017.00.500.673	BerlinerStr.Süd/Ausgl. u. Erschließung	787230	151.636,54
FB 67	5E.670018.00.500.673	Westfalenplatz/Sanierung	787230	7.005,77
FB 67	5E.670019.00.500.673	Gew.-geb Rautheim-Nord/Erschließung	787230	11.680,15
FB 67	5E.670022.00.500.673	Broitzem-Osterbeek/Erschließung	787230	85.824,02
FB 67	5E.670024.00.500.673	Volkm.-Nord/Kinderspielplatz	787230	61.459,96
FB 67	5E.670025.00.500.673	Grünverbind. Kralenriede/Lincolns.	787230	6.977,22
FB 67	5E.670026.00.500.673	Wabwehr/Neubau	787230	53.165,77
FB 67	5S.670007.00.500.673	FB 67: Stadtw./Natursch. Riddagshausen	787230	31.882,91
FB 67	5S.670009.00.500.673	FB 67: Städt. Sportanlagen	787230	29.154,44
FB 67	5S.670010.00.500.673	Sanierung von Sportstätten	787230	37.514,14
FB 67	5S.670011.00.510	FB 67: Erwerb von Sachanlagevermögen	783120	163.454,37
FB 67	5S.670012.00.500.673	Rekonstruktion hist.Parkanlagen	787230	137.715,10
FB 67	5S.670013.00.500.673	Wanderw./Grünzüge/Fortsetzung	787230	24.040,06
FB 67	5S.670015.00.500.673	FB 67: Grüne Stadtplätze	787230	30.799,61
FB 67	5S.670018.01.500.673	Rabenrodestr.-Nord/Jugendplatz	787230	36.062,71
FB 67	5S.670018.04.500.673	Spielangebot Rote Wiese/Rohrwiesensteg	787230	80.000,00
FB 67	5S.670019.00.500.676	Innenstadtspielfährte-Ausstattungen	787230	33.589,30
FB 67	5S.670020.00.500.673	FB 67: Kleingartenwesen	787230	3.800,33
FB 67	5S.670021.00.510	FB 67: Global-Sachanl.Bestattungswesen	783110	2.500,00
FB 67	5S.670022.01.500.673	FB 67-2008: Freizeitwegenetz	787230	72.651,34
FB 67	5S.670022.02.500.673	FB 67.1-2008: Grünflächen	787230	33.275,09
FB 67	5S.670022.03.500.673	FB 67.2-2008: Grünflächen	787230	5.764,95
FB 67	5S.670022.04.500.673	FB 67-2008: Kinderspielplätze	787230	30.351,03
FB 67	5S.670025.00.515	FB 67: GVG-FB 67 allgemein	783125	1.255,16
FB 67	5S.670027.00.515	FB 67:GVG-Bestattungsw.(ohne Crema)	783125	1.076,40
FB 67	5S.670030.00.500.673	FB 67: Förderschulen	787230	5.000,00
FB 67	5S.670031.00.500.673	FB 67:Global-Bau.Kitas i.e.Verw.	787230	1.222,13
FB 67	5S.670033.00.500.673	Naturdenkmale/Sanierung	787230	68.123,54
FB 67	5S.670037.01.500.673	Friedhofskapelle Waggum/An- u. Umbau	787110	59.918,71
FB 67	5S.670042.01.510	Aktionspl.Luft/ Anl.Kl.4010/ND 11	783110	1.519.360,37
FB 67	5S.670042.02.510	Aktionspl.Luft/ Anl.Kl.4020/ND 10	783110	1.988.336,78
FB 67	5S.670043.00.510	FB 67: Global-Sachanl.f. Gesundheitszirkel	783110	59.826,31
FB 67	5S.670044.01.500.673	FB 67:Entrauchungsanl. Krematorium	787110	45.000,00
FB 67	5S.670045.01.500.673	Sportanlage Lamme-Süd 2.BA	787230	38.202,70
FB 67	5S.670045.02.500.673	Roggenmühle	787230	9.758,75
FB 67	5S.670045.03.500.673	Möncheweg/ Alte Kirchstraße	787230	16.549,80
FB 67	5S.679999.04.500.673	San. Riddagshausen/Weddeler Graben	787230	10.944,00
FB 67	5S.679999.05.500.673	Am Zoo/Erschließung	787230	4.000,29
Summe FB 67				7.100.480,66

Gesamtsumme:**28.063.858,24**

Im Einzelnen wurde bei folgenden Positionen auf die Bildung von Haushaltsresten verzichtet:

FB	PSP- Element	Bezeichnung	Sachkonto	nicht gebildete Haushaltsreste in Euro
FB 20	5E.200047.00.500.203	FB 20:Gewerbefl. Flughafen/Erschl.-	781510	1.385.890,22
FB 21	5E.210004.00.500.213	Katastrophenschutz.Erweiterung-Bau	787110	32.397,66
FB 21	5E.210012.00.500.213	SZ Heidberg/Erneuerung - Bauwerk	787110	134.481,11
FB 21	5E.210025.00.500.213	Otto-Bennemann-Schule/Erw. Abt. Bla	787110	118.843,52
FB 21	5E.210027.00.500.213	Städtisches Museum/Umbau - Bauwerk	787110	600.000,00
FB 21	5E.210029.00.500.213	Naumburgstr. 25/27/Umbau - Bauwerk	787110	300.000,00
FB 21	5E.210031.00.500.213	Betriebshof FB 67 (Stadtgrün) - Bau	787110	1.181.997,26
FB 21	5E.210037.00.500.213	HS Rothenburg/Sanierung - Bauwerk	787110	123.812,08
FB 21	5E.210045.00.500.213	W.-Bracke-Gesamtschule/Schulsporth.	787110	200.000,00
Summe FB 20				4.077.421,85
FB 50	5S.500014.00.510	FB 50:Global-Sachanl. 50.2 - Verw.	diverse	24.266,46
FB 50	5S.500018.00.510	FB 50:Global-Sachanl. 50.2-Jugend.	783120	78.800,00
Summe FB 50				103.066,46
FB 51	5S.510013.00.510	FB 51:Global-Sachanl. J.Zellager L.	783120	819,65
Summe FB 51				819,65
FB 61	4S.610009.02.500.003	FB 61:SanGeb. westl. Ringeb. - Bauw	787110	348.000,00
Summe FB 61				348.000,00
FB 66	3S.660001.00.595	Boden-u.Asphaltu. Pr8 - Vorplanung	429110	19.511,61
FB 66	5E.660004.00.500.663	Rautheim-Südwest/Erschließung - Bau	787210	2.750,84
FB 66	5S.660029.00.500.663	Regio-Stadtbahn (I) Bauwerk	787210	150.000,00
FB 66	5S.660030.00.500.663	Regio-Stadtbahn/Folgemaßnahm. Bau	787210	24.290,12
Summe FB 66				196.552,57
FB 67	5E.670014.00.500.673	Rautheim-Südwest/Erschließung-Bauw	787230	45.000,00
FB 67	5S.670010.00.500.673	Sanierung von Sportstätten-Bauwerk	787230	78.224,36
FB 67	5S.670011.00.510	FB 67: Erwerb von Sachanlagevermöge	783120	100.000,00
FB 67	5S.670012.00.500.673	Rekonstruktion hist.Parkanlagen-Bau	787230	100.000,00
FB 67	5S.670016.00.500.673	FB 67: Am Hauptgüterbahnhof/Grünfl.	787230	115.000,00
FB 67	5S.670021.00.510	FB 67: Global-Sachanl.Bestattungsw.	783110	58.478,46
FB 67	5S.670029.00.500.673	FB 67: Grundschulen - Bauwerk	787230	145,57
FB 67	5S.670034.00.500.673	FB 67:Global-Landespflegemaßn. Natu	787230	9.151,80
FB 67	5S.670042.01.510	Aktionspl.Luft/ Anl.Kl.4010/ND 11	783110	530.000,00
Summe FB 67				1.036.000,19
Gesamtsumme:				5.761.860,72

Im Folgenden werden die Haushaltsreste über 500 Tsd. Euro je Projekt begründet.

Teilhaushalt FB 20

5E.200046 – Flughafenerweiterung 2.115.182,44 Euro

Begründung: Investitionsmittel/Zuschüsse für Avionik-Cluster/ Flughafenausbau. Der endgültige Abrufungszeitpunkt durch die Flughafengesellschaft steht noch nicht fest, da nach dem derzeitigen Kenntnisstand frühestens im Herbst 2009 mit den Arbeiten begonnen werden kann.

5E.210007 - GS Lamme / Einfeldsporthalle 536.663,49 Euro

Begründung: Mit Vorlage des Kostenfeststellungsbeschlusses im Bau- und Feuer- ausschuss (BFwA) hat sich noch politischer Klärungs- und Abstimmungsbedarf hinsichtlich der Größe der Sporthalle ergeben (Einfeldsporthalle versus Zweifeldsporthalle) Daher wurde auch erst am 23.01.08 der Objekt- und Kostenfeststellungsbeschluss im Bau- und Feuerwehrausschuss gefasst. Aufgrund des daraus resultierenden späten Baubeginns konnten die zur Verfügung stehenden Finanzmittel in Höhe von 1,4 Mio. Euro (inkl. Reste aus 2007/2008) nicht vollständig abfließen.

5E.210029 - Naumburgstraße 25 / 27 Umbau 1.260.063,95 Euro

Begründung: Das Nachnutzungskonzept zur Naumburgstraße musste noch mit dem gesamtstädtischen Gebäudenutzungskonzept koordiniert und abgestimmt werden, so dass ein entsprechender Beschluss über die Nachnutzung erst Ende 2008 gefasst werden konnte. Der erforderliche Beschluss zur Objekt- und Kostenfeststellung im Verwaltungsausschuss (VA) war somit erst am 10.02.09 möglich. Damit hat sich auch der Baubeginn verzögert und zu den zu übertragenden Haushaltsausgaberesten geführt.

5E.210042 - Oswald- Berkhan-Schule / Erweiterung 1.109.880,49 Euro

Begründung: Nach Abschluss des ISV Ende 2006 erfolgte eine zielorientierte Planung (Planungsphase) in Abstimmung mit dem von der Schulleitung festgelegten Baubeginn. Auf Wunsch der Schulleitung wurde der Baubeginn auf das Ende des Schuljahres 2007/2008 verschoben, um Störungen im Schulbetrieb der Förderschule zu vermeiden. Der Objekt- und Kostenfeststellungsbeschluss im VA erfolgte entsprechend am 20.05.2008. Die Mittel können somit erst in 2009 abfließen und sind daher in das Jahr 2009 zu übertragen.

5S.210009 - GS Bebelhof / Ganztagsbetrieb, Einrichtung 1.231.387,60 Euro

Begründung: Das ISV ist Mitte 2008 abgeschlossen worden. Anschließend wurde im Verwaltungsausschuss (VA) der Beschluss über das Raumprogramm gefasst und die Detailplanung begonnen. Erst danach konnte der Beschluss zur Objekt –und Kostenfeststellung im VA am 10.02.09 eingeholt werden. Dies hat dazu geführt, dass mit den Rodungsarbeiten später begonnen werden konnte und somit die Finanzmittel nicht mehr in 2008 abfließen konnten.

Bei sämtlichen oben genannten Maßnahmen des Teilhaushaltes FB 20 gehen die Bauarbeiten planmäßig voran. Die nach 2009 übertragenen Haushaltsmittel sind zum jetzigen Zeitpunkt zu einem erheblichen Teil verausgabt bzw. durch Aufträge an Dritte gebunden.

Teilhaushalt FB 41

4E.410001 - Schlossmuseum/Ausbau Erweiterung Sachanlagen **834.610,25 Euro**

Begründung: Die Baumaßnahme konnte erst nach VA-Beschluss zur Objekt- und Kostenfeststellung vom 12.12.2008 begonnen werden, sodass nahezu der gesamte Planansatz übertragen werden musste. Die Mittel sind zweckgebunden für den Ausbau des Schlossmuseums zu verwenden und werden in 2009 noch benötigt.

Teilhaushalt FB 51

5E.510002 - Jugendherberge / Neubau **500.000,00 Euro**

Begründung: Zeitliche Verschiebung der Maßnahme. Die veranschlagten Haushaltsmittel sind mittels Zuwendungsbescheid der Stadt Braunschweig an das Dt. Jugendherbergswerk gebunden. Laut Regelung im Zuwendungsbescheid erfolgt die Auszahlung der ersten Abschlagsrate nach Fertigstellung des Rohbaus. Der Baubeginn ist für Frühjahr 2010 geplant. Die Übertragung der Mittel in die Folgejahre ist daher notwendig.

5S.510022 - Einrichtung von Krippen-Plätzen / Zuschuss **1.090.513,00 Euro**

Begründung: Die Mittel sind für den Ausbau der U3-Betreuung in 2008 vorgesehen gewesen. Entsprechende Anträge von Dritten auf die Gewährung von Zuschüssen liegen vor. Ein Abruf der Mittel durch die Dritten hat jedoch in 2008 nicht stattgefunden, so dass entsprechend der erwarteten Abrufe Haushaltsausgabereste gebildet wurden.

Teilhaushalt FB 66

5E.660003 – Volkmarode Nord **829.192,43 Euro**

Begründung: Die verbleibenden Haushaltsmittel müssen für den Endausbau der Straße vorgehalten werden. Im Baugebiet ist der Hochbau des Quartiers noch unzureichend fortgeschritten, sodass sich der Endausbau verzögert.

5E.660031 - Radweg K 31 Bevenrode – Bechtsbüttel **531.182,08 Euro**

Begründung: Zeitliche Verschiebung der Maßnahme aufgrund schwieriger Vertragsverhandlungen. Mittel werden in 2009 verausgabt.

5S.660031 - ECE- Baumaßnahmen im öffentlichen Bereich 556.177,82 Euro

Begründung: Beim Ausbau des "Weißen Saales" kann durch Verzögerungen der Planung und Ausschreibung erst in 2009 mit der nächsten Baumaßnahme begonnen werden. Die Mittel für den Einbau der Einbruchs- und Brandmeldeanlage wurden daher nach 2009 übertragen.

Teilhaushalt FB 67**5S.670042 - Aktionsplan Luft / Anlagen-Klasse 4010 3.507.697,15 Euro**

Begründung: Die Beschaffung von Fahrzeugen konnte in 2008 aus Kapazitätsgründen nicht mehr umgesetzt werden. Die Anschaffungen sollen in 2009 erfolgen.

3.9 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen gemäß Haushaltsplan einschließlich über- und außerplanmäßiger
Verpflichtungsermächtigungen gemäß § 91 Abs. 5 NGO und ihre Inanspruchnahme
(§ 54 Abs. 5 GemHVO)

Org.-Einheit	Projekt	2008 veranschlagt bzw. über-/außerplanm. verändert - in Euro -		in Anspruch genommen - in Euro -
FB 20	5E.210007	290.000,00	1)	290.000,00
	5E.210021	200.000,00		0,00
	5E.210029	10.000,00	7) 8)	0,00
	5E.210057	400.000,00	2)	400.000,00
	5E.210058	600.000,00	3)	600.000,00
	5S.210008	1.500.000,00		0,00
FB 37	5S.370007	254.000,00		0,00
	5S.370010	337.000,00		0,00
FB 40	5E.400005	143.000,00		143.000,00
	5E.400006	220.000,00	4)	0,00
	5E.400007	130.000,00		0,00
	5S.400011	1.000.000,00		445.850,00
FB 51	5E.510002	2.500.000,00		0,00
FB 66	5E.660007	2.200.000,00		0,00
	5E.660008	1.588.000,00	9) 11)	18.758,44
	5E.660017	462.500,00	10) 12)	0,00
	5E.660021	1.000.000,00		0,00
	5E.660022	1.063.000,00		0,00
	5E.660024	650.000,00		650.000,00
	5S.660011	300.000,00		0,00
	5S.660013	200.000,00		0,00
	5S.660014	300.000,00		300.000,00
	5S.660015	240.000,00		240.000,00
	5S.660018	400.000,00		400.000,00
	5S.660024	435.000,00		435.000,00
	5S.660030	250.000,00		0,00
	5S.660032	2.248.000,00	5)	2.050.000,00
	5S.660036	200.000,00		0,00
	5S.660037	40.000,00		0,00
5S.660038	390.000,00		0,00	
FB 67	5E.670015	42.500,00	6)	41.704,11
	5S.670042	790.000,00		0,00
	Summe:	20.383.000,00		6.014.312,55

Die nachfolgenden über-/außerplanmäßigen Verpflichtungsermächtigungen und deren Deckung sind in der vorstehenden Übersicht enthalten:

	<u>Betrag - in Euro -</u>
1) außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigung	290.000,00
2) außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigung	400.000,00
3) außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigung	600.000,00
4) überplanmäßige Verpflichtungsermächtigung	45.000,00
5) überplanmäßige Verpflichtungsermächtigung	550.000,00
6) außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigung	42.500,00
<u>Summe:</u>	<u>1.927.500,00</u>
7) Deckung für ¹⁾	290.000,00
8) Deckung für ²⁾	400.000,00
9) Deckung für ³⁾	600.000,00
10) Deckung für ⁴⁾	45.000,00
11) Deckung für ⁵⁾	550.000,00
12) Deckung für ⁶⁾	42.500,00
<u>Summe:</u>	<u>1.927.500,00</u>

Erläuterung der nicht in Anspruch genommenen über- bzw. außerplanmäßigen Verpflichtungsermächtigungen:

FB 40 **5E.400006**
BTSV Eintracht Ern. Hockey-Kunstrasenpl.

Mit der überplanmäßigen Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 45.000 Euro sollte sichergestellt werden, dass der Gesamtauftrag für die Erneuerung des Kunstrasenfeldes im Bereich des Eintracht-Stadions erteilt werden kann. Die Maßnahme wurde noch nicht begonnen. Somit konnte das Vorhaben in 2008 nicht realisiert werden, was dazu führte, dass die Verpflichtungsermächtigung nicht in Anspruch genommen wurde.

4. Nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetretene Vorgänge von besonderer Bedeutung (bis einschließlich September 2009)

Gegenüber dem sehr positiven, von Sondereffekten geprägten Ertragsverlauf des Jahres 2008 bei den kommunalen Steuern ist aufgrund der Steuerprognose in 2009 nicht etwa ein Rückgang auf das Normalmaß, sondern ein drastischer Einbruch bei der Gewerbesteuer zu verzeichnen.

Aufgrund der allgemeinen Finanz- und Wirtschaftskrise werden anstelle der geplanten Erträge von 133 Mio. Euro nach den Erkenntnissen Mitte September 2009 lediglich rund 96 Mio. Euro erwartet.

Diese Entwicklung hat die vom Arbeitskreis der Steuerschätzer ermittelte Annahme (Rückgang der Gewerbesteuer brutto um 14,7 %) deutlich übertroffen.

Als Gegenmaßnahme wurde im September 2009 aufgrund der geringeren Erträge eine haushaltswirtschaftliche Sperre verhängt. Unter Berücksichtigung der haushaltswirtschaftlichen Sperre und außerordentlichen Erträgen wird davon ausgegangen, dass das geplante Jahresergebnis 2009 gehalten werden kann.

5. Wesentliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung

Allgemein

Aufgrund der Finanz- und Wirtschaftskrise ist im Jahr 2009 mit deutlichen Steuereinbrüchen zu rechnen, was sich in 2010 fortsetzt. Während 2009 aufgrund der haushaltswirtschaftlichen Sperre und von Veränderungen bei den Rückstellungen davon ausgegangen wird, dass das geplante Ergebnis noch erreicht werden kann, wird sich in 2010 ein defizitärer Ergebnishaushalt ergeben. Für den erwarteten Fehlbetrag 2010 wäre es dann erforderlich, die im Jahresabschluss 2008 gebildeten Rücklagen aus den Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses in Anspruch zu nehmen, sodass ein Haushaltssicherungskonzept aus heutiger Sicht nicht erforderlich sein wird.

Der Bestand an Zahlungsmitteln wird ausgehend vom Anfangsbestand 2009 (178,1 Mio. Euro) bis Ende 2010 im Wesentlichen aufgrund geringerer Einnahmen auf 59,6 Mio. Euro abschmelzen. Eine Erhöhung der Geldschulden ist 2009 und im Haushaltsplanentwurf 2010 nicht vorgesehen.

Ausbau der Betreuung für Kinder unter 3 Jahren

Nach den Vorgaben des Kinderförderungsgesetzes - KiFöG - und des Tagesbetreuungs- ausbaugesetzes - TAG - hat die Stadt in den vergangenen Jahren die Mittel für die Kinder- betreuung, insbesondere für Kinder unter 3 Jahren, erheblich aufgestockt und beabsichtigt, dies auch bis 2013 fortzusetzen. Bis zu diesem Zeitpunkt soll der schrittweise Ausbau der Betreuungsmöglichkeiten für Kinder unter 3 Jahren auf eine Versorgungsquote von 35 % erfolgen. Dies wird durch Investitions- und Betriebskostenzuschüsse des Bundes und des Landes unterstützt. Insgesamt sollen zusätzlich ca. 1.200 Betreuungsplätze geschaffen werden.

Seitens der Stadt sind hierfür Investitionen von jährlich durchschnittlich 1,8 Mio. Euro und laufende Aufwendungen wie folgt vorgesehen:

Betriebskosten:

2009	1,2 Mio. €
2010	2,2 Mio. €
2011	2,9 Mio. €
2012	3,4 Mio. €
ab 2013 jährlich	4,0 Mio. €

Angesichts der Finanz- und Wirtschaftskrise ist allerdings zu befürchten, dass die vom Bund versprochenen und durch das Land weiterzuleitenden Beträge die Stadt nicht in der erwarteten Höhe erreichen.

Schulsanierungsprogramm

Seit 2003 betreibt die Stadt Braunschweig verstärkt ein Schulsanierungsprogramm, um den in Jahrzehnten knapper Haushaltsmittel entstandenen Sanierungsstau zu beseitigen.

Seit 2008 waren bzw. sind hierfür Mittel wie folgt eingeplant:

2008	2009	2010	2011	2012	2013
6.339.000 €	5.722.700 €	5.327.800 €	5.356.600 €	5.400.000 €	5.400.000 €

Zusätzlich wurden im Rahmen des Konjunkturpaketes II rund 15,9 Mio. Euro überplanmäßig bereitgestellt, die in den Jahren 2009 und 2010 zur Auszahlung für Schulsanierungen kommen sollen.

Daneben sind im Haushaltsplan 2009 und in der Finanzplanung von 2010 bis 2013 zur Durchführung von Sanierungen von Schulen im Rahmen von PPP-Modellen folgende Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Mieten und Pachten) veranschlagt worden.

2009	2010	2011	2012	2013
1.500.000 €	3.000.000 €	4.500.000 €	4.500.000 €	4.500.000 €

Zu berücksichtigen ist, dass sich trotzdem Schulen wie die Wilhelm-Bracke-Gesamtschule oder das Lessinggymnasium Wenden in ungewöhnlich schlechtem Zustand befinden. Die Beseitigung des Sanierungsstaus ist insoweit mit finanziellen Risiken für die Stadt verbunden.

Hartz IV-Leistungen für Langzeitarbeitslose

Die Finanz- und Wirtschaftskrise hat bisher noch nicht zu einem drastischen Anstieg der Arbeitslosigkeit geführt. Gegenüber dem Stand zu Beginn der Krise im September 2008 ist sie in Braunschweig von 8,8 % der zivilen Erwerbspersonen auf 9,0 % gestiegen. Die Zahl der darin enthaltenen Langzeitarbeitslosen ist sogar von 4.257 auf 3.542, mithin um 16,8 % gesunken. Daher sind im Haushaltsplan 2009 und im Haushaltsentwurf 2010 die Sozialhilfeaufwendungen nur linear um 2 % gesteigert worden. Diese moderate Entwicklung ist in erster Linie auf die umfangreiche Nutzung des Instruments der Kurzarbeit zurückzuführen (bundesweit z.Zt. 1,4 Mio. Personen). Ob und ggf. in welchem Umfang sich an die Kurzarbeit Arbeitslosigkeit anschließt, lässt sich z.Zt. nicht absehen. Eine drastisch negative Entwicklung der Arbeitslosigkeit ist nicht ausgeschlossen. Dies hätte einen höheren Bedarf an Mitteln für die Wohnkosten von Langzeitarbeitslosen zur Folge.

ARGE

Der Vertrag mit der Agentur für Arbeit über den gemeinsamen Betrieb der ARGE endet am 31. Dezember 2010. Zwar sieht der Vertrag eine Verlängerungsmöglichkeit um 3 Jahre vor. Aufgrund einer Entscheidung des Bundesverfassungsgerichts ist das Konstrukt der gesetzlich bestimmten gemeinsamen Trägerschaft aber verfassungswidrig, sodass eine gesetzliche Neuregelung geboten, in der abgelaufenen Wahlperiode aber nicht mehr erfolgt ist. Zurzeit ist unklar, wie eine Neugestaltung aussehen wird. Es steht jedoch zu befürchten, dass der Bund den Kommunen weitere Belastungen aufzuerlegen versuchen wird, wie der von der alten Bundesregierung am 7. Oktober 2009 noch verabschiedete Gesetzentwurf über die Absenkung der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft zeigt. Eine Haushaltsbelastung könnte sich daraus ab 2011 ergeben.

Stadt Braunschweig
Jahresabschluss 2008

**IX. Übersicht über die in das folgende Jahr zu
übertragenden Haushaltsermächtigungen
(§ 100 (3) Zif. 5 NGO)**

1. Einleitung

Gemäß § 20 Abs. 5 GemHKVO dürfen Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen übertragen werden.

Die als Anlage zum Anhang erforderliche Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsreste gemäß § 100 Abs. 3 Nr. 5 NGO ist in zwei Listen aufgeteilt worden.

Unter dem Gliederungspunkt 2. werden die Haushaltsreste dargestellt, die sich auf das Investitionsprogramm beziehen. In dieser Übersicht sind Haushaltsreste für Investitionen und Instandhaltung von Vermögensgegenständen enthalten.

Unter dem Gliederungspunkt 3. sind die Haushaltsreste aus dem Ergebnishaushalt aufgelistet (ohne die Haushaltsreste für die Instandhaltung von Vermögensgegenständen). Die Gründe für die Übertragung sind in der Spalte Bemerkung aufgenommen worden.

2. Haushaltsreste für Investitionen und Instandhaltung von Vermögensgegenständen

FB	lfd.Nr.	PSP-Element	Bezeichnung	Sachkonto	Haushaltsreste - in Euro -
Ref. 0100	100.501	5S.000004.00.510	Ref. 0100: Global-Sachanlagen	783110	8.800,42
Summe Ref. 0100					8.800,42
Ref. 0120	120.502	5S.000007.00.510	Ref. 0120: Global-Sacha.(Stat./Wah	783120	1.800,00
Summe Ref. 0120					1.800,00
Ref. 0140	140.501	5S.000009.00.515	Ref. 0140: GVG-Sammelprojekt	783125	1.655,29
Summe Ref. 0140					1.655,29
FB 10	10.505	4S.100005.00.510	FB 10: Programm -IT- Immat./Sachanl	783120	85.173,12
FB 10	10.506	4S.100005.00.515	FB 10: Programm -IT- Sachanl.-GVG's	783125	7.926,95
FB 10	10.509	5E.100003.00.500.103	Austausch TK-System - Bauwerk	787330	89.487,07
FB 10	10.511	5S.100005.00.500.003	FB 10: Programm -IT-Bauproj. (Bauw.	787320/783330	206.922,93
Summe FB 10					389.510,07
FB 20	20.504	5S.200029.01.520	Erwerb von Anteilen der VHS	784310	2.000,00
FB 20	20.505	5E.200046.01.525	Flughafenerweiterung, Nutzungsdauer 50 Jahre	781510	1.057.591,22
FB 20	20.506	5E.200046.02.525	Flughafenerweiterung, Nutzungsdauer 25 Jahre	781510	1.057.591,22
FB 20	21.560	5E.210003.00.510	FB 20: Gewerbep. Waller See-Grund..	782110	62.368,80
FB 20	21.562	5E.210005.00.500.213	Rettungsdienstgebäude/Neubau - Bauw	787110	14.034,91
FB 20	21.563	5E.210006.00.500.213	GS Heidberg/Mehrzweckhalle, Neubau-	787110	7.461,21
FB 20	21.564	5E.210007.00.500.213	GS Lamme/Einfeldsperthalle,Neubau-B	787110	536.663,49
FB 20	21.566	5E.210008.00.500.213	GS Comeniusstr./Einr.Ganztagsbetr.-	787110	19.696,15
FB 20	21.567	5E.210010.00.500.213	GS Bürgerstr./Einr. Ganztagsbetrieb	787110	31.309,28
FB 20	21.568	5E.210012.00.500.213	SZ Heidberg/Erneuerung - Bauwerk	787110	11.853,67
FB 20	21.569	5E.210013.00.500.213	GS/HS Rünigen/Erneuerung - Bauwerk	787110	45.942,60
FB 20	21.570	5E.210014.00.500.213	GS/HS Schuntersiedl./Ganztagsbetr.-	787110	21.599,29
FB 20	21.571	5E.210016.00.500.213	GY Schulsporth.Beethovenstr./behind	787110	98.762,74
FB 20	21.573	5E.210019.00.500.213	GY Gaußschule/Rückbau ehem. Archiv	787110	15.379,15
FB 20	21.574	5E.210021.00.500.213	GY H.-v.-F.-Schule/Ganztagsbetrieb-	787110	113.285,29
FB 20	21.575	5E.210022.00.500.213	Wilhelm-Gymn./NTW-Bereich u. Aula -	787110	113.024,31
FB 20	21.576	5E.210023.00.500.213	Johannes-Selenka-Schule/Sanierung -	787110	109.742,15
FB 20	21.577	5E.210024.00.500.213	BBS II (Salzdahlumer Str.)/Sanierun	787110	111.667,77
FB 20	21.578	5E.210025.00.500.213	Otto-Bennemann-Schule/Erw. Abt. Bla	787110	119.054,25
FB 20	21.579	5E.210026.00.500.213	Steintorwall 15/Umbau,Ausstellungsr	787110	15.082,57
FB 20	21.580	5E.210027.00.500.213	Städtisches Museum/Umbau - Bauwerk	787110	426.397,40
FB 20	21.581	5E.210029.00.500.213	Naumburgstr. 25/27/Umbau - Bauwerk	787110	1.260.063,95
FB 20	21.582	5E.210030.00.500.213	Kinder-u.Jugendzentr. Selam/Ersatz-	787110	327.550,01
FB 20	21.584	5E.210032.00.500.213	GS Broitzem/Sanierung - Bauwerk	787110	64.063,66
FB 20	21.585	5E.210034.00.500.213	GS Rühme u.Astrid-Lindgren-Sch./San	787110	94.490,48
FB 20	21.586	5E.210036.00.500.213	GS Diesterwegstraße/Sanierung - Bau	787110	70.591,06
FB 20	21.587	5E.210037.00.500.213	HS Rothenburg/Sanierung - Bauwerk	787110	92.219,36
FB 20	21.588	5E.210038.00.500.213	GY Kleine Burg/Sanierung - Bauwerk	787110	46.658,26
FB 20	21.589	5E.210040.00.500.214	Rathaus-Altbau/Brandmeldeanlage-tec	787110	21.242,01
FB 20	21.590	5E.210041.00.500.213	FwH Wenden/Ersatzbau - Bauwerk	787110	19.211,69
FB 20	21.591	5E.210042.00.500.213	Oswald-Berkhan-Schule/Erweiterung-B	787110	1.109.880,49
FB 20	21.592	5E.210043.00.500.213	Naumburgstr. 23/Musikübungsgr. -Bauw	787110	44.533,80
FB 20	21.593	5E.210045.00.500.213	W.-Bracke-Gesamtschule/Schulsporth.	787110	155.531,68
FB 20	21.594	5E.210047.00.500.214	Abenteuerspielplatz Melverode	787110	4.883,25
FB 20	21.595	5E.210048.01.500.213	Grundschule /Kita Lammer Busch-Bau	787110	61.350,84
FB 20	21.596	5E.210054.00.500.213	Joh.-Selenka-Sch DG-Ausbau Bauwerk	787110	4.195,98
FB 20	21.599	5E.210058.00.500.213	Kita Volkmarode/Neubau - Bauwerk	787110	243.126,53
FB 20	21.5101	5E.210062.00.500.213	Neue Oberschule/NTW-Bereich Bauwerk	787110	37.210,29
FB 20	21.5103	5S.210004.00.500.008	FB 20-2008: Global-Baumaßnahmen 08	782110	68.296,41
FB 20	21.5104	5S.210008.01.510	FB 20: Global - Ankauf von Grundst.	782110	189.279,19
FB 20	21.5105	5S.210009.00.500.213	GS Bebelhof/Ganztagsbetrieb, Einric	787110	1.231.387,60
FB 20	21.5106	5S.210010.02.500.214	Feuerwehrrhauptwache/Abgas-Absauganl	787110	21.343,91
FB 20	21.5107	5S.210012.01.500.213	GS Isoldestraße/Ganztagsbetrieb - B	787110	3.876,27
Summe FB 20					9.161.494,19

FB	lfd.Nr.	PSP-Element	Bezeichnung	Sachkonto	Haushaltsreste - in Euro -
FB 37	37.509	5S.370007.00.500.006	FB 37-2008 :Rettungstransportwagen	783120	63.300,94
FB 37	37.510	5S.370007.00.500.006	FB 37-2008 : sonstige Fahrzeuge BF	783120	81.864,42
FB 37	37.511	5S.370009.00.510	FB 37: Global-sonst. Sachanl. BF	783120	17.882,18
FB 37	37.512	5S.370009.01.510	FB 37: Global-sonst.Sach. Leitstell	783110	1.647,20
FB 37	37.513	5S.370010.00.500.006	FB 37-2008: Hilfeleistungslöschfahr	783120	16.837,07
FB 37	37.514	5S.370010.00.500.006	FB 37-2008: Hilfeleistungslöschfahr	783120	16.837,07
FB 37	37.515	5S.370010.00.500.006	FB 37-2008: Gerätewagen Logistik	783120	500,00
FB 37	37.518	5S.370012.00.510	FB 37: Global-sonst. Sachanl. FF	783120	10.000,00
Summe FB 37					208.868,88
FB 40	40.518	5E.400001.00.510	FB 40: Einricht. Elektroniklabor	783110	15.844,23
FB 40	40.519	5E.400001.00.510	FB 40: Einricht. Elektroniklabor	786125	3.818,05
FB 40	40.520	5E.400002.00.510	FB 40:Steuer-u.Regelungstechn. Tech	787340	31.836,14
FB 40	40.521	5E.400003.00.525	FB 40: Zusch. TV Mascherode	781810	10.868,39
FB 40	40.522	5E.400004.00.525	FB 40: Zusch. Freie Turnerschaft	781810	211.675,27
FB 40	40.523	5E.400006.00.525	BTSV Eintracht Hockeyplatz Invest.	781810	175.000,00
FB 40	40.524	5E.400007.00.500.403	Ern. Hockey-Kunstrasenplatz - Bauwe	787110	195.000,00
FB 40	40.525	5E.400007.00.500.403	Ern. Hockey-Kunstrasenplatz - Bauwe	787230	130.000,00
FB 40	40.526	5S.400001.00.515	FB 40: GVG-Sammelp. Geb. Bohlweg 52	783125	2.663,39
FB 40	40.527	5S.400003.00.515	FB 40: GVG-Sammelp.Medienzentrum	783125	406,98
FB 40	40.529	5S.400006.00.515	FB 40: GVG-FuG a. Budg.Schulen	783125	33.433,12
FB 40	40.532	5S.400009.00.510	FB 40: Proj. techn. Lehrm (zentral)	783110	162518,82
FB 40	40.534	5S.400011.00.510	FB 40:GegenSt MEP Schulen	783110	8.087,24
FB 40	40.541	5S.400021.00.525	FB 40: Zusch. an Sportvereine allg.	781810	105.200,00
FB 40	40.543	5S.400023.00.510	Joh.-Selenka-Schule - Erw. bew. Sa	783110	100.000
FB 40	40.544	5S.400024.00.515	FB 40:GVG GegenSt MEP Schulen	783125	12.721,29
Summe FB 40					1.199.072,92
FB 41	41.502	4S.410002.00.500.003	FB 41:werterhöh. Baumaßn. Kunst i S	787110	51.100,00
FB 41	41.503	5E.410001.00.525	FB 41-2008: Universum-Kino/Umbau -	781710	50.000,00
FB 41	41.504	4E.410001.01.510	Schlossmuseum/Ausbau Erw. Sachanl.	783110	834.610,25
FB 41	41.506	5S.410001.07.515	FB 41:GVG-Museum (410-3000)	783125	4.064,33
FB 41	41.508	5S.410003.07.510	FB 41-2008:Global-Sachanl. Museum	783120	4.867,04
Summe FB 41					944.641,62
Ref. 0500	500.501	5S.000012.00.515	Ref. 0500: GVG-Sammelprojekt	783125	464,10
Summe Ref. 0500					464,10
FB 50	50.506	5S.500005.00.515	FB 50: GVG-Sammelpr. Abt. 50.1	783125	696,15
FB 50	50.507	5S.500014.00.510	FB 50:Global-Sachanl. 50.2 - Verw.	783120	8.433,54
FB 50	50.508	5S.500016.00.510	FB 50:Global-Sach.50.2 eig.Werk.BgA	783120	32.100,00
FB 50	50.509	5S.500018.00.510	FB 50:Global-Sachanl. 50.2-Jugend.	783120	2.000,00
Summe FB 50					43.229,69
FB 51	51.512	5E.210059.00.500.213	Kita Heidberg/Erw. Bauwerk	787110	100.000,00
FB 51	51.513	5E.510001.00.500.007	FB 51:Jugendzeltlager Lenste/Küchen	787110	10.600,00
FB 51	51.514	5E.510002.00.525	Jugendherberge/Neubau-Bauwerk	781810	500.000,00
FB 51	51.515	5E.510003.00.525	Kita Timmerlah/Ausbau (I) - Zuschuss	781810	100.000,00
FB 51	51.517	5S.510002.00.510	FB 51:Global -Sachanl. Verw. 51.0	783110	46.641,51
FB 51	51.518	5S.510002.00.510	FB 51:Global -Sachanl. Verw. 51.0	783120	108.505,40
FB 51	51.521	5S.510013.00.510	FB 51:Global-Sachanl. J.Zellager L.	783120	39.759,00
FB 51	51.523	5S.510019.00.525	FB 51:Global-Invest.Zusch.fr.Träger	781810	16.320,00
FB 51	51.524	5S.510020.00.525	FB 51:Global-Investitionszusch.Kita	781810	12.405,33
FB 51	51.525	5S.510022.00.525	Einrichtung v. Krippen-Plätze - Zus.	781710	1.090.513,00
FB 51	51.527	5S.510023.01.510	FB 51:Global-Sachanl.Kinder-u.Jugen.	783110	4.000,00
Summe FB 51					2.028.744,24
Ref. 0600	600.501	5S.000014.00.515	Ref. 0600: GVG-Sammelprojekt	783125	2374,81
Summe Ref. 0600					2374,81
FB 61	61.502	4E.610003.01	Riddagsh./"Natur erleben"-werterh.	787210	185.607,59
FB 61	61.524	5S.610002.00.500.003	FB 61:Global-Sachanl. Heimatpflege	783110	22.835,51
FB 61	61.525	5S.610004.00.510	FB 61:Global-Sachanl. Verw. 61.0	783120	2617,87
FB 61	61.526	5S.610007.00.515	FB 61:GVG-Sammelpr. Hausdruckerei	783210	1.500,00
FB 61	61.527	5S.610014.00.525	FB 61:Global-Zusch. Wohnbauförd.	781810	200.000,00
FB 61	61.528	5S.610021.00.500.003	FB 61-2009:Global-Sachanl. Heimatpf.	783110	5.492,72
Summe FB 61					418.053,69

FB	lfd.Nr.	PSP-Element	Bezeichnung	Sachkonto	Haushaltsreste - in Euro -
FB 66	66.501	3S.660001.00.595	Boden-u.Asphaltu. Pr8 - Vorplanung	429110	7.662,57
FB 66	66.514	5E.660001.00.500.663	Gew-gebiet Rautheim/Nord Erschl. Bau	787210	135.379,95
FB 66	66.515	5E.660002.00.500.663	Völkenrode-Nord/Erschließung - Bauw	787210	68.250,33
FB 66	66.516	5E.660003.00.500.663	Volkmarode_Nord - Bauwerk	787210	829.192,43
FB 66	66.517	5E.660004.00.500.663	Rautheim-Südwest/Erschließung - Bau	787210	75.694,35
FB 66	66.518	5E.660004.00.500.665	Rautheim-Südwest/Erschließung - Auß.	787230	2.902,79
FB 66	66.519	5E.660005.00.500.663	Lammer Busch-West/Erschließung - Bau	787210	146.712,25
FB 66	66.520	5E.660005.00.500.663	Lammer Busch-West/Erschließung - Bau	787210	34.656,45
FB 66	66.521	5E.660006.00.500.663	Großer Schafkamp/Erschließung - Bau	781710	98.000,00
FB 66	66.522	5E.660006.00.500.663	Großer Schafkamp/Erschließung - Bau	787210	100.000,00
FB 66	66.523	5E.660007.00.500.663	Brücke Fallersleber Tor/San. - Bauw.	787210	675,73
FB 66	66.524	5E.660008.00.500.663	AS Rüningen-Süd u. Umgehung - Bauwerk	787210	26.032,83
FB 66	66.525	5E.660011.00.500.663	Gew.-gebiet Hildesh. Straße Bauwerk	787210	225.702,36
FB 66	66.526	5E.660014.00.500.663	Radweg Leiferde/Neubau- Bauwerk	787210	189.168,64
FB 66	66.527	5E.660015.00.500.663	Radweg Dibbesd./Hondelage Bauwerk	787210	74.356,14
FB 66	66.528	5E.660016.00.500.663	St. Leonhardsgarten/ Erschließung	787210	50.000,00
FB 66	66.529	5E.660018.00.500.663	Steintorbrücke/Neubau - Bauwerk	787210	41.676,18
FB 66	66.530	5E.660021.00.500.663	Okerbrücke Leiferde/Neubau - Bauwerk	787210	50.000,00
FB 66	66.531	5E.660024.00.500.663	Ebertallee/Erneuerung u. Umgestaltung	787210	6.347,33
FB 66	66.532	5E.660025.00.500.663	Salzdahlumer Str./Kreisel-Bauwerk	787210	81.933,02
FB 66	66.533	5E.660026.00.500.663	Madamenweg-Ost/Erneuerung Bauwerk	787210	194.292,43
FB 66	66.534	5E.660029.00.500.663	Hansestraße West - Bauwerk	787210	27.724,92
FB 66	66.535	5E.660030.00.500.663	Schunterterrassen /Erschl. Bauwerk	787210	81.964,76
FB 66	66.536	5E.660036.00.500.663	Wabe- u. Mittelriede-Brücke Bauwerk	787210	32.133,99
FB 66	66.537	5E.660037.00.500.663	Radweg Südstadt/Rautheim Bauwerk	787210	81.557,24
FB 66	66.538	5E.660038.00.500.663	Celler Str./Weisses Ross Bauwerk	787210	160.000,00
FB 66	66.539	5E.660039.00.500.663	Radweg K31 Bevenr.-Bechtsbüttel Bau	787210	531.182,08
FB 66	66.540	5E.660040.00.500.663	Wegweisung Radverkehr - Bauwerk	787210	139.621,44
FB 66	66.541	5E.660041.00.500.664	Lichtkonzept Brücken Salz d. u. Wolf.	787210	20.000,00
FB 66	66.542	5E.660046.00.500.663	Kreuzungsumbau Bevenroder-/Forststr.	787210	46.730,20
FB 66	66.543	5E.660047.00.500.663	Petritorbrücke/Neubau - Bauwerk	787210	2.705,98
FB 66	66.544	5E.660048.00.500.663	Rabenrodestraße/Erschließung	787210	59.250,10
FB 66	66.545	5E.660049.00.500.663	Okerbrücke Werkstättenweg	787210	82.685,89
FB 66	66.546	5S.660001.00.515	FB 66: GVG-Sammelprojekt (660-0100)	783125	5.876,22
FB 66	66.547	5S.660001.02.515	FB 66: GVG-Sammelprojekt (660-2000)	783125	251,09
FB 66	66.548	5S.660003.00.510	FB 66:Global-Sachanl. Gemeindestr.	783120	2.801,60
FB 66	66.549	5S.660007.00.500.663	Radwege/Neubau Bauwerk	787210	61.759,03
FB 66	66.550	5S.660009.00.500.663	Südst./Lindenbergs./Straßenern.-Bau	787210	20.372,67
FB 66	66.551	5S.660010.00.500.663	Gartenstadt/Straßenenerueung Baumaß.	787210	32.583,60
FB 66	66.552	5S.660011.00.500.663	Siegfriedviertel/Straßenern. Bauwerk	787210	156.291,15
FB 66	66.553	5S.660012.00.500.663	Querum/Straßenenerueung-Bauwerk	787210	1.611,46
FB 66	66.554	5S.660013.00.500.663	Zuckerberg/Bebelhof/Straßenern. -Bau	787210	30.426,81
FB 66	66.555	5S.660014.00.500.663	Lehndorf/Straßenenerueung 2. BA.	787210	48.861,30
FB 66	66.557	5S.660016.00.500.663	Petritor/Straßenenerueung-Bauwerk	787210	33.009,36
FB 66	66.558	5S.660017.00.500.663	Stadtbahnbau/Folgemaßnahmen -Bauwerk	787210	48.584,79
FB 66	66.559	5S.660018.00.500.663	Nordstadt/Straßenenerueung -Bauwerk	787210	159.407,53
FB 66	66.560	5S.660020.00.500.663	Hbf/ Mastbruch/Straßenern. Baumassn.	787210	117.792,14
FB 66	66.561	5S.660021.00.500.663	Brückenerueungen-Bauwerk	787210	100.832,56
FB 66	66.562	5S.660022.00.500.663	Fußgängerzonen/Umgest. 2.BA Baumass.	787210	329.851,74
FB 66	66.564	5S.660026.00.500.663	Bushaltestellen/Umgestaltung Bauwerk	787210	208.450,52
FB 66	66.565	5S.660027.00.500.663	Stöckheim/Straßenenerueung Bauwerk	787210	2.956,69
FB 66	66.566	5S.660029.00.500.663	Regio-Stadtbahn (I) Bauwerk	787210	160.035,97
FB 66	66.567	5S.660030.00.500.663	Regio-Stadtbahn/Folgemaßnahm. Bau	787210	60.192,28
FB 66	66.568	5S.660031.00.500.663	ECE-Baumaßn. i. öffentl. Bereich Bau	787210	556.177,82
FB 66	66.569	5S.660032.00.500.663	K29 Leipziger Straße/Straßenern. Bau	787210	1.088,43
FB 66	66.570	5S.660036.00.500.664	Verkehrsmanagementsystem BS	787340	90.040,80
FB 66	66.571	5S.660043.00.510	FB 66: Projekt Sachanl. Graffiti	783120	20.859,73
FB 66	66.572	5S.660044.00.500.663	Umbau Innenstadtwehre Zuwendung	787210	234.506,37
FB 66	66.573	5S.660045.00.500.663	Am Giersberg Bauwerk	787210	8.283,39
FB 66	66.574	5S.660046.00.500.663	ECE-Integrationsmaßnahmen	787210	162.642,91
FB 66	66.575	5S.660047.00.500.663	FB 66: Bauwerkskosten Restausbau	787210	187.078,35
FB 66	66.578	5S.660052.00.500.663	Bauminseln/Bevenrode - Bauwerk	787210	15.511,54
Summe FB 66					6.562.330,23

FB	lfd.Nr.	PSP-Element	Bezeichnung	Sachkonto	Haushaltsreste - in Euro -
FB 67	67.534	5E.670001.00.500.673	Weddeler Grabenniederung - Bauwerk	787230	86.000,00
FB 67	67.535	5E.670001.00.500.678	Weddeler Grabenniederung-s.Bauneb	787230	12.000,00
FB 67	67.536	5E.670002.00.500.673	Sportanl. Lamme/Neubau 2.BA-Bauw.	787230	213.331,85
FB 67	67.537	5E.670003.00.500.673	Wallanlagen/Sanierung - Bauwerk	787230	30.000,01
FB 67	67.538	5E.670004.00.500.673	Westpark 2.BA - Bauwerk	787230	51.504,55
FB 67	67.539	5E.670005.00.500.673	Hauptschulgarten/Sanierung-Bauwerk	787230	109.216,55
FB 67	67.540	5E.670006.00.500.673	Heidelberg-Park/Naherholungs- Bauw.	787230	147.254,87
FB 67	67.541	5E.670007.00.500.673	Südsee/Wiederh.Grünanl/Infra-Bauw.	787230	175.047,40
FB 67	67.542	5E.670008.00.500.673	Heidelbergpark-Ost/Griegstraße-Bauw.	787230	29.131,18
FB 67	67.543	5E.670009.00.500.673	ECE/Ausgleichs-u.Ersatzm.Außenanl.	787230	94.276,59
FB 67	67.544	5E.670010.00.500.673	VW-Halle/Herrichtung Randber. Bauw	787230	249.403,82
FB 67	67.545	5E.670012.00.500.673	Völkenrode-Nord/Erschließung-Bauw.	787230	118.117,98
FB 67	67.546	5E.670013.00.500.673	Volkmarede/Erschließung Bauwerk	787230	239.436,94
FB 67	67.547	5E.670014.00.500.673	Rautheim-Südwest/Erschließung-Bauw	787230	159.739,39
FB 67	67.548	5E.670015.00.500.673	Lammer Busch-West -Bauwerk	787230	365.781,73
FB 67	67.549	5E.670016.00.500.673	Möncheweg/AlteKirchstr./Erschl.Bau	787230	61.358,05
FB 67	67.550	5E.670017.00.500.673	BerlinerStr.Süd/Ausgl. u. Ers.Bauw	787230	151.636,54
FB 67	67.551	5E.670018.00.500.673	Westfalenplatz/Sanierung Bauwerk	787230	7.005,77
FB 67	67.552	5E.670019.00.500.673	Gew.-geb Rautheim-Nord/Ersch. Bauw	787230	11.680,15
FB 67	67.553	5E.670022.00.500.673	Broitzem-Osterbeek/Erschließ.-Bauwerk	787230	85.824,02
FB 67	67.554	5E.670024.00.500.673	Volkm.-Nord/Kinderspielplatz Bauwerk	787230	61.459,96
FB 67	67.555	5E.670025.00.500.673	Grünverbind. Kralenriede/Lincolns.-	787230	6.977,22
FB 67	67.556	5E.670026.00.500.673	Wabewehr/Neubau - Bauwerk	787230	53.165,77
FB 67	67.557	5S.670007.00.500.673	FB 67: Stadtw./Natursch. Riddagshausen	787230	31.882,91
FB 67	67.558	5S.670009.00.500.673	FB 67: Städt. Sportanlagen-Bauwerk	787230	29.154,44
FB 67	67.559	5S.670010.00.500.673	Sanierung von Sportstätten-Bauwerk	787230	37.514,14
FB 67	67.560	5S.670011.00.510	FB 67: Erwerb von Sachanlagevermöge	783120	163.454,37
FB 67	67.561	5S.670012.00.500.673	Rekonstruktion hist.Parkanlagen-Bau	787230	137.715,10
FB 67	67.562	5S.670013.00.500.673	Wanderw./Grünzüge/Fortsetzung- Bauw	787230	24.040,06
FB 67	67.563	5S.670015.00.500.673	FB 67: Grüne Stadtplätze-Bauwerk	787230	30.799,61
FB 67	67.565	5S.670018.01.500.673	Rabenrodestr.-Nord/Jugendplatz-Bauw	787230	36.062,71
FB 67	67.566	5S.670018.04.500.673	Spielangebot Rote Wiese/Rohrwiesens	787230	80.000,00
FB 67	67.567	5S.670019.00.500.676	Innenstadtspielfährte-Ausstattungen	787230	33.589,30
FB 67	67.568	5S.670020.00.500.673	FB 67: Kleingartenwesen-Bauwerk	787230	3.800,33
FB 67	67.569	5S.670021.00.510	FB 67: Global-Sachanl.Bestattungsw.	783110	2.500,00
FB 67	67.570	5S.670022.01.500.673	FB 67-2008: Freizeitwegenetz/Bauwerk	787230	72.651,34
FB 67	67.571	5S.670022.02.500.673	FB 67.1-2008: GrünflächenBauwerk	787230	33.275,09
FB 67	67.572	5S.670022.03.500.673	FB 67.2-2008: GrünflächenBauwerk	787230	5.764,95
FB 67	67.573	5S.670022.04.500.673	FB 67-2008: Kinderspielplätze - Bau	787230	30.351,03
FB 67	67.574	5S.670025.00.515	FB 67: GVG-FB 67 allgemein	783125	1.255,16
FB 67	67.575	5S.670027.00.515	FB 67:GVG-Bestattungsw.(ohne Crema)	783125	1.076,40
FB 67	67.577	5S.670030.00.500.673	FB 67: Förderschulen - Bauwerk	787230	5.000,00
FB 67	67.578	5S.670031.00.500.673	FB 67:Global-Bau.Kitas i.e.Verw.-Bau	787230	1.222,13
FB 67	67.579	5S.670033.00.500.673	Naturdenkmale/Sanierung - Bauwerk	787230	68.123,54
FB 67	67.581	5S.670037.01.500.673	Friedhofskapelle Waggum/An- u. Umbau	787110	59.918,71
FB 67	67.582	5S.670042.01.510	Aktionspl.Luft/ Anl.Kl.4010/ND 11	783110	1.519.360,37
FB 67	67.583	5S.670042.02.510	Aktionspl.Luft/ Anl.Kl.4020/ND 10	783110	1.988.336,78
FB 67	67.584	5S.670043.00.510	FB 67: Global-Sachanl.f. Gesundheit	783110	59.826,31
FB 67	67.585	5S.670044.01.500.673	FB 67:Entrauchungsanl. Krematorium-	787110	45.000,00
FB 67	67.586	5S.670045.01.500.673	Sportanlage Lamme-Süd 2.BA - Bauw.	787230	38.202,70
FB 67	67.587	5S.670045.02.500.673	Roggenmühle - Bauw.	787230	9.758,75
FB 67	67.588	5S.670045.03.500.673	Möncheweg/ Alte Kirchstraße - Bauw.	787230	16.549,80
FB 67	67.589	5S.679999.04.500.673	San. Riddagshausen/Weddeler Graben	787230	10.944,00
FB 67	67.590	5S.679999.05.500.673	Am Zoo/Erschließung	787230	4.000,29
Summe FB 67					7.100.480,66

Gesamtsumme:**28.071.520,81**davon Aufwand
Investitionen7.662,57
28.063.858,24

3. Haushaltsreste aus dem Ergebnishaushalt (ohne Haushaltsreste für die Instandhaltung von Vermögensgegenständen)

Teilhaus- halt	lfd. Nr	PSP-Element oder Kostenstelle	Kostenart für Aufwand	Finanz- stelle	Ergebnis- haushalt Rest - in Euro -	Bemerkung	
	0100	08-HAR-0100.003	010-4000	427140	FS1116	5.000,00	Material für Städtepartnerschaften
VerwFühr	08-HAR-VerF-002	001-1000	427130	FS1115		43.822,48	Durchführung von zusätzlichen Empfängen
polGr	08-HAR-polG-004	000-1400	427130	FS1110		692,16	Beschluss Stadtbezirksrat, Resteübertragung
polGr	08-HAR-polG-005	000-1400	431810	FS1110		2.181,39	Beschluss Stadtbezirksrat, Resteübertragung
0120	08-HAR-0120.006	1.12.1210.02.01	427110	FS1210		10.000,00	Notwendige Beschaffungen im Wahlzusammenhang haben sich im Jahr 2008 verzögert und müssen im Jahr 2009 erfolgen.
0140	08-HAR-0140.002	014-0000	426120	FS1121		1.137,45	Seminare sind in 2008 ausgefallen und sollen in 2009 nachgeholt werden.
0150	08-HAR-0150.003	015-0000	427180	FS1137		504,06	Nachdruck der "Trennungsbroschüre" konnte in 2008 nicht mehr verwirklicht werden.
0500	08-HAR-0500.003	050-3000	427180	FS31194		3.000,00	Für das Preisgeld in Höhe von 3.000 € soll ein zweisprachiges illustriertes Kinderbuch mit Reimen erstellt werden.
0500	08-HAR-0500.004	050-1000	422210	FS31194		327,25	Bestellung von zwei Büroschränken in 2008, allerdings erst am 08.01.2009 geliefert. Ursprünglich beantragt als Rückstellung
0600	08-HAR-0600.001	060-0000	426120	FS1117		2.500,00	Die seit 2008 im Ref. 0600 neu beschäftigten Mitarbeiter konnten die erforderlichen Schulungen im Jahr 2008 noch nicht absolvieren. Diese sind für die Aufgabenerledigung erforderlich und sollen in 2009 nachgeholt werden.
GPR	08-HAR-PerV-001	002-0000	426120	FS1140		2.000,00	Fortbildungsmaßnahmen
10	08-HAR-10.017	1.11.1150.05.01	431310	FS1150		15.890,00	Umlagenforderung Studieninstitut BS
20	08-HAR-20.010	1.11.1167.01	431510	FS1167		38.300,00	Der Zuschuss an den FB 65, der zum Verlustausgleich entsprechend des Wirtschaftsplanes gebildet wurde, ist bislang nicht abgerufen worden.
20	08-HAR-20.011	1.11.1160.12.03	443140	FS1160		585.000,00	Beratungskosten für die Durchführung eines PPP-Modells zur Optimierung der städtischen Gebäudewirtschaft (soll in 09 erfolgen), Folgeprojekt der Machbarkeitsstudie Gebäudewirtschaft
20	08-HAR-20.012	1.57.5731.05.01/02	431510	FS5731		31.900,00	Verlustausgleich Stadthalle/ VW Halle
20	08-HAR-20.013	1.42.4242.01.01	431510	FS4242		20.300,00	Verlustausgleich Stadion
20	08-HAR-20.014	1.11.1165.21.01	445527	FS1165		80.000,00	Von den in 2008 eingeplanten Mitteln von 100.000 € für die Erstellung von Energieausweisen wurden nur 20.000 € verausgabt. FB 65 hat den Antrag gestellt, die nicht benötigten Mittel für die Anschaffung einer Hard- und Software und den Ausbau der Zählerfernauslesung etc. einzusetzen
32	08-HAR-32.017	320-6000	426120	FS1221		1.500,00	Pflichtfortbildung der Standesbeamten in 2009
40	08-HAR-40.016	400-0100	426120	FS2430		5.790,00	Fortbildungen/ Seminare
40	08-HAR-40.017	400-3000	427140	FS2630		1.945,07	Restmittel der Musikschule werden für Eröffnungskonzert benötigt
40	08-HAR-40.018	400-1099	427160	FS2430		65.436,49	Schulgirokonten
40	08-HAR-40.019	400-4400	431810	FS4210		33.455,28	Zuschussanträge, noch kein Bescheid
40	08-HAR-40.020	400-1099	445532	FS2430		2.869,00	erteilter Auftrag Schließanlagen
40	08-HAR-40.021	400-1099	445518	FS2430		439.743,10	Reserve für mögliche Nachforderungen des FB 65
40	08-HAR-40.022	400-4100	445531	FS4241		25.830,75	Reserve für mögliche Nachforderungen des FB 65
41	08-HAR-41.001	1.25.2514.11.01	427180	FS2514		2.600,00	Restmittel des Projektes "Braunschweiger Werkstück Band 11", dass mit Hilfe von im Jahr 2009 noch eingehenden Stiftungsmitteln (Prüsse-Stiftung) aus Anlass des Jubiläums "800 Jahre Kaiser Otto IV" herausgegeben wird
41	08-HAR-41.006	1.25.2511.07.01	427140	FS2511		35.300,00	Das Projekt "Software der Erinnerung" war für 2008 geplant, wurde jedoch aus zeitlichen und organisatorischen Gründen auf 2009 verschoben.
41	08-HAR-41.002	1.25.2522.04.01	427140	FS2522		20.000,00	Das Projekts Okerlicht (Brückenillumination) wurde vorerst zurückgestellt. Das Geld soll nun für den Lichtpacours eingesetzt werden. In erster Linie soll es zur Finanzierung des diesjährigen Wettbewerbs und einer Ausstellung verwendet werden.
41	08-HAR-41.003	1.25.2511.07.01	427190	FS2511		6.000,00	Für die Gedenkstätte an der Schillstr. sind für ein Projekt im Bereich der Gedenkstättenarbeit diese für 2008 eingeplanten Mittel aufgrund zeitlicher Probleme nicht verausgabt worden. Die Mittel werden zur Durchführung des Projektes in 2009 benötigt.
41	08-HAR-41.004	410-1010	427190	FS2500		6.000,00	Die Planungen für die Umsetzung des Ausschlerungskonzepts im Nordflügel des Schlosses können aus zeitlichen Gründen erst im Jahr 2009 vor Ort umgesetzt werden.

Teilhaus- halt	lfd. Nr	PSP-Element oder Kostenstelle	Kostenart für Aufwand	Finanz- stelle	Ergebnis- haushalt Rest - in Euro -	Bemerkung
41	08-HAR-41.005	410-3200	427140	FS2521	14.100,00	Projekt Gemäldesammlung Städtisches Museum: die Durchführung des Projekts inkl. Ausstellung wird durch die Stiftung Niedersachsen gefördert. Das Städt. Museum muss einen Eigenanteil erbringen. Durch umfangreiche Recherchearbeiten verschieben sich die für 2008 eingeplanten Ausgaben ins Jahr 2009.
50	08-HAR-50.001	1.31.3156.10.34	427195	FS3156	199,92	Auftrag liegt vor
50	08-HAR-50.002	500-2100	427195	FS3156	2.852,81	6 Aufträge liegen vor
51	08-HAR-51.049	1.36.3630.15.08	426120	FS3630	8.475,00	Schulungen Kinderschutz-Termine können z. Teil erst in 2009 wahrgenommen werden
61	08-HAR-61.026	610-1210	427115	FS5111	38.637,64	Für den städtebaul. Wettbewerb zur Fassadengestaltung Bohlweg wurden zum Haushalt 2008 zusätzlich 40.000 € Planungsmittel zur Verfügung gestellt. Da die Durchführung des Wettbewerbs erst im Dezember 2008 erfolgte, sind bislang fast keine Mittel abgefließen. Um die zu erwartenden Folgekosten abdecken zu können, wird die Übertragung der unverbrauchten Mittel beantragt.
61	08-HAR-61.027	1.56.5610.02.03	427115	FS5610	21.870,00	Für Lärminderungsplanung stehen bis 2013 insg. 250.000 € Planungskosten zur Verfügung. Die tatsächlichen Aufwendungen je Jahr richten sich nach der Fortschreitung des Projekts. Dadurch entstehen regelmäßig Übertragungsnotwendigkeiten für im vorangegangenen Jahr noch nicht gebundene Restmittel. Die Gesamtsumme wird im Laufe des Projekts benötigt.
61	08-HAR-61.028	1.56.5610.09.03	443142	FS5610	5.000,00	Der bestellte Nachtragsliquidator für die Altlastensanierung Arndtstr. 19a konnte seine Tätigkeit in 2008 nicht aufnehmen.
61	08-HAR-61.029	1.56.5610.10.05	427115	FS5610	125.000,00	Erarbeitung eines Klimaschutzkonzeptes für BS
61	08-HAR-61.030	610-0000	443150	VPC6100	2.000,00	Offene Aufträge für Transport und Entsorgung von Büromöbeln
66	08-HAR-66.007	660-0000	422210	VFS6600	712,81	Auftrag vergeben
66	08-HAR-66.008	1.51.5115.01	427115	FS5115	17.671,50	Auftrag vergeben
66	08-HAR-66.009	660-0000	428130	VFS6600	853,74	Auftrag vergeben
66	08-HAR-66.010	660-0000	443150	VFS6600	524,74	Auftrag vergeben
66	08-HAR-66.011	1.54.5400.02	445533	FS5400	15.833,00	Auftrag für Reinigung Straßenbegleitgrün
66	08-HAR-66.012	1.54.5400.05	445713	FS5400	399,54	Auftrag vergeben
0800	08-HAR-0800.004	080-0000	431710	FS5711	44.831,54	Anträge und konkrete Anfragen für Zuschüsse für Existenzgründungen liegen vor, die nach Vorprüfung durch die Braunschweig Zukunft GmbH förderfähig sind. Die Rechtswirksamkeit von Zuschussbescheide ist noch nicht eingetreten, so dass die Zuschussgewährung und Auszahlung in diesen Fällen erst in 2009 erfolgen kann.
0800	08-HAR-0800.005	080-0000	431810	FS5711	100.000,00	Für 2008 überplanmäßig zur Verfügung gestellte Mittel, die noch nicht kassenwirksam geworden sind. Der Antrag eines förderfähigen Unternehmens liegt vor, der Bescheid konnte jedoch noch nicht erteilt werden.
					1.887.986,72	

