

## **6. Kassenumäßiger**

### **Abschluss**

Kassenmäßiger Abschluss 2011, Gemeinde 1 Stadt Aschersleben  
- in EUR -

| Bezeichnung                             | Verwaltungshaushalt<br>(VwH) | Vermögenshaushalt<br>(VmH) | Gesamthaushalt       |
|-----------------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------|
| Soll-Einnahmen                          | 34.708.914,46                | 9.215.625,04               | 43.924.539,50        |
| neue Haushaltseinnahmereste             | 0,00                         | 736.677,16                 | 736.677,16           |
| Abgang auf Haushaltseinnahmereste       | 0,00                         | -586.307,92                | -586.307,92          |
| Abgang auf Kasseneinnahmereste          | -78.033,26                   | -5.865,20                  | -83.898,46           |
| <b>Bereinigte Soll-Einnahmen</b>        | <b>34.630.881,20</b>         | <b>9.360.129,08</b>        | <b>43.991.010,28</b> |
| Soll-Ausgaben                           | 39.702.262,39                | 7.201.097,30               | 46.903.359,69        |
| neue Haushaltsausgabereste              | 112.575,35                   | 2.763.648,31               | 2.876.223,66         |
| Abgang auf Haushaltsausgabereste        | -192.743,71                  | -604.616,53                | -797.360,24          |
| Abgang auf Kassenausgabereste           | 0,00                         | 0,00                       | 0,00                 |
| <b>Bereinigte Soll-Ausgaben</b>         | <b>39.622.094,03</b>         | <b>9.360.129,08</b>        | <b>48.982.223,11</b> |
| <b>Mehr- bzw. Mindereinnahmen</b>       | <b>-4.991.212,83</b>         | <b>0,00</b>                | <b>-4.991.212,83</b> |
| Ist-Einnahmen                           | 36.017.895,99                | 13.249.602,78              | 49.267.498,77        |
| Ist-Ausgaben                            | 46.534.704,69                | 10.886.390,05              | 57.421.094,74        |
| <b>Buchmäßiger Kassenbestand</b>        | <b>-10.516.808,70</b>        | <b>2.363.212,73</b>        | <b>-8.153.595,97</b> |
| Kasseneinnahmereste                     | 5.793.219,17                 | 226.553,08                 | 6.019.772,25         |
| Haushaltseinnahmereste                  | 0,00                         | 736.677,16                 | 736.677,16           |
| (verbl.) Haushaltseinnahmereste Vorjahr | 0,00                         | 0,00                       | 0,00                 |
| Kassenausgabereste                      | 47,95                        | 0,00                       | 47,95                |
| Haushaltsausgabereste                   | 112.575,35                   | 2.763.648,31               | 2.876.223,66         |
| (verbl.) Haushaltsausgabereste Vorjahr  | 155.000,00                   | 562.794,66                 | 717.794,66           |
| <b>= evtl. Differenz</b>                | <b>-4.991.212,83</b>         | <b>0,00</b>                | <b>-4.991.212,83</b> |
| Verwahrgelder                           |                              |                            | 20.388.141,91        |
| Einnahmen                               |                              |                            |                      |
| Ausgaben                                |                              |                            | 16.208.562,13        |
| Bestand                                 |                              |                            | 4.179.579,78         |
| Vorschüsse                              |                              |                            | 50.127,15            |
| Einnahmen                               |                              |                            |                      |
| Ausgaben                                |                              |                            | 57.773,14            |
| Bestand                                 |                              |                            | -7.645,99            |
| <b>Buchmäßiger Kassenbestand gesamt</b> |                              |                            | <b>-3.981.662,18</b> |

## Erläuterung zum kassenmäßigen Abschluss 2011

Der kassenmäßige Abschluss zur Jahresrechnung 2011 weist einen buchmäßigen Kassenbestand in Höhe von **-3.981.662,18 Euro** aus.

Der Ist- Bestand setzt sich für die einzelnen Teilhaushalte wie folgt zusammen:

|                     | Ist- Bestand      |
|---------------------|-------------------|
| Verwaltungshaushalt | - 10.516.808,70 € |
| Vermögenshaushalt   | 2.363.212,73 €    |
| Verwahrgeld         | 4.179.579,78 €    |
| Vorschuss           | - 7.645,99 €      |
| Gesamtbestand       | - 3.981.662,18 €  |

Der Ist-Fehlbetrag des Verwaltungshaushaltes in Höhe von **10.516.808,70 Euro**

resultiert aus dem Sollfehlbetrag des Verwaltungshaushaltes der Stadt Ascherleben im Haushaltsjahr 2010 in Höhe von 4.988.924,70 Euro, dem Sollfehlbetrag des Haushaltsjahres 2011 in Höhe von 4.991.212,83 Euro sowie aus den Kasseneinnahmeresten in Höhe von 804.294,47 Euro. Weiterhin sind Haushaltsausgabereste in Höhe von 267.575,35 Euro und Kassenausgaberesten in Höhe von 47,95 Euro zu berücksichtigen.

Im Ergebnis des Vermögenshaushaltes wird ein Ist- Überschuss in Höhe von 2.363.212,73 Euro, sowie Kasseneinnahmereste in Höhe von 226.553,08 Euro ausgewiesen. Weiterhin werden Haushaltseinnahmereste in Höhe von 736.677,16 Euro sowie Haushaltsausgabereste in Höhe von insgesamt 3.326.442,97 Euro in das Haushaltsjahr 2012 übertragen.

Im Bestand der **Verwahrgelder in Höhe von 4.179.579,78 Euro** sind im Wesentlichen ausgewiesen:

|                                       |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| Vertreterbefugnis                     | 194.990,45 Euro   |
| Grundstücksverkäufe                   | 366.411,59 Euro   |
| Hausverkäufe/ Investvorrang           | 177.524,12 Euro   |
| Gewährleistungsbeitrag                | 613.922,21 Euro   |
| Lohn                                  | 227.898,55 Euro   |
| Rücklage                              | 190.590,23 Euro   |
| Liquiditätssicherung aus der Rücklage | 1.199.186,81 Euro |
| Liquiditätssicherung vom Land         | 1.100.000,00 Euro |

Der Bestand der **Vorschüsse in Höhe von -7.645,99 Euro** setzt sich wie folgt zusammen:

|                                  |                |
|----------------------------------|----------------|
| Zentrallager/ Reinigungsmaterial | -1.576,66 Euro |
| Zentrallager/ Büromaterial       | -4.069,93 Euro |

Handvorschüsse

-1.999,40 Euro

In der Jahresrechnung 2011 der Stadt Aschersleben werden **Kasseneinnahmereste** in Höhe von insgesamt **6.035.522,40 Euro** ausgewiesen, darin enthalten ist der Sollfehlbetrag aus dem Jahr 2010 in Höhe von insgesamt 4.988.924,70 Euro. Um das Ergebnis der Jahresrechnung realistisch darzustellen, wurde eine pauschale Restebereinigung in Höhe von 170.000,00 Euro vorgenommen.

Die Kasseneinnahmereste für die einzelnen Teilhaushalte stellen sich mithin wie folgt dar:

|              | Kasseneinnahme-<br>reste | Pauschale<br>Restebereinigung | In der<br>Jahresrechnung<br>ausgewiesene KER |
|--------------|--------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|
| VWH          | 5.963.219,17 Euro        | 170.000,00 Euro               | 5.793.219,17 Euro                            |
| VMH          | 226.553,08 Euro          |                               | 226.553,08 Euro                              |
| Verwahrkonto | 15.750,15 Euro           |                               | 15.750,15 Euro                               |
| Vorschuss    | 0,00 Euro                |                               | 0,00 Euro                                    |
| Gesamt       | 6.205.522,40 Euro        | 170.000,00 Euro               | 6.035.522,40 Euro                            |

Die Liquidität war im gesamten Jahr 2011 nicht gegeben, so dass die Inanspruchnahme des Kassenkreditcs unumgänglich war.

Vom 1.8.2011 bis zum 30.12.2011 wurde ein Kassenfestkredit in Höhe von 4.500.000 Euro aufgenommen. Darüber hinaus erfolgte die Inanspruchnahme des Kassenkreditcs auf dem Geschäftsgirokonto.

### Inanspruchnahme des Kontokorrentkreditcs auf dem Girokonto im Jahr 2011

|           | Höchstbetrag im<br>Monat |
|-----------|--------------------------|
| Januar    | 4.656.147,78 Euro        |
| Februar   | 2.825.864,96 Euro        |
| März      | 5.348.244,08 Euro        |
| April     | 5.855.718,66 Euro        |
| Mai       | 4.990.282,77 Euro        |
| Juni      | 5.861.063,73 Euro        |
| Juli      | 7.696.551,08 Euro        |
| August    | 2.494.296,44 Euro        |
| September | 2.901.995,32 Euro        |
| Oktober   | 2.942.268,46 Euro        |
| November  | 1.300.238,59 Euro        |
| Dezember  | 4.002.848,26 Euro        |

Insgesamt wurden 2011 Investitionskredite in Höhe von 5.627.000 Euro aufgenommen, davon am 27.12.2011 2.127.000 Euro und am 29.12.2011 3.500.000 Euro. Trotz der

Aufnahme des Investitionskredites musste zum Ende des Jahres 2011 der Kassenkredit in Anspruch genommen werden. Zum 30.12.2011 betrug der Kontostand auf dem Hauptgeschäftskonto der Stadt Aschersleben (Konto- Nr. 3034100239, Salzlandsparkasse) -4.002.848,26 Euro. Insgesamt betrug der Bankbestand auf allen Girokonten -4.000.856,59 Euro.