

Schlussbilanz zum 31. Dezember 2011

Aktiva		31. Dezember 2010 - Euro -	31. Dezember 2011 - Euro -	Passiva	31. Dezember 2010 - Euro -	31. Dezember 2011 - Euro -
1. Immaterielles Vermögen				1. Nettoposition		
1.1 Konzessionen		0,00	0,00	1.1 Basis-Reinvermögen		6.113.675,51
1.2 Lizenzen		0,00	0,00	1.1.1 Reinvermögen	6.113.675,51	0,00
1.3 Ähnliche Rechte		0,00	0,00	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	6.113.675,51
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse		0,00	0,00			
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand		0,00	0,00			
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen		0,00	0,00	1.2 Rücklagen		
		0,00	0,00	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.812.165,17	9.759.637,46
		0,00	0,00	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (nicht besetzt *)	0,00	0,00
2. Sachvermögen				1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	1.2.4 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00		6.812.165,17	9.759.637,46
2.3 Infrastrukturvermögen		0,00	0,00			
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken		0,00	0,00	1.3 Jahresergebnis		
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		0,00	0,00	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		0,00	0,00	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	2.947.472,29	3.435.359,46
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere		0,00	0,00			
2.8 Vorräte		0,00	0,00		2.947.472,29	3.435.359,46
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		0,00	0,00			
		0,00	0,00	1.4 Sonderposten		
3. Finanzvermögen				1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen		0,00	0,00	1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00	0,00	1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen		0,00	0,00	1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere		0,00	0,00	1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen		0,00	431.300,00		0,00	0,00
3.7 Forderungen aus Transferleistungen		0,00	0,00		15.873.312,97	19.308.672,43
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen		0,00	144.518,10			
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände		99.689,82	575.818,10			
		99.689,82	575.818,10			

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

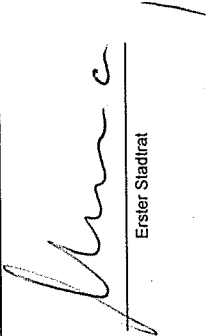
Schlussbilanz zum 31. Dezember 2011

	31. Dezember 2010 - Euro -	31. Dezember 2011 - Euro -	Passiva	31. Dezember 2010 - Euro -	31. Dezember 2011 - Euro -
<b>Aktiva</b>					
4. Liquide Mittel	15.773.623,15	18.852.064,04	2. Schulden		
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	2.1.1 Geldschulden		
			2.1.2 Anleihen		0,00
			2.1.3 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		0,00
			2.1.4 Liquiditätskredite		0,00
			2.1.5 Sonstige Geldschulden		0,00
			2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		0,00
			2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00
			2.4 Transferverbindlichkeiten		0,00
			2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten		0,00
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke		0,00
			2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen		0,00
			2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten		0,00
			2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen/Zuschüssen für Investitionen		0,00
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		0,00
			2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten		0,00
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
			2.5.1 Durchlaufende Posten		0,00
			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer		0,00
			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer		0,00
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten		0,00
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer		0,00
			2.5.3 Empfangene Anzahlungen		0,00
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten		0,00
					119.209,71
					119.209,71
					119.209,71

Schlussbilanz zum 31. Dezember 2011

Aktiva	31. Dezember 2010 - Euro -	31. Dezember 2011 - Euro -	Passiva	31. Dezember 2010 - Euro -	31. Dezember 2011 - Euro -
			3. Rückstellungen		
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	0,00	0,00
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
			3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
			3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
			3.8 Andere Rückstellungen	0,00	0,00
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
Bilanzsumme	15.873.312,97	19.427.882,14	Bilanzsumme	15.873.312,97	19.427.882,14

Braunschweig, 31. MAI 2012

  
Erster Stadtrat

## **1. ERLÄUTERUNGEN**

### **1. Allgemeine Erläuterungen**

Beim Pensionsfonds der Stadt Braunschweig handelt es sich um ein Sondervermögen nach § 130 Abs. 1 Nr. 5 des Nds. Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG), für das gemäß § 130 Abs. 4 Satz 1 NKomVG ein besonderer Haushaltsplan aufgestellt wurde. Nach § 130 Abs. 4 Satz 2 sind in diesem Fall die Vorschriften des Achten Teils des NKomVG (Kommunalwirtschaft), Erster Abschnitt (§§ 110 bis 129 Haushaltswirtschaft), anzuwenden. Gem. § 128 NKomVG ist für jedes Haushaltsjahr ein Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss besteht aus einer Ergebnisrechnung, einer Finanzrechnung, einer Bilanz und einem Anhang. Dem Anhang sind ein Rechenschaftsbericht sowie eine Forderungs- und eine Schuldenübersicht beigefügt.

Die gem. § 178 Abs. 3 NKomVG verbindlich vorgegebenen Muster wurden für die Bilanz des Pensionsfonds verwendet. Eine Anlagenübersicht wurde dabei nicht erstellt.

### **2. Gliederungsgrundsätze**

Die Gliederung der Schlussbilanz erfolgte unter Verwendung der verbindlichen Muster nach den in § 54 Abs. 2 und 4 Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung (GemHKVO) vorgeschriebenen Gliederungsschemata.

### **3. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die Bewertung des Vermögens erfolgte gem. § 124 Abs. 4 NKomVG i. V. m. §§ 42 ff. GemHKVO.

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

#### **4.1. Finanzvermögen**

Die im Rahmen der Gesamtabrechnung im Januar 2012 - unter Berücksichtigung einer Abschlagszahlung im August 2011 i. H. v. TEUR 2.840 - erfolgte Zuführung i. H. v. TEUR 431 wurde als „Öffentlich-rechtliche Forderungen“ unter dem Finanzvermögen ausgewiesen.

Die dem Jahr 2011 zuzurechnenden Zinsen i. H. v. TEUR 145 für die Festgeldanlagen bis zum Jahr 2012 wurden abgegrenzt und ebenfalls unter dem Finanzvermögen ausgewiesen.

Insgesamt betrug das Finanzvermögen TEUR 576.

#### **4.2. Liquide Mittel**

Die liquiden Mittel umfassen rund 98 Prozent der Bilanzsumme des Pensionsfonds.

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

Die bestehende Liquidität des Pensionsfonds zum Stichtag der Schlussbilanz betrug TEUR 18.852

#### **4.3. Nettoposition**

Die Nettoposition umfasst mit TEUR 19.309 nahezu 100 Prozent der Bilanzsumme des Pensionsfonds.

#### **4.4. Schulden**

Die im Rahmen der Gesamtabrechnung im Januar 2012 erfolgte Entnahme aufgrund des Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrages i. H. v. TEUR 119 wurden als „Andere sonstige Verbindlichkeiten“ unter den Schulden ausgewiesen.

#### **5. Weitere Erläuterungen**

Haftungsverhältnisse im bilanzrechtlichen Sinne sind Verpflichtungen aufgrund von Rechtsverhältnissen, aus denen der Pensionsfonds nur unter bestimmten Umständen, mit deren Eintritt nicht gerechnet wird, in Anspruch genommen werden kann. Beim Pensionsfonds bestehen keine.