

**Erläuterungen zur Stellungnahme der Verwaltung zum Schlussbericht über die Prüfung der Jahresrechnung der Stadt Halle (Saale) für das Haushaltsjahr 2009 entsprechend der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 06.10.2010**

**PF 1. Seite 11 – 1.5 Stand der Implementierung des NKHR in der Stadtverwaltung Halle (Saale)**

Mit Stand zum 25.10.2010 liegt noch kein abschließendes Gutachten vor.

**PF 3. S. 15 – 3.1 Jahresrechnung 2009**

Entsprechend dem Muster zu § 42 GemHVO werden in der Feststellung des Ergebnisses 2009 vom 21.04.2010 (Jahresrechnung Band I, Seite 5) die Soll-Einnahmen und Soll-Ausgaben unter Berücksichtigung der neuen und dem Abgang der alten Haushaltsreste, sowie dem Abgang alter Kassenreste gegenübergestellt. Die jeweiligen Positionen enden in der Darstellung der bereinigten Einnahmen bzw. bereinigten Ausgaben, und diese sind zahlenmäßig mit den ausgewiesenen Beträgen im Band II, Seite 403 der Haushaltsrechnung identisch.

Die Überleitungsrechnung wurde nachfolgend für Verwaltungs- und Vermögenshaushalt getrennt dargestellt und mündet in der Gesamtrechnung.

Der entsprechende Auszug aus der Jahresrechnung Band II, Seite 403 Haushaltsrechnung ist beigelegt.

**Überleitungsrechnung zur Feststellung des Ergebnisses 2009 nach § 42 GemHVO**  
in EUR

*Jahresrechnung  
Band I, Seite 5:*

|  | <u>VWH</u>            | <u>VMH</u>            | <u>Gesamt</u>         |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Soll-Einnahmen Verwaltungshaushalt</b>  | 528.520.645,88        |                       | 528.520.645,88        |
| <b>Soll-Einnahmen Vermögenshaushalt</b>  |                       | 146.202.409,51        | 146.202.409,51        |
| <b>Summe Soll-Einnahmen</b>  | <b>528.520.645,88</b> | <b>146.202.409,51</b> | <b>674.723.055,39</b> |
| + Neue Haushaltseinnahmereste  | 0                     | 832.048,00            | 832.048,00            |
| - Abgang alter Haushaltseinnahmereste  | 0                     | 0                     | 0                     |
| - Abgang alter Kasseinnahmereste   | 2.782.517,29          | 53.707,50             | 2.836.224,79          |
| <b>Summe bereinigter Soll-Einnahmen</b><br><i>(Jahresrechnung Band II, Seite 403, Zeile 5)</i> | <b>525.738.128,59</b> | <b>146.980.750,01</b> | <b>672.718.878,60</b> |
| Soll-Ausgaben Verwaltungshaushalt  | 758.660.629,18        |                       | 758.660.629,18        |
| Soll-Ausgaben Vermögenshaushalt  |                       | 134.618.250,01        | 134.618.250,01        |
| <b>Summe Soll-Ausgaben</b>   |                       |                       | 893.278.879,19        |
| + Neue Haushaltsausgaben   |                       | 32.339.800,00         | 32.339.800,00         |
| - Abgang alter Haushaltsausgaben   |                       | -19.977.300,00        | 19.977.300,00         |
| - Abgang alter Kassenausgaben  |                       | 0                     | 0                     |
| <b>Summe bereinigter Soll-Ausgaben</b><br><i>(Jahresrechnung Band II, Seite 403, Zeile 10)</i> | <b>758.660.629,18</b> | <b>146.980.750,01</b> | <b>905.641.379,19</b> |
| <b>Etwaiger Unterschied</b>  |                       |                       |                       |
| bereinigte Soll-Einnahmen ./.  | 525.738.128,59        | 146.980.750,01        | 672.718.878,60        |
| bereinigte Soll-Ausgaben   | 758.660.629,18        | 146.980.750,01        | 905.641.379,19        |
| <b>Fehlbetrag</b><br><i>(Jahresrechnung Band II, Seite 403, Zeile 11)</i>                      | <b>232.922.500,59</b> | <b>0</b>              | <b>232.922.500,59</b> |

| Mandant 800 Stadt Halle (Saale) Prod. |  | HAUSHALTSRECHNUNG |                                     | HJ. 2009                              |                                | Stand 21.04.2010                    |                                   | Beleg in EUR                  |                            |
|---------------------------------------|--|-------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Mandant 800 Stadt Halle (Saale) Prod. |  | Gesamtergebnisse  |                                     | Finanzkreis: 8000 Stadt Halle (Saale) |                                |                                     |                                   |                               |                            |
| Haushaltsstelle<br>Nummer             | Bezeichnung  | HW                | Reste<br>vom Vorjahr                | SOLL                                  | IST                            | Neue Reste                          | Haushaltsansatz<br>incl. Verbänd. | Planvergleich<br>mehr/-wenig- | Zulässige<br>Mehrausgaben  |
|                                       | <b>Gesamtsummen Mandant<br/>(Summen aller Sachbuchteile)</b>   |                   |                                     |                                       |                                |                                     |                                   |                               |                            |
|                                       | Gesamteinnahmen  |                   | K 318.528.793,14                    | 2.846.081.254,12                      | 3.130.430.826,49               | H 832.048,00<br>K 131.327.772,77    | 885.581.100                       | 68.522.020 +                  | 6.814.582                  |
|                                       | Gesamtausgaben   |                   | H 19.877.300,00<br>K 296.551.893,14 | 3.176.983.754,71                      | 3.086.363.310,10               | H 32.339.800,00<br>K 376.809.837,75 | 1.023.751.700                     | 281.364.241 -<br>57.742.801 + | 16.805.882<br>128.813.800- |
|                                       | Ergebnis Mandant   |                   |                                     | 232.922.500,59                        | 44.067.316,39                  | 278.989.816,98-                     | 138.190.600-                      |                               |                            |
|                                       | <b>Feststellung und Aufgliederung<br/>des Ergebnisses der Haushaltsrechnung<br/>für das Haushaltsjahr 2009</b> |                   |                                     |                                       |                                |                                     |                                   |                               |                            |
| 1.                                    | Soll-Einnahmen   |                   | Verwaltungs-<br>haushalt SBT.1      | Vermögens-<br>haushalt SBT.2          | Gesamthaushalt<br>SB-Telle 1+2 | SHV<br>SBT.4                        |                                   |                               |                            |
| 2.                                    | zu: neue Haushaltsbeinnahmereste   |                   | 525.738.128,59                      | 146.148.702,01                        | 671.886.830,60                 | 2.273.342.375,52                    |                                   |                               |                            |
| 3.                                    | Zwischensumme  |                   | 525.738.128,59                      | 832.048,00                            | 672.578.878,60                 | 2.273.342.375,52                    |                                   |                               |                            |
| 4.                                    | ab: Haushaltsbeinnahmereste Vorjahr  |                   |                                     | 146.980.750,01                        |                                |                                     |                                   |                               |                            |
| 5.                                    | bereinigte Soll-Einnahmen  |                   | 525.738.128,59                      | 146.980.750,01                        | 672.718.878,60                 | 2.273.342.375,52                    |                                   |                               |                            |
| 6.                                    | Soll-Ausgaben  |                   | 758.660.629,18                      | 134.618.250,01                        | 893.278.879,19                 | 2.273.342.375,52                    |                                   |                               |                            |
| 7.                                    | zu: neue Haushaltsausgabereste   |                   |                                     | 32.339.800,00                         |                                |                                     |                                   |                               |                            |
| 8.                                    | Zwischensumme  |                   | 758.660.629,18                      | 166.958.050,01                        | 925.618.679,19                 | 2.273.342.375,52                    |                                   |                               |                            |
| 9.                                    | ab: Haushaltsausgabereste Vorjahr  |                   |                                     | 19.977.300,00                         |                                |                                     |                                   |                               |                            |
| 10.                                   | bereinigte Soll-Ausgaben   |                   | 758.660.629,18                      | 146.980.750,01                        | 905.641.379,19                 | 2.273.342.375,52                    |                                   |                               |                            |
| 11.                                   | Differenz 10./5. (Fehlbetrag)  |                   | 232.922.500,59                      |                                       | 232.922.500,59                 |                                     |                                   |                               |                            |

Die Abgänge auf alte Kassenreste sind in der Haushaltsrechnung nicht sichtbar. Eine Herleitung der Abgänge auf Kasseneinnahmereste wurde mit Hilfe des SAP-Berichtes der ITC zur Jahresrechnung – Feststellung des Ergebnisses – Seite 1 bis 1097 vorgenommen. Eine Zusammenstellung erfolgt in nachfolgender Übersicht.

### Jahresrechnung 2009 - Zusammenstellung Abgang alter Kasseneinnahmereste

Gesamtdarstellung:

Angaben in Euro

|  | VWH                 | VMH       |
|--|---------------------|-----------|
| Abgang alter Kasseneinnahmereste<br>SAP - Bericht Jahresrechnung<br>Feststellung des Ergebnisses | 250.897.980,76      | 53.707,50 |
| Berücksichtigung Fehlbetrag 2008   | 248.115.463,47      | 0,00      |
| Verbleibender Betrag<br>Abgang alter Kasseneinnahmereste   | 2.782.517,29        | 53.707,50 |
| <b>Gesamt:</b>   | <b>2.836.224,79</b> |           |

Einzelplandarstellung:

| EPL            | VWH                 | VMH              |
|----------------|---------------------|------------------|
| EPL 0          | 499.725,79          | 0,00             |
| EPL 1          | 969.693,80          | 0,00             |
| EPL 2          | 2.118,05            | 0,00             |
| EPL 3          | 16.388,39           | 0,00             |
| EPL 4          | 76.314,10           | 0,00             |
| EPL 5          | 58.791,69           | -166.050,00      |
| EPL 6          | 102.221,07          | 219.757,50       |
| EPL 7          | 148.269,63          | 0,00             |
| EPL 8          | 8.873,28            | 0,00             |
| EPL 9          | 900.121,49          | 0,00             |
|                | <b>2.782.517,29</b> | <b>53.707,50</b> |
| <b>Gesamt:</b> | <b>2.836.224,79</b> |                  |

### **PF 6, S. 25, 3.7 – Kasseneinnahmereste**

Die Akteneinsicht wurde am 15.10.2010 durch Herrn Knöchel im Amt 20 vorgenommen.

### **PF 7, S. 25, 3.8 – Kassenausgabereste**

In der Jahresrechnung Band II, Seite 203 sind für den Verwaltungshaushalt in der Haushaltsrechnung Kassenausgabereste (KAR) in Höhe von 122.421,23 Euro ausgewiesen, die sich aus folgenden Beträgen zusammensetzen:

| <u>Haushaltsstelle</u> | <u>Bezeichnung</u>                                     | <u>KAR (Euro)</u> |
|------------------------|--|-------------------|
| 1.2303.530800          | Gymnasium „Thomas Müntzer“ PPP-Projekt                 | 33.008,79         |
| 1.2420.530800          | BbS V PPP-Projekt                                      | 23.280,69         |
| 1.2811.530800          | Kooperative Gesamtschule „Wilh.v. Humboldt“ PP-Projekt | <u>66.131,75</u>  |
| Summe:                 |  | 122.421,23        |

Die Ermächtigungsgrundlage zur Auszahlung der vorgenannten PPP-Raten war durch die Veranschlagung im Haushaltsplansatz 2009 gegeben.

Im Zuge der Jahresabschlussarbeiten 2009 konnte die erforderliche, terminliche Reihenfolge der Sichtung der Auszahlungsanordnungen durch das Rechnungsprüfungsamt und das Ressort Kämmerei und die Weiterleitung zur Buchung an das Ressort Stadtkasse nicht eingehalten werden. Vertragsmäßig sind diese Auszahlungsanordnungen dem Haushaltsjahr 2009 zuzuordnen. Daher wurde der Kassenausgaberest am 13.01.2010 für das HHJ 2009 gebucht. Die Auszahlung an den Zahlungsempfänger erfolgte am 14.01.2010.

Bezüglich des Gliederungspunktes 3.1 und 3.9 - Jahresrechnung 2009 wird auf die überarbeitete Beantwortung der PF 3 verwiesen. Gliederungspunkt 3.10 wurde in PF 9, nachfolgend dargestellt, konkretisiert.

### **PF 9, S. 27/28, 3.10 – Haushaltsreste**

Die Bearbeitung der Haushaltsausgabereste im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2009 erfolgte zeitgleich mit den Verfahren der Haushaltseinbringung 2010 in den Stadtrat und zusätzlicher, zügiger Einbindung der Koordination des Konjunkturpaketes II. Die Prüfung der beantragten Haushaltsausgabereste und die Erstellung der Vorlage für die Beigeordnetenkonferenz und den Finanzausschuss sind unter Terminwahrung kurzfristig umgesetzt worden.

Gerade das Konjunkturpaket erwies sich in der Gesamtbearbeitung als nicht unproblematisch. So wurden innerhalb des Programms mehrere Einzelprogramme mit teilweise stark abweichenden Verfahrensvorschriften geschaffen. Darüber hinaus musste mit der Investitionsbank als Darlehensgeber STARK I zur Kofinanzierung der Fördermittel eine abweichende Regelung zum angedachten Verfahren der Darlehensausreichung ausgehandelt werden. Ursprünglich war hier vorgesehen, die beantragten Darlehen vollständig in 2009 auszureichen, was jedoch nicht im Einklang mit geltendem Haushaltsrecht gestanden hätte. Im Ergebnis konnte hier eine Aufteilung auf die Jahre 2009 und 2010 erreicht werden. Anhand

Dessen und der laufenden Bearbeitung zum Konjunkturpaket wurde daraufhin eine Veranschlagung der Kreditaufnahme für 2009 entsprechend Kassenwirksamkeitsprinzip vorgenommen. Die Kassenwirksamkeit konnte sowohl ausgabe- als auch einnahmeseitig jedoch nicht erreicht werden. Zur Sicherung der Gesamtfinanzierung mussten nun hier die Haushaltsreste in den Ausgaben und Einnahmen gebildet werden.

Ein Widerspruch dieser Verfahrensweise zu den notwendigen Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen besteht nicht. Ein Einspareffekt zu Gunsten der Haushaltskonsolidierung durch eine Versagung von Haushaltsresten an dieser Stelle konnte nicht angenommen werden, da die Vorhaben des Konjunkturpaketes vollständig über objektkonkret ausgereichte und damit zweckgebundene Fördermittel und Darlehen finanziert werden.

#### **PF 11, S. 49, 3.14 – SHV**

Die Akteneinsicht wurde am 15.10.2010 durch Herrn Knöchel im Amt 20 vorgenommen.

Zukünftig werden die Begründungen zur Übertragung der SHV-Positionen als Arbeitsschritt im Jahresabschlussverfahren abgefordert und bearbeitet. --> Terminlicher Ablaufplan  
Im Anschreiben zum Jahresabschluss wird entsprechend darauf verwiesen.

#### **PB 19, S. 53, 5.1.3 - Haushaltskonsolidierung**

Die im Schlussbericht ausgewiesene Tabelle beruht auf einer Erhebung der BMA mit Stand November 2009. Sie dokumentiert alle Aktivitäten der Anstalt.

In der Jahresrechnung 2009 Band I, Seite 94 wird das tatsächlich zahlenmäßige Ergebnis der Maßnahmen zum Abbau des städtischen Altdefizits per 31.12.2009, wie nachfolgend dargestellt, ausgewiesen.

**Auswirkungen des Jahresergebnisses 2009 auf das städtische Altdefizit**

-Mio. Euro -

| zum 31.12.2008 festgestellter Fehlbetrag     | <b>248,2</b>   |                          |                  |
|--|----------------|--------------------------|------------------|
|  | Urplan<br>2009 | Plan 2009<br>einschl. NT | Ergebnis<br>2009 |
| struktureller Fehlbedarf/-betrag 2009        | 28,0           | 14,0                     | 15,6             |
| <u>Maßnahmen des Verwaltungshaushaltes</u>   |                |                          |                  |
| Gewinnausschüttung Wohnungswirtschaft        | -24,3          | -24,3                    | -24,3            |
| davon:                                       |                |                          |                  |
| - für strukturellen Ausgleich                | 4,0            | 8,0                      | 10,8             |
| - für Abbau Altdefizit                       | -20,3          | -16,3                    | -13,5            |
| Gewinnausschüttung AWH GmbH Lochau           | -2,5           | -2,5                     | -2,1             |
| <b>zur Deckung des Altdefizites</b>          | <b>-22,8</b>   | <b>-18,8</b>             | <b>-15,6</b>     |
| Kassenkreditzinsen                           | 7,3            | 3,3                      | 0,5              |
| <u>Maßnahmen des Vermögenshaushaltes</u>     |                |                          |                  |
| Vermögensveräußerungen:                      | -112,1         | -112,1                   | -16,7            |
| - Verkauf Psychiatr. Krankenhaus             | -4,6           | -4,6                     | -4,6             |
| - Verkauf Krankenhaus Martha-Maria           | -1,0           | -1,0                     | -1,0             |
| - Fernwasser Elbaue-Ostharz                  | -20,0          | -20,0                    | 0,0              |
| - Verkauf städtischer Immobilien             | -2,1           | -2,1                     | -0,6             |
| - Verkauf Anteile AWH GmbH Lochau            | -11,4          | -11,4                    | -10,5            |
| - Veräußerung städtischen Vermögens          | -73,0          | -73,0                    | 0,0              |
| davon auch abzudecken:                       |                |                          |                  |
| - Umsetzungskosten                           | 0,1            | 0,1                      | 0,0              |
| - Ersatzdeckungsmittel für Maßnahmen des VMH | 3,9            | 3,9                      | 1,0              |
| <b>zur Deckung des Altdefizites</b>          | <b>-108,1</b>  | <b>-108,1</b>            | <b>-15,7</b>     |
| <b>Altfehlbetrag zum 31.12.2009</b>          | <b>152,6</b>   | <b>138,6</b>             | <b>233,0</b>     |

#### **PF 16, S. 61, 5.3.4 – Abrechnung von Leistungen nach SGB II, Unterabschnitt 4820**

Seitens des Amtes 50 wurde frühzeitig über die sich abzeichnende Mehrausgabe informiert und der Antrag auf überplanmäßige Ausgabe gestellt. Bei der Abrechnung von Leistungen nach dem SGB II handelt es sich um eine Pflichtaufgabe, die durch die Stadt zu erbringen ist.

Davon ausgehend, dass von den bestehenden rund 4,9 Mio. Euro Rückforderungen in 2009, 1,6 Mio. Euro an die Stadt zurückfließen, wurde der Antrag noch einmal überprüft und in der BV V/2009/8454 korrigiert.

Eine Entscheidungsreife konnte aus haushaltsrechtlichen Gründen nicht erreicht werden. Die Zahlungen mussten auf Grund der rechtlichen Verpflichtungen der Stadt trotzdem vollzogen werden.

#### **PF 17, S. 63, 5.3.6 – Realisierung von Kasseneinnahmeresten nach § 107 BSHG zwischen der Stadt Halle und dem Saalekreis in Höhe von 1.093 TEUR**

Die Anmeldung der Kostenerstattung erfolgte durch das Amt 50 gegenüber dem Saalekreis zeitnah.

Von den angemeldeten 1.093 TEUR Rückforderungen, bestehen per September 2010 noch 79.006,94 Euro an Restforderungen

Die rechtliche Würdigung des Rechtsamtes zur Verzinsung lautet wie folgt:

Die entscheidende Regelung des § 110 SGB XII sieht eine Verzinsung nicht vor. Eine Verweisung auf die entsprechenden Normen des BGB wie beispielsweise in § 111 Abs. 2 SGB XII gibt es nicht. Aus der Nichterwähnung in § 110 SGB XII ergibt sich der Umkehrschluss, dass der Gesetzgeber hier eine Verzinsung nicht gewollt hat.

Eine Verzinsung mit 4 % sieht aber § 108 Abs. 2 SGB X vor. Allerdings setzt diese Norm voraus, dass sich der Anspruch gegen einen anderen Leistungsträger richtet. Mit anderen Leistungsträgern sind solche anderer Art, nicht aber an einem anderen Ort, gemeint, also beispielsweise Rententräger oder Versicherungen. Der ehemalige Saalkreis ist ebenso wie die Stadt Halle aber insoweit gleich, nämlich der für sein Gebiet örtlich zuständige Sozialhilfeträger. Somit scheidet auch § 108 SGB X als Anspruchsgrundlage aus.

Andere Anspruchsgrundlagen werden nicht gesehen. Die Forderungen gegen den ehemaligen Saalkreis sind nicht zu verzinsen.

#### **PF 18, S. 63, 5.3.7 – Hilfe zur Erziehung, Unterabschnitt 4550**

In Ergänzung zur Stellungnahme der Verwaltung vom 6.9.10 (BV V/2010/09152) ist festzuhalten, dass im Zuge der Erstellung des Prüfberichtes des RPA eine Arbeitsgruppe innerhalb der Verwaltung eingerichtet wurde. Mitglied der Arbeitsgruppe war u. a. das Rechnungsprüfungsamt. Im Rahmen der Arbeitsgruppe wurden die Hinweise des RPA (Erfordernis der Rechnungsabgrenzung; Rechtzeitigkeit der Erteilung von Auszahlungsanordnungen) gemeinsam geprüft, Ablaufschemata abgestimmt und durch Dezernat IV in Verwaltungshandeln umgesetzt.

Sanktionen gegenüber Mitarbeitern wurden, wie bereits in der Stellungnahme der Verwaltung vom 6.9.10, nicht vorgenommen, da kein schuldhaftes Handeln vorliegt.

#### **PF 22, S. 71, 5.4.9 – PPP-Projekte der Stadt Halle (Saale)**

Eine Aufstellung über die laufenden Bewirtschaftungskosten der Schulen wurde nachfolgend beigefügt.



**Gegenüberstellung Ratenerhöhung PPP durch Anpassung Strom/Ferwärme/Gas/Wasser/Müll/Baupreisindex/Tarifierhöhung/Änderung der Schüler-u. Hortnutzerzahlen**

**1. Baubranche Betriebsbeginn\_08/2008**

|                                      | PPP-Vertrag      |                  | Anpassung        |                  | Grundl.Preiserhöhung/<br>Anpassung |                 | Anpassung        |                  | Anpassung |  | Anpassung |  | Anpassung |  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------|--|-----------|--|-----------|--|
|                                      | Brutto           | 2008             | 2009             | 04/09            | 08-12/09                           | 09/09           | 01/10            | 04/10            |           |  |           |  |           |  |
| <b>Reinvestition/Bauunterhaltung</b> | 5.213,27         | 5.507,45         | 5.507,45         | 5.658,89         | 5.658,89                           | 5.658,89        | 5.658,89         | 5.724,51         |           |  |           |  |           |  |
| <b>Bewirtschaftung</b>               | 9.102,50         | 9.374,08         | 8.807,59         | 9.455,48         | 9.455,48                           | 9.455,48        | 9.455,48         | 9.802,55         |           |  |           |  |           |  |
| <b>Medienver-u.entsorgung</b>        |                  |                  |                  |                  |                                    |                 |                  |                  |           |  |           |  |           |  |
| Gas/Strom                            | 4.412,44         | 4.217,06         | 4.457,22         | 5.436,19         | 5.436,19                           | 5.436,19        | 5.436,19         | 4.886,09         |           |  |           |  |           |  |
| Fernwärme                            | 0,00             | 0,00             |                  |                  |                                    |                 |                  |                  |           |  |           |  |           |  |
| Wasser/Abwasser                      | 536,80           | 432,08           | 244,05           | 246,16           | 246,16                             | 246,16          | 246,16           | 255,20           |           |  |           |  |           |  |
| <b>Gemeinkosten</b>                  | 236,97           | 244,04           | 244,05           | 246,16           | 246,16                             | 246,16          | 246,16           | 255,20           |           |  |           |  |           |  |
| <b>Bonus / Malus*</b>                | 715,79           |                  |                  |                  |                                    | 1.483,69        |                  |                  |           |  |           |  |           |  |
| <b>SUMME</b>                         | <b>20.217,77</b> | <b>19.774,71</b> | <b>19.016,31</b> | <b>20.796,72</b> | <b>20.796,72</b>                   | <b>1.483,69</b> | <b>20.796,72</b> | <b>20.668,35</b> |           |  |           |  |           |  |

**Sek "H.Heine"**

|                                      |                  |                  |                  |                  |                  |                 |                  |                  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| <b>Reinvestition/Bauunterhaltung</b> | 7.275,93         | 7.686,51         | 7.686,51         | 7.897,87         | 7.897,87         | 7.897,87        | 7.897,87         | 7.989,46         |
| <b>Bewirtschaftung</b>               | 13.532,28        | 13.936,02        | 12.884,31        | 14.057,03        | 14.057,03        | 14.057,03       | 14.057,03        | 14.573,00        |
| <b>Medienver-u.entsorgung</b>        |                  |                  |                  |                  |                  |                 |                  |                  |
| Gas/Strom                            | 1.209,50         | 1.730,93         | 8.884,17         | 8.620,74         | 8.620,74         | 8.620,74        | 8.620,74         | 6.471,00         |
| Fernwärme                            | 3.896,94         | 5.565,24         |                  |                  |                  |                 |                  |                  |
| Wasser/Abwasser                      | 481,19           | 144,95           | 244,05           | 246,16           | 246,16           | 246,16          | 246,16           | 255,20           |
| <b>Gemeinkosten</b>                  | 236,97           | 244,04           | 244,05           | 246,16           | 246,16           | 246,16          | 246,16           | 255,20           |
| <b>Bonus / Malus*</b>                | 1.040,41         |                  |                  |                  |                  | 2.162,25        |                  |                  |
| <b>SUMME</b>                         | <b>27.673,22</b> | <b>29.307,69</b> | <b>29.699,04</b> | <b>30.821,80</b> | <b>30.821,80</b> | <b>2.162,25</b> | <b>30.821,80</b> | <b>29.288,66</b> |

**BbS V**

|                                      |                  |                  |                  |                  |                  |                 |                  |                  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| <b>Reinvestition/Bauunterhaltung</b> | 6.427,29         | 7.686,51         | 6.789,97         | 6.976,69         | 6.976,69         | 6.976,69        | 6.976,69         | 7.057,60         |
| <b>Bewirtschaftung</b>               | 9.928,36         | 10.224,58        | 9.426,97         | 10.313,36        | 10.313,36        | 10.313,36       | 10.313,36        | 10.691,92        |
| <b>Medienver-u.entsorgung</b>        |                  |                  |                  |                  |                  |                 |                  |                  |
| Gas/Strom                            | 1.997,67         | 4.167,44         | 4.836,18         | 5.744,48         | 5.744,48         | 5.744,48        | 5.744,48         | 3.325,52         |
| Fernwärme                            | 0,00             | 0,00             |                  |                  |                  |                 |                  |                  |
| Wasser/Abwasser                      | 343,50           | 483,66           | 244,05           | 246,16           | 246,16           | 246,16          | 246,16           | 255,20           |
| <b>Gemeinkosten</b>                  | 236,97           | 244,04           | 244,05           | 246,16           | 246,16           | 246,16          | 246,16           | 255,20           |
| <b>Bonus / Malus*</b>                | 817,78           |                  |                  |                  |                  | 1.701,46        |                  |                  |
| <b>SUMME</b>                         | <b>19.751,57</b> | <b>22.806,23</b> | <b>21.297,17</b> | <b>23.280,69</b> | <b>23.280,69</b> | <b>1.701,46</b> | <b>23.280,69</b> | <b>21.330,24</b> |

**KGS "Humboldt"**

|                                      |                  |                  |                  |                  |                  |                 |                  |                  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| <b>Reinvestition/Bauunterhaltung</b> | 13.683,14        | 14.455,27        | 14.455,28        | 14.852,76        | 14.852,76        | 14.852,76       | 14.852,76        | 15.025,00        |
| <b>Bewirtschaftung</b>               | 29.064,53        | 29.931,68        | 27.488,41        | 30.191,58        | 30.191,58        | 30.191,58       | 30.191,58        | 31.299,79        |
| <b>Medienver-u.entsorgung</b>        |                  |                  |                  |                  |                  |                 |                  |                  |
| Gas/Strom                            | 4.291,05         | 5.070,98         | 21.650,37        | 20.841,25        | 20.841,25        | 20.841,25       | 20.841,25        | 16.788,13        |
| Fernwärme                            | 8.645,60         | 12.642,04        |                  |                  |                  |                 |                  |                  |
| Wasser/Abwasser                      | 1.626,35         | 1.697,71         | 244,05           | 246,16           | 246,16           | 246,16          | 246,16           | 255,20           |
| <b>Gemeinkosten</b>                  | 236,97           | 244,04           | 244,05           | 246,16           | 246,16           | 246,16          | 246,16           | 255,20           |
| <b>Bonus / Malus*</b>                | 2.137,38         |                  |                  |                  |                  | 4.378,77        |                  |                  |
| <b>SUMME</b>                         | <b>59.685,02</b> | <b>64.041,72</b> | <b>63.838,11</b> | <b>66.131,75</b> | <b>66.131,75</b> | <b>4.378,77</b> | <b>66.131,75</b> | <b>63.368,12</b> |

\* Bonus / Malus (5% von Rate Reinvestition-/ Bauunterhaltung und von Rate Bewirtschaftung)

|   | PPP-Vertrag      |      | Anpassung |       | Grundl. Preiserhöhung/<br>Anpassung |                  | Anpassung        |       | Anpassung |  | Anpassung |  | Anpassung |  | Anpassung |  |
|---|------------------|------|-----------|-------|-------------------------------------|------------------|------------------|-------|-----------|--|-----------|--|-----------|--|-----------|--|
|   | Brutto           | 2008 | 2009      | 04/09 | 08-12/09                            | 09/09            | 01/10            | 04/10 |           |  |           |  |           |  |           |  |
| <b>2. Baubranche Betriebsbeginn 08/2009</b> |                  |      |           |       |                                     |                  |                  |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| <b>GS Neumarkt</b>                          |                  |      |           |       |                                     |                  |                  |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Reinvestition/Bauunterhaltung               | 5.335,75         |      |           |       | Anpassung nach Baupreisindex        | 5.791,84         | 5.859,01         |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Bewirtschaftung                             | 9.755,06         |      |           |       | Index gem. § 9 PPP-Vertrag          | 10.133,34        | 10.505,29        |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Medienver-u.entsorgung                      |                  |      |           |       | HSG Zander GmbH                     | 4.504,91         | 4.989,24         |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Gas/Strom                                   | 3.744,69         |      |           |       | HSG Zander GmbH                     |                  |                  |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Fernwärme                                   | 0,00             |      |           |       | HSG Zander GmbH                     |                  |                  |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Wasser/Abwasser                             | 254,69           |      |           |       | HSG Zander GmbH                     |                  |                  |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Gemeinkosten                                | 240,02           |      |           |       | Index gem. § 9 PPP-Vertrag          | 249,33           | 258,48           |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Bonus / Malus*                              | 754,54           |      |           |       |                                     |                  |                  |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| <b>SUMME</b>                                | <b>20.084,75</b> |      |           |       |                                     | <b>20.679,42</b> | <b>21.612,02</b> |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| <b>GS "U.v.Hutten"</b>                      |                  |      |           |       |                                     |                  |                  |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Reinvestition/Bauunterhaltung               | 4.854,71         |      |           |       | Anpassung nach Baupreisindex        | 5.269,69         | 5.330,80         |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Bewirtschaftung                             | 8.731,90         |      |           |       | Index gem. § 9 PPP-Vertrag          | 9.070,50         | 9.403,44         |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Medienver-u.entsorgung                      |                  |      |           |       | HSG Zander GmbH                     | 5.900,68         | 7.045,01         |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Gas/Strom                                   | 1.786,30         |      |           |       | HSG Zander GmbH                     |                  |                  |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Fernwärme                                   | 5.172,40         |      |           |       | HSG Zander GmbH                     |                  |                  |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Wasser/Abwasser                             | 570,47           |      |           |       | HSG Zander GmbH                     |                  |                  |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Gemeinkosten                                | 240,02           |      |           |       | Index gem. § 9 PPP-Vertrag          | 249,33           | 258,48           |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Bonus / Malus*                              | 679,33           |      |           |       |                                     |                  |                  |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| <b>SUMME</b>                                | <b>22.035,13</b> |      |           |       |                                     | <b>20.490,20</b> | <b>22.037,73</b> |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| <b>Gieblenstein</b>                         |                  |      |           |       |                                     |                  |                  |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Gym. "Müntzer"                              |                  |      |           |       |                                     |                  |                  |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Reinvestition/Bauunterhaltung               | 8.969,88         |      |           |       | Anpassung nach Baupreisindex        | 9.736,61         | 9.849,52         |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Bewirtschaftung                             | 13.317,33        |      |           |       | Index gem. § 9 PPP-Vertrag          | 13.833,75        | 14.341,53        |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Medienver-u.entsorgung                      |                  |      |           |       | HSG Zander GmbH                     | 9.189,11         | 9.759,89         |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Gas/Strom                                   | 6.816,67         |      |           |       | HSG Zander GmbH                     |                  |                  |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Fernwärme                                   | 0,00             |      |           |       | HSG Zander GmbH                     |                  |                  |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Wasser/Abwasser                             | 665,86           |      |           |       | HSG Zander GmbH                     |                  |                  |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Gemeinkosten                                | 240,02           |      |           |       | Index gem. § 9 PPP-Vertrag          | 249,33           | 258,48           |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Bonus / Malus*                              | 1.114,36         |      |           |       |                                     |                  |                  |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| <b>SUMME</b>                                | <b>31.124,12</b> |      |           |       |                                     | <b>33.008,80</b> | <b>34.209,42</b> |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| <b>FÖS LB</b>                               |                  |      |           |       |                                     |                  |                  |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Pestalozzi                                  |                  |      |           |       |                                     |                  |                  |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Reinvestition/Bauunterhaltung               | 8.438,36         |      |           |       | Anpassung nach Baupreisindex        | 9.159,66         | 8.639,91         |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Bewirtschaftung                             | 11.028,25        |      |           |       | Index gem. § 9 PPP-Vertrag          | 11.455,90        | 11.876,40        |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Medienver-u.entsorgung                      |                  |      |           |       | HSG Zander GmbH                     | 4.473,23         | 4.817,20         |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Gas/Strom                                   | 4.536,78         |      |           |       | HSG Zander GmbH                     |                  |                  |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Fernwärme                                   | 0,00             |      |           |       | HSG Zander GmbH                     |                  |                  |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Wasser/Abwasser                             | 804,48           |      |           |       | HSG Zander GmbH                     |                  |                  |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Gemeinkosten                                | 240,02           |      |           |       | Index gem. § 9 PPP-Vertrag          | 249,33           | 258,48           |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| Bonus / Malus*                              | 973,33           |      |           |       |                                     |                  |                  |       |           |  |           |  |           |  |           |  |
| <b>SUMME</b>                                | <b>26.021,22</b> |      |           |       |                                     | <b>25.338,12</b> | <b>25.591,99</b> |       |           |  |           |  |           |  |           |  |

\* Bonus / Malus (5% von Rate Reinvestition-/Bauunterhaltung und von Rate Bewirtschaftung)

### **PF 23, S. 71, 5.4.10 – Straßenausbaubeiträge**

|   |                    |
|---|--------------------|
| Die Festsetzung durch Verwaltungsakte führt im Jahr 2009 insgesamt zu einem Anordnungssoll i. H. v. :                 | 100.000,00 €.      |
| Forderungen – auch aus Vorjahren – wurden i. H. v.: beglichen.  | 195.769,25 €       |
| Aufgrund eines Urteils des VG Halle vom 26.05.2009 und anderer stattgebener Rechtsbehelfe waren zu erstatten gewesen. | 147.018,23 €       |
| Damit ergibt sich ein Ist zum 31.12.2009 i. H. v.:  | <b>48.751,02 €</b> |

Für das Team Straßenausbaubeiträge sind im Stellenplan 2010 6,46 Vollzeitstellen vorhanden. Davon sind derzeit nur 4,75 Vollzeitstellen besetzt. In den vergangenen Jahren waren ständige Mitarbeiterfluktuationen (Elternzeiten und zeitweise Abordnungen) zu verzeichnen. Die dadurch aufgelaufenen Bearbeitungsrückstände konnten bisher insofern aufgearbeitet werden, dass drohende Verjährungen abgewendet werden konnten.

### **PF 24, S. 72, 5.5.1 – Prüfung der Stadtkasse**

Das Schlüsselverzeichnis liegt aktualisiert vor.

### **PF 26, S. 74, 5.6.1 – Ergebnisse der Prüfung der Vergaben nach VOL, VOB und VOF**

Zum Vergabebericht 2009 erfolgt die Mitteilung an den Stadtrat im Rahmen der Dezember-Sitzung 2010.

### **PF 27, S. 77, 5.7.2 – Nachweis der sachgemäßen Verwendung ausgereicher kommunaler Fördermittel durch die Stadt Halle (Saale)**

Ein Bericht erfolgt in der nächsten Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses.

### **PF 28, S. 78, 5.7.3 – Rückzahlungen von Fördermitteln**

Rückzahlung von Fördermitteln in Höhe von 613,20 Euro – Volkshochschule:

Der Antrag auf Grundförderung gemäß § 5 des Gesetzes zur Förderung der Erwachsenenbildung im Lande Sachsen-Anhalt (EBG) für das Haushaltsjahr 2007 wurde fristgerecht am 30.11.2006 durch die Volkshochschule Adolf Reichwein der Stadt Halle (Saale) gestellt.

Auf Grundlage dieses Antrages erhielt die VHS vorläufige Bescheide am 05. Februar 2007 (Bewilligungszeitraum 01.01. – 30.06.2007), am 20. Juni 2007 (Bewilligungszeitraum bis 30.11.2007) und am 15. November 2007 (Bewilligungszeitraum bis 31.12.2007) für den Personal- und Sachkostenzuschuss in Höhe von 90.787,20 Euro.

Der endgültige Bescheid vom 23. Februar 2009 in Höhe von 90.174,00 Euro hatte zur Folge, dass nach Überprüfung der geleisteten Unterrichtsstunden der VHS von 2005 eine Rückzahlung in Höhe von 613,20 Euro für nichtförderungsfähige Unterrichtsstunden gemäß § 5 EBG erfolgen musste. Dieser Differenzbetrag resultiert aus einer Nichtanerkennung von geleisteten Stunden der VHS durch das Landesverwaltungsamt.

Grundlage der Auszahlung der Fördermittel für 2007 ist das Abrechnungsjahr 2005, d. h. 2006 erfolgt die Beantragung und 2007 die Auszahlung.

Der endgültige Bescheid für 2007 wurde erst 2009 und damit sehr verspätet an die Einrichtung versandt.

Durch Beschwerden des Landesverbandes der Volkshochschulen Sachsen-Anhalt e. V. ist erreicht worden, dass die fehlenden Bescheide für 2009 und 2010 noch bis 31.12.2010 an die Träger ausgereicht werden sollen.

#### Rückzahlungen von Fördermitteln in Höhe von 4.358,54 Euro - Stabsstelle Sport:

Mit Bescheid vom 09.07.2002 bewilligte das Ministerium für Gesundheit und Soziales des LSA Landesmittel in Höhe von 87.000 € zur Realisierung des mit förderfähigen Gesamtkosten von 138.100 € geplanten Vorhabens.

Im Ergebnis der Prüfung des Verwendungsnachweises erkannte das Ministerium zuwendungsfähige Ausgaben von 131.176,92 Euro an.

Bei einer Förderung von 63 % bemisst sich danach der Anspruch auf eine Zuwendung in Höhe von 82.641,46 Euro und unter Berücksichtigung der bereits ausgereichten Fördermittel ein Erstattungsanspruch in Höhe von 4.358,54 Euro.

Diesen Anspruch begründete das Ministerium mit der Abrechnung von Leistungen, die nicht dem Bewilligungsumfang oblagen bzw. nicht zuwendungsfähig sind.

Nachfolgende tabellarische Übersicht des Amtes 51 gibt Aufschluss über die Rückzahlungen von Fördermitteln im Haushaltsjahr 2009.

## Übersicht 2009 – Rückzahlung von Fördermitteln (FM) Amt 51

| Haushalts-<br>stelle | Bezeichnung  | Amt    | Datum      | Rückzahlungen FM |  | Bemerkungen Fachamt   |
|----------------------|--|--------|------------|------------------|--|---|
|                      |  |        |            | EUR              |  |   |
| 1.4510.710100        | Kinder- und Jugendarbeit<br>Rückzahl. nicht verbr. FM an Bund  | Amt 51 | 18.05.2009 | 4.715,11         | Prüfung Verwendungsnachweis<br>Schlusszahlung LOS - Projekt  | Rückforderung erfolgte nach Tiefenprüfung durch den Bundesrechnungshof; Rückzahlung betrifft den gesamten Förderzeitraum 2003 bis 2006<br>Fördergebiet: Halle-Neustadt                      |
| 1.4510.710100        | Kinder- und Jugendarbeit<br>Rückzahl. nicht verbr. FM an Bund  | Amt 51 | 18.05.2009 | 6.510,02         | Prüfung Verwendungsnachweis<br>Schlusszahlung LOS - Projekt  | Rückforderung erfolgte nach Tiefenprüfung durch den Bundesrechnungshof; Rückzahlung betrifft den gesamten Förderzeitraum 2003 bis 2006<br>Fördergebiet: Silberhöhe                          |
| 1.4520.710100        | Jugendsozialarbeit<br>Rückzahl. nicht verbr. FM an Bund        | Amt 51 | 31.08.2009 | 3.879,35         | LAP - Projekt, Jugend für Vielfalt,<br>Toleranz und Demokratie ...<br>Rückzahlung nach Prüfung der<br>Verwendungsnachweise;<br>Bewilligungsbescheid vom 27.04.2009 | Rückzahlung nichtverbraucher Fördermittel 2008 aus dem Förderprogramm LAP; Deckung der Auszahlung erfolgte aus den Rückforderungen gegenüber den Zuwendungsempfängern (Träger der Projekte) |
| 1.4750.711100        | Förderung der Jugendhilfe<br>Rückzahl. nicht verbr. FM an Land | Amt 51 | 13.10.2009 | 3.888,72         | Rückzahlung von Fördermitteln laut Bescheid vom 17.08.2009 Land S-A für Fachkräfteprogramm 2008  | betrifft Fachkräfteprogramm 2008; Betrag ergibt sich aus der Differenz der abgeforderten Mittel beim Land und der Summe der zuwendungsfähigen Personalkosten                                |

**PF 30, S. 85, 5.10.1 – Beauftragte Gutachten der Stadtverwaltung Halle (Saale) im Haushaltsjahr 2009**

Entsprechend dezentraler Ressourcenverantwortung obliegt die Beauftragung dem jeweiligen Bereich. Zukünftig werden besondere Vorgaben im Schreiben der Oberbürgermeisterin zur Ausführung des Haushaltsplanes 2011 berücksichtigt.

**PF 34, S. 89 – Multimediazentrum Halle GmbH**

Die Kopie der Auszahlungsanordnung wird dem Rechnungsprüfungsausschuss vorgelegt.

gez.  
Egbert Geier  
Beigeordneter  
Finanzen und Personal