Jahresabschluss 2005

Fachbereich Gebäudemanagement

Hannover

FB Gebäudemanagement

Schlussbilanz zum 31.12.2005

AKTIVA	31.12.2005 EUR	EUR	31.12.2004 EUR	EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN				
I. IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE	394,78		1.358,76	
		394,78		1.358,76
II. SACHANLAGEN				
1.Grundstücke,grundstücksgl. Rechte u.Betriebsbauten	1.301.947.949,75		1.288.486.613,41	
2.Grundstücke, grundstücksgl. Rechte und Wohnbauten	3.819.444,62		3.558.222,89	
3.Grundstücke, grundstücksgl. Rechte ohne Bauten	56.510.754,58		56.577.116,17	
4.Technische Anlagen	173.410,88		41.829,16	
5.Betriebs- und Geschäftsausstattung	964.649,51		229.915,96	
6.Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	70.920.052,56		77.539.661,37	
		1.434.336.261,90		1.426.433.358,96
III. FINANZANLAGEN	5.050,00		5.050,00	
		5.050,00		5.050,00
		1.434.341.706,68		**1.426.439.767,72**
B. UMLAUFVERMÖGEN				
I. VORRÄTE	0,00		0,00	
		0,00		0,00
II. FORDERUNGEN UND SONST. VERMÖGENSGEGENSTÄNDE				
1.Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	116.943,37		525.268,91	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	*0,00*		*0,00*	
2.Forderungen an andere Ämter und Betriebe	468.730,53		17.575,82	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	*0,00*		*0,00*	
3.Forderungen gegenüber Träger	28.200.000,00		8.626.029,82	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	*0,00*		*0,00*	
4.Sonstige Vermögensstände	4.838,81		-4.732,72	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	*0,00*		*0,00*	
		28.790.512,71		9.164.141,83
		28.790.512,71		**9.164.141,83**
III. KASSENBESTAND, GUTHABEN BEI KREDITINSTITUTEN				
1.Kassenbestand	0,00		0,00	
2.Guthaben bei Kreditinstituten	260.296,68		107.109,71	
		260.296,68		**107.109,71**
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	**0,00**		**1.780.616,07**	
		0,00		**1.780.616,07**
		1.463.392.516,07		**1.437.491.635,33**

PASSIVA	31.12.2005 EUR	EUR	31.12.2004 EUR	EUR
A. EIGENKAPITAL				
1.Austehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital	0,00		0,00	
2.Gezeichnetes Kapital	500.000.000,00		500.000.000,00	
3.Gesetzliche Rücklage	0,00		0,00	
4.Satzungsmäßige Rücklagen	0,00		0,00	
5.Freie Rücklage	640.391.273,54		651.627.483,05	
6.Gewinn-/Verlustvortrag	-9.619.976,96		-13.720.088,56	
7.Jahresüberschuß/-fehlbetrag	-7.581.039,16		-9.619.976,96	
		1.123.190.257,42		**1.128.287.417,53**
B. SONDERPOSTEN AUS ZUSCHÜSSEN UND ZUWEISUNGEN				
1.Sonderposten aus öffentlicher Förderung	6.004.452,61		2.786.958,35	
2.Sonderposten aus nicht öffentlicher Förderung	0,00		0,00	
		6.004.452,61		**2.786.958,35**
C. RÜCKSTELLUNGEN				
1.Pensionsrückstellungen	0,00		0,00	
2.Sonstige Rückstellungen	3.299.574,60		1.834.200,00	
		3.299.574,60		**1.834.200,00**
D. VERBINDLICHKEITEN				
1.Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	4.876.346,65		6.790.977,71	
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	*4.557.212,09*		*6.500.189,72*	
2.Verbindlichkeiten gegenüber Träger	214.144.347,81		218.167.593,44	
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	*4.821.879,48*		*6.010.573,80*	
3.Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	110.122.853,28		78.978.375,84	
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	*1.102.260,30*		*773.722,55*	
4.Erhaltene Anzahlungen	13.076,65		12.726,65	
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	*13.076,65*		*12.726,65*	
5.Sonstige Verbindlichkeiten	1.089.609,97		364.654,19	
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	*1.089.609,97*		*364.654,19*	
		330.246.234,36		**304.314.327,83**
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	**651.997,08**		**268.731,62**	
		651.997,08		**268.731,62**
		1.463.392.516,07		**1.437.491.635,33**

Hannover, den 26. November 2007

aufgestellt:

Leitung Buchhaltung

Bereichsleiter

Fachbereichsleiter

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses des Fachbereiches Gebäudemanagement der Landeshauptstadt Hannover für das Wirtschaftsjahr 2005 einschließlich der Anlagen wird gemäß § 100 Abs. 3 NGO festgestellt:

Festgestellt am:

Hannover, den 7.12.2007

Oberbürgermeister

Fachbereich Gebäudemanagement

Gewinn- und Verlustrechnung

zum 31.12.2005

	aktuelles Jahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse aus Gebäudebewirtschaftung, davon:	**76.683.269,69**	**68.234.662,27**
a) Nutzungsentgelte	59.078.276,52	50.217.688,06
b) Nebenkosten	17.346.772,73	17.814.957,74
c) Mieten	208.127,27	202.016,47
d) sonstige Einnahmen	50.093,17	-0,00
2. Bestandsveränd. fertige und unferige Erzeugniss	**-0,00**	**-0,00**
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	**1.695.593,00**	**-0,00**
4. Sonstige betriebliche Erträge	**1.029.677,44**	**1.397.426,81**
5. Summe betriebliche Erträge	**79.408.540,13**	**69.632.089,08**
6. Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung, davon:	**-36.237.300,56**	**-37.032.038,57**
a) Nebenkosten	-16.765.725,44	-17.516.508,27
b) Mieten für angemietete Gebäude	-12.141.057,43	-12.342.453,75
c) bauliche Unterhaltung	-6.892.110,26	-6.847.235,13
d) kreditähnliche Rechtsgeschäfte	-436.378,08	-243.237,50
e) Bewertung Grund- und Gebäudevermögen	-2.029,35	-82.603,92
7. Personalaufwand, davon:	**-11.840.553,15**	**-2.663.774,54**
a) Gehälter und Bezüge	-8.658.940,90	-1.931.912,57
b) Soziale Abgaben und Aufw. für Alterversorgung	-3.181.612,25	-731.861,97
8. Abschreibungen	**-21.942.622,45**	**-20.558.496,43**
a) auf immaterielle Vermögensgüter und Sachanlagen	-21.942.622,45	-20.558.496,43
b) auf VG des Umlaufvermögens	-0,00	-0,00
9. Sonst. betriebl. Aufwendungen	**-1.805.975,86**	**-1.047.869,65**
10. a) Summe betriebliche Aufwendungen	**-71.826.452,02**	**-61.302.179,19**
10. b) Betriebsergebnis	**7.582.088,11**	**8.329.909,89**
11. Erträge aus Beteiligungen	**-0,00**	**13,66**
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**253.604,54**	**284.381,76**
14. AfA auf Finanzanlagen und Wertpapiere des UV	**-0,00**	**-0,00**
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**-14.370.286,86**	**-13.945.812,85**
16. Finanzergebnis	**-14.116.682,32**	**-13.661.417,43**
17. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-6.534.594,21**	**-5.331.507,54**
20. Außerordentliche Erträge	36.793,83	2.151,46
21. Außerorderntliche Aufwendungen	-1.083.238,78	-4.290.620,88
22. Außerordentl.Ergebnis	**-1.046.444,95**	**-4.288.469,42**
23. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-0,00	-0,00
25. Jahresüberschuss/Jahresverlust	**-7.581.039,16**	**-9.619.976,96**

Erläuterungsteil zur Schlussbilanz 2005 des FB Gebäudemanagement

Die Erläuterungen beziehen sich nur auf die bebuchten Bilanzpositionen. Daher ist die Aufstellung nicht fortlaufend.

AKTIVA

A. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen wird in einer Anlagenbuchhaltung mit dem Programm Agresso – Anbu aus dem Softwarehaus Agresso GmbH, München, geführt. Im Anlagennachweis sind die Zu- und Abgänge des Anlagevermögens ersichtlich.
Die Abschreibungen wurden linear vorgenommen. Für die Zugänge im Anlagevermögen für das Jahr 2005 sind die Abweichungen in den Ziffern II. b), c) und d) erläutert.

I. Immaterielle Vermögensgegenstände 394,78 €

Ausgewiesen werden die angewandten EDV-Programme zu den Anschaffungskosten abzüglich der planmäßigen linearen Abschreibung. Es handelt sich um die Restbuchwerte diverser Programme zur grafischen Planbearbeitung.

II. Sachanlagen

Im Jahr 2005 gab es in der Anlagenbuchhaltung zwei liegenschaftsbezogene Zugänge: die vom Haushalt übernommene Kita Holscherstraße sowie einen Pavillon, der dem FB bereits im Jahr 2002 aus einer Spende finanziert übergeben wurde, aber erst im Bj. buchhalterisch Berücksichtigung fand. Weiterhin ist das Schulgebäude Voltmerstr. 36 von der Region an den FB 19 zurück übertragen worden. Darüber hinaus waren dem FB durch Zusammenlegung mit dem Fachbereich Bauen (Hochbau) noch die Maschseewasserleitung sowie diverse Ausstattungsgegenstände für die Werkstatt und Büro zugeordnet. Daneben gab es mit dem Verkauf von Teilgrundstücken im Glücksburger Weg und in der Pobielskistraße sowie eines Abgangs eines unbebauten Grundstückes an der Alten Bemeroder Straße drei liegenschaftsbezogene Abgänge und den durch einen für Zwecke eines Neubaus eingetretenen Buchverlust durch Abriss (Kita Glücksburger Weg).

1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Betriebsbauten 1.301.947.949,75 €

Die Position umfasst die bebauten Grundstücke sowie die Gebäude auf eigenen und fremden Grundstücken. Die Position gliedert sich wie folgt:

a)	Grundstücke	598.119.051,78 €
b)	Bauten auf eigenen Grundstücken	687.932.152,40 €
c)	Bauten auf fremden Grundstücken	8.741.188,10 €
d)	Außenanlagen	6.423.301,73 €
e)	Hof- u. Wegbefestigungen	732.255,74 €
		1.301.947.949,75 €

2. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Wohnbauten 3.819.444,62 €

a) Grundstücke	629.293,97	€
b) Bauten auf eigenen Grundstücken	3.190.150,65	€
	3.819.444,62	€

zu 1a) und 2a) Grundstücke

Für die Zugänge des Jahres 2005 wurden Vergleichswerte benachbarter Grundstücke (Holscherstraße) bzw. die ursprünglichen Werte bei Abgang an die Region zu Grunde gelegt (Voltmerstraße). Weitere Veränderungen gegenüber dem Vorjahr haben sich auf Grund von gezahlten Erschließungskosten und den Veräußerungen der Teilgrundstücke Glücksburger Weg und Podbielskistraße ergeben.

Zu 1b, 1c und 2b) Betriebsbauten, Wohnbauten

Die Zugänge des Jahres 2005 wurden nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Darüber hinaus wurden Zugänge aus Anlagen im Bau gebucht. Hierbei handelt es sich weitgehend um abgeschlossene Sanierungsmaßnahmen. Erstmalig wurden in 2005 auch Projekte aktiviert, die zwar bautechnisch noch nicht schlussgerechnet, jedoch zum Ende des Berichtsjahres betriebsbereit waren.

Die Zugänge werden über die festgelegte Nutzungsdauer des Gebäudes linear abgeschrieben. Sofern Sanierungsmaßnahmen zu Verlängerungen der Restnutzungsdauern führten, wurden diese entsprechend betrieblich entschieden und angepasst.

Zu 1d) Außenanlagen und 1e) Hof- u. Wegbefestigungen

Die Zugänge des Jahres 2005 generierten sich ausschließlich aus den Anlagen im Bau.

3. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten 56.510.754,58 €

Bei dieser Position handelt es sich im Wesentlichen um Bauland für Neubauten, öffentliche Parkplätze sowie Sport- und Grünflächen. Abgegangen ist ein Grundstück in der Alten Bemeroder Str., das an den Haushalt zurückgeführt wurde.

4. Technische Anlagen 173.410,88 €

In 2005 sind Anlagen im Wert von 148 T€ zugegangen. Neben dem durch die Zusammenlegung bedingten Zugang der Maschseewasserleitung handelt es sich u.a. um Pausensignalanlagen und Einbruchmeldeanlagen. Die Bewertung erfolgte zu Anschaffungskosten abzüglich der planmäßigen linearen Abschreibung.

5. Betriebs- und Geschäftsausstattung 964.649,51 €

Der Bestand der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde zum 31. Dezember 2005 ermittelt. Die Bewertung erfolgte zu Anschaffungskosten abzüglich der planmäßigen linearen Abschreibung. Erstmalig sind Festwerte für die Standardbüromöblierungen (129.210,- €) und für Feuerlöscher (133.900,- €) angelegt worden. Denen stehen die Abgänge der Büromöbel und Feuerlöscher gegenüber, die bisher aktiviert waren. Darüber hinaus sind im Zuge der Zusammenlegung des Fachbereiches Bauen (Hochbau) und dem FB Gebäudewirtschaft übernommene besondere Büromöblierungen und Werkzeuge zugegangen.

6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau 70.920.052,56 €

Die Bilanzposition Anlagen im Bau besteht aus den kumulierten Werten der Jahre 2001 bis 2005 für noch nicht aktivierte Baumaßnahmen. Im Berichtszeitraum sind Zahlungen für Anlagen im Bau im Umfang von 20,9 Mio. € zugegangen. Aus den Anlagen im Bau der Vorjahre wurden im Bj. Maßnahmen in einem Gesamtvolumen von 26,8 Mio. € aktiviert. 0,3 Mio. € waren auszubuchen, weil sich letztlich herausstellte, dass es sich um nicht aktivierungsfähi-

ge Maßnahmen handelte. Rd. 0,4 Mio. € wurden als Abgang gebucht, weil die einzelnen Anlagen im Bau im Zuge der Übernahme aus dem Haushalt im Jahr 2002 aufgenommen wurden. Eine Bewertung dieser hat nunmehr dazu geführt, dass die nicht werthaltigen Anlagen im Bau entsprechend dem damaligen Zugang gegen das Kapital ausgebucht wurden.

III. Finanzanlagen 5.050,00 €

Ausgewiesen werden unverändert Anteile an Wohnungsgenossenschaften.

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte 0,00 €

II. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 116.943,37 €

Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um Mietforderungen und Honorarforderungen, die zum Ende des Jahres 2005 noch nicht beglichen waren. Zwischenzeitlich ist dies weitgehend erfolgt. Daneben bestehen noch zwei zweifelhafte Forderungen gegenüber Unternehmen, gegen die Insolvenzverfahren eingeleitet wurden, die bis heute noch nicht zu einem Ergebnis geführt haben.

2. Forderungen an andere Ämter und Betriebe 468.730,53 €

Neben noch ausstehenden Nutzungsentgelten, handelt es sich im Wesentlichen um Forderungen aus der Abrechnung zu einzelnen dem Haushalt zugeordneten Objekten (Haushaltsbestand) gegenüber dem FB Finanzen und die zum Jahresabschluss 2005 noch ausstehende Zahlung des FB Wirtschaft zum Verkauf des Grundstücks Podbielskistraße.

3. Forderungen gegenüber Träger 28.200.000,00 €

Es handelt sich hierbei um den dem Fachbereich Finanzen zur Verfügung gestellten Liquiditätsüberschuss.

4. Sonstige Vermögensgegenstände 4.838,81 €

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um zum Jahresabschluss 2005 noch nicht weitergeleitete Rechnungen zu Baumaßnahmen an dem Haushalt zugeordneten Objekten - Haushaltsbestand - (Durchlaufende Posten).

III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

1. Kassenbestand 0,00 €

Im Fachbereich Gebäudemanagement ist keine Barkasse eingerichtet.

2. Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten 260.296,68 €

C. Rechnungsabgrenzungsposten 0,00 €

PASSIVA

A. Eigenkapital 1.123.190.257,42 €

Das Eigenkapital ergibt sich rechnerisch wie folgt:

	Aktivvermögen	1.463.392.516,07	€
./.	Sonderposten	6.004.452,61	€
./.	Rückstellungen	3.299.574,60	€
./.	Verbindlichkeiten	330.246.234,36	€
./.	Rechnungsabgrenzungsposten	651.997,08	€
=	Eigenkapital	1.123.190.257,42	€

Die Eigenkapitalquote beträgt somit:

Eigenkapital	1.123.190.257,42	€
Bilanzsumme	1.463.392.516,07	€
	76,75	v. H.

Die Gliederung des Eigenkapitals in festgesetztes Kapital und Kapitalrücklage (Freie Rücklagen) gliedert sich wie folgt:

	Gezeichnetes Kapital	500.000.000,00	€
+	Freie Rücklagen	640.391.273,54	€
./.	Verlustvortrag	-9.619.976,96	€
./.	Jahresfehlbetrag	-7.581.039,16	€
=	Eigenkapital	1.123.190.257,42	€

Auf der Position Freie Rücklage waren im Berichtsjahr folgende wesentlichen Zugänge zu verzeichnen:

Maschseewasserleitung	69 T€
Festwert Büroarbeitsplätze (nicht aus vorher aktivierten gedeckt)	82 T€
Festwert Feuerlöscher (nicht aus vorher aktivierten gedeckt)	35 T€
Zugang Holscherstraße	658 T€
Altbestände Werkzeug und bes. Möblierungen (Hochbaubereich)	93 T€
Voltmerstraße	1.906 T€

Dagegen stehen die folgenden Abgänge:

Alt- AiB (bei Übernahme aus dem Haushalt übernommen, nicht werthaltig)	-285 T€
Abgang Alte Bemeroder Str. (Rückführung an Haushalt)	-66 T€
Verlustausgleich 2003	-13.720 T€

B. Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen zur Finanzierung des Anlagevermögens

1. Sonderposten aus öffentlicher Förderung 6.004.452,61 €

Diese Position setzt sich aus Zuschüssen des Landes, des Stadtkirchenverbandes und städtischer Fachbereiche überwiegend für Ausstattungsgegenstände sowie proKlima für ökologi-

sche Investitionen zusammen. Der größte Anteil fällt auf Zuschüsse aus dem „Investitionsprogramm Zukunft, Bildung und Betreuung“ (IZBB) in Höhe von 3.079 T€. Daneben wurde ein Sonderposten für einen gespendeten Pavillon eingestellt. Dagegen stehen die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten.

Insgesamt werden die Sonderposten und deren Auflösung über eine detaillierte Liste nachgewiesen.

C. Rückstellungen

1. Sonstige Rückstellungen 3.299.574,60 €

Hierbei handelt es sich um

a. Altersteilzeitrückstellungen	561.074,60 €
b. Urlaub und Überstunden	899.400,00 €
c. Instandhaltungen	160.100,00 €
d. Rückstellungen für Regenwassergebühren	1.394.000,00 €
e. Rückstellung für Prämien nichtinvest. Energiesparmaßnahmen	285.000,00 €
	3.299.574,60 €

D. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 4.876.346,65 €

Die Verbindlichkeiten sind weitgehend in Bau- und Dienstleistungen von ca. 1300 Firmen aus 2005 begründet, für die Rechnungen erst im Folgejahr eingegangen bzw. abschließend bearbeitet und bezahlt wurden. Die Position wird zur Prüfung durch eine detaillierte Saldenliste nachgewiesen.

2. Verbindlichkeiten gegenüber Träger 214.144.347,81 €

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

a) gegenüber Ämtern und Betrieben	1.987.328,19 €
b) Altschulden	212.157.019,62 €
c) aus Lohn und Gehalt	0,00 €
	214.144.347,81 €

Die unter Ziffer a) ausgewiesene Position ist in innerstädtischen Leistungen aus 2005 begründet, die erst im Folgejahr bezahlt wurden.

Die Position wird zur Prüfung durch eine detaillierte Saldenliste nachgewiesen.

Unter Ziffer b) wird die durch den Fachbereich Finanzen vorgenommene Zuteilung von Altschulden abzüglich der bis zum 31.12.2005 geleisteten Tilgung ausgewiesen.

3. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten 110.122.853,28 €

Zur Finanzierung von Investitionen wurden weitere Kredite in Höhe von 31,9 Mio. € aufgenommen. Bei den in der Querbilanz dargestellten Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr handelt es sich um die im Jahr 2006 fälligen Tilgungen aus diesen Krediten. Diese wurde im Vorjahr nicht gesondert dargestellt, sind aber in dem Vergleichswert des Vorjahres zu dieser Davon- Position nunmehr ausgewiesen.

4. Erhaltene Anzahlungen 13.076,65 €

Es handelt sich überwiegend um eine Vorauszahlung für einen Rückbau beim KSD.

5. Sonstige Verbindlichkeiten 1.089.609,97 €

Es handelt sich hierbei um

- die anteiligen Zinsen für Zinszahlungen, die im Jahr 2006 geleistet wurden sich aber inhaltlich auf Zeiten in 2005 beziehen,

- eine Verbindlichkeit gegenüber dem Haushalt aus Nutzungsentgelten, die von der Region Hannover für teilgenutzte Gebäude gezahlt wurden, weil dies bei der Nutzungsentgelt-kalkulation gegenüber dem Haushalt unberücksichtigt geblieben ist sowie

- eine Verbindlichkeit gegenüber dem Haushalt, weil eine Abrechnung zum Haushaltsbestand weitgehend doppelt erfolgt ist.

E. Rechnungsabgrenzungsposten 651.997,08 €

Es handelt sich weit überwiegend um eine Zahlung des Haushaltes für die Errichtung eines Jugendzentrums, die vorab geleistet wurde.

Anlagennachweis 2005

Fachbereich Gebäudemanagement

Bilanzposten Anlagevermögen		Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						
		Anfangsbestand	Zugang 2005	Umbu-chungen 2005	Abgang 2005	Endstand 31.12.2005	Afa bis 31.12.2004	Abschreibungen des lfd. Geschäftsjahres	Umbu-chungen 2005	Zuschrei-bungen des lfd. Geschäfts-jahres	Entnahme für Abgänge 2005	Endstand 31.12.2005	Restbuchwerte Stand 31.12.2005
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	012000+012500	11.940,01	247,15	0,00	0,00	12.187,16	10.581,25	1.211,13	0,00	0,00	0,00	11.792,38	394,78
1.1. GWG immaterielle Vermögensgegenstände	012500	465,24	69,91	0,00	0,00	535,15	465,24	69,91	0,00	0,00	0,00	535,15	0,00
2. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Betriebsbauten	Summe	1.367.704.713,64	10.055.064,17	26.157.234,16	1.025.952,55	1.402.891.059,42	79.218.100,22	21.749.730,26	0,00	0,00	24.720,82	100.943.109,66	1.301.947.949,76
2.1. Grundstücke	021000	597.311.047,96	1.572.989,62	0,00	764.985,80	598.119.051,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	598.119.051,78
2.2. Betriebsbauten	023000	753.154.687,97	7.772.646,38	22.138.874,95	260.966,75	782.805.242,55	74.127.137,33	20.770.673,64	0,00	0,00	24.720,82	94.873.090,15	687.932.152,40
2.3. Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	028000	5.654.773,08	187.767,63	3.699.086,28	0,00	9.541.626,99	631.719,33	168.719,56	0,00	0,00	0,00	800.438,89	8.741.188,10
2.4. Außenanlagen	025000	10.393.955,91	521.660,54	309.412,93	0,00	11.225.029,38	4.060.539,97	741.187,68	0,00	0,00	0,00	4.801.727,65	6.423.301,73
2.5. Hof- und Wegebefestigungen	026000	1.190.248,72	0,00	9.860,00	0,00	1.200.108,72	398.703,59	69.149,38	0,00	0,00	0,00	467.852,97	732.255,75
3. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Wohnbauten	Summe	3.879.511,53	54.226,94	298.293,88	0,00	4.232.032,35	321.288,64	91.299,09	0,00	0,00	0,00	412.587,73	3.819.444,62
3.1. Grundstücke	021100	629.293,97	0,00	0,00	0,00	629.293,97	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	629.293,97
3.2. Wohnbauten	023100	3.250.217,56	54.226,94	298.293,88	0,00	3.602.738,38	321.288,64	91.299,09	0,00	0,00	0,00	412.587,73	3.190.150,65
4. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	Summe	56.577.116,17	0,00	0,00	66.361,59	56.510.754,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.510.754,58
4.1. Grundstücke unbebaut	020000	29.346.327,66	0,00	0,00	0,00	29.346.327,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.346.327,66
4.2. Grundstücke für öffentlich genutzte Parkplätze	022000	2.512.242,88	0,00	0,00	0,00	2.512.242,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.512.242,88
4.3. Sport-, Kinderspiel- und Bolzplätze, Forsten	022500	24.718.545,63	0,00	0,00	66.361,59	24.652.184,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.652.184,04
5. Technische Anlagen	040000	50.683,77	112.710,69	35.779,52	0,00	199.173,98	8.854,61	16.908,49	0,00	0,00	0,00	25.763,10	173.410,88
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	050000+055000+060000	320.389,93	585.320,19	278.149,58	70.947,86	1.112.911,84	90.473,97	83.473,48	0,00	0,00	25.685,12	148.262,33	964.649,51
6.1 Festwert Feuerlöscher	05000260	0,00	67.927,85	65.972,15	0,00	133.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.900,00
6.2 Festwert Standard- Büroarbeitsplätze	05500303	0,00	128.514,32	695,68	0,00	129.210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.210,00
6.3 GWG	060000	41.385,72	25.168,99	5.048,10	4.040,44	67.562,37	41.385,72	28.892,17	0,00	0,00	2.715,52	67.562,37	0,00
7. Anlagen im Bau	081000	77.539.661,36	20.890.653,01	-26.769.457,14	740.804,68	70.920.052,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.920.052,55
8. Finanzanlagen	091000	5.050,00	0,00	0,00	0,00	5.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.050,00
Summe		1.506.089.066,41	31.698.222,15	0,00	1.904.066,68	1.535.883.221,88	79.649.298,69	21.942.622,45	0,00	0,00	50.405,94	101.541.515,20	1.434.341.706,68

Lagebericht 2005 des FB Gebäudemanagement

Lagebericht 2005 - FB Gebäudemanagement

A) Allgemeine Erläuterungen zum Berichtsjahr

Im Jahr 2005 gab es in der Anlagenbuchhaltung zwei liegenschaftsbezogene Zugänge: die vom Haushalt übernommene Kita Holscherstraße sowie einen Pavillon, der dem FB bereits im Jahr 2002 aus einer Spende finanziert übergeben wurde, aber erst im Bj. buchhalterisch Berücksichtigung fand. Weiterhin ist das Schulgebäude Voltmerstr. 36 von der Region an den FB 19 zurückübertragen worden. Darüber hinaus waren dem FB durch Zusammenlegung mit dem Fachbereich Bauen (Hochbau) noch die Maschseewasserleitung sowie diverse Ausstattungsgegenstände für die Werkstatt und Büro zugeordnet. Daneben gab es mit dem Verkauf von Teilgrundstücken im Glücksburger Weg und in der Pobielskistraße sowie eines Abgangs eines unbebauten Grundstückes an der Alten Bemeroder Straße drei liegenschaftsbezogene Abgänge und den durch einen für Zwecke eines Neubaus eingetretenen Buchverlust durch Abriss (Kita Glücksburger Weg).

Das Programm der Nachhaltigen Gebäudesanierung wurde weitergeführt. Nachdem die Investitionsleistung von 13,4 Mio. € im ersten Betriebsjahr, über 21,3 Mio. € in 2002 und 31,77 Mio. € in 2003 auf ca. 37,4 Mio. € in 2004 gesteigert werden konnte, betrug sie im Berichtsjahr ca. 28,5 Mio €. Ursächlich hierfür war vor allem der interne Aufwand in Verbindung mit der Zusammenlegung des Fachbereiches Bauen (Hochbau) und des Fachbereiches Gebäudewirtschaft.

Im Vergleich zum Vorjahr gab es in einzelnen Positionen erhebliche Abweichungen zum Vorjahr, die überwiegend durch die Zusammenlegung zum FB Gebäudemanagement bedingt waren. Diese sind unten stehend erläutert.

Das Gesamtergebnis führte zu einem Verlust von ca. 7,6 Mio. €. Maßgeblicher Grund hierfür ist wie in den Vorjahren auch, dass dem Aufwand für Abschreibungen keine Einnahmen aus Nutzungsentgelten in gleicher Höhe gegenüberstanden.

Der Verlust wird gegen die freie Rücklage bilanziell ausgeglichen.

B) Erläuterungen zu Abweichungen gegenüber dem Wirtschaftsplan

I. Umsatzerlöse aus Gebäudebewirtschaftung und sonstige betriebliche Erträge

Umsatzserlöse und sonstige betriebliche Erträge	Ist	€	79.408.540,13
	Plan	**€**	**78.249.800,00**

Die Umsatzerlöse und sonstigen betrieblichen Erträge liegen um 1.158.740,13 € über dem Ansatz des Wirtschaftsplanes. Die Mehr- bzw. Mindereinnahmen setzen sich wie folgt zusammen:

108.676,52	€	Nutzungsentgelte
-60.627,27	€	Nebenkosten
-17.072,73	€	Mieten
-512.906,83	€	sonstige Einnahmen
610.993,00	€	Aktivierte Eigenleistungen
1.029.677,44	€	Sonstige betriebliche Erträge
1.158.740,13	**€**	

Die Erträge aus den Nutzungsentgelten und den Nebenkosten waren im Wirtschaftsplan in der Summe mit 76.377.000 € eingeflossen. Die Planung bezog sich dabei auf die Summe der im Rahmen der NE- Kalkulation gegenüber dem städtischen Haushalt berechneten Beträge. Die saldierte Abweichung in Höhe von 48.049,25 € ergibt sich letztlich aus den Nebenkostenvorauszahlungen, die von nichtstädtischen Mietern an den FB 19 gezahlt wurden und im Zuge der Planung bei den Mieterträgen berücksichtigt wurden. In der Summe dieser Positionen ergibt sich ein Mehrertrag in Höhe von 31 T€. Auch bedingt durch die Zusammenlegung zum Fachbereich Gebäudemanagement wurden die Nutzungsentgelte gegenüber dem Vorjahr deutlich angehoben, was wesentlich durch den Anstieg der Personalkosten begründet ist.

Die erstmalig eingeplanten sonstigen Einnahmen für HOAI- Leistungen blieben weit hinter der Erwartung zurück. Wesentliche Honorarabrechnungen standen aus (u. a. Fassadensanierung Stadtentwässerung). Auf vom Klinikum erwartete Einnahmen, musste nach einem umfangreichen Klärungsprozess verzichtet werden. Darüber hinaus bestand mit dem Fachbereich Finanzen Einigkeit darüber, dass die Honorarabrechnung für Einzelmaßnahmen und die planbare bauliche Unterhaltung lediglich für in 2005 neu begonnene Projekte erfolgen sollen. Da die Abwicklung der Altfälle aus Vorjahren mehr Zeit in Anspruch nahm und durch den Zusammenlegungsprozess zum FB 19 nicht ausreichende Zeitressourcen zur Verfügung standen, wurden erst im späteren Verlauf des Berichtsjahres neue Projekte aufgenommen. Diese standen bis zum Ende 2005 noch nicht zur Abrechnung an.

Auch sind anders als im Haushaltsrundschreibens 3/2004 lfd. Nr. 3.1.6.3 vorgesehen, die Honorarabrechnungen für die nicht planbare bauliche Unterhaltung unterblieben. Ursächlich hierfür war eine im Nachgang zum Haushaltsrundschreiben erfolgte Abstimmung mit dem FB Finanzen. Die Personal- und Sachkosten des neu zusammengelegten Fachbereiches 19 wurden in voller Höhe bei der Berechnung der Nutzungsentgelte eingerechnet, so dass eine Abgeltung der Inanspruchnahme des Personals und der Sachausstattung bei den Abrechnungen zum Haushaltsbestand zu einer Doppelabrechnung gegenüber dem Haushalt geführt hätte.

Die Aktivierung der Eigenleistungen wurde 2005 erstmals in den Wirtschaftsplan aufgenommen und im Planansatz entsprechend vorsichtig veranschlagt. Grundlage hierfür waren die Zeitaufschreibungen aus der eingesetzten Zeiterfassungssoftware ZN-Net. Als Basis wurden

hierbei die Stundenverrechnungssätze aus dem Haushaltsrundschreiben 3/2004 zu Grunde gelegt. Die positive Abweichung ist insofern erfreulich.

Die sonstigen betrieblichen Erträge ergeben sich hauptsächlich aus dem Veräußerungserlös des Jugendzentrums Podbi (284 T€), den Erlösen für Maschseewasser (79 T€), den Nebenkostenerstattungen für Vorjahre (110 T€), den Rückvergütungen Strom aus Vorjahren (218 T€), den Erlösen für Verdingungsunterlagen (91 T€) und aus der Auflösung der passivierten Sonderposten aus Zuschüssen (195 T€).

II. Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung

Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	Ist	€	36.237.300,56
	Plan	**€**	**38.020.600,00**

Die Aufwendungen für Gebäudewirtschaft setzen sich aus den Positionen Nebenkosten, (Ansatz 17.407.400,- €), Mieten für angemietete Gebäude (Ansatz 12.832.600,- €) der baulichen Unterhaltung (Ansatz 6.903.300,- €), den kreditähnlichen Rechtsgeschäften (677.300,- €), sowie der Bewertung von Grund- u. Gebäudevermögen (200.000,- €) zusammen.

Die Aufwendungen für Nebenkosten betrugen 16.765.725,44 €. Damit wurde der Ansatz um 641.674,56 € unterschritten. Die positive Abweichung ist im Wesentlichen auf Einsparungen im Energiekostenbereich begründet.

Die Aufwendungen für Mieten für angemietete Gebäude betrugen 12.141.057,43 €. Der Ansatz wurde damit um 691.542,57 € unterschritten. Ausgehandelte Mietsenkungen, nicht eingetretene kalkulierte Miet- und Nebenkostenerhöhungen und im Laufe des Jahres erfolgte Ab- und Ummietungen sind ursächlich für diesen Effekt.

Die Aufwendungen für bauliche Unterhaltung betrugen 6.892.110,26 €. Darin enthalten sind Rückstellungen in Höhe von 160.100 € für die bauliche Unterhaltung und 285.000 € für nichtinvestive Energiesparmaßnahmen (Prämien). Die Mittel wurden bis auf 11 T€ nahezu ausgeschöpft.

Die Aufwendungen für kreditähnliche Rechtsgeschäfte betrugen 436.378,08 €. Der Ansatz wurde um 240.921,92 € unterschritten, nachdem die Vertragsverhandlungen zu verbesserten Konditionen geführt hatten.

Die Aufwendungen für die Bewertung des Grund- u. Gebäudevermögens im Rahmen der Zustandserfassung betrugen 2.029,35 €. Der Ansatz wurde um 197.970,65 € unterschritten. Aufgrund von Verzögerungen bei der Softwarebeschaffung musste die Zustandserfassung auf das Jahr 2006 verschoben werden.

III. Personalaufwand

Personalaufwand	Ist	€	11.840.553,15
	Plan	**€**	**10.913.700,00**

Der Planansatz wurde um 926.853,15 € überschritten. Neben den tatsächlich geleisteten Personalkosten, wurden Zuführungen zu Rückstellungen berücksichtigt. Die Rückstellung für Urlaub und Überstunden stieg gegenüber dem Vorjahr um rd. 674 T€ auf insgesamt 899 T€, die für Altersteilzeit um rd. 518 T€ auf 561 T€. Die Dimension der Anstiege wurde bei der Aufstellung des Wirtschaftsplanes nicht berücksichtigt und sind auf den Zusammenlegungsprozess des Fachbereiches Gebäudewirtschaft mit dem Fachbereich Bauen (Hochbau) zu-

rückzuführen. Die hierdurch bedingte Aufwandssteigerung ist in dieser Größenordnung ein einmaliger Effekt.

Der Anstieg der Personalkosten gegenüber dem Vorjahr ist durch die Zusammenlegung zum Fachbereich Gebäudemanagement begründet.

IV. Abschreibungen

Abschreibungen	Ist	€	21.942.622,45
	Plan	**€**	**21.300.000,00**

Die Aufwendungen für Abschreibungen überschreiten den Planansatz um 643 T€. Darin enthalten sind rd. 196 T€ außerplanmäßige Abschreibungen auf Gebäude, die in Nachholung für vergangene Jahre erfolgen mussten. Ein großer Teil der zum Jahresabschluss 2005 noch nicht endgültig abgerechneten Großprojekte wurde zum Jahresabschluss entsprechend dem Rechnungsstand zum 01. Dezember 2005 aktiviert. Dies wird in den folgenden Jahren in Anbetracht dessen, dass noch weitere große Projekte vor dem Abschluss stehen, deutlich steigende Abschreibungsbeträge mit sich bringen.

V. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Sonstige betriebliche Aufwendungen	Ist	€	1.805.975,86
	Plan	**€**	**1.656.900,00**

Der Ansatz wurde um 149.075,86 € überschritten. Im Ist sind 418 T€ periodenfremde Aufwendungen enthalten. Diese setzen sich im Wesentlichen aus zunächst aus dem Vermögensplan finanzierten Projekten zusammen, die sich letztlich als nichtaktivierbar gezeigt haben. Aufgefangen wird dies im Wesentlichen durch verminderte Aufwendungen für Verwaltungskostenentschädigungen einschließlich der Erstattungen für die DV. Diese waren in der Summe mit 1,205 Mio. € eingeplant und führten zu einem Aufwand von 922 T€ (-283 T€).

VI. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	Ist	€	253.604,54
	Plan	**€**	**100.000,00**

Die Überschreitung des Ansatzes um 153.604,54 € resultieren aus zur Verfügung gestellten Liquiditätsreserven im Rahmen des Cashmanagements.

VII. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Ist	€	14.370.286,86
	Plan	**€**	**14.792.900,00**

Die Planabweichung betrug 422.613,14 €. Im Jahr 2005 wurden Kredite im Umfang von 31.918.200,- € aufgenommen.

VIII. Außerordentliches Ergebnis

Außerordentliche Erträge	Ist	€	36.793,83
Außerordentliche Aufwendungen	Ist	€	1.083.238,78

Die außerordentlichen Erträge wurden im Wesentlichen durch gezahlte Versicherungsentschädigungen erzielt.

Die außerordentlichen Aufwendungen sind überwiegend in Anlagenabgängen (Grundstücke Glücksburger Weg (494 T€) und Podbielskistr. (270 T€) sowie dem Abriss des alten Kita-Gebäudes Glücksburger Weg und dem damit einhergehenden Buchverlust (236 T€) sowie nicht aktivierbaren Aufwendungen begründet, die der Buchungsperiode 2005 zuzuordnen sind.

IX. Jahresergebnis

Jahresgewinn / Jahresverlust	Ist	€	-7.581.039,16
	Plan	**€**	**-8.334.300,00**

Der Verlust 2005 fällt letztlich 753 T€ geringer aus als ursprünglich eingeplant. Ursächlich waren hierfür rd. 1,16 Mio € Mehrerträge und 65 T€ Minderausgaben, die in der Summe zu einem um 1,22 Mio € verbesserten Betriebsergebnis beitragen. Einschließlich des um 576 T€ verbesserten Finanzergebnis führt dies zu einem um 1,80 Mio € verbesserten Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit. Dem steht jedoch ein um 1,05 Mio € verschlechtertes außerordentliches Ergebnis gegenüber. Im Ergebnis ist das Jahresergebnis um 0,75 Mio € besser als geplant.

C) Ausblick

Nach der Zusammenlegung der Fachbereiche Bauen (Hochbau) und Gebäudewirtschaft zum neuen „Fachbereich Gebäudemanagement“ kam es zu einer temporären Delle im investiven Bereich. Ursächlich waren insbesondere die im Zusammenlegungsprozess gebundenen Personalressourcen und Eingewöhnungsprozesse. Die Aufarbeitung der Rückstände aus den Vorjahren seit Gründung stand jedoch weiter im Vordergrund.

Der Jahresverlust bleibt strukturell, solange die Abweichung des Abschreibungsaufwandes zur finanzierten Abschreibung über die Nutzungsentgelte besteht. Der Verlust wird gegen die freie Rücklage bilanziell ausgeglichen.

Übersicht der Abweichungen des Erfolgsplanes 2005	Zeitraum Januar - Dezember 2005			
	Plan	Ergebnis	Abweichung	
			absolut	in %
	1	2	3	4
1. Umsatzerlöse aus Gebäudebewirtschaftung	77.165.200,00	76.683.269,69	-481.930,31	-1%
a) Nutzungsentgelte	58.969.600,00	59.078.276,52	108.676,52	0%
b) Nebenkosten	17.407.400,00	17.346.772,73	-60.627,27	0%
c) Mieten	225.200,00	208.127,27	-17.072,73	-8%
d) sonstige Einnahmen	563.000,00	50.093,17	-512.906,83	-91%
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an		0,00	0,00	0%
fertigen oder unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0%
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	1.084.600,00	1.695.593,00	610.993,00	56%
4. Sonstige betriebliche Erträge	0,00	1.029.677,44	1.029.677,44	100%
5. Summe betriebliche Erträge (1 bis 4)	**78.249.800,00**	**79.408.540,13**	**1.158.740,13**	1%
6. Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	38.020.600,00	36.237.300,56	1.783.299,44	5%
a) Nebenkosten	17.407.400,00	16.765.725,44	641.674,56	4%
b) Mieten für angemietete Gebäude	12.832.600,00	12.141.057,43	691.542,57	5%
c) bauliche Unterhaltung	6.903.300,00	6.892.110,26	11.189,74	0%
d) kreditähnliche Rechtsgeschäfte	677.300,00	436.378,08	240.921,92	36%
e) Bewertung Grund- und Gebäudevermögen	200.000,00	2.029,35	197.970,65	99%
7. Personalaufwand	10.913.700,00	11.840.553,15	-926.853,15	-8%
a) Gehälter und Bezüge	8.185.275,00	8.658.940,90	-473.665,90	-6%
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	2.728.425,00	3.181.612,25	-453.187,25	-17%
und für Unterstützung				0%
davon für Altersversorgung	0,00	0,00	0,00	0%
8. Abschreibungen	21.300.000,00	21.942.622,45	-642.622,45	-3%
9. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.656.900,00	1.805.975,86	-149.075,86	-9%
10. Betriebsergebnis (5 bis 9)	**6.358.600,00**	**7.582.088,11**	**1.223.488,11**	-19%
11. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0%
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0%
12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des		0,00	0,00	0%
Finanzierungsvermögens	0,00	0,00	0,00	0%
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0%
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100.000,00	253.604,54	153.604,54	154%
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0%
14. AfA auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0%
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.792.900,00	14.370.286,86	422.613,14	3%
davon an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0%
16. Finanzergebnis (11 bis 15)	**-14.692.900,00**	**-14.116.682,32**	**576.217,68**	**4%**
17. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (10+16)	**-8.334.300,00**	**-6.534.594,21**	**1.799.705,79**	**22%**
18. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und				
Teilgewinnabführungsverträgen	0,00	0,00	0,00	0%
19. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00	0%
20. Außerordentliche Erträge	0,00	36.793,83	36.793,83	100%
21. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.083.238,78	-1.083.238,78	-100%
22. Außerordentliches Ergebnis (18 bis 21)	**0,00**	**-1.046.444,95**	**-1.046.444,95**	**-100%**
23. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00	0%
24. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0%
25. Jahresgewinn / Jahresverlust [17+ (22 bis 24)]	**-8.334.300,00**	**-7.581.039,16**	**753.260,84**	**9%**

Lagebericht für den Nettoregiebetrieb Fachbereich Gebäudewirtschaft 2005

§ 4 Abs 3, § 9 Abs 2 Satz 3 Einr VO-Kom

		Ansatz	Reste aus	mögl. Ausg.	Rechnung	Abweichung		Bereinigung	Bereinigter Rest	Erläuterung
		Wipla 2005	Vorjahren	Wipla 2005 *	Wipla 2005	in %	in €			
Ausgaben des Vermögensplanes										
I Zuführung zu Rücklagen		0	0	0	0	0,00%	0		0	
II Vorgriff auf Rücklagen		0			0	0,00%	0		0	
III Investitionen										
1. Erwerb von Grundstücken		0	0	0	0	0,00%	0		0	
2. Erwerb von beweglichem Anlagevermögen										
999.04-1	Büro- und Geschäftsausstattung	45.000	0	45.000	14.040	68,80%	30.960	-466	30.494	999.05-1
999.05-1	DV-Ausstattung	5.000	0	5.000	5.466	-9,33%	-466	466	-0	999.04-1
999.05-2	Maschinen und Werkzeuge	40.000	0	40.000	13.753	65,62%	26.247		26.247	
	Summe Position 2:	90.000	0	90.000	33.260	63,04%	56.740		56.740	
3. Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen										
Baumaßnahmen										
131.01-1	Feuerwache 3, Sanierungsmaßnahmen	255.000	242.095	497.095	266.423	46,40%	230.672		230.672	
131.01-2	Feuerwache 5, Bau eines Werkstatt- und Bürogebäudes	0	17.385	17.385	18.870	-8,54%	-1.485	1.485	0	NSB.02-1
131.02-1	Feuerwache 4, Neubau Lagergebäude	0	77.343	77.343	48.434	37,38%	28.909		28.909	
131.03-1	Feuerwache 1, Sanierung Kantine	0	15.186	15.186	13.861	8,72%	1.325		1.325	
131.04-2	Feuerwache Bemerode/Kirchrode, Neubau	1.600.000	78.510	1.678.510	1.026.158	38,86%	652.352		652.352	
210.01-5	GS Auf dem Loh,Umbau zur Zweigstelle der BBS 13	0	18.702	18.702	0	100,00%	18.702	-18.702	0	nicht übertragbarer Rest
210.02-1	SOS Astrid-Lindgren-Schule, Umbaumaßn. zur Schaffung von Klassenräumen	0	0	0	26.054	-100,00%	-26.054	26.054	0	215.01-1
212.01-1	RS Dietrich-Bonhoeffer-Schule, Sanierung Chemieraum	0	27.139	27.139	1.270	95,32%	25.869		25.869	
213.02-3	GY Ricarda-Huch-Schule, Sanierung Aula	0	0	0	160.508	-100,00%	-160.508	160.508	0	NSB.02-1
215.01-1	IGS Mühlenberg, Sanierungsmaßnahmen	0	2.989.206	2.989.206	2.246.156	24,86%	743.050	-26.054	716.996	210.02-1
215.01-2	IGS Roderbruch, Sanierungsmaßnahmen	0	378.171	378.171	106.479	71,84%	271.692		271.692	
215.01-3	IGS Kronsberg, Neubau Qualitätssicherung	0	161.418	161.418	16.330	89,88%	145.088		145.088	
215.03-1	IGS Kronsberg, Tilgungsanteil der Mietkaufrate	154.000	47.484	201.484	157.028	22,06%	44.456	-44.456	0	nicht übertragbarer Rest
215.04-1	IGS Kronsberg, Erschließungskosten; Tilgungsrate	48.000	14.633	62.633	50.353	19,61%	12.280	-12.280	0	nicht übertragbarer Rest
230.05-1	Meldaustraße, Straßenausbaubeitrag	22.000	0	22.000	21.284	3,26%	716	-716	0	nicht übertragbarer Rest
2SB.01-1	Schulen, Nachhaltige Gebäudesanierung	10.806.100	9.043.697	19.849.797	13.128.266	33,86%	6.721.531	-787.318	5.934.213	NSB.01-2 (-862.352); Skonto Vorj. (+5243);NSB.01-5 (69.791)
2SB.02-1	Schulen, Baumaßnahmen Hochbau	240.000	470.316	710.316	270.438	61,93%	439.878	-12.744	427.134	464.03-2
2SB.02-2	Schulen, Sanierung Aussenanlagen	190.000	223.724	413.724	179.844	56,53%	233.880		233.880	
2SB.02-4	Schulen, Baumaßnahmen EDV-Bereich Unterrichtsbereich	60.000	432.691	492.691	97.566	80,20%	395.125		395.125	
2SB.04-1	Schulen, Umbauten Schulstrukturreform	350.000	2.319.189	2.669.189	1.695.764	36,47%	973.425		973.425	
2SB.04-2	Schulen, Investitionen Ganztagsschulen	3.850.000	0	3.850.000	8.712	99,77%	3.841.288		3.841.288	
352.01-1	Stadtbibliothek, Neubau (Konzentration)	0	349.183	349.183	58.476	83,25%	290.707		290.707	
352.01-2	Stadtbibliothek, Sanierung Magazinturm	1.170.000	311.811	1.481.811	309.428	79,12%	1.172.383		1.172.383	
355.02-1	FZH Lister Turm, Sanierungsmaßnahmen	0	352.832	352.832	8.346	97,63%	344.486		344.486	
3SB.01-1	Bibliotheken allgemein, Einführung IBS	0	11.141	11.141	0	100,00%	11.141	-6.800	4.341	NSB.02-1 (4.306);2494 nicht aktivierbar
460.01-1	Spielparks, Jugendzentren, Baumaßnahmen Hochbau	0	13.053	13.053	0	100,00%	13.053	-13.053	0	3.080 nicht aktivierbar; 685 nicht übertragbarer Rest; 9288 bereits verwendet
460.01-2	Haus der Jugend, Hochbau Cafeteria u.a.	0	20.653	20.653	0	100,00%	20.653	-20.653	0	548 nicht übertragbar; 897 nicht aktivierbar; 19208 bereits verwendet
460.01-3	Hochbau-Sanierung Lücke-Kinder Freytagstr.	0	20.625	20.625	0	100,00%	20.625	-20.625	0	6.998 nicht übertragbarer Rest; 13.627 bereits verwendet
460.04-2	Jugendzentrum Glocksee, Sicherungsmaßnahmen	400.000	100.000	500.000	328.519	34,30%	171.481		171.481	
464.02-1	Emmy-Lanzke-Haus, Teilsan.Kitas/Personaltrakt,Abriß Hauptgebäude	0	374.498	374.498	264.930	29,26%	109.568		109.568	
464.02-3	Kita Thoner Str., Erschließungskosten	0	20.000	20.000	19.882	0,59%	118	-118	0	nicht übertragbarer Rest
464.03-1	SZ Bemerode, HS+OS Friedrich-Wulfert-Platz, Umbau für Kita + GS	0	378.094	378.094	144.852	61,69%	233.242		233.242	
464.03-2	Kita Freboldstrasse, Neubau	0	109.406	109.406	122.150	-11,65%	-12.744	12.744	0	2SB.02-1
464.04-1	Kitas allgemein, Schaffung neuer Kindergartengruppen	300.000	197.025	497.025	119.920	75,87%	377.105		377.105	
4SB.01-1	Kitas, Nachhaltige Gebäudesanierung	900.000	2.793.317	3.693.317	1.982.257	46,33%	1.711.060		1.711.060	
4SB.02-1	Kitas, Baumaßnahmen Hochbau	100.000	127.778	227.778	69.503	69,49%	158.275		158.275	
4SB.02-2	Kitas, Sanierung Küchen	0	299.158	299.158	127.896	57,25%	171.262		171.262	
4SB.02-3	Kitas, Sanierung Aussenanlagen	200.000	72.743	272.743	130.499	52,15%	142.244		142.244	
NSB.01-1	Verwaltungsgebäude allgem.Baumaßnahmen Bildschirmarbeitsplätze	0	15.245	15.245	0	100,00%	15.245	-15.245	0	15.245 nicht aktivierbar
NSB.01-2	Energetische Sanierung (überw. Schulen)	0	0	0	865.215	-100,00%	-865.215	865.215	0	2SB.01-1 (862.352); NSB.02-2 (2.863)

NSB.01-4	Energiesparmaßnahmen	0	109.507	109.507	50.402	53,97%	59.105		59.105	
NSB.01-5	Leuchtenaustauschprogramm	0	209.889	209.889	0	100,00%	209.889	-209.889	0	2SB.01-1 (69.791);NSB.01-7 (32.821); 745 nicht aktivierbar; 106.532 verwendet
NSB.01-7	Schadstoffsanierung inkl. Leuchtenaustausch	900.000	6.758.113	7.658.113	834.525	89,10%	6.823.588	32.821	6.856.409	NSB.01-5
NSB.01-8	Planungskosten	50.000	644.773	694.773	229.537	66,96%	465.236		465.236	
NSB.02-1	Teilsanierungsmaßnahmen	2.001.000	2.935.313	4.936.313	1.803.032	63,47%	3.133.281	-157.687	2.975.594	131.01-2 (-1.485),213.02-3(-160.508);3SB.01-
NSB.02-2	Sanierungsmaßnahmen Kesselaustausch/Umstellung auf Fernwärme	400.000	1.921.844	2.321.844	743.071	68,00%	1.578.773	-2.863	1.575.910	NSB.01-2
NSB.02-3	Baumaßnahmen Hochbau (alle Gebäude außer Kitas u. Schulen	300.000	87.201	387.201	169.005	56,35%	218.196		218.196	
NSB.02-4	Baumaßnahmen Barrierefreiheit	0	193.224	193.224	68.252	64,68%	124.972		124.972	
NSB.02-5	Sicherheitsmaßnahmen	450.000	464.558	914.558	372.390	59,28%	542.168		542.168	
NSB.03-1	Umstellung auf Fernwärme	0	0	0	59.848	-100,00%	-59.848	59.848	0	DSB01-1
Zwischensumme		**24.836.100**	**35.447.873**	**60.283.973**	**28.454.995**	-100,00%	**31.828.978**		**31.638.451**	
DSB.01-1	Drittmittel und Veräußerungserlöse	0	**-471.768**	**-471.768**	528.863	-100,00%	-1.000.631	**-59.848**	**-1.060.479**	**NSB.03-1**
	Finanzierung aus Erfolgsplan	0	-353.256	-353.256	0	-100,00%	-353.256		-353.256	
	Skonto	0	5.243	5.243	0	100,00%	5.243	-5.243	0	2SB.01-1
IV Kredittilgung		**3.129.600**	**1.391.703**	**4.521.303**	**3.242.553**	-40,86	**1.278.750**		**1.278.750**	
Gesamtausgabe des Vermögensplanes		**27.965.700**	**36.019.795**	**63.985.495**	**32.226.410**	-113,56	**31.759.085**	**-255.619**	**31.503.466**	
									0	
Einnahmen des Vermögensplanes									0	
									0	
I. Entnahme aus Rücklagen/Eigenkapital		0	0	0	0	0,00%	0		0	
II. Entnahme/Zuführung aus Rücklage Vorjahre		0	8.907.199	8.907.199	-17.643.719	298,08%	26.550.918	267.148	26.818.066	Absetzung nicht aktivierbar und bereits verwendet und Korrektur zur Absetzung Kredite Vorjahr
III. Einnahmen aus Abschreibungen		12.965.700	-1.512.121	11.453.579	14.456.752	-26,22%	-3.003.173		-3.003.173	
	davon AfA				21.942.622				0	
	abzüglich Verlust 2004				-7.581.039				0	
	zzgl. Abschreibung für frühere Jahre				95.169					
Auflösung von Sonderposten		0	168.806	168.806	-194.957	215,49%	363.763		363.763	
IV. Veräußerung von Sachanlagen		0	-1.249.983	-1.249.983	277.683	122,21%	-1.527.666		-1.527.666	
			0	0					0	
V. Kreditaufnahme		11.500.000	44.013.767	55.513.767	31.918.200	42,50%	23.595.567	-522.767	23.072.800	Korrektur zur Absetzung Vorjahr; nicht beanspruchte Kredite aus Ermächtigung 2002
V. a. kreditähnliche Rechtsgeschäfte		0	-14.400.927	-14.400.927	0	100,00%	-14.400.927		-14.400.927	
VI. Einnahmen aus Zuwendungen/Zuschüssen Dritter		3.500.000	35.789	3.535.789	3.412.451	3,49%	123.338		123.338	
			57.265	57.265		100,00%	57.265		57.265	
VII. Erhöhung des Eigenkapitals		0	0	0	0	0,00%	0		0	
				0		0,00%			0	
VIII. Zwischenfinanzierung Liquidität		0	0	0		0,00%	0		0	
Gesamteinnahmen des Vermögensplanes		**27.965.700**	**36.019.795**	**63.985.495**	**32.226.410**	42,50%	**31.759.085**	**-255.619**	**31.503.466**	

Nebenberechnung der Investitionsrücklage 2005

I. Finanzierung aus "Eigenmitteln"

Veräußerung von Sachanlagen 2005		277.683 €
Abschreibungen 2005	21.942.622 €	
AfA frühere Jahre	95.169 €	
Verlust 2005	- 7.581.039 €	
realisierte Abschreibung 2005		14.456.752 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		- 194.957 €
Zuwendungen/Zuschüsse Dritter 2005		3.412.451 €
Summe "Eigenfinanzierung" 2005		17.951.929 €
bezahlte Rechnungen 2005		32.226.410 €
Finanzierungsüberschuss/-unterdeckung* 2005 aus Eigenmitteln		**- 14.274.481 €**

* aus Liquidität finanziert

II. Finanzierung aus aufgenommenen Krediten

Kreditaufnahme	31.918.200 €	
kreditähnliche Rechtsgeschäfte	- €	
Einnahmen aus Krediten 2005		31.918.200 €
aus Krediten bezahlte Rechnungen		- 14.274.481 €
Finanzierungsüberschuss aus Krediten		**17.643.719 €**

III. Gesamtüberschuss Vermögensplan

Eigenmittel 2005	- €
aus Krediten finanziert 2005	17.643.719 €
Bestand aus Vorjahren	8.907.199 €
Absetzung 2005	267.148 €
Summe	**26.818.066 €**