

Stadt Guben

- Der Bürgermeister -

Guben, 29.08.2012
Bürgermeister: Klaus-Dieter Hübner
Fachbereich: Fachbereich II

Sitzungsvorlage Nr.

SVV 114/2012

öffentlich

	Termin:	Beratungsergebnis: Stimmen			Bemerkungen:
		dafür	dagegen	enthalten	
Ausschuss Haushalt und Vergabe	05.09.2012				
Hauptausschuss	17.09.2012				
Stadtverordnetenversammlung	26.09.2012				

Betreff: **Mittelumsetzung - Buchungen zum Jahresabschluss 2011**

Hinweise auf frühere Behandlungen:

Beschlussvorschlag:

Die Stadtverordnetenversammlung beschließt die Mittelumsetzungen in 2011 für die sachkontengerechte Zuordnung von Rechnungen für die

> Schlussrechnung

„Erneuerung Sportzentrum Obersprucke“

Bürgermeister:

Fachbereichsleiter/in:

Bearbeiter/in:

Finanzielle Auswirkungen:

Produkt: 42.4.001.02	Sachkonto: 04710000	- 65.650,17 €
Produkt: 42.4.001.02	Sachkonto: 08210000	+ 33.713,21 €
	Sachkonto: 08220000	+ 11.343,83 €
	Sachkonto: 54311000	+ 20.593,13 €

Kämmerin:

Sachdarstellung:

Zum 1. Januar 2011 erfolgte in der Stadt Guben die Umstellung auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF).

Die Haushaltswirtschaft ist damit ab dem Haushaltsjahr 2011 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung zu führen.

Die kamerale Erfassung von Ausgaben und Einnahmen, unabhängig vom Zeitpunkt ihrer Entstehung, reicht nicht mehr aus, um den Inhalten der neuen Haushaltsführung gerecht zu werden.

Die Erneuerung der Außenanlagen im Sportzentrum Obersprucke wurden über das Förderprogramm INTERREG IV gefördert und finanziert.

Die geplanten Kosten wurden kameral auf der Vermögenshaushaltsstelle 21010.94112 eingestellt.

Bei der Umstellung auf die Doppik wurde diese Haushaltsstelle, auf Grund der bis dahin vorrangigen Buchungen, dem Produkt 42.4.001.02 (Sportstätten / Sportzentrum Obersprucke) und dem Sachkonto 04710000 (Bauten auf Sonderflächen) zugeordnet.

Bei der Vorbereitung zum Jahresabschluss 2011 wurde festgestellt, dass die Kosten mehreren Sachkonten zuzuordnen sind, da es sich nicht allein um Kosten für Bauten, sondern auch um Kosten für Betriebs- und Geschäftsausstattungen, geringwertige- und geringstwertige Wirtschaftsgüter handelt.

Die in 2011 entstandenen Kosten sind den entsprechenden Sachkonten zuzuordnen und entsprechend umzubuchen.

Die dafür benötigten Mittel stehen im Sachkonto 04710000 unter dem Produkt: 42.4.001.02 zur Verfügung.

Kostenaufstellung lt. Schlussrechnung: Gesamtkosten: 863.166,19 €

Davon:

> <i>aktivierbare Baukosten</i> Sachkonto: 04710000	797.516,02 €
> <i>Betriebs- und Geschäftsausstattungen (ab 1.001,00 €/netto)</i> Sachkonto: 08210000	33.713,21 €
> <i>Geringwertige Wirtschaftsgüter (150,00 – 1.000,00 €/netto)</i> Sachkonto: 0822000	11.343,83 €
> <i>Geringstwertige Wirtschaftsgüter (unter 150,00 €/netto)</i> Sachkonto: 54311000	20.593,13 €

Anlagenverzeichnis:

--