



# Jahresabschluss 2012



**STADT ZWICKAU**

AUTOMOBIL- UND  
ROBERT-SCHUMANN-STADT



# Vermögensrechnung (Bilanz) der Stadt Zwickau zum 31.12.2012

## AKTIVSEITE

	01.01.2012	31.12.2012
	EUR	
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>930.710.789,96</b>	<b>1.007.697.044,94</b>
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	623.550,42	530.344,75
b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	17.451.935,28	17.408.444,68
c) Sachanlagevermögen	617.053.306,20	611.869.026,87
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	31.700.856,18	30.684.091,60
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	205.342.567,26	212.481.873,37
cc) Infrastrukturvermögen	275.350.644,42	266.299.355,65
dd) Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	53.085.266,44	53.197.572,83
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	28.027.127,91	27.712.554,00
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	3.270.577,90	3.752.971,62
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	20.276.266,09	17.740.607,80
d) Finanzanlagevermögen	295.581.998,06	377.889.228,64
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	240.974.610,92	251.358.045,55
bb) Beteiligungen	54.423.701,17	55.975.074,43
cc) Sondervermögen	176.980,56	176.980,56
dd) Ausleihungen	6.705,41	66.483,73
ee) Wertpapiere	0,00	70.312.644,37
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>103.176.907,97</b>	<b>80.287.795,17</b>
a) Vorräte	1.982.632,91	2.592.939,00
b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	8.779.298,59	6.731.788,08
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	2.371.496,58	4.350.171,76
d) Liquide Mittel	90.343.550,05	66.797.760,60
e) Pauschalwertberichtigung Forderungen	-300.070,16	-184.864,27
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>521.348,77</b>	<b>620.834,60</b>
<b>4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.034.409.046,70</b>	<b>1.088.605.674,71</b>

## PASSIVSEITE

	01.01.2012	31.12.2012
	EUR	
<b>1. Kapitalposition</b>	<b>694.341.885,91</b>	<b>777.266.057,56</b>
a) Basiskapital	673.857.453,75	695.926.332,88
b) Rücklagen	20.484.432,16	81.339.724,68
aa) Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	60.347.292,52
bb) Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00
cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	20.484.432,16	20.992.432,16
c) Ergebnis	0,00	0,00
aa) Vortrag von Fehlbeträgen aus den Vorjahren	0,00	0,00
bb) Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
<b>2. Sonderposten</b>	<b>212.068.434,39</b>	<b>207.044.487,05</b>
a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	209.996.460,99	206.970.671,05
b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	86.654,00	73.816,00
d) Sonstige Sonderposten	1.985.319,40	0,00
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>35.117.201,67</b>	<b>17.912.125,42</b>
a) Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	15.641.347,00	0,00
b) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	10.836.378,79	9.597.101,65
c) Rückstellungen für die Reaktivierung und Nachsorge von Deponien	381.172,09	404.968,76
d) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	281.803,91	290.244,54
e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus steuerkraft-abhängigen Umlagen im Rahmen des Finanzausgleichs	0,00	0,00
f) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	190.272,66	0,00
g) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren	1.651.103,57	0,00
h) Rückstellungen für drohende Inanspruchnahme aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
i) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	0,00	0,00
j) Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind	6.135.123,65	6.340.720,09
k) Sonstige Rückstellungen	0,00	1.279.090,38
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>87.014.986,21</b>	<b>79.951.496,91</b>
a) Anleihen	0,00	0,00
b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	56.640.118,70	50.056.140,56
c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	8.326.700,72	7.505.722,46
d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.221.231,02	6.210.656,96
e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	316.239,38	259.922,50
f) Sonstige Verbindlichkeiten	16.510.696,39	15.919.054,43
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>5.866.538,52</b>	<b>6.431.507,77</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.034.409.046,70</b>	<b>1.088.605.674,71</b>

## Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

kreditähnliche Rechtsgeschäfte	19.730.468,40
Bürgschaften	6.972.719,00
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	218.335,00
übertragene Ansätze für Auszahlungen	18.864.580,37
übertragene Ansätze für Aufwendungen	2.623.882,20

Zwickau, 14.12.2017

Dr. Pia Findeiß  
Oberbürgermeisterin

# Ergebnisrechnung 2012

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2011	Plan- ansatz 2012	Fortge- schriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ist/ Ansatz 2012
		in EUR				
		1	2	3	4	5
01	Steuern und ähnliche Abgaben	86.205.203,92	70.575.500	75.016.471	121.331.636,48	46.315.165,48
	darunter: Grundsteuern A und B	10.627.900,23	10.692.500	10.692.500	10.749.411,01	56.911,01
	Gewerbesteuer	50.222.353,61	35.000.000	39.440.971	85.245.380,29	45.804.409,29
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	17.073.902,04	16.880.000	16.880.000	17.179.686,37	299.686,37
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.287.557,98	7.008.000	7.008.000	6.981.236,40	-26.763,60
02	+ Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	56.235.930,00	63.744.431	64.212.734	63.783.507,78	-429.225,22
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	40.015.645,00	38.615.361	38.615.361	38.659.429,03	44.068,03
	sonstige allgemeine Zuweisungen	869.814,80	864.380	864.380	864.375,00	-5,00
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	8.362.474	8.362.474	10.430.608,81	2.068.134,81
03	+ sonstige Transfererträge	28.689,48	69.400	69.400	111.762,79	42.362,79
04	+ öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte	6.914.053,32	6.411.719	6.547.684	7.059.458,71	511.775,71
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5.820.674,05	5.399.983	5.521.394	5.488.583,69	-32.811,31
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.073.840,90	6.178.826	8.684.842	9.754.664,41	1.069.823,41
07	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	7.656.184,51	5.906.575	5.906.575	6.941.945,94	1.035.370,94
08	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	317.827	317.827	0,00	-317.827,00
09	+ sonstige ordentliche Erträge	7.648.257,83	7.061.657	12.940.517	27.585.017,54	14.644.500,54
<b>10</b>	<b>= ordentliche Erträge (Nummern 1 bis 9)</b>	<b>177.582.834,01</b>	<b>165.665.918</b>	<b>179.217.445</b>	<b>242.056.577,34</b>	<b>62.839.135,34</b>
11	Personalaufwendungen	48.148.291,81	49.889.835	49.889.835	48.417.153,59	-1.472.681,41
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeit	0,00	1.800.671	1.800.671	1.899.172,68	98.501,68
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.399.269,00	33.215.875	38.003.294	34.184.489,54	-3.818.810,46
14	+ planmäßige Abschreibungen	1.696.733,00	23.237.752	25.111.018	24.551.543,31	-559.475,69
15	+ Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.104.240,83	3.432.311	4.589.358	4.350.386,32	-238.971,68
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	57.190.581,35	58.535.920	64.328.402	61.209.698,60	-3.118.704,40
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	4.997.135,88	5.829.918	9.859.883	8.488.013,46	-1.371.868,54
<b>18</b>	<b>= ordentliche Aufwendungen (Nummern 11 bis 17)</b>	<b>147.536.251,87</b>	<b>174.141.611</b>	<b>191.781.792</b>	<b>181.201.284,82</b>	<b>-10.580.512,18</b>
<b>19</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./. Nummer 18)</b>	<b>30.046.582,14</b>	<b>-8.475.693</b>	<b>-12.564.347</b>	<b>60.855.292,52</b>	<b>73.419.647,52</b>
20	außerordentliche Erträge	287.481,61	67.658	70.158	558.217,14	488.059,14
21	außerordentliche Aufwendungen	30.635,07	0	107.147	1.038.962,19	931.816,19
<b>22</b>	<b>= Sonderergebnis (Nummer 20 ./. Nummer 21)</b>	<b>256.846,54</b>	<b>67.658</b>	<b>-36.989</b>	<b>-480.745,05</b>	<b>-443.757,05</b>
<b>23</b>	<b>= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)</b>	<b>30.303.428,68</b>	<b>-8.408.035</b>	<b>-12.601.336</b>	<b>60.374.547,47</b>	<b>72.975.890,47</b>
24	veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren nach § 2 Abs. 1 Nr. 20 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0	0,00	0,00
25	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren, die durch das ordentliche Ergebnis und aus Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt werden	0,00	0	0	0,00	0,00

# Ergebnisrechnung 2012

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2011	Plan- ansatz 2012	Fortge- schriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ist/ Ansatz 2012
		in EUR				
		1	2	3	4	5
26	veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren nach § 2 Abs. 1 Nr. 25 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0	0,00	0,00
27	Fehlbeträge des Sonderergebnisses aus Vorjahren, die aus Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt werden	0,00	0	0	0,00	0,00
<b>28</b>	<b>= verbleibendes Gesamtergebnis (Nummer 23 ./. Nummern 25 + 27)</b>	<b>30.303.428,68</b>	<b>-8.408.035</b>	<b>-12.601.336</b>	<b>60.374.547,47</b>	<b>72.975.890,47</b>
29	nicht gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren, der auf Folgejahre vorzutragen ist	0,00	0	0	0,00	0,00
30	nicht gedeckter Fehlbetrag des Sonderergebnisses aus Vorjahren, der auf Folgejahre vorgetragen wird	0,00	0	0	0,00	0,00
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>						
1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	0,00	0	0	60.347.292,52	0,00
2	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird	0,00	0	0	0,00	0,00
3	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00	0	0	0,00	0,00
4	Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird	0,00	0	0	0,00	0,00
5	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00	0	0	0,00	0,00
6	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der nach § 25 Abs. 3 Satz 2 SächsKomHVO- Doppik zu veranschlagen und auf das ordentliche Ergebnis der Folgejahre vorzutragen ist	0,00	0	0	0,00	0,00
7	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf Folgejahre vorgetragen wird	0,00	0	0	0,00	0,00
8	Verrechnung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses mit dem Basiskapital	0,00	0	0	0,00	0,00
9	Verrechnung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00	0	0	480.745,05	0,00



# Teilergebnisrechnung 2012

## Teilhaushalt: 01

### Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten		Plan- ansatz 2012	Fortge- schriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ist/ Ansatz 2012
		in EUR			
		1	2	3	4
01	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	684.033	688.382	3.750.247,64	3.061.865,64
	darunter: Umlagen	0	0	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0	0	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	10.900	10.900	39.209,39	28.309,39
+	anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte	93.000	93.000	96.857,48	3.857,48
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.218.463	3.326.872	3.453.578,18	126.706,18
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.576.702	3.535.155	3.863.916,77	328.762,77
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	54,43	54,43
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.560	2.560	0,00	-2.560,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	3.253.357	3.253.357	3.816.617,98	563.260,98
<b>02</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>8.839.015</b>	<b>10.910.225</b>	<b>15.020.481,87</b>	<b>4.110.256,87</b>
03	anteilige Personalaufwendungen	15.962.205	15.962.205	15.250.158,90	-712.046,10
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.007.841	11.393.487	10.482.539,70	-910.948,30
+	anteilige planmäßige Abschreibungen	2.902.896	2.902.896	2.671.824,34	-231.071,66
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.000	44.805	35.587,68	-9.217,32
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	115.000	304.000	225.362,01	-78.637,99
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	2.735.000	3.134.353	2.680.236,47	-454.116,53
<b>04</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>30.727.942</b>	<b>33.741.746</b>	<b>31.345.709,10</b>	<b>-2.396.037,90</b>
<b>05</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./.. Nummer 4)</b>	<b>-21.888.927</b>	<b>-22.831.521</b>	<b>-16.325.227,23</b>	<b>6.506.294,77</b>
06	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	7.270.728	7.270.728	7.581.570,86	310.842,86
07	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	1.013.663	1.223.563	1.076.052,65	-147.510,35
08	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0	0	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0	0	0,00	0,00
09	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0	0	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6./.. Nummern 7 bis 9)</b>	<b>6.257.065</b>	<b>6.047.165</b>	<b>6.505.518,21</b>	<b>458.353,21</b>
<b>11</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschüsse (Nummern 5 + 10)</b>	<b>-15.631.862</b>	<b>-16.784.356</b>	<b>-9.819.709,02</b>	<b>6.964.647,98</b>

# Teilergebnisrechnung 2012

## Teilhaushalt: 02

### Teilhaushalt 2 - Sicherheit und Ordnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Plan- ansatz 2012	Fortge- schriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ist/ Ansatz 2012
		in EUR			
		1	2	3	4
01	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	277.551	282.616	265.820,03	-16.795,97
	darunter: Umlagen	0	0	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0	0	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	0	0	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte	2.132.100	2.244.202	2.362.998,35	118.797,35
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.890	6.890	50.552,25	43.662,25
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.217.070	3.399.071	3.492.982,15	93.911,15
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	9.472	9.472	0,00	-9.472,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	15.700	15.700	7.585,37	-8.114,63
<b>02</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>5.658.783</b>	<b>5.957.950</b>	<b>6.179.938,15</b>	<b>221.988,15</b>
03	anteilige Personalaufwendungen	11.186.970	11.186.970	10.750.372,16	-436.597,84
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.194.855	2.346.473	1.786.131,66	-560.341,34
+	anteilige planmäßige Abschreibungen	987.735	987.735	922.986,60	-64.748,40
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	57.690	57.690	17.812,50	-39.877,50
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	877.060	869.779	770.635,25	-99.143,75
<b>04</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>15.304.310</b>	<b>15.448.647</b>	<b>14.247.938,17</b>	<b>-1.200.708,83</b>
<b>05</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./.. Nummer 4)</b>	<b>-9.645.527</b>	<b>-9.490.697</b>	<b>-8.068.000,02</b>	<b>1.422.696,98</b>
06	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	249.750	249.750	249.811,74	61,74
07	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	1.148.152	1.271.031	1.266.272,23	-4.758,77
08	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0	0	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0	0	0,00	0,00
09	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0	0	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6./.. Nummern 7 bis 9)</b>	<b>-898.402</b>	<b>-1.021.281</b>	<b>-1.016.460,49</b>	<b>4.820,51</b>
<b>11</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschüsse (Nummern 5 + 10)</b>	<b>-10.543.929</b>	<b>-10.511.978</b>	<b>-9.084.460,51</b>	<b>1.427.517,49</b>



# Teilergebnisrechnung 2012

## Teilhaushalt: 03

### Teilhaushalt 3 - Schulträgeraufgaben

Ertrags- und Aufwandsarten		Plan- ansatz 2012	Fortge- schriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ist/ Ansatz 2012
		in EUR			
		1	2	3	4
01	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	300.939	346.269	771.029,30	424.760,30
	darunter: Umlagen	0	0	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0	0	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	0	0	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte	1.330	1.585	1.403,60	-181,40
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.455	9.865	10.182,65	317,65
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.484	290.316	507.654,33	217.338,33
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	55.741	55.741	0,00	-55.741,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0	0	0,00	0,00
<b>02</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>423.949</b>	<b>703.776</b>	<b>1.290.269,88</b>	<b>586.493,88</b>
03	anteilige Personalaufwendungen	807.445	807.445	795.358,60	-12.086,40
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.937.321	6.691.017	6.206.884,67	-484.133,33
+	anteilige planmäßige Abschreibungen	1.773.733	1.990.658	1.990.657,56	-0,44
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	424.485	447.600	366.492,03	-81.107,97
<b>04</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.942.984</b>	<b>9.936.719</b>	<b>9.359.392,86</b>	<b>-577.328,14</b>
<b>05</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./.. Nummer 4)</b>	<b>-8.519.035</b>	<b>-9.232.943</b>	<b>-8.069.122,98</b>	<b>1.163.822,02</b>
06	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	188.230	188.230	68.318,63	-119.911,37
07	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	832.489	1.211.277	968.674,31	-242.602,69
08	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0	0	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0	0	0,00	0,00
09	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0	0	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6./.. Nummern 7 bis 9)</b>	<b>-644.259</b>	<b>-1.023.047</b>	<b>-900.355,68</b>	<b>122.691,32</b>
<b>11</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschüsse (Nummern 5 + 10)</b>	<b>-9.163.294</b>	<b>-10.255.990</b>	<b>-8.969.478,66</b>	<b>1.286.513,34</b>

# Teilergebnisrechnung 2012

## Teilhaushalt: 04

Teilhaushalt 4 - Kultur und Wissenschaft

Ertrags- und Aufwandsarten		Plan- ansatz 2012	Fortge- schriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ist/ Ansatz 2012
		in EUR			
		1	2	3	4
01	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.458.180	1.466.680	1.639.822,00	173.142,00
	darunter: Umlagen	0	0	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0	0	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	0	0	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte	260.200	260.200	270.514,38	10.314,38
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	522.870	522.870	277.010,45	-245.859,55
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.400	31.395	87.266,87	55.871,87
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	35.011	35.011	0,00	-35.011,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0	0	0,00	0,00
<b>02</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>2.284.661</b>	<b>2.316.156</b>	<b>2.274.613,70</b>	<b>-41.542,30</b>
03	anteilige Personalaufwendungen	3.014.728	3.014.728	2.936.104,20	-78.623,80
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.324.442	2.414.133	2.225.604,09	-188.529,91
+	anteilige planmäßige Abschreibungen	593.464	756.070	756.069,71	-0,29
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	6.399.350	6.676.530	6.508.028,43	-168.501,57
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	150.264	321.170	303.758,41	-17.411,59
<b>04</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.482.248</b>	<b>13.182.630</b>	<b>12.729.564,84</b>	<b>-453.067,16</b>
<b>05</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./.. Nummer 4)</b>	<b>-10.197.587</b>	<b>-10.866.474</b>	<b>-10.454.951,14</b>	<b>411.524,86</b>
06	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0	0	0,00	0,00
07	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	462.525	597.850	550.043,90	-47.806,10
08	anteilige kalkulatorische Kosten	0	0	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0	0	0,00	0,00
09	anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0	0	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6./.. Nummern 7 bis 9)</b>	<b>-462.525</b>	<b>-597.850</b>	<b>-550.043,90</b>	<b>47.806,10</b>
<b>11</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschüsse (Nummern 5 + 10)</b>	<b>-10.660.112</b>	<b>-11.464.324</b>	<b>-11.004.995,04</b>	<b>459.330,96</b>



# Teilergebnisrechnung 2012

## Teilhaushalt: 05

Teilhaushalt 5 - Soziale Hilfen/ Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Ertrags- und Aufwandsarten		Plan- ansatz 2012	Fortge- schriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ist/ Ansatz 2012
		in EUR			
		1	2	3	4
01	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	8.080.467	8.097.127	8.246.320,34	149.193,34
	darunter: Umlagen	0	0	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0	0	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	58.500	58.500	72.553,40	14.053,40
+	anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte	1.830.678	1.830.876	1.686.882,53	-143.993,47
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	40.020	44.007	47.055,83	3.048,83
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.043.020	1.140.967	1.395.044,54	254.077,54
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	9.895	9.895	0,00	-9.895,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0	0	0,00	0,00
<b>02</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>11.062.580</b>	<b>11.181.372</b>	<b>11.447.856,64</b>	<b>266.484,64</b>
03	anteilige Personalaufwendungen	9.815.346	9.815.346	9.687.631,02	-127.714,98
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.639.011	3.853.231	3.701.011,62	-152.220,38
+	anteilige planmäßige Abschreibungen	943.366	1.691.123	1.691.123,27	0,27
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	16.829.750	16.705.948	15.325.592,30	-1.380.355,70
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	590.150	633.801	618.786,00	-15.015,00
<b>04</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>31.817.623</b>	<b>32.699.449</b>	<b>31.024.144,21</b>	<b>-1.675.305,79</b>
<b>05</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./.. Nummer 4)</b>	<b>-20.755.043</b>	<b>-21.518.077</b>	<b>-19.576.287,57</b>	<b>1.941.790,43</b>
06	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0	0	0,00	0,00
07	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	704.342	821.069	817.839,26	-3.229,74
08	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0	0	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0	0	0,00	0,00
09	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0	0	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6./.. Nummern 7 bis 9)</b>	<b>-704.342</b>	<b>-821.069</b>	<b>-817.839,26</b>	<b>3.229,74</b>
<b>11</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschüsse (Nummern 5 + 10)</b>	<b>-21.459.385</b>	<b>-22.339.146</b>	<b>-20.394.126,83</b>	<b>1.945.020,17</b>

# Teilergebnisrechnung 2012

## Teilhaushalt: 06

Teilhaushalt 6 - Sportförderung, Sportstätten

Ertrags- und Aufwandsarten		Plan- ansatz 2012	Fortge- schriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ist/ Ansatz 2012
		in EUR			
		1	2	3	4
01	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	786.376	801.455	819.461,57	18.006,57
	darunter: Umlagen	0	0	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0	0	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	0	0	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte	146.650	146.650	144.996,76	-1.653,24
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	119.940	119.940	122.508,26	2.568,26
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.430	41.843	76.373,95	34.530,95
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0	0	0,00	0,00
<b>02</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.091.396</b>	<b>1.109.888</b>	<b>1.163.340,54</b>	<b>53.452,54</b>
03	anteilige Personalaufwendungen	1.010.562	1.010.562	991.100,33	-19.461,67
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.228.060	1.316.117	1.132.242,00	-183.875,00
+	anteilige planmäßige Abschreibungen	1.807.001	1.807.001	1.705.366,97	-101.634,03
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.541.500	1.603.285	1.652.075,93	48.790,93
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	25.860	69.710	64.006,54	-5.703,46
<b>04</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.612.983</b>	<b>5.806.674</b>	<b>5.544.791,77</b>	<b>-261.883,23</b>
<b>05</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./.. Nummer 4)</b>	<b>-4.521.587</b>	<b>-4.696.786</b>	<b>-4.381.451,23</b>	<b>315.335,77</b>
06	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	432.500	432.500	649.373,35	216.873,35
07	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	436.300	494.785	182.804,39	-311.980,61
08	anteilige kalkulatorische Kosten	0	0	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0	0	0,00	0,00
09	anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0	0	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6./.. Nummern 7 bis 9)</b>	<b>-3.800</b>	<b>-62.285</b>	<b>466.568,96</b>	<b>528.853,96</b>
<b>11</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschüsse (Nummern 5 + 10)</b>	<b>-4.525.387</b>	<b>-4.759.071</b>	<b>-3.914.882,27</b>	<b>844.189,73</b>



# Teilergebnisrechnung 2012

## Teilhaushalt: 07

### Teilhaushalt 7 - Planung und Bauen

Ertrags- und Aufwandsarten		Plan- ansatz 2012	Fortge- schriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ist/ Ansatz 2012
		in EUR			
		1	2	3	4
01	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	9.491.647	9.625.836	8.114.718,57	-1.511.117,43
	darunter: Umlagen	0	0	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0	0	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	0	0	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte	761.271	784.681	883.295,45	98.614,45
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	128.605	128.605	192.563,47	63.958,47
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.000	66.014	72.718,01	6.704,01
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	184.389	184.389	0,00	-184.389,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	3.300	3.300	8.439,42	5.139,42
<b>02</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>10.634.212</b>	<b>10.792.825</b>	<b>9.271.734,92</b>	<b>-1.521.090,08</b>
03	anteilige Personalaufwendungen	3.148.374	3.148.374	3.134.625,15	-13.748,85
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.825.083	6.508.412	5.675.747,58	-832.664,42
+	anteilige planmäßige Abschreibungen	12.490.630	12.778.222	12.778.222,03	0,03
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	281.098	281.097,59	-0,41
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.236.000	1.640.068	1.275.651,04	-364.416,96
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	438.491	526.021	152.162,48	-373.858,52
<b>04</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>23.138.578</b>	<b>24.882.194</b>	<b>23.297.505,87</b>	<b>-1.584.689,13</b>
<b>05</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./.. Nummer 4)</b>	<b>-12.504.366</b>	<b>-14.089.369</b>	<b>-14.025.770,95</b>	<b>63.599,05</b>
06	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	543.305	543.305	576.789,51	33.484,51
07	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	3.599.624	3.778.588	3.726.730,18	-51.857,82
08	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0	0	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0	0	0,00	0,00
09	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0	0	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6./.. Nummern 7 bis 9)</b>	<b>-3.056.319</b>	<b>-3.235.283</b>	<b>-3.149.940,67</b>	<b>85.342,33</b>
<b>11</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschüsse (Nummern 5 + 10)</b>	<b>-15.560.685</b>	<b>-17.324.652</b>	<b>-17.175.711,62</b>	<b>148.941,38</b>

# Teilergebnisrechnung 2012

Teilhaushalt: 08

Teilhaushalt 8 - Natur und Umwelt

Ertrags- und Aufwandsarten		Plan- ansatz 2012	Fortge- schriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ist/ Ansatz 2012
		in EUR			
		1	2	3	4
01	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	283.247	364.877	260.466,22	-104.410,78
	darunter: Umlagen	0	0	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0	0	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	0	0	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte	1.185.990	1.185.990	1.612.010,16	426.020,16
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	639.230	642.836	591.350,62	-51.485,38
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	128.720	140.081	158.644,44	18.563,44
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	20.759	20.759	0,00	-20.759,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	2.300	2.300	3.847,73	1.547,73
<b>02</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>2.260.246</b>	<b>2.356.843</b>	<b>2.626.319,17</b>	<b>269.476,17</b>
03	anteilige Personalaufwendungen	4.664.742	4.664.742	4.558.710,01	-106.031,99
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.603.690	2.772.081	2.467.371,31	-304.709,69
+	anteilige planmäßige Abschreibungen	1.041.232	1.041.232	889.210,92	-152.021,08
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	39.459	39.459,02	0,02
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	50.720	50.720	50.713,00	-7,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	340.400	449.931	204.725,70	-245.205,30
<b>04</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.700.784</b>	<b>9.018.166</b>	<b>8.210.189,96</b>	<b>-807.975,04</b>
<b>05</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./.. Nummer 4)</b>	<b>-6.440.538</b>	<b>-6.661.322</b>	<b>-5.583.870,79</b>	<b>1.077.451,21</b>
06	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	37.590	37.590	21.578,54	-16.011,46
07	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	439.329	478.659	472.910,83	-5.748,17
08	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0	0	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0	0	0,00	0,00
09	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0	0	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6./.. Nummern 7 bis 9)</b>	<b>-401.739</b>	<b>-441.069</b>	<b>-451.332,29</b>	<b>-10.263,29</b>
<b>11</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschüsse (Nummern 5 + 10)</b>	<b>-6.842.277</b>	<b>-7.102.391</b>	<b>-6.035.203,08</b>	<b>1.067.187,92</b>

# Teilergebnisrechnung 2012

## Teilhaushalt: 09

Teilhaushalt 9 - Wirtschaft und Tourismus; Einrichtungen und Unternehmen

Ertrags- und Aufwandsarten		Plan- ansatz 2012	Fortge- schriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ist/ Ansatz 2012
		in EUR			
		1	2	3	4
01	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0	157.500	152.565,08	-4.934,92
	darunter: Umlagen	0	0	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0	0	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	0	0	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte	500	500	500,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	719.510	719.510	743.781,98	24.271,98
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.000	40.000	84.599,59	44.599,59
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	500.000	500.000	327.068,06	-172.931,94
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	3.287.000	3.287.000	3.868.486,09	581.486,09
<b>02</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>4.547.010</b>	<b>4.704.510</b>	<b>5.177.000,80</b>	<b>472.490,80</b>
03	anteilige Personalaufwendungen	279.463	279.463	313.093,22	33.630,22
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	455.572	708.345	506.956,91	-201.388,09
+	anteilige planmäßige Abschreibungen	697.695	823.771	823.771,39	0,39
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	318.710	441.617	441.616,63	-0,37
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.385.200	1.535.200	1.323.319,59	-211.880,41
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	84.608	87.763	12.596,58	-75.166,42
<b>04</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.221.248</b>	<b>3.876.159</b>	<b>3.421.354,32</b>	<b>-454.804,68</b>
<b>05</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./.. Nummer 4)</b>	<b>1.325.762</b>	<b>828.351</b>	<b>1.755.646,48</b>	<b>927.295,48</b>
06	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	14.000	545.634	952.817,50	407.183,50
07	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	99.679	1.039.510	1.038.932,38	-577,62
08	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0	0	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0	0	0,00	0,00
09	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0	0	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6./.. Nummern 7 bis 9)</b>	<b>-85.679</b>	<b>-493.876</b>	<b>-86.114,88</b>	<b>407.761,12</b>
<b>11</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschüsse (Nummern 5 + 10)</b>	<b>1.240.083</b>	<b>334.475</b>	<b>1.669.531,60</b>	<b>1.335.056,60</b>

# Teilergebnisrechnung 2012

## Teilhaushalt: 10

### Teilhaushalt 10 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten		Plan- ansatz 2012	Fortge- schriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ist/ Ansatz 2012
		in EUR			
		1	2	3	4
01	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	70.575.500	75.016.471	121.331.636,48	46.315.165,48
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	42.381.991	42.381.991	39.763.057,03	-2.618.933,97
	darunter: Umlagen	0	0	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0	0	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	0	0	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	15.463,76	15.463,76
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	5.406.575	5.406.575	6.614.823,45	1.208.248,45
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	500.000	6.378.860	19.880.040,95	13.501.180,95
<b>02</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>118.864.066</b>	<b>129.183.898</b>	<b>187.605.021,67</b>	<b>58.421.124,67</b>
03	anteilige Personalaufwendungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige planmäßige Abschreibungen	0	332.311	322.310,52	-10.000,48
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.108.601	3.828.580	3.598.824,03	-229.754,97
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	30.920.710	35.754.962	34.831.143,80	-923.818,20
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	163.600	3.273.554	3.268.415,37	-5.138,63
<b>04</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>34.192.911</b>	<b>43.189.407</b>	<b>42.020.693,72</b>	<b>-1.168.712,28</b>
<b>05</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./.. Nummer 4)</b>	<b>84.671.155</b>	<b>85.994.491</b>	<b>145.584.327,95</b>	<b>59.589.836,95</b>
06	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0	0	0,00	0,00
07	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0	0	0,00	0,00
08	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0	0	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0	0	0,00	0,00
09	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0	0	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6./.. Nummern 7 bis 9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>11</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschüsse (Nummern 5 + 10)</b>	<b>84.671.155</b>	<b>85.994.491</b>	<b>145.584.327,95</b>	<b>59.589.836,95</b>

# Finanzrechnung 2012

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2011	2012	2012	2012	2012
		1	2	3	4	5
01	Steuern und ähnliche Abgaben	86.310.714,65	70.575.500	120.041.380	121.442.886,84	1.401.506,84
	darunter:					
	Grundsteuern A und B	10.746.307,82	10.692.500	10.692.500	10.658.370,72	-34.129,28
	Gewerbsteuer	50.183.397,81	35.000.000	84.465.880	85.438.577,34	972.697,34
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	17.073.902,04	16.880.000	16.880.000	17.193.642,60	313.642,60
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.287.557,98	7.008.000	7.008.000	7.028.995,32	20.995,32
02	+ Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	56.242.601,20	53.394.507	53.883.998	51.354.741,45	-2.529.255,55
	darunter:					
	allgemeine Schlüsselzuweisungen	40.015.645,00	36.627.911	36.627.911	36.627.911,00	0,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	869.814,80	864.380	864.380	864.375,00	-5,00
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	83.981,04	69.400	69.400	108.298,67	38.898,67
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	7.094.692,00	7.300.119	7.436.084	7.397.691,97	-38.391,03
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.095.335,12	5.656.703	5.791.145	6.111.907,93	320.760,93
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.139.809,08	6.178.826	8.684.842	9.511.384,62	826.543,62
07	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.656.983,34	5.908.140	5.908.140	5.195.780,53	-712.359,47
08	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.254.119,52	7.418.741	7.981.705	12.434.782,14	4.453.077,14
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)</b>	<b>178.878.235,95</b>	<b>156.501.936</b>	<b>209.796.694</b>	<b>213.557.474,15</b>	<b>3.760.781,15</b>
10	Personalauszahlungen	48.148.291,81	50.234.960	50.234.960	49.251.539,84	-983.420,16
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	31.397.049,47	33.215.875	38.383.542	32.821.691,30	-5.561.856,70
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.536.950,83	3.544.311	4.130.004	4.326.040,93	196.037,93
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.190.123,96	58.535.920	60.434.454	61.078.489,15	644.034,15
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.444.364,77	6.461.272	7.147.327	5.684.467,26	-1.462.858,74
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)</b>	<b>145.716.780,84</b>	<b>151.992.338</b>	<b>160.330.288</b>	<b>153.162.228,48</b>	<b>-7.168.063,52</b>
<b>17</b>	<b>= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./. Nummer 16)</b>	<b>33.161.455,11</b>	<b>4.509.598</b>	<b>49.466.406</b>	<b>60.395.245,67</b>	<b>10.928.844,67</b>
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.079.461,09	10.637.589	15.568.752	11.380.246,41	-4.188.505,59
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	10.000,00	0	2.500	5.720,59	3.220,59
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	1.731.283,03	2.000.000	2.066.702	1.162.927,22	-903.774,78
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	0	0	14.651,67	14.651,67
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	1.095.085,33	0	0	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	990.705,89	0	893.435	732.229,02	-161.205,98
<b>25</b>	<b>= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)</b>	<b>21.906.535,34</b>	<b>12.637.589</b>	<b>18.531.389</b>	<b>13.295.774,91</b>	<b>-5.235.614,09</b>
26	+ Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0,00
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	1.491.559,08	4.519.946	5.243.171	1.170.876,43	-4.072.294,57
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.688.429,07	16.895.492	30.490.865	16.268.088,25	-14.222.776,75



# Finanzrechnung 2012

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2011	2012	2012	2012	2012
		1	2	3	4	5
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.329.900,89	2.732.856	3.901.084	2.470.193,99	-1.430.890,01
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	739.479,99	880.991	3.443.440	1.903.482,79	-1.539.957,21
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	71.651,92	601.000	661.259	404.638,14	-256.620,86
<b>33</b>	<b>= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)</b>	<b>37.321.020,95</b>	<b>25.630.285</b>	<b>43.739.818</b>	<b>22.217.279,60</b>	<b>-21.522.539,40</b>
	nachrichtlich:					
	Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die nicht in Position 38 enthalten sind				580.967,09	
<b>34</b>	<b>= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./ Nummer 33)</b>	<b>-15.414.485,61</b>	<b>-12.992.696</b>	<b>-25.208.429</b>	<b>-8.921.504,69</b>	<b>16.286.925,31</b>
<b>35</b>	<b>= veranschlagter Finanzierungs- mittelüberschuss/-bedarf (Nummern 17 + 34)</b>	<b>17.746.969,50</b>	<b>-8.483.098</b>	<b>24.257.977</b>	<b>51.473.740,98</b>	<b>27.215.769,98</b>
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	3.290.000,00	154.500	364.500	210.000,00	-154.500,00
37	+ Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0	0,00	0,00
38	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	10.079.856,37	6.954.500	6.954.500	6.713.289,89	-241.210,11
39	- Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0	0,00	0,00
<b>40</b>	<b>= Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit [(Nummern 36 + 37) ./ (Nummern 38 + 39)]</b>	<b>-6.789.856,37</b>	<b>-6.800.000</b>	<b>-6.590.000</b>	<b>-6.503.289,89</b>	<b>86.710,11</b>
<b>41</b>	<b>= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)</b>	<b>10.957.113,13</b>	<b>-15.283.098</b>	<b>17.667.977</b>	<b>44.970.451,09</b>	<b>27.302.480,09</b>
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	10.403,57	11.020	11.020	17.083,32	6.063,32
43	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	2.000	7.000	7.000,00	0,00
44	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0	0	792.140,69	792.140,69
45	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0	0	-599.711,67	-599.711,67
<b>46</b>	<b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummern 42 + 44) ./ (Nummern 43 + 45)]</b>	<b>10.403,57</b>	<b>9.020</b>	<b>4.020</b>	<b>202.512,34</b>	<b>198.492,34</b>
<b>47</b>	<b>= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)</b>	<b>10.967.516,70</b>	<b>-15.274.078</b>	<b>17.671.997</b>	<b>45.172.963,43</b>	<b>27.500.972,43</b>
48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	0	0,00	0,00
49	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0,00	0,00
<b>50</b>	<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummer 47 + 48 ./ 49)]</b>	<b>-315.631,04</b>	<b>-15.274.078</b>	<b>14.689.096</b>	<b>45.172.963,43</b>	<b>30.483.872,43</b>
<b>51</b>	<b>Anfangsbestand an liquiden Mitteln (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)</b>	<b>12.500,00</b>	<b>73.867.000</b>	<b>73.867.000</b>	<b>90.343.550,05</b>	<b>16.476.550,05</b>
<b>52</b>	<b>= Endbestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummer 50 + 51)</b>	<b>-303.131,04</b>	<b>58.592.922</b>	<b>88.556.096</b>	<b>66.797.760,60</b>	<b>-21.758.330,40</b>
	darunter:					
	Bestand an fremden Finanzmitteln				6.713.289,89	
	nachrichtlich:					
	fiktive Einzahlungen auf Konto 896000	57.354.529,59	0	531.634	115.784,38	-415.849,62
	fiktive Auszahlungen auf Konto 897000	-68.637.677,33	0	-3.514.534	-115.784,38	3.398.749,62

# Finanzrechnung 2012

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2011	2012	2012	2012	2012
		1	2	3	4	5
	Einzahlungsbuchungen im Rahmen der Korrektur der Bilanzposition Liquide Mittel	0,00	0	0	722.479,28	722.479,28
	Auszahlungsbuchungen im Rahmen der Korrektur der Bilanzposition Liquide Mittel	0,00	0	0	-69.441.232,16	-69.441.232,16

# Teilfinanzrechnung 2012

## Teil A

### Teilhaushalt: 01

#### Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2012	2012	2012
		in EUR			
		1	2	3	4
01	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	360.217	364.566	546.633,49	182.067,49
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	10.900	10.900	36.210,47	25.310,47
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	93.000	93.000	109.964,50	16.964,50
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.222.933	3.339.222	3.581.056,34	241.834,34
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.576.702	3.535.155	4.233.496,47	698.342,47
+	anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	0	66.275,73	66.275,73
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.255.757	3.255.757	3.710.162,57	454.405,57
<b>02 =</b>	<b>anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.519.509</b>	<b>10.598.599</b>	<b>12.283.799,57</b>	<b>1.685.200,57</b>
03	anteilige Personalauszahlungen	15.587.370	15.587.370	15.652.985,76	65.615,76
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.007.841	11.728.441	10.365.936,66	-1.362.505,34
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.000	12.969	2.776,97	-10.192,03
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	115.000	304.000	225.362,01	-78.637,99
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.759.420	2.936.391	2.562.174,57	-374.216,43
<b>04 =</b>	<b>anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>27.474.631</b>	<b>30.569.171</b>	<b>28.809.235,97</b>	<b>-1.759.936,03</b>
<b>05 =</b>	<b>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)</b>	<b>-18.955.122</b>	<b>-19.970.572</b>	<b>-16.525.436,40</b>	<b>3.445.136,60</b>
06	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	811.268	955.797	956.881,04	1.084,04
	darunter:				
	investive Schlüsselzuweisungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	500,00	500,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	2.000.000	2.066.702	912.273,18	-1.154.428,82
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0	0	14.651,67	14.651,67
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	12.702,24	12.702,24
<b>=</b>	<b>anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>2.811.268</b>	<b>3.022.499</b>	<b>1.897.008,13</b>	<b>-1.125.490,87</b>
07	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	465.020	808.502	551.513,31	-256.988,69
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.861.000	2.641.748	2.213.089,78	-428.658,22
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.001.600	861.033	745.367,35	-115.665,65

# Teilfinanzrechnung 2012

## Teil A

Teilhaushalt: 01

Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Planansatz	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2012	2012	2012
		in EUR			
		1	2	3	4
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	42.909	18.550,38	-24.358,62
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
	<b>= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>3.327.620</b>	<b>4.354.192</b>	<b>3.528.520,82</b>	<b>-825.671,18</b>
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./i. Nummer 7)</b>	<b>-516.352</b>	<b>-1.331.693</b>	<b>-1.631.512,69</b>	<b>-299.819,69</b>
<b>08</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 5 + 6 ./i. Nummer 7)</b>	<b>-19.471.474</b>	<b>-21.302.265</b>	<b>-18.156.949,09</b>	<b>3.145.316,91</b>

# Teilfinanzrechnung 2012

## Teil A

### Teilhaushalt: 02

#### Teilhaushalt 2 - Sicherheit und Ordnung

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2012	2012	2012
		in EUR			
		1	2	3	4
01	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	48.099	53.164	7.764,79	-45.399,21
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	2.132.100	2.244.202	2.277.397,01	33.196,01
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.890	6.890	49.727,49	42.837,49
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.217.070	3.399.071	3.433.355,07	34.284,07
+	anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.700	15.700	5.872,48	-9.827,52
<b>02 =</b>	<b>anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.419.859</b>	<b>5.719.026</b>	<b>5.774.116,84</b>	<b>55.090,84</b>
03	anteilige Personalauszahlungen	11.456.950	11.456.950	10.752.447,28	-704.502,72
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.194.855	2.346.473	1.710.534,30	-635.938,70
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.690	57.690	17.812,50	-39.877,50
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	877.060	869.779	748.529,65	-121.249,35
<b>04 =</b>	<b>anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.586.555</b>	<b>14.730.892</b>	<b>13.229.323,73</b>	<b>-1.501.568,27</b>
<b>05 =</b>	<b>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)</b>	<b>-9.166.696</b>	<b>-9.011.866</b>	<b>-7.455.206,89</b>	<b>1.556.659,11</b>
06	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	200.000	200.000	56.650,00	-143.350,00
	darunter:				
	investive Schlüsselzuweisungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	893.435	728.251,59	-165.183,41
<b>=</b>	<b>anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>200.000</b>	<b>1.093.435</b>	<b>784.901,59</b>	<b>-308.533,41</b>
07	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.000	1.036.314	286.719,40	-749.594,60
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	574.000	1.164.760	262.156,88	-902.602,12



# Teilfinanzrechnung 2012

## Teil A

Teilhaushalt: 02

Teilhaushalt 2 - Sicherheit und Ordnung

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Planansatz	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2012	2012	2012
		in EUR			
		1	2	3	4
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	60.000	60.000	60.000,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
	<b>= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>654.000</b>	<b>2.261.075</b>	<b>608.876,28</b>	<b>-1.652.196,72</b>
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./i. Nummer 7)</b>	<b>-454.000</b>	<b>-1.167.640</b>	<b>176.025,31</b>	<b>1.343.663,31</b>
<b>08</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 5 + 6 ./i. Nummer 7)</b>	<b>-9.620.696</b>	<b>-10.179.505</b>	<b>-7.279.181,58</b>	<b>2.900.322,42</b>

# Teilfinanzrechnung 2012

## Teil A

### Teilhaushalt: 03

#### Teilhaushalt 3 - Schulträgeraufgaben

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2012	2012	2012
		in EUR			
		1	2	3	4
01	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	64.095	109.363	109.130,30	-232,70
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	1.330	1.585	1.457,50	-127,50
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.455	9.720	10.541,67	821,67
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.484	290.316	184.788,39	-105.527,61
+	anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	0,00	0,00
<b>02 =</b>	<b>anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>131.364</b>	<b>410.984</b>	<b>305.917,86</b>	<b>-105.066,14</b>
03	anteilige Personalauszahlungen	805.270	805.270	790.990,12	-14.279,88
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.937.321	6.734.605	5.744.865,82	-989.740,18
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	3.433,24	3.433,24
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	0,00	0,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	424.485	445.937	362.356,25	-83.580,75
<b>04 =</b>	<b>anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.167.076</b>	<b>7.985.811</b>	<b>6.901.645,43</b>	<b>-1.084.167,57</b>
<b>05 =</b>	<b>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)</b>	<b>-7.035.712</b>	<b>-7.574.828</b>	<b>-6.595.727,57</b>	<b>979.101,43</b>
06	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.429.113	4.534.895	3.199.731,95	-1.335.163,05
	darunter:				
	investive Schlüsselzuweisungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
<b>=</b>	<b>anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>3.429.113</b>	<b>4.534.895</b>	<b>3.199.731,95</b>	<b>-1.335.163,05</b>
07	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.943.100	7.580.537	3.439.988,02	-4.140.548,98
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	397.990	492.239	314.854,17	-177.384,83

# Teilfinanzrechnung 2012

## Teil A

Teilhaushalt: 03

Teilhaushalt 3 - Schulträgeraufgaben

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Planansatz	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2012	2012	2012
		in EUR			
		1	2	3	4
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	66.678	276.567	19.888,83	-256.678,17
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
	<b>= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>5.407.768</b>	<b>8.349.343</b>	<b>3.774.731,02</b>	<b>-4.574.611,98</b>
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./i. Nummer 7)</b>	<b>-1.978.655</b>	<b>-3.814.448</b>	<b>-574.999,07</b>	<b>3.239.448,93</b>
<b>08</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 5 + 6 ./i. Nummer 7)</b>	<b>-9.014.367</b>	<b>-11.389.275</b>	<b>-7.170.726,64</b>	<b>4.218.550,36</b>

# Teilfinanzrechnung 2012

## Teil A

### Teilhaushalt: 04

#### Teilhaushalt 4 - Kultur und Wissenschaft

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Planansatz	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2012	2012	2012
		in EUR			
		1	2	3	4
01	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	1.252.250	1.260.750	1.387.976,89	127.226,89
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	260.200	260.200	265.864,69	5.664,69
+	anteilige privatrechtliche Leistungs-entgelte	555.870	559.122	588.744,19	29.622,19
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.400	31.395	13.030,91	-18.364,09
+	anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.000	21.000	24.407,88	3.407,88
<b>02 =</b>	<b>anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.097.720</b>	<b>2.132.467</b>	<b>2.280.024,56</b>	<b>147.557,56</b>
03	anteilige Personalauszahlungen	3.142.860	3.142.860	3.063.999,80	-78.860,20
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.324.442	2.417.643	2.152.413,06	-265.230,94
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.399.350	6.676.530	6.543.104,23	-133.425,77
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	204.264	375.170	339.679,35	-35.490,65
<b>04 =</b>	<b>anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.070.916</b>	<b>12.612.203</b>	<b>12.099.196,44</b>	<b>-513.007,56</b>
<b>05 =</b>	<b>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)</b>	<b>-9.973.196</b>	<b>-10.479.736</b>	<b>-9.819.171,88</b>	<b>660.565,12</b>
06	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	819.270	1.858.974	2.352.504,57	493.530,57
	darunter:				
	investive Schlüsselzuweisungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
<b>=</b>	<b>anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>819.270</b>	<b>1.858.974</b>	<b>2.352.504,57</b>	<b>493.530,57</b>
07	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0	4.000	75,00	-3.925,00
+	anteilige Auszahlungen für Bau-maßnahmen	1.405.000	4.581.689	4.017.991,07	-563.697,93
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	242.550	307.395	234.854,52	-72.540,48

# Teilfinanzrechnung 2012

## Teil A

Teilhaushalt: 04

Teilhaushalt 4 - Kultur und Wissenschaft

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Planansatz	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2012	2012	2012
		in EUR			
		1	2	3	4
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	159.000	1.278.600	775.726,35	-502.873,65
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
	<b>= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.806.550</b>	<b>6.171.684</b>	<b>5.028.646,94</b>	<b>-1.143.037,06</b>
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)</b>	<b>-987.280</b>	<b>-4.312.710</b>	<b>-2.676.142,37</b>	<b>1.636.567,63</b>
<b>08</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 5 + 6 ./. Nummer 7)</b>	<b>-10.960.476</b>	<b>-14.792.446</b>	<b>-12.495.314,25</b>	<b>2.297.132,75</b>



# Teilfinanzrechnung 2012

## Teil A

### Teilhaushalt: 05

Teilhaushalt 5 - Soziale Hilfen/ Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2012	2012	2012
		in EUR			
		1	2	3	4
01	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	8.003.173	8.024.592	7.944.593,69	-79.998,31
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	58.500	58.500	72.088,20	13.588,20
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	1.830.678	1.830.876	1.675.302,08	-155.573,92
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	40.020	44.007	46.101,96	2.094,96
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.043.020	1.140.967	1.253.900,46	112.933,46
+	anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	0,00	0,00
<b>02 =</b>	<b>anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.975.391</b>	<b>11.098.942</b>	<b>10.991.986,39</b>	<b>-106.955,61</b>
03	anteilige Personalauszahlungen	10.092.960	10.092.960	9.960.850,71	-132.109,29
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.639.011	3.853.231	3.643.742,28	-209.489,72
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.829.750	16.705.948	15.229.924,46	-1.476.023,54
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	590.150	638.560	601.461,68	-37.098,32
<b>04 =</b>	<b>anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>31.151.871</b>	<b>31.290.699</b>	<b>29.435.979,13</b>	<b>-1.854.720,87</b>
<b>05 =</b>	<b>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)</b>	<b>-20.176.480</b>	<b>-20.191.757</b>	<b>-18.443.992,74</b>	<b>1.747.765,26</b>
06	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	268.100	607.995	570.846,95	-37.148,05
	darunter:				
	investive Schlüsselzuweisungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
<b>=</b>	<b>anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>268.100</b>	<b>607.995</b>	<b>570.846,95</b>	<b>-37.148,05</b>
07	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	5.000	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	470.000	1.193.129	970.815,66	-222.313,34
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	51.900	70.949	41.197,46	-29.751,54

# Teilfinanzrechnung 2012

## Teil A

### Teilhaushalt: 05

Teilhaushalt 5 - Soziale Hilfen/ Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Planansatz	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2012	2012	2012
		in EUR			
		1	2	3	4
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	25.000	34.996	33.575,53	-1.420,47
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
	<b>= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>551.900</b>	<b>1.299.073</b>	<b>1.045.588,65</b>	<b>-253.485,35</b>
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./i. Nummer 7)</b>	<b>-283.800</b>	<b>-691.078</b>	<b>-474.741,70</b>	<b>216.337,30</b>
<b>08</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 5 + 6 ./i. Nummer 7)</b>	<b>-20.460.280</b>	<b>-20.882.835</b>	<b>-18.918.734,44</b>	<b>1.964.102,56</b>

# Teilfinanzrechnung 2012

## Teil A

### Teilhaushalt: 06

Teilhaushalt 6 - Sportförderung, Sportstätten

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2012	2012	2012
		in EUR			
		1	2	3	4
01	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0	15.079	98.105,82	83.026,82
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	146.650	146.650	144.316,88	-2.333,12
+	anteilige privatrechtliche Leistungs-entgelte	130.530	130.530	128.507,88	-2.022,12
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.430	41.843	88.948,11	47.105,11
+	anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.984	7.984	2.534,41	-5.449,59
<b>02</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>323.594</b>	<b>342.086</b>	<b>462.413,10</b>	<b>120.327,10</b>
03	anteilige Personalauszahlungen	1.063.420	1.063.420	1.043.146,57	-20.273,43
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.228.060	1.315.413	1.021.077,86	-294.335,14
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.541.500	1.603.285	1.652.108,70	48.823,70
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.434	89.881	76.990,32	-12.890,68
<b>04</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.877.414</b>	<b>4.071.998</b>	<b>3.793.323,45</b>	<b>-278.675,55</b>
<b>05</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)</b>	<b>-3.553.820</b>	<b>-3.729.912</b>	<b>-3.330.910,35</b>	<b>399.002,65</b>
06	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.043.406	1.588.406	545.000,00	-1.043.406,00
	darunter:				
	investive Schlüsselzuweisungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.000	2.000	3.831,64	1.831,64
<b>=</b>	<b>anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.045.406</b>	<b>1.590.406</b>	<b>548.831,64</b>	<b>-1.041.574,36</b>
07	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Bau-maßnahmen	1.772.500	3.014.516	1.206.358,77	-1.808.157,23
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	187.816	195.416	136.870,77	-58.545,23

# Teilfinanzrechnung 2012

## Teil A

Teilhaushalt: 06

Teilhaushalt 6 - Sportförderung, Sportstätten

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Planansatz	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2012	2012	2012
		in EUR			
		1	2	3	4
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	60.000	109.050	97.235,00	-11.815,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.000	7.000	7.000,00	0,00
	<b>= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>2.022.316</b>	<b>3.325.982</b>	<b>1.447.464,54</b>	<b>-1.878.517,46</b>
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./i. Nummer 7)</b>	<b>-976.910</b>	<b>-1.735.576</b>	<b>-898.632,90</b>	<b>836.943,10</b>
<b>08</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 5 + 6 ./i. Nummer 7)</b>	<b>-4.530.730</b>	<b>-5.465.488</b>	<b>-4.229.543,25</b>	<b>1.235.945,75</b>

# Teilfinanzrechnung 2012

## Teil A

### Teilhaushalt: 07

Teilhaushalt 7 - Planung und Bauen

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Planansatz	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2012	2012	2012
		in EUR			
		1	2	3	4
01	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	5.830.582	5.981.262	3.346.328,10	-2.634.933,90
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	761.271	784.681	870.095,08	85.414,08
+	anteilige privatrechtliche Leistungs-entgelte	128.605	128.605	172.948,61	44.343,61
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.000	66.014	71.140,88	5.126,88
+	anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.300	3.340	12.077,07	8.737,07
<b>02</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.788.758</b>	<b>6.963.902</b>	<b>4.472.589,74</b>	<b>-2.491.312,26</b>
03	anteilige Personalauszahlungen	3.155.300	3.155.300	3.136.032,01	-19.267,99
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.825.083	6.508.412	5.404.680,15	-1.103.731,85
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	3.495	3.495,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.236.000	1.656.558	1.197.871,65	-458.686,35
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	438.491	526.021	142.834,77	-383.186,23
<b>04</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.654.874</b>	<b>11.849.786</b>	<b>9.884.913,58</b>	<b>-1.964.872,42</b>
<b>05</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)</b>	<b>-3.866.116</b>	<b>-4.885.884</b>	<b>-5.412.323,84</b>	<b>-526.439,84</b>
06	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.403.283	2.402.340	1.154.755,43	-1.247.584,57
	darunter:				
	investive Schlüsselzuweisungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	1.697,94	1.697,94
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0	0	19.000,00	19.000,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	3.445,79	3.445,79
<b>=</b>	<b>anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.403.283</b>	<b>2.402.340</b>	<b>1.178.899,16</b>	<b>-1.223.440,84</b>
07	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0	21.357	5.841,53	-15.515,47
+	anteilige Auszahlungen für Bau-maßnahmen	3.097.282	5.419.074	1.965.882,39	-3.453.193,61
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	46.000	46.000	44.525,36	-1.474,64



# Teilfinanzrechnung 2012

## Teil A

Teilhaushalt: 07

Teilhaushalt 7 - Planung und Bauen

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Planansatz	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2012	2012	2012
		in EUR			
		1	2	3	4
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	504.451	1.635.456	898.506,70	-736.949,30
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
	<b>= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>3.647.733</b>	<b>7.121.888</b>	<b>2.914.755,98</b>	<b>-4.207.133,02</b>
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./i. Nummer 7)</b>	<b>-2.244.450</b>	<b>-4.719.548</b>	<b>-1.735.856,82</b>	<b>2.983.692,18</b>
<b>08</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 5 + 6 ./i. Nummer 7)</b>	<b>-6.110.566</b>	<b>-9.605.432</b>	<b>-7.148.180,66</b>	<b>2.457.252,34</b>

# Teilfinanzrechnung 2012

## Teil A

Teilhaushalt: 08

Teilhaushalt 8 - Natur und Umwelt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Planansatz	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2012	2012	2012
		in EUR			
		1	2	3	4
01	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	104.550	186.180	30.104,29	-156.075,71
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	2.074.390	2.074.390	2.052.794,23	-21.595,77
+	anteilige privatrechtliche Leistungs-entgelte	844.890	850.541	783.204,10	-67.336,90
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	128.720	140.081	163.794,03	23.713,03
+	anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	146.200	159.124	100.644,74	-58.479,26
<b>02 =</b>	<b>anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.298.750</b>	<b>3.410.317</b>	<b>3.130.541,39</b>	<b>-279.774,61</b>
03	anteilige Personalauszahlungen	4.671.550	4.671.550	4.559.581,88	-111.968,12
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.603.690	2.772.081	2.298.136,01	-473.944,99
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.720	50.720	50.713,00	-7,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	689.960	818.212	508.151,39	-310.059,61
<b>04 =</b>	<b>anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.015.920</b>	<b>8.312.563</b>	<b>7.416.582,28</b>	<b>-895.979,72</b>
<b>05 =</b>	<b>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)</b>	<b>-4.717.170</b>	<b>-4.902.246</b>	<b>-4.286.040,89</b>	<b>616.205,11</b>
06	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	564.150	1.321.346	444.877,47	-876.468,53
	darunter:				
	investive Schlüsselzuweisungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0	2.500	3.522,65	1.022,65
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
<b>=</b>	<b>anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>564.150</b>	<b>1.323.846</b>	<b>448.400,12</b>	<b>-875.445,88</b>
07	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0	17.131	29.788,00	12.657,00
+	anteilige Auszahlungen für Bau-maßnahmen	1.880.000	3.224.708	1.535.888,77	-1.688.819,23
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	231.000	763.293	690.367,48	-72.925,52

# Teilfinanzrechnung 2012

## Teil A

Teilhaushalt: 08

Teilhaushalt 8 - Natur und Umwelt

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Planansatz	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2012	2012	2012
		in EUR			
		1	2	3	4
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	862	862	0,00	-862,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
	<b>= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>2.111.862</b>	<b>4.005.994</b>	<b>2.256.044,25</b>	<b>-1.749.949,75</b>
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./i. Nummer 7)</b>	<b>-1.547.712</b>	<b>-2.682.148</b>	<b>-1.807.644,13</b>	<b>874.503,87</b>
<b>08</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 5 + 6 ./i. Nummer 7)</b>	<b>-6.264.882</b>	<b>-7.584.394</b>	<b>-6.093.685,02</b>	<b>1.490.708,98</b>

# Teilfinanzrechnung 2012

## Teil A

### Teilhaushalt: 09

Teilhaushalt 9 - Wirtschaft und Tourismus; Einrichtungen und Unternehmen

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2012	2012	2012
		in EUR			
		1	2	3	4
01	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0	157.500	152.565,08	-4.934,92
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	500	500	500,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	722.510	722.510	747.221,38	24.711,38
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.000	40.000	53.466,54	13.466,54
+	anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	500.000	500.000	327.068,06	-172.931,94
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.468.800	3.468.800	3.310.297,22	-158.502,78
<b>02 =</b>	<b>anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.731.810</b>	<b>4.889.310</b>	<b>4.591.118,28</b>	<b>-298.191,72</b>
03	anteilige Personalauszahlungen	259.280	259.280	291.505,71	32.225,71
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	455.572	707.245	480.305,16	-226.939,84
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	318.710	318.710	441.616,63	122.906,63
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.385.200	1.535.200	1.473.319,59	-61.880,41
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	269.408	283.776	183.757,94	-100.018,06
<b>04 =</b>	<b>anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.688.170</b>	<b>3.104.211</b>	<b>2.870.505,03</b>	<b>-233.705,97</b>
<b>05 =</b>	<b>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)</b>	<b>2.043.640</b>	<b>1.785.099</b>	<b>1.720.613,25</b>	<b>-64.485,75</b>
06	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0,00	0,00
	darunter:				
	investive Schlüsselzuweisungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0	0	231.654,04	231.654,04
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
<b>=</b>	<b>anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>231.654,04</b>	<b>231.654,04</b>
07	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	4.049.926	4.392.181	583.658,59	-3.808.522,41
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.047.610	2.460.407	1.035.992,53	-1.424.414,47
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0	0	0,00	0,00

# Teilfinanzrechnung 2012

## Teil A

### Teilhaushalt: 09

Teilhaushalt 9 - Wirtschaft und Tourismus; Einrichtungen und Unternehmen

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Planansatz	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2012	2012	2012
		in EUR			
		1	2	3	4
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	5.000	5.000	0,00	-5.000,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
	<b>= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>6.102.536</b>	<b>6.857.588</b>	<b>1.619.651,12</b>	<b>-5.237.936,88</b>
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./i. Nummer 7)</b>	<b>-6.102.536</b>	<b>-6.857.588</b>	<b>-1.387.997,08</b>	<b>5.469.590,92</b>
<b>08</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 5 + 6 ./i. Nummer 7)</b>	<b>-4.058.896</b>	<b>-5.072.489</b>	<b>332.616,17</b>	<b>5.405.105,17</b>

# Teilfinanzrechnung 2012

## Teil A

### Teilhaushalt: 10

#### Teilhaushalt 10 - Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2012	2012	2012
		in EUR			
		1	2	3	4
01	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	70.575.500	120.041.380	121.442.886,84	1.401.506,84
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	37.731.541	37.731.541	37.731.539,00	-2,00
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0	0	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungs-entgelte	0	0	3.854,31	3.854,31
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	15.463,76	15.463,76
+	anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.408.140	5.408.140	4.802.436,74	-605.703,26
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	500.000	1.050.000	5.268.785,77	4.218.785,77
<b>02 =</b>	<b>anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>114.215.181</b>	<b>164.231.061</b>	<b>169.264.966,42</b>	<b>5.033.905,42</b>
03	anteilige Personalauszahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.220.601	3.794.829	3.874.719,09	79.890,09
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.920.710	31.844.524	34.688.273,01	2.843.749,01
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	163.600	163.600	158.531,34	-5.068,66
<b>04 =</b>	<b>anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>34.304.911</b>	<b>35.802.953</b>	<b>38.721.523,44</b>	<b>2.918.570,44</b>
<b>05 =</b>	<b>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)</b>	<b>79.910.270</b>	<b>128.428.108</b>	<b>130.543.442,98</b>	<b>2.115.334,98</b>
06	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.098.999	2.098.999	2.098.999,00	0,00
	darunter:				
	investive Schlüsselzuweisungen	2.098.999	2.098.999	2.098.999,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	9.020	9.020	1.081,08	-7.938,92
<b>=</b>	<b>anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>2.108.019</b>	<b>2.108.019</b>	<b>2.100.080,08</b>	<b>-7.938,92</b>
07	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0	0	0,00	0,00

# Teilfinanzrechnung 2012

## Teil A

Teilhaushalt: 10

Teilhaushalt 10 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Planansatz	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2012	2012	2012
		in EUR			
		1	2	3	4
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0,00
	<b>= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)</b>	<b>2.108.019</b>	<b>2.108.019</b>	<b>2.100.080,08</b>	<b>-7.938,92</b>
<b>08</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 5 + 6 ./. Nummer 7)</b>	<b>82.018.289</b>	<b>130.536.127</b>	<b>132.643.523,06</b>	<b>2.107.396,06</b>

# **Anhang zum Jahresabschluss per 31.12.2012 der Stadt Zwickau**

## **Allgemeine Angaben**

Die Stadt Zwickau legt zum 31.12.2012 den ersten doppelischen Jahresabschluss vor. Der Anhang soll die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze und die wesentlichsten Posten der Vermögensrechnung sowie deren Abweichungen im Jahresvergleich erläutern. Außerdem werden Wahlrechte und weitere Angaben dargestellt.

## **I. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Der Aufbau des Jahresabschlusses orientiert sich an den Vorgaben der SächsGemO, der SächsKomHVO-Doppik, dazu ergangenen Verwaltungsvorschriften und Hinweisen des Sächsischen Staatsministeriums des Innern (SMI) zur Umsetzung der Doppik.

Für die Erfassung und Bewertung des Vermögens und der Schulden wurde die Dienstweisung der Stadt Zwickau zur Bilanzierung der Aktiva und Passiva zur Eröffnungsbilanz und der Folgejahre – DA 02/08 zu Grunde gelegt. Sie stellt sicher, dass die Bewertung nach einheitlichen Vorgaben und Kriterien erfolgen kann. Die Bewertungsrichtlinie kann durch spezielle interne Anweisungen ergänzt werden.

Soweit für die Auslegung der o. g. rechtlichen Grundlagen keine Regelungen zu einzelnen Sachverhalten vorhanden waren, wurden ersatzweise das Dritte Buch des Handelsgesetzbuches (HGB) und steuerliche Erlasse für die Bilanzierung herangezogen.

Die Wertansätze zum 01.01.2012 wurden detailliert im Anhang der Eröffnungsbilanz erläutert. Die in der Eröffnungsbilanz festgestellten Werte wurden fortgeführt und in den einzelnen Bilanzpositionen erläutert.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgte grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK), wobei in der Eröffnungsbilanz ermittelte Wertansätze, die auf der Grundlage von Ersatzwerten unter Berücksichtigung von Abschreibungen ermittelt wurden, für künftige Jahresabschlüsse als fortgeführte Anschaffungs- und Herstellungskosten gelten. Vermögensgegenstände und Schulden wurden einzeln bewertet.

Abschreibungen wurden grundsätzlich linear vorgenommen. Die Abschreibungsdauer bemisst sich nach der städtischen Abschreibungstabelle, die als Anlage 5 der DA 02/08 beigefügt ist und die Vorgaben der Abschreibungstabelle zu § 44 Abs. 3 SächsKomHVO-Doppik berücksichtigt. Sofern bei Betrieben gewerblicher Art steuerliche Abschreibungen zu Grunde zu legen sind, waren diese maßgebend. In Fällen, wo Vermögensgegenstände gebraucht erworben wurden, wurde eine von der Abschreibungstabelle abweichende Nutzungsdauer angesetzt. Bereits vollständig abgeschriebene Vermögensgegenstände wurden mit einem Erinnerungswert von 1 EUR bilanziert.

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden nachfolgend unter den jeweiligen Bilanzpositionen erläutert. Im Übrigen wird auf den Anhang zur Eröffnungsbilanz verwiesen.

Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

### Korrekturen der Eröffnungsbilanz:

Aus Prüfungsfeststellungen des Rechnungsprüfungsamtes – Prüfbericht Nr. 02/2017/EÖB wurden zum Jahresabschluss 2012 Korrekturen vorgenommen. Darüber hinaus erfolgten Korrekturen aus Einzelfallentscheidungen, sofern Auswirkungen auf künftige Bilanzen zu erwarten waren. Im Jahr 2012 wurden folgende Berichtigungen durchgeführt (Nummerierung entsprechend Gliederung der Bilanz), die insgesamt zu einer Erhöhung des Basiskapitals in Höhe von 22.549.624,18 EUR führen.



# Änderung Basiskapital aus Korrekturbuchungen HKR – Anbu

-EUR

Änderung bei Sachkonto Anbu	SK 201100 Basiskapital Minderung	SK 201100 Basiskapital Erhöhung	SK 201100 Korrektur saldiert Σ je Sachkonto
003000	71.240,00		-71.240,00
011000	65,51		-65,51
019000	302.706,27	38.022,64	-264.683,63
022100		29.160,00	29.160,00
025200		1.764.060,66	1.764.060,66
027200	28.860,57		-28.860,57
029100	15.604,00		-15.604,00
038100	1.095,00	10.644,78	9.549,78
038200	20.768,62	35.845,99	15.077,37
051000	25.564,59	55.777,57	30.212,98
061000	86.532,07		-86.532,07
063000	21.444,86		-21.444,86
074000	4.128,37		-4.128,37
083000		14.966,02	14.966,02
084900		365.272,59	365.272,59
096000	796.511,06	237.202,09	-559.308,97
<b>ZS KKI 0</b>	<b>1.374.520,92</b>	<b>2.550.952,34</b>	<b>1.176.431,42</b>
211900	13.967,00	25.564,59	3.160.450,74
	1.287,57	71.240,00	
	25.564,59	3.104.465,31	
279110	927.892,36	0,00	-927.892,36
<b>ZS KKI 2</b>	<b>968.711,52</b>	<b>3.201.269,90</b>	<b>2.232.558,38</b>

<b>KKI 1</b>	161.452,46	<b>866.136,96</b>
154109 keine Übergabe an Anbu	704.684,50	

## Änderung Basiskapital aus Korrekturbuchungen nach Buchungsübergabe Anbu an HKR

315100		103.467,49	103.467,49
471100	126.366,14	2.964,63	-123.401,51
502100		109.057,58	109.057,58
511900	34.828,43		-34.828,43
512100	1.126,65		-1.126,65
084100		120,00	120,00
<b>ZS</b>	<b>162.321,22</b>	<b>215.609,70</b>	<b>53.288,48</b>

<b>gesamt</b>	<b>2.505.553,66</b>	<b>6.833.968,90</b>	<b>4.328.415,24</b>
---------------	---------------------	---------------------	---------------------

Erhöhung Basiskapital

### SK 003000 – Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen

Lt. Prüfbericht wurde die Aktivierung und Passivierung der weitergeleiteten Finanzhilfen für die Fördermaßnahme „Dom Turmhelm“ beanstandet. Die Aktivierung und Passivierung hätte unterbleiben müssen, da es sich um Instandhaltungsmaßnahmen handelt. Nach Prüfung der Aktenlage im StA 61 handelt es sich um Instandsetzungsmaßnahmen, die der Beseitigung baulicher Mängel am Gebäude Dom St. Marien dienen. Es erfolgte eine Korrektur des aktiven und passiven Sonderpostens unter AnlNr. 00000222 und 21800031 in Höhe von jeweils 71.240,00 EUR.

#### SK 011000 - Grünflächen

Im Prüfbericht wurde bei der Bewertung des Flurstückes 0603-765/0 ein Rechenfehler und damit ein zu hoher Wert festgestellt. Es erfolgte eine Korrektur unter AnlNr. 01885706. Die Korrektur führte zu einer Minderung des Basiskapitals um 65,51 EUR.

#### SK 019000 – Sonstige unbebaute Grundstücke

Eigene Feststellungen des StA 65 haben ergeben, dass das Flurstück 0610-576/13 zum Bodenrichtwert bewertet wurde, obwohl AHK vorgelegen haben. Das Flurstück wurde daher ursprünglich um 302.706,27 EUR zu hoch bewertet. Es erfolgte eine Korrektur unter AnlNr. 02882275. Die Korrektur führte zu einer Minderung des Basiskapitals.

Zudem wurde durch das StA 65 festgestellt, dass bei der Bewertung des Flurstückes 0610-408/14 Nebenkosten in Höhe von 21.412,64 EUR vergessen wurden. Es erfolgte eine Korrektur unter AnlNr. 01885693 und eine Erhöhung des Basiskapitals. Außerdem wurde das Flurstück 0607-247/5 in Höhe von 16.610,00 EUR bei der Bilanzierung vergessen. Eine Nacherfassung wurde unter AnlNr. 12001569 vorgenommen. Beide Änderungen führen saldiert zu einer Minderung des Basiskapitals um 264.683,63 EUR.

#### SK 022100 – Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen

Im Prüfbericht wird die Bewertung der Flurstücke 0610-18/113 (Kita „Sonnenschein“) und 8922-449/10 (Kita „Schatzinsel“) beanstandet, weil die Bodenrichtwertkarte vom 31.12.2007 zur Anwendung kam (Minderbewertung). Die Bodenbewertungen wurden auf Grund der zum Bilanzstichtag gültigen Bodenrichtwertkarte um 21.860,00 EUR unter der AnlNr. 02882604 und um 7.300,00 EUR unter der AnlNr. 02882375 korrigiert. Insgesamt hat sich daraus eine Erhöhung des Basiskapitals um 29.160,00 EUR ergeben.

#### SK 025200 - Sportanlagen

Lt. Prüfbericht wurden Unstimmigkeiten bei der Bewertung des Gebäudekomplexes Johannisbad/Schlobighaus aufgezeigt. Ausgehend davon wurde das Schlobighaus unter der AnlNr. 12001551 in Höhe von 1.764.060,66 EUR nachaktiviert. Die Aktivierung führte zu einer Erhöhung des Basiskapitals um diesen Betrag.

#### SK 027200 - Verwaltungsgebäude

Der Prüfbericht enthält Feststellungen zur Bewertung des Gebäudes Rathaus, die eine Korrektur der AHK erfordern. Ursächlich dafür waren laut StA 65 Fehler im Bauausgabebuch. Es erfolgte eine Korrektur unter AnlNr. 02000129. Die Korrektur führte zu einer Minderung des Basiskapitals um 28.860,57 EUR.

#### SK 029100 – Grund und Boden mit sonstigen Gebäuden

Im Prüfbericht wurden widersprüchliche Angaben zur Bewertung und Kontierung von Teilflächen (Grund und Boden) des Westsachsenstadions aufgezeigt. Eine nochmalige Überprüfung hat eine Änderung der Kontierung bei Teilfläche C unter AnlNr. 12001550 (Umbuchung in eine neue Anlage aus AnlNr. 02886439 in der Anlagenbuchhaltung) und eine Korrektur der Bewertung von Teilfläche D unter AnlNr. 02886440 ergeben. Die Korrektur von Teilfläche D führte zu einer Minderung des Basiskapitals um 12.600,00 EUR.

Vom StA 65 wurde außerdem zur EÖB das Flurstück 0604-863/12 unter der AnlNr. 02880444 zu hoch bewertet, deren Berichtigungen ebenfalls zu einer Minderung des Basiskapitals in Höhe von 3.004,00 EUR führten. Saldiert ergibt sich eine Minderung des Basiskapitals um 15.604,00 EUR.

#### SK 038100 – Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte; Straßen, Wege, Plätze

Eigene Feststellungen haben ergeben, dass fünf Flurstücke zur EÖB im Gesamtwert von 1.095,00 EUR zu hoch und neun Flurstücke im Gesamtwert von 10.644,78 EUR zu niedrig bewertet bzw. vergessen wurden. Die Korrekturen haben saldiert eine Erhöhung des Basiskapitals um 9.549,78 EUR ergeben.

#### SK 038200 – Straßen, Wege, Plätze

Eigene Feststellungen haben ergeben, dass der Abschnitt 040 Jacobstraße Sonstiges (AnlNr. 03007776) um 7.758,00 EUR zu Unrecht und der Gehweg (AnlNr. 03007422) um 13.010,62 zu hoch bewertet wurden. Die Korrekturen führten zu einer Minderung des Basiskapitals um 20.768,62 EUR. Außerdem wurde der Abschnitt 070 Heinrich-Braun-

Straße Gehweg (AnlNr. 03004314) um 7.479,29 EUR und die Fahrbahn (AnlNr. 03006651) um 28.366,70 EUR zu niedrig bewertet. Diese Korrekturen ergaben eine Erhöhung des Basiskapitals um 35.845,99 EUR. Saldiert hat sich eine Erhöhung des Basiskapitals um 15.077,37 EUR ergeben.

#### SK 051000 - Kunstgegenstände

Lt. Prüfbericht ist der Vermögensgegenstand Horch 830 BL Pullmann Cabriolet um 25.564,59 EUR zu hoch bewertet. Es erfolgte eine Korrektur unter AnlNr. 05009503, was zu einer Minderung des Basiskapitals führte. Weitere Korrekturen bei diversen Kunstgegenständen haben zu einer Erhöhung des Basiskapitals um 55.777,57 EUR geführt. Saldiert hat sich eine Erhöhung des Basiskapitals um 30.212,98 EUR ergeben.

#### SK 061000 - Fahrzeuge

Im Prüfbericht wird empfohlen, die Bewertungen zu HLF Z-2233 und HLF Z-2225 zu korrigieren, weil die Angaben in den Bewertungsakten nicht mit denen in der Anlagebuchhaltung übereinstimmen und zu hoch bilanziert waren. Es erfolgten Korrekturen zu den Fahrzeugen HLF Z-2233 unter AnlNr. 06000418 um 41.792,00 EUR und HLF Z-2225 unter AnlNr. 06000448 um 44.402,00 EUR. Da außerdem das Löschfahrzeug Z-2203 um 338,07 EUR zu hoch bewertet war, wurde eine weitere Korrektur unter AnlNr. 06000438 vorgenommen. Saldiert ergibt sich eine Minderung des Basiskapitals um 86.532,07 EUR.

#### SK 063000 – Betriebsvorrichtungen

Lt. Prüfbericht können die Planungskosten für die Lüftungsanlage Hauptfeuerwache in Höhe von 23.859,08 EUR nicht ordnungsgemäß belegt werden. Eine nochmalige Überprüfung durch StA 65 hat keinen anderen Sachstand ergeben, so dass eine Ausbuchung unter AnlNr. 06001447 vorgenommen wurde. Dies führte zu einer Minderung des Basiskapitals.

Aus eigener Feststellung ergibt sich zudem eine Korrektur unter AnlNr. 06001146 um - 2.414,22 EUR, weil der Vermögensgegenstand unter der Bilanzposition 063000 falsch bilanziert wurde. Saldiert ergibt sich eine Minderung des Basiskapitals um 21.444,96 EUR.

#### SK 074000 – Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bewegliche Vermögensgegenstände, die lt. Prüfbericht zu hoch bilanziert waren, weil in Anspruch genommenes Skonto nicht abgezogen war, wurden berichtigt. Die Berichtigungen zur Switch ST1206-0848 unter AnlNr. 07001936 und Switch ST5206-0484 unter AnlNr. 07001937 führten insgesamt zu einer Minderung des Basiskapitals um 1.439,78 EUR. Ein Regalsystem, das ebenfalls zu hoch bilanziert war, wurde unter AnlNr. 07001903 um 2.688,59 EUR korrigiert. Zusammen haben die Berichtigungen eine Minderung des Basiskapitals um 4.128,37 EUR ergeben.

#### SK 083000 – Betriebsstoffe

Bei der Prüfung der Position Betriebsstoffe hat sich ergeben, dass der Festwert „Winterdienst“ zu niedrig bilanziert war. Die Bereinigung des Wertansatzes unter AnlNr. 08000008 führte zu einer Erhöhung des Basiskapitals um 14.966,02 EUR.

#### SK 094900 – Sonstige Waren

Im Prüfbericht wird die fehlerhafte Anwendung des Festwertverfahrens für die Festwerte „Bestattung“, „Bekleidung/Ausrüstung/BA Lager“, „Atemschutzgeräte, Ersatzteilbestände, Atemschutzwerkstatt“ aufgezeigt. Die Festwerte wurden zu niedrig bewertet, weil diese nicht zu tatsächlichen AHK bewertet wurden. Eine Korrektur wurde vorgenommen und die Festwerte unter AnlNr. 08000001, 08000005, 08000006 zu vollen AHK angesetzt. Insgesamt hat sich eine Erhöhung des Basiskapitals um 365.272,57 EUR ergeben.

#### SK 096000 – Anlagen im Bau

Bei der Prüfung der Anlagen im Bau kam es zu wesentlichen Feststellungen. Insbesondere zum Westsachsenstadion wurden nichtansatzfähige Planungskosten bilanziert. Weil diese Kosten dem Aktivierungsverbot unterliegen, wurde der Bestand der Anlage im Bau Westsachsenstadion/Außenanlagen unter AnlNr. 09600027 um 765.218,67 EUR korrigiert.

Aus eigenen Feststellungen wurden bei den Anlagen im Bau Schule Mosel/Bauwerk unter AnlNr. 09600021 und Grundschule Crossen unter AnlNr. 09600017 ebenfalls nichtaktivierungsfähige verlorene Planungskosten in Höhe von insgesamt 31.292,39 EUR ausgebucht. In der Summe ergibt sich eine Minderung des Basiskapitals um 796.511,06 EUR. Weitere eigene Feststellungen zeigten zudem, dass Anlagen im Bau zur EÖB nicht oder nicht vollständig erfasst waren. Im Einzelnen wurden die Anlagen im Bau Teehaus unter AnlNr. 12000869, Cainsdorfer Brücke unter AnlNr. 12001061 und Brandschutzmaßnahmen Fröbelstraße unter AnlNr. 12001542 nacherfasst und die Anlagen im Bau Westsachsenstadion unter AnlNr. 09600027 und Kornhaus unter AnlNr. 09600010 korrigiert. Aus diesen Nacherfassungen und Korrekturen hat sich eine Erhöhung des Basiskapitals um 237.202,09 EUR ergeben. Saldiert führten die Korrekturen zu einer Minderung des Basiskapitals um 559.308,00 EUR.

#### SK 211900 – Sonderposten für sonstige empfangene Investitionszuwendungen

Prüfungsfeststellungen haben die Korrektur des Sonderpostens zur Horch 430 Limousine unter AnlNr. 21501383 um 25.564,59 EUR veranlasst, weil dieser zu niedrig bewertet war. Zur Minderung des Basiskapitals führten auch Berichtigungen aus eigenen Feststellungen zum Sonderposten für das Freiheits- und Einheitsdenkmal unter AnlNr. 12001483 um 13.967,00 EUR und dem Sonderposten Ausrüstungen Hauptfeuerwache unter AnlNr. 12001543 um 1.287,57 EUR. Insgesamt ergab sich eine Minderung um 40.819,16 EUR. Zur Erhöhung des Basiskapitals führte die Ausbuchung des Sonderpostens zum Horch 830 BL Pullmann Cabriolet unter AnlNr. 21501379 in Höhe von 25.564,59 EUR sowie des Sonderpostens zum Dom St. Marien unter AnlNr. 21800031 in Höhe von 71.240,00 EUR, weil diese zu Unrecht bewertet wurden. Zur Erhöhung führte auch die Korrektur des Sammelsonderpostens investive Schlüsselzuweisung in Höhe von 3.104.465,31 EUR unter AnlNr. 21900001. Saldiert ergab sich eine Erhöhung um 3.160.450,74 EUR.

#### SK 279110 – Sonstige Verbindlichkeiten aus erhaltenen Zuwendungen

Eigene Feststellungen zum Stand der Verbindlichkeiten zur EÖB erforderten eine Minderung des Basiskapitals. Die Verbindlichkeiten zum Westsachsenstadion wurden um 878.333,34 EUR und zum Robert-Schumann-Konservatorium um 49.559,02 EUR zu niedrig bewertet. Die entsprechenden Korrekturen erfolgten unter AnlNr. 27900008 um 878.333,34 EUR und unter AnlNr. 12001570 um 49.559,02 EUR.

#### SK 154109 – Forderungen aus Transferleistungen

Nicht erfasste Forderungen aus Transferleistungen zur EÖB in Höhe von 866.136,96 EUR, die das Clara-Wieck-Gymnasium betreffen wurden unter Sachkonto 154109 nacherfasst. Dies führte zu einer entsprechenden Erhöhung des Basiskapitals.

Nach Buchungsübergabe von der Anlagenbuchhaltung in das HKR-Verfahren (Verbuchung der Abschreibungen, der Auflösung Sonderposten und des Gewinns und der Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens) wurden weitere Korrekturbuchungen, die im Zusammenhang zu den vorgenannten Korrekturen zur Eröffnungsbilanz standen, erforderlich. Diese Buchungen führten saldiert zu einer Erhöhung des Basiskapitals von 53.288,48 EUR.

Neben den aus der Anlagenbuchhaltung resultierenden Sachverhalten wurden die nachfolgenden Korrekturen des Basiskapitals vorgenommen. Diese resultieren aus den Bilanzpositionen Finanzanlagevermögen, Liquide Mittel, Rückstellungen und Passive Rechnungsabgrenzung. Diese Korrekturen führen im Saldo zu einer weiteren Erhöhung des Basiskapitals um 18.221.208,94 EUR.

<b>Änderung bei Sachkonto für Finanzanlagen</b>	<b>SK 201100 Basiskapital Minderung</b>	<b>SK 201100 Basiskapital Erhöhung</b>	<b>Erläuterung</b>
111431	-	127.529,29	Kulturraum Vogtland-Zwickau; Aufholung von Ersatzwert
111433	-	11.545,86	ZV Industrie- und Gewerbepark Zwickau-Mülsen; Aufholung von Ersatzwert
142702	-	864.012,32	Einbuchung Festgelder in treuhänderischer Verwaltung
<b>ZS</b>	<b>0,00</b>	<b>1.003.087,47</b>	

<b>Änderung bei Sachkonto für Liquide Mittel</b>	<b>SK 201100 Basiskapital Minderung</b>	<b>SK 201100 Basiskapital Erhöhung</b>	<b>Erläuterung</b>
171100	-	722.479,28	Einbuchung Treuhandkonten
<b>ZS</b>	<b>0,00</b>	<b>722.479,28</b>	

<b>Änderung bei Sachkonto für Rückstellungen</b>	<b>SK 201100 Basiskapital Minderung</b>	<b>SK 201100 Basiskapital Erhöhung</b>	<b>Erläuterung</b>
281000	-	15.641.347,00	Ausbuchung Pensionsrückstellung
287000	10.537,46	59.135,63	Korrektur der Rückstellung für Steuerschuldverhältnisse
288000	64,04	790.817,88	Korrektur der Rückstellung für Verwaltungs- und Gerichtsverfahren
289000	1.855,68	-	Korrektur der Rückstellung für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen
<b>ZS</b>	<b>12.457,18</b>	<b>16.491.300,51</b>	Saldo: Erhöhung des Basis Kapitals um 16.478.843,33

Die Rückstellungspositionen wurden entsprechend der Prüfungsfeststellungen des Rechnungsprüfungsamts korrigiert. Auf die Ausführungen zu Ziffer III Nr. 3 des Anhangs wird verwiesen. Ebenfalls gemäß Prüfbericht wurden die fälschlicherweise als Passiver Rechnungsabgrenzungsposten in SK 299900 ausgewiesenen Beträge (Handkassen) gegen das Basiskapital ausgebucht.

<b>Änderung bei Sachkonto für PRAP</b>	<b>SK 201100 Basiskapital Minderung</b>	<b>SK 201100 Basiskapital Erhöhung</b>	<b>Erläuterung</b>
299900	-	16.798,86	Ausbuchung Handkassen aus PRAP gemäß Prüfbericht
<b>ZS</b>	<b>0,00</b>	<b>16.798,86</b>	

Eine weitere Veränderung erfährt das Basiskapital im Rahmen der Ergebnisverwendung. Gemäß § 131 Abs. 6 SächsGemO erfolgte eine Verrechnung des aus zahlungsunwirksamen Sachverhalten resultierenden Fehlbetrags aus dem Sonderergebnis in Höhe von

480.745,05 EUR. Das Basiskapital verringert sich im entsprechenden Umfang. Zur Abgrenzung von den o. g. Korrekturbuchungen wird dieser Sachverhalt auf dem SK 201200 dargestellt.

## II. Erläuterungen zu den Bilanzpositionen - Aktiva

### 1. Anlagevermögen

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2012 in EUR	Wert zum 31.12.2012 in EUR
1.a)	Immaterielle Vermögensgegenstände	623.550,42	506.544,75
1.aa)	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	23.800,00

Unter den immateriellen Vermögensgegenständen wurden Vermögensgegenstände aktiviert, die entgeltlich von Dritten erworben wurden. Dabei handelt es sich überwiegend um DV-Software und Lizenzen, die zu Anschaffungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen bewertet wurden.

Eine Dienstbarkeit zugunsten der Kommune an einem fremden Grundstück wurde zu Anschaffungskosten bewertet, wobei Abschreibungen in diesem Fall nicht vorgenommen wurden, da es sich um nicht abnutzbares Vermögen handelt.

Systemsoftware wird jeweils mit der dazugehörenden Hardware als Sachgesamtheit betrachtet und unter der Bilanzposition „Betriebs- und Geschäftsausstattung“ bilanziert.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2012 in EUR	Wert zum 31.12.2012 in EUR
1.b)	Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	17.451.935,28	17.408.444,68

Nach § 36 Abs. 8 SächsKomHVO-Doppik können Zuwendungen, die die Kommune in Erfüllung ihrer Aufgaben an Dritte geleistet hat, als Sonderposten aktiviert werden. Zur Eröffnungsbilanz wurde von der Stadt Zwickau das Wahlrecht unter Berücksichtigung einer Wertgrenze angewandt. Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen an Dritte wurden aktiviert, wenn der städtische Anteil mehr als 50 TEUR betragen hat und die geförderten Vermögensgegenstände noch nicht vollständig abgeschrieben waren.

Für das Jahr 2012 und später geleistete Investitionszuwendungen entfällt diese Wertaufgriffsgrenze. Die Aktivierung erfolgt auf Grund der im Finanzhaushalt gebuchten Auszahlungen, die Ermittlung der Abschreibungen gemäß Zweckbindungsfristen oder pauschal über 10 Jahre, wenn keine Fristen in den Verträgen vereinbart waren.

Als Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen an Dritte im Jahr 2012 wurden z. B. Modernisierungsmaßnahmen an Gebäuden und Ausstattungszuschüsse erfasst.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
1.c)	Sachanlagevermögen		
1.c)aa)	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31.700.856,18	30.684.091,60
	Grünflächen	18.515.510,63	18.314.516,82
	Ackerland	1.229.756,33	1.229.579,13
	Wald und Forsten	1.389.670,43	1.389.568,90
	Schutz- und Ausgleichsflächen	53.146,50	53.146,50
	Gewässer	42.942,43	49.887,39
	Sonstige unbebaute Grundstücke	10.469.829,86	9.647.392,86

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren bzw. wesentlichen Gebäude befinden. Die auf diesen Grundstücken befindlichen Aufbauten und Ausstattungen Bänke, Pflanzgefäße usw. stellen selbstständig nutzbare Vermögensgegenstände dar, die getrennt vom Grund und Boden unter der Position Grünflächen aktiviert wurden. Zugänge im Jahr 2012 wurden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten erfasst. Die Bewertung des Aufwuchses für Waldflächen erfolgte mittels Festwert.

Die Reduzierung der Bilanzposition von 31.700.856,18 EUR um 1.016.764,58 EUR auf 30.684.091,60 EUR ergibt sich aus dem Saldo der Zu- und Abgänge, die im Wesentlichen aus dem Erwerb und der Veräußerung von Flurstücken und bilanziellen Abschreibungen der Aufbauten und Ausstattungen resultieren.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
1.c)bb)	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	205.342.567,26	212.481.878,37
	Wohnbauten	15.466.067,72	14.567.976,19
	Soziale Einrichtungen	30.762.870,30	29.772.654,42
	Schulen	37.574.988,11	47.416.146,36
	Kulturanlagen	28.836.285,56	28.437.490,02
	Sportanlagen	30.492.483,58	31.167.211,14
	Gartenanlagen	7.189.353,05	7.167.829,91
	Verwaltungsgebäude	15.541.607,95	15.272.270,81
	Sonstige Gebäude	39.478.910,99	38.680.294,52

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden. Bei der Bilanzierung stellen die mit dem Grund und Boden verbundenen Gebäude und Außenanlagen selbstständige Vermögensgegenstände dar, die getrennt vom Grund und Boden zu aktivieren sind. Die Bewertung der Zugänge im Jahr 2012 erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Bilanzposition „bebaute Grundstücke“ um 7.139.311,11 EUR auf 212.481.878,37 EUR erhöht. Wesentliche Erhöhungen ergaben sich insbesondere im Bereich Schulen aus Aktivierungen des Robert-Schumann-Konservatoriums und der Pestalozzischule sowie im Sportbereich aus der Aktivierung des Schlobighauses und Brandschutzmaßnahmen an der Sporthalle Neuplanitz.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
1.c)cc)	Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke	275.350.644,42	266.299.355,65
	Brücken, Tunnel und ingenieurbau- liche Anlagen	55.063.961,11	54.741.193,71
	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	31.613.220,66	29.362.847,72
	Abfallbeseitigungsanlagen	1.158,40	1.158,40
	Entwässerungs- und Abwasserbesei- tigungsanlagen	672.697,17	555.601,32
	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrs- lenkungsanlagen	180.434.082,73	174.140.495,28
	Sonstiges Infrastrukturvermögen	7.565.524,35	7.498.059,22

Das Infrastrukturvermögen der Stadt Zwickau besteht im Wesentlichen aus Straßen, Wegen und Plätzen sowie ingenieurbaulichen Anlagen. Hierzu zählen Brücken, Durchlässe, Tunnel, Stützwände, Lärmschutzanlagen, Amphibienschutzanlagen, Regenüberlaufbecken, Lichtsignalanlagen, Straßenbeleuchtungsanlagen und Wegweisungen. Die Bewertung erfolgte getrennt nach Grund und Boden und Verkehrsflächenkörper bzw. baulichen Anlagen. Die Bewertung der Zugänge im Jahr 2012 erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Die wertmäßigen Veränderungen der einzelnen Positionen des Infrastrukturvermögens setzen sich zusammen aus den Zugängen (Aktivierungen), vermindert um die planmäßigen Abschreibungen. Die Aktivierungen betreffen im Wesentlichen im Jahr 2012 abgeschlossene Investitionsmaßnahmen wie z. B. „Heinrich-Braun-Straße“, „Altenburger Straße“, „Lützowstraße“, „Brücke Straße der Einheit“, „Hochwasserschutz am Planitzbach“. Abgänge resultieren aus Ausbuchungen der Altsubstanz bei grundhaften Ausbau und bilanziellen Abschreibungen.

Trotz Aktivierungen ist dennoch eine Reduzierung der Bilanzposition Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke um rund 9,1 Mio. EUR festzustellen. Diese ist im Wesentlichen auf die hohen Abschreibungen zurückzuführen, wobei ein Großteil auf den Bereich der Straßen, Gleisanlagen sowie Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen entfällt.

In der Position Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen ist außerdem das Straßenbegleitgrün enthalten. Es umfasst insbesondere die Straßenbäume auf privaten und städtischen Flurstücken, die über Festwerte bewertet wurden.

Ersatzbewertungen wurden bei kostenloser Überlassung von Grundstücken in das Eigentum der Stadt vorgenommen. Kostenlose Überlassungen erfolgten überwiegend auf der Grundlage des SächsStrG.

Straßengrundstücke, die sich noch in Privatbesitz befinden, wurden bewertet und bilanziert, da die Stadt Zwickau bereits über das wirtschaftliche Eigentum verfügt. In Höhe der voraussichtlichen Kosten des Ankaufs und der Vermessung wurden Rückstellungen gebildet.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
1.c)dd)	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00

Derartige Vermögensgegenstände standen zum 31.12.2012 nicht im Eigentum der Stadt Zwickau.



<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
1.c)ee)	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	53.085.266,44	53.197.572,83

Diese Bilanzposition beinhaltet insbesondere Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Geschichte und Kultur im öffentlichen Interesse liegt. Hierzu gehören die Bestände der Städtischen Museen (Kunstsammlungen, Priesterhäuser, Galerie am Domhof), des Robert-Schumann-Hauses, der Ratsschulbibliothek sowie die Bestände der Stadt Zwickau im Automobilmuseum „August Horch“ und Denkmale.

Zugänge im Jahr 2012 erfolgten in der Regel zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Für Sachspenden mit vorliegender Zuwendungsbestätigung wurde die Bewertung in der ausgewiesenen Höhe vorgenommen. In gleicher Höhe des Wertes der aktivierten Kunstgegenstände wurde jeweils ein zugehöriger Sonderposten gebildet.

Die Erhöhung dieser Bilanzposition um 112.306,39 EUR resultiert überwiegend aus dem Ankauf neuer Kunstwerke wie z. B. des Malers Max-Pechstein, diversen Schumann-Briefen, Partituren, Büchern und Skulpturen.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
1.c)ff)	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	28.027.127,91	27.712.554,00
	Fahrzeuge	4.188.482,02	4.087.804,88
	Maschinen und technische Anlagen	64.094,43	166.741,75
	Betriebsvorrichtungen	23.774.551,46	23.458.007,37

Unter der Bilanzposition Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge wurde bewegliches Sachanlagevermögen der Stadt Zwickau entsprechend den o. g. Kategorien erfasst. Außerdem sind Spielgeräte auf öffentlichen Kinderspielplätzen und Außenbereichen von Schulen und Kindertagesstätten sowie die Straßenbeleuchtung der Stadt Zwickau in Festwerten getrennt nach Straßenarten in der Position Betriebsvorrichtungen enthalten.

Zugänge bei Fahrzeugen, Maschinen und technischen Anlagen im Geschäftsjahr 2012 erfolgten überwiegend in den Bereichen Bauhof, Feuerwehr, Friedhöfe und Stadtgrün. Die Bewertung des Vermögens erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Den Zugängen stehen Abgänge aus Verschrottungen wegen Unbrauchbarkeit und Verkäufen von alten Fahrzeugen sowie bilanziellen Abschreibungen im Jahr 2012 gegenüber.

Anschaffungen wie Spielgeräte auf Kinderspielplätzen, ein Akustiksystem im Robert-Schumann-Konservatorium und eine Geschwindigkeitsmessanlage an der Lengenfelder Straße führten zu Aktivierungen in der Position Betriebsvorrichtungen. Festwertanpassungen, die sich aus der Inventur ergeben haben und bilanzielle Abschreibungen führten jedoch im Ergebnis zur Verringerung des Bestandes an den Betriebsvorrichtungen.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
1.c)gg)	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	3.270.577,90	3.752.971,62
	Schulsausstattung	555.306,98	820.924,99
	Ausstattung der Kinderkrippen und Kindertagesstätten	180.953,82	192.123,06
	Ausstattung sonstiger sozialer Einrichtungen	12.471,39	24.866,85
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.521.845,71	2.715.056,72

In der Bilanzposition „Betriebs- und Geschäftsausstattung“ werden bewegliche Vermögensgegenstände ausgewiesen, die nicht der Position Maschinen, technischen Anlagen, Fahrzeuge und dem Umlaufvermögen zuzurechnen sind. In Abgrenzung zur Bilanzposition „Kunstgegenstände“ wurden Vermögensgegenstände, die der Nutzung unterliegen (sogenannte Gebrauchskunst), der Betriebs- und Geschäftsausstattung zugeordnet.

Für die EDV-Ausstattung in den Einheiten wurde ein Festwert gebildet, der die einzelnen Komponenten eines Computerarbeitsplatzes umfasst.

Die Position Betriebs- und Geschäftsausstattung hat sich zum 31.12.2012 um 482.393,72 EUR erhöht, wobei Zugänge im Bereich der Schulsausstattung insbesondere im Zusammenhang mit der Aktivierung abgeschlossenen Baumaßnahmen, z. B. der Schillerschule und Nicolaischule, zu verzeichnen sind. Zugänge im Bereich der sonstigen Betriebs- und Geschäftsausstattung betreffen u. a. IT-Technik, Sportgeräte, Betriebsgeräte und Werkzeuge.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
1.c)hh)	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	20.276.266,09	17.740.607,80
	Geleistete Anzahlungen	24.390,87	273.065,60
	Anlagen im Bau	20.251.875,22	17.467.542,20

Als geleistete Anzahlungen wurden Vorleistungen der Stadt an Dritte, bei denen die (Gegen)Leistung noch nicht erbracht wurde, erfasst. Dies betrifft z. B. eine Anzahlung für ein Allradgestell zum Aufbau eines Löschfahrzeuges.

Als Anlagen im Bau wurden Anschaffungs- und Herstellungskosten für Sachanlagevermögen ausgewiesen, das am Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt bzw. betriebsbereit war. Unter dieser Position wurden u. a. Baumaßnahmen an Schulen und Kindertagesstätten wie „Clara-Wieck-Gymnasium“, „Schule für geistig Behinderte“, „Schule am Scheffelberg“, „Kita Hegelstraße“ und „Kita Sputnik“ gebucht. Zu den Anlagen im Bau in anderen Bereichen zählen z. B. das „Westsachsenstadion“, die „Cainsdorfer Brücke“, mehrere begonnene Deckenerneuerungen und der grundhafte Ausbau von Straßen.

Die Reduzierung der Position insgesamt resultiert aus dem Abschluss und der Aktivierung großer Baumaßnahmen wie Robert-Schumann-Konservatorium, Pestalozzischule, Nicolaischule, Kita Crossen, Stützwand und Fahrbahn Lützowstraße.

Zu beachten ist, dass bei unterjährigen Baumaßnahmen, die Entlastung der Position „Anlagen im Bau“ im Haushaltsjahr unmittelbar mit der Aktivierung erfolgt.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
1.d)	Finanzanlagevermögen	295.581.998,06	307.510.100,54
1.d) aa)	Anteile an verbundenen Unternehmen	240.974.610,92	251.358.045,55
1.d) bb)	Beteiligungen	54.423.701,17	55.975.074,43
1.d) cc)	Sondervermögen	176.980,56	176.980,56

Zu den Finanzanlagen der Stadt Zwickau zählen die Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen, der Eigenbetrieb Robert-Schumann-Konservatorium sowie die Mitgliedschaft in Zweckverbänden.

<u>verbundene Unternehmen</u>	<b>Beteili- gungsquote am 01.01.2012</b>	<b>anteiliges Eigenkapital am 01.01.2012 in EUR</b>	<b>anteiliges Eigenkapital am 31.12.2012 in EUR</b>
Beschäftigungsförderung Zwickau gGmbH	100 %	2.197.278,15	2.202.446,21
Gebäude- und Grundstücks- gesellschaft Zwickau GmbH	100 %	111.620.011,84	111.343.659,94
Heinrich-Braun-Klinikum gGmbH	95 %	78.010.167,16	86.254.311,44
Johannisbad Betriebs GmbH	100 %	75.000,00	75.000,00
Kultur, Tourismus und Messebetriebe Zwickau GmbH	100 %	53.163,65	53.402,87
Senioren- und Seniorenpflegeheim gGmbH	76 %	600.366,10	611.206,87
Stadtwerke Zwickau Holding GmbH	100 %	48.401.692,63	50.788.245,89
Standortentwicklungs- gesellschaft Zwickau GmbH i. L.	100 %	16.931,39	29.772,33
		<b>240.974.610,92</b>	<b>251.358.045,55</b>

Die Erhöhung resultiert aus dem höheren Wert der Heinrich-Braun-Klinikum gGmbH (+8,2 Mio. EUR zum VJ, Bilanzgewinn und Übernahme der KKH Kirchberg gGmbH) sowie dem Bilanzgewinn der Stadtwerke Zwickau Holding GmbH (2,4 Mio. EUR). Maßgebliche Abschreibungen mussten nicht vorgenommen werden.

<u>Beteiligungen</u>	<b>Beteili- gungsquote am 01.01.2012</b>	<b>anteiliges Eigenkapital am 01.01.2012 in EUR</b>	<b>anteiliges Eigenkapital am 31.12.2012 in EUR</b>
August Horch Museum Zwickau GmbH	50 %	430.326,41	443.014,66
BIC Zwickau GmbH	40 %	1,00	1,00
ILKA Verwaltungsgesellschaft mbH & Co. Vermietungs KG	alleiniger Kommanditist	14.304,36	16.443,89
Theater Plauen-Zwickau gGmbH	50 %	13.735,56	9.303,87
Wirtschaftsregion Chemnitz- Zwickau GmbH Wirtschaftsförde- rungsgesellschaft i. L.	30 %	31.010,90	7.500,00
Kulturraum Vogtland-Zwickau	25 %	1,00	127.530,29
Zweckverband Industrie- und Gewerbegebiet Zwickau-Mülsen	50 %	1,00	11.546,86

<u>Beteiligungen</u>	<b>Beteili- gungsquote am 01.01.2012</b>	<b>anteiliges Eigenkapital am 01.01.2012 in EUR</b>	<b>anteiliges Eigenkapital am 31.12.2012 in EUR</b>
Zweckverband Studieninstitut für kommunale Verwaltung Süd- sachsen	9 %	82.655,51	64.639,48
Zweckverband Verkehrsverbund Mittelsachsen	14 %	1,00	1,00
Regional -Wasser/Abwasser- Zweckverband- Zwickau/Werdau	52 %	53.851.664,43	55.295.093,38
		<b>54.423.701,17</b>	<b>55.975.074,43</b>
<u>Sondervermögen</u>			
Robert Schumann Konservatori- um	100 %	<b>176.980,56</b>	<b>176.980,56</b>

Die Steigerung resultiert insbesondere aus dem positiven Jahresergebnis des RZV – Wasser/Abwasser- Zwickau/Werdau (1,4 Mio. EUR) sowie der erstmaligen Verbuchung des anteiligen Basiskapitals des Kulturraumes Vogtland-Zwickau (0,1 Mio. EUR). Bei den Beteiligungen mussten ebenfalls keine maßgeblichen Abschreibungen vorgenommen werden.

Der Bewertungsansatz erfolgte stets mit dem anteiligen Eigenkapital (Eigenkapitalspiegelmethode). Die Beteiligung an der BIC Zwickau GmbH ist wegen des dort ausgewiesenen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages mit 1 EUR anzusetzen. Gleiches gilt für die Beteiligung am Zweckverband Verkehrsverbund Mittelsachsen, welcher zum Bewertungsstichtag eine Kapitalposition von 0 EUR ausweist.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
1.d) dd)	Ausleihungen	6.705,41	66.483,73

Unter der Position Ausleihungen wurden zwei zum Bilanzstichtag bestehende Darlehensverträge bilanziert. Die Darlehen werden in Höhe des voraussichtlichen Rückzahlungsbetrages abgebildet. Eine zur Eröffnungsbilanz eingebuchte Forderung aus einer Kaufpreisschuld wurde korrekterweise in die Position Ausleihungen umgebucht.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
1.d) ee)	Wertpapiere	0,00	70.312.644,37

Die mit der Landesbank Hessen-Thüringen im Zusammenhang mit der Sanierung des Verwaltungszentrums abgeschlossene Depotvereinbarung wurde in der Eröffnungsbilanz unter der Bilanzposition 2. d) Liquide Mittel/ Sonstige Einlagen ausgewiesen. Gemäß den Prüfungsfeststellungen des Rechnungsprüfungsamtes zur Eröffnungsbilanz wurde dieser Bestand in Höhe von 17.941.232,16 EUR dem Finanzanlagevermögen zugeordnet. Analog verhält es sich mit den Festgeldanlagen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr, die mit einem Betrag von 51.500.000 EUR an dieser Stelle zu bilanzieren sind. Festgelder in treuhänderischer Verwaltung der Gebäude- und Grundstücksgesellschaft Zwickau mbH (GGZ) wurden in Höhe von 871.412,21 EUR bilanziert.

## 2. Umlaufvermögen

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2012 in EUR	Wert zum 31.12.2012 in EUR
2.a)	Vorräte	1.982.632,91	2.592.939,00
	Betriebsstoffe	123.962,17	138.928,19
	Waren	365.272,59	730.545,18
	fertige/ unfertige Erzeugnisse	1.493.398,15	1.723.465,63

Als Vorräte werden Waren und Güter bezeichnet, die zum Verbrauch, Verzehr oder als baldigen Veräußerung bestimmt sind. Für die Bewertung von Waren wurden Festwerte in den Bereichen Feuerwehr sowie Friedhofs- und Bestattungswesen gebildet. In den Bereichen Park- und Grünanlagen, Friedhofs- und Bestattungswesen und Bauhof wurden außerdem Festwerte für Vorräte an Streugut sowie für die Straßenunterhaltung gebildet.

Die Erhöhung der Position Waren resultiert aus der bereits beschriebenen Korrektur des Basiskapitals, wegen fehlerhafter Anwendung des Festwertverfahrens.

Die fertigen bzw. unfertigen Erzeugnisse betreffen die Errichtung der durch den Rettungszweckverband nach Fertigstellung zu übernehmenden und zu bilanzierenden Rettungsleitstelle. Ihnen stehen erhaltene Anzahlungen in der Position Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 1,3 Mio. EUR gegenüber.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2012 in EUR	Wert zum 31.12.2012 in EUR
2.b)	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	8.779.298,59	6.731.788,08
2.c)	Privatrechtliche Forderungen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	2.371.496,58	4.350.171,76

Zweifelhafte Forderungen ab einer Höhe von 2.000 EUR und Bußgelder ab 1.000 EUR, die zum Bilanzerstellungszeitpunkt älter als 6 Monate und nicht gestundet waren, wurden nach einem Bewertungsschema in Höhe des zu erwartenden Zahlungsausfalls einzelwertberichtigt. Für Forderungsbestände, die sich aus einer Vielzahl von betragsmäßig kleinen Einzelforderungen zusammensetzen (unter 2.000 EUR bzw. Bußgelder unter 1.000 EUR) und die nach Art und Umfang mit etwa den gleichen Risiken behaftet sind, erfolgte die Bildung von Forderungsgruppen. Für die Stadt Zwickau wurden folgende Forderungsgruppen festgelegt:

- Bußgelder,
- Forderungen aus dem Grundsteuerbereich,
- Forderungen aus dem übrigen Steuerbereich,
- sonstige Forderungen (incl. Sozialleistungen) und
- privatrechtliche Forderungen.

Bei den zu Bewertungsgruppen zusammengefassten Forderungen werden die spezifischen Risiken vereinfacht gruppenweise ermittelt. Für diese Forderungsgruppen erfolgte eine prozentuale Wertberichtigung entsprechend des Alters der Forderungen zwischen 40 % und 100 %.

Forderungen, bei denen Sicherheit über den vollen Zahlungsausfall besteht, wurden als uneinbringlich eingestuft. Diese wurden grundsätzlich in voller Höhe wertberichtigt. Erlassene Forderungen wurden vollständig ausgebucht.

Für Forderungen, die für mehr als drei Jahre zinslos gestundet sind, erfolgte die Wertberichtigung in Höhe des Zinsverlustes. Unverzinsliche oder niedrig verzinsliche Forderungen mit einer voraussichtlichen (Rest-)Laufzeit von mehr als drei Jahren wurden mit ihrem Barwert angesetzt.

Zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfall- und Kreditrisikos wurde eine Pauschalwertberichtigung vorgenommen. Die Höhe dieser orientierte sich an den Zahlungsausfällen der letzten drei Jahre und betrug zum 31.12.2012 4,37 %.

Die Pauschal- und Einzelwertberichtigungen werden kontenmäßig getrennt von den offenen Forderungen als passiver Korrekturposten ausgewiesen. Bei der Pauschalwertberichtigung erfolgt ein separater Negativausweis als letzte Position des Umlaufvermögens (2.e), während die Einzelwertberichtigungen bei den ausgewiesenen Forderungen bereits saldiert wurden.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
2. d)	Liquide Mittel	90.343.550,05	66.797.760,60

Erfasst wurden alle Bestände an Buch- und Bargeld.

Sowohl die Depotvereinbarung mit der Landesbank Hessen-Thüringen zur Finanzierung des Rückkaufs des Verwaltungszentrums in 2019 als auch die Festgeldanlagen werden unter der Bilanzposition 1.d) ee) ausgewiesen. In Korrektur zur Eröffnungsbilanz wurden treuhänderisch verwaltete Gelder mit dem Jahresabschluss nacherfasst. Zum 31.12.2012 verwalteten die Gebäude- und Grundstücksgesellschaft Zwickau mbH städtische Mittel in Höhe von 860.628,59 EUR und die Bayerngrund GmbH in Höhe von 125.380,49 EUR.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
2.e)	Pauschalwertberichtigung Forderungen	-300.070,16	-184.864,27

Zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfall- und Kreditrisikos wurde eine Pauschalwertberichtigung vorgenommen. Die Höhe dieser orientierte sich an den Zahlungsausfällen der letzten drei Jahre und betrug zum 31.12.2012 4,37 %.

### **3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	521.348,77	620.834,60

Für Zahlungen, die 2012 geleistet wurden, jedoch wirtschaftlich als Aufwand dem Jahr 2013 zuzuordnen sind, wurden aktive Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Erfasst wurden hier die im Dezember 2012 gezahlten Beamtenbesoldungen für den Januar 2013 und in 2012 für Folgeperioden gezahlte Versicherungsprämien.

### **4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag**

Ein nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag ist nicht zu verzeichnen.

## **III. Erläuterungen zu den Bilanzpositionen - Passiva**

### **1. Kapitalposition**

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
1.a)	Basiskapital	683.574.813,99	695.926.332,88

Das Basiskapital ist eine Rechengröße. Es ergibt sich als Überschuss der Aktivposten über die gesondert auszuweisenden Rücklagen sowie die weiteren Passivposten - Sonderposten, Rückstellungen, Anleihen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
1.b)	Rücklagen	20.484.432,16	81.339.724,68
1.b) aa)	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	60.347.292,52
1.b) bb)	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00

Die Stadt Zwickau schloss das Haushaltsjahr 2012 mit einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 60.855.292,52 EUR ab. Hiervon wurde ein Teilbetrag von 508.000,00 EUR der zweckgebundenen Rücklage für die Bürgschaft Schloss Osterstein zugeführt [vgl. Pos. 1.b) dd]. Der verbleibende Betrag von 60.347.292,52 EUR wird in den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgewiesen und steht dem Ergebnisausgleich in den Folgejahren zur Verfügung. Im Sonderergebnis fiel im Jahr 2012 ein Fehlbetrag von 480.745,05 EUR an. Da dieser aus zahlungsunwirksamen Sachverhalten resultiert, erfolgt eine Verrechnung mit dem Basiskapital gemäß § 131 Abs. 6 SächsGemO.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
1.b) cc)	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00

Derartige Rücklagen sind nicht auszuweisen.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
1.b) dd)	Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	20.484.432,16	
	Bürgschaft Schloss Osterstein	2.000.000,00	2.508.000,00
	Mieteinnahmen Theater	543.200,00	543.200,00
	Depoteinlage Rückkauf Verwaltungszentrum	17.941.232,16	17.941.232,16

Unter den zweckgebundenen Rücklagen wurden die bisher der kameralen Rücklage zugeführten Mittel

- für eine eventuell erforderliche Bedienung der zugunsten der Senioren- und Seniorenpflegeheim gGmbH übernommenen Bürgschaft für Mietzahlungen zur Anmietung des Pflegeheimes Schloss Osterstein,
- für Investitions- und Instandhaltungsmaßnahmen am Theater zweckgebunden zu verwendende Mieteinnahmen von der Theater Plauen-Zwickau gGmbH sowie
- der Depoteinlage für den Rückkauf des Verwaltungszentrums ausgewiesen.

Die für die SSH gGmbH gebildete Bürgschaftsrücklage wurde mit dem Jahresabschluss 2012 (Zuführung aus Überschüssen der Ergebnisrechnung) entsprechend dem Genehmigungsbescheid vom 11.04.2006 auf 2.508.000,00 EUR erhöht.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
1.c)	Ergebnis	0,00	0,00
1.c)aa)	Vortrag von Fehlbeträgen aus den Vorjahren	0,00	0,00
1.c)bb)	Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	0,00	0,00

Gemäß § 61 Abs. 12 SächsKomHVO-Doppik sind Fehlbeträge aus kameralen Vorjahren unter der Position „Vortrag von Fehlbeträgen aus den Vorjahren“ anzugeben. Da mit dem letzten kameralen Jahresabschluss 2011 derartige Fehlbeträge nicht ausgewiesen wurden, erfolgt auch kein derartiger Ansatz in der Eröffnungsbilanz. Die Ergebnisverwendung des Jahres 2012 wurde mit dem Jahresabschluss 2012 bereits vorgenommen, so dass an dieser Stelle keine Ausweis von Überschüssen bzw. Fehlbeträgen erfolgt.

## 2. Sonderposten

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
2.a)	Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	209.996.460,99	206.970.671,05
	Sonderposten für sonstige empfangene Investitionszuwendungen	159.905.686,88	162.817.707,50
	Sammelsonderposten für empfangene investive Schlüsselzuweisung	50.090.774,11	44.152.963,55

Als Sonderposten für sonstige empfangene Investitionszuwendungen wurden erhaltene und verwendete Zuwendungen für bis zum Bilanzstichtag abgeschlossene Baumaßnahmen sowie erworbene Vermögensgegenstände ausgewiesen. Sie wurden des Weiteren für zweckgebundene Geld- und Sachgeschenke für Investitionen von privaten Dritten gebildet.

Nach § 40 Abs. 2 sind Sonderpostenden den bezuschussten Vermögensgegenständen sachgerecht zuzuordnen. Diese Verbindung wird systemseitig in der Anlagenbuchhaltung im Anlagenstamm über die Zuordnung zur „Hauptanlage“ = korrespondierender Vermögensgegenstand vorgenommen.

Die Erfassung der Zuwendungen erfolgt grundsätzlich mit Eingang des Bewilligungsbescheides, wobei die Zuwendungen bis zur Aktivierung des Vermögensgegenstandes zunächst als „Sonstige Verbindlichkeit“ ausgewiesen werden. Mit der Aktivierung des bezuschussten Vermögensgegenstandes erfolgte die Passivierung des Sonderpostens. Die Auflösung entspricht der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes. In Fällen, bei denen es sich um nicht abnutzbares Vermögen handelt, ist die Auflösung des Sonderpostens unterblieben.

Für seit 1996 erhaltene investive Schlüsselzuweisungen wurde gemäß § 61 Abs. 5 KomHVO-Doppik ein pauschal um einen anhand des Anlagenabnutzungsgrades ermittelten Betrag geminderter Sammel-Sonderposten gebildet. Er wurde pauschal in gleichen Jahresraten nach der zum Stichtag des ersten Jahresabschlusses ermittelten durchschnittlichen Restnutzungsdauer des gesamten abnutzbaren Anlagevermögens aufgelöst. Für Vermögenswerte, zu denen keine Anschaffungs- und Herstellungskosten vorlagen, erfolgte auch keine Erfassung korrespondierender Sonderposten.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
2.b)	Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00	0,00

Sonderposten für Investitionsbeiträge sind nicht zu bilanzieren.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
2.c)	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	86.654,00	73.816,00



Dieser Sonderposten betrifft zum Bilanzierungsstichtag bestehende Gebührenüberdeckungen im Bereich der Straßenreinigung der Kalkulationszeiträume 2006 bis 2008 (Anfangsbestand: 25.676 EUR) sowie 2009/2010 (Anfangsbestand: 60.978 EUR). Die Auflösung erfolgt über den Zeitraum der jeweiligen übernächsten Kalkulationsperioden. Im Jahr 2012 wurde ein Teilbetrag von 12.838,00 EUR ertragswirksam, sodass sich der Bestand zum 31.12.2012 auf 73.816,00 EUR beläuft (2006 – 2008: 12.838 EUR, 2009/10: 60.978 EUR).

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
2.d)	Sonstige Sonderposten	1.985.319,40	0,00

Die hier in der Eröffnungsbilanz bilanzierte Vorsorgerücklage wurde in 2012 vollständig ertragswirksam aufgelöst.

### 3. Rückstellungen

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
3.a)	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	15.641.347,00	0,00

Mit Änderungsverordnung zur SächsKomHVO-Doppik vom 19. Dezember 2012 wurden die Kommunen von der Verpflichtung zur Bildung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen entbunden. Gemäß § 27 Abs. 3 des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband Sachsen (SächsGKV) hat nunmehr der Kommunale Versorgungsverband Sachsen sowohl für seinen eigenen Bereich als auch für seine Mitglieder Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen zu bilden. Bereits mit Wirkung zum 31.12.2012 wurde § 41 Abs. 1 Nr. 1 SächsKomHVO-Doppik gestrichen. Damit brauchen die sächsischen Kommunen bereits mit dem Jahresabschluss 2012 für diese Fälle keine Rückstellungen mehr auszuweisen; sie sind ergebnisneutral auszubuchen. Diese Ausbuchung erfolgte gemäß § 63 Abs. 9 SächsKomHVO-Doppik direkt gegen das Basiskapital.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
3.b)	Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	10.836.378,79	9.597.101,65

Für alle zum 31.12.2012 bestehenden Altersteilzeitverträge wurden für die Restlaufzeiten der Verträge die damit verbundenen Zahlungsverpflichtungen der Stadt als Rückstellungen bilanziert. Im Haushaltsjahr 2012 wurden der Rückstellung für Altersteilzeit 1.899.172,68 EUR zugeführt. Die Inanspruchnahme lag bei 3.138.449,82 EUR.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
3.c)	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	381.172,09	404.968,76

Es handelt sich hierbei um eine mögliche Sanierungsverpflichtung für die Altdeponie „Kleingartenanlage Leninstraße“.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
3.d)	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	281.803,91	290.244,54

Diese Rückstellung betrifft Aufwendungen im Zusammenhang mit der Hangsicherung des Fahrübungsplatzes.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
3.e)	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus steuerkraftabhängigen Umlagen im Rahmen des Finanzausgleichs	0,00	0,00

Hier waren keine Rückstellungen auszuweisen.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
3.f)	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	190.272,66	0,00

Die in der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Beträge wurden entweder im Jahr 2013 dem Finanzamt erstattet und sind demzufolge mit ihrem Rückzahlungsbetrag als Verbindlichkeit auszuweisen oder haben sich zwischenzeitlich erledigt (Wertaufhellung), so dass eine Buchung gegen das Basiskapital erfolgte.

Per 31.12.2012 sind keine derartigen Rückstellungen auszuweisen.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
3.g)	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren	1.651.103,57	0,00

Die hier in der Eröffnungsbilanz erfolgte Rückstellungsbildung für anhängige Verfahren im Bereich der Gemeindesteuern (Grund-, Gewerbe- und Vergnügungssteuern) erfolgte zu Unrecht, da Rückstellungen für Fälle, in denen die Gemeinde als originäre Steuergläubigerin Erstattungen zu leisten hat (z. B. Gewerbesteuerzurückzahlungen), nicht gebildet werden dürfen. Es erfolgte eine das Basiskapital erhöhende Korrekturbuchung.

Mit der Eröffnungsbilanz wurden Beträge im Zusammenhang mit anhängigen Verfahren, die eine mögliche Nachzahlung an städtische Beamte zum Inhalt haben, in dieser Position zurückgestellt. Diese wurden nunmehr umgegliedert zu Position 3.k) Sonstige Rückstellungen.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
3.h)	Rückstellungen für drohende Inanspruchnahme aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00

Hier waren keine Sachverhalte zu bilanzieren.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
3.i)	Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	0,00	0,00

Hier waren keine Sachverhalte zu bilanzieren.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
3.j)	Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind	6.135.123,65	6.340.720,09

Erfasst wurden hier im Wesentlichen nachträgliche Straßenankäufe. Diese betreffen Straßenabschnitte, die über private Flächen verlaufen und für die nach § 13 Absätze 1 und 2 des Sächsischen Straßengesetzes eine Ankaufsverpflichtung der Stadt besteht.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
3.k)	Sonstige Rückstellungen	0,00	1.279.090,38

Es handelt sich um mögliche Nachzahlung an städtische Beamte.

#### **4. Verbindlichkeiten**

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
4.a)	Anleihen	0,00	0,00

Eine derartige Position war nicht zu bilanzieren.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
4.b)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	56.640.118,70	50.056.140,56

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten werden in Höhe des ausstehenden Rückzahlungsbetrages ausgewiesen. Rückzahlungsverpflichtungen aus aufgenommenen Krediten bestehen gegenüber privaten und öffentlichen Kreditgebern.  
Zum Bilanzstichtag hat die Stadt Zwickau keine Kredite zur Liquiditätssicherung aufgenommen.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
4.c)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	8.326.700,72	7.505.722,46

Als Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, wurden der Mietkauf der Stadthalle und der Grundstückskauf der ehemaligen Kaserne bilanziert.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften sind in der, nach § 88 Absatz 4 Nr. 2 als Anhang beizufügenden Verbindlichkeitenübersicht nach den Restlaufzeiten zum 31.12.2012 ausgewiesen. Dabei wurden die in den Zeiträumen fällig werdenden Zahlungen aus Kreditverpflichtungen abgebildet.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
4.d)	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.221.231,02	6.210.656,96

Es erfolgte eine Bilanzierung zum Nennwert.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
4.e)	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	316.239,38	259.922,50

Diese Position betrifft noch nicht ausgezahlte Zuschüsse an Dritte, auf die diese bereits zum Bilanzstichtag einen Anspruch hatten.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
4.f)	Sonstige Verbindlichkeiten	16.510.696,39	15.919.054,43

Hier wurden Investitionszuwendungen für bis zum Bilanzstichtag noch nicht abgeschlossene Maßnahmen, die im Wesentlichen Anlagen im Bau betreffen, bilanziert.

Weiterhin finden sich hier die 2011 betreffende, aber erst in 2012 zur Auszahlung gelangte Gewerbesteuerumlage sowie noch nicht zweckentsprechend verwendete Spenden.

## 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2012 in EUR</b>	<b>Wert zum 31.12.2012 in EUR</b>
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	5.866.538,52	6.431.507,77

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen wurden alle vor dem Bilanzstichtag eingegangenen Zahlungen, die erst nach dem 31.12.2012 einen Ertrag darstellen. Im Wesentlichen sind hier die Grabnutzungsrechte mit einem Betrag von 6.379.387,78 EUR zum Bilanzstichtag erfasst. Im Haushaltsjahr 2012 wurden dem Rechnungsabgrenzungsposten 979.291,24 EUR aus Grabnutzungsrechten in Folgejahren zugeführt. Für Grabnutzungsrechte 2012, für die in den Vorjahren Erträge vereinnahmt wurden, wurde ein Betrag über 453.347,99 EUR entnommen.

Sofern im Übrigen der abzugrenzende Betrag im Einzelfall 1.000 EUR unterschritten hatte, wurde ein solcher nicht passiviert.

#### IV. Sonstige Angaben

Die Stadt Zwickau ist neben dem Landkreis Zwickau Trägerin der Sparkasse Zwickau. Das Eigenkapital der Sparkasse wurde zum 31.12.2012 mit 100.341.525,87 EUR ausgewiesen. Die Stadt Zwickau ist hälftiger Träger der Sparkasse; weiterer Träger ist der Landkreis Zwickau.

Gemäß § 46 SächsKomHVO-Doppik sind unter der Vermögensrechnung Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind.

Insbesondere sind

- Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften
- Bürgschaften, Gewährverträge
- in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen und
- übertragene Ansätze für Auszahlungen und Aufwendungen

auszuweisen. Nach § 52 Absatz 2 Ziffer 7 KomHVO-Doppik sind die aufzuführenden Vorbelastungen im Anhang zu erläutern.

Künftige Haushaltsbelastungen aus **kreditähnlichen Rechtsgeschäften** belaufen sich auf 19.730.468,40 EUR.

Mit Umstellung auf die Doppik 2012 wurden zwei kreditähnliche Rechtsgeschäfte, der Mietkauf der Stadthalle und der Grundstückskauf der ehemaligen Kaserne (VWZ) passiviert. Diese Rechtsgeschäfte werden mit ihrem Tilgungsanteil in der Bilanz unter der Position 4.c) 'Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen gleichkommenden Rechtsgeschäften' ausgewiesen.

In der nachfolgenden Übersicht sind die per 31.12.2012 bestehenden Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die nicht passiviert wurden, aufgeführt. Gleichfalls ist die Zinsbelastung aus den zwei vorgenannten Rechtsgeschäften enthalten.

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	-in EUR-	
	Verpflichtung zum 01.01.2012	Verpflichtung zum 31.12.2012
Leasing Fahrzeuge	262.370,75	361.166,36
Leasing DV, Kassenautomat	563.856,34	409.264,18
Immobilien-Mietvertrag VWZ	19.295.702,79	16.751.214,51
Zinsanteil aus passivierten Verträgen	2.660.040,43	2.208.823,35
gesamt:	22.781.970,31	19.730.468,40

Der abgeschlossene Immobilien-Mietvertrag aus der Sanierung des Verwaltungszentrums ist in Höhe der Bruttobelastung ausgewiesen. Eine Verringerung der Bruttorenten ergibt sich aus der jährlichen Zinszahlung aus der mit der Landesbank Hessen-Thüringen abgeschlossenen Depotvereinbarung. Im Vergleich zu der aufgeführten Bruttobelastung liegt die Nettoverpflichtung zum 31.12.2012 bei 9.782,5 TEUR.

Die Mietzahlungen für das sanierte Verwaltungszentrum sind bis Juli 2019 (Grundlaufzeit) zu leisten. Mit Ablauf der Grundmietzeit kann die Stadt Zwickau das VWZ gemäß dem abgeschlossenen Ankaufrechtsvertrag zu einem Optionspreis von 18.006,1 TEUR (zzgl. ca. 7,5% Nebenkosten) erwerben. Für den Rückkauf des Verwaltungszentrums stehen die Mittel der Depotvereinbarung zweckgebunden zur Verfügung. Der Depotbestand in

Höhe von 17.941,2 TEUR ist unter Bilanzposition 1.d) ee) Wertpapiere (Aktiva) und unter 1.b) dd) zweckgebundene und sonstige Rücklagen (Passiva) ausgewiesen.

Im Zusammenhang mit dem Investitionsvorhaben „Sanierung und Umbau Schloss Osterstein zu einer modernen Seniorenwohnanlage“ wurde seitens der Stadt Zwickau in 2006 eine **Ausfallbürgschaft** zur Besicherung der von der Senioren- und Seniorenpflegeheim gGmbH Zwickau zu leistenden Mietzinszahlungen für das Seniorenpflegeheim bis zu einem Höchstbetrag von 7.753.900 EUR übernommen; die rechtsaufsichtliche Genehmigung erfolgte durch Bescheid vom 11.04.2006.

Nach Übergabe des Objektes im November 2008 begann die Laufzeit des von der Stadt Zwickau abzusichernden Mietverhältnisses am 01.12.2008. Der Höchstbetrag der Bürgschaft wird über die Laufzeit der Bürgschaftsverpflichtung fortgeschrieben. Zum Bilanzierungsstichtag belief sich der Höchstbetrag der Bürgschaft auf 6.972.719 EUR. Bis spätestens 01.01.2013 ist für die Bürgschaftssicherungsrücklage ein Betrag von 2.508.000,00 EUR aus Barmitteln bereitzustellen. Mit den Jahresabschlüssen der Jahre 2007 bis 2011 wurde jeweils ein Betrag von 400,0 TEUR zur Absicherung der Bürgschaft der allgemeinen Rücklage zugeführt. Am Jahresbeginn lag der zweckgebundene Anteil der allgemeinen Rücklage für die Absicherung der Bürgschaft bei 2.000,0 TEUR. Mit dem Jahresabschluss 2012 wurden 508,0 TEUR aus den Überschüssen der Ergebnisrechnung zugeführt.

Unter der Bilanz wurden die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre ausgewiesen.

Die 2012 in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen betreffen in ihrer Gesamtheit von 218.335 EUR das Jahr 2013.

Die übertragenen Ansätze für Auszahlungen belaufen sich auf 18.864.580,37 EUR und für Aufwendungen auf 2.623.882,20 EUR.

Zwickau, 14.12.2017



Dr. Pia Findeiß  
Oberbürgermeisterin

## Verbindlichkeitenübersicht

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2012	Verbindlichkeiten <b>zum Ende</b> des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum <b>Ende</b> des Haushaltsjahres 2012
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
	TEUR				
	1	2	3	4	5
<b>1. Anleihen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>56.640</b>	<b>6.627</b>	<b>29.056</b>	<b>14.373</b>	<b>50.056</b>
2.1 von verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0
2.2 von Beteiligungen	0	0	0	0	0
2.3 von Sondervermögen	0	0	0	0	0
2.4 vom öffentlichen Bereich	32.053	3.385	16.580	8.728	28.693
2.4.1 vom Bund	435	28	141	49	218
2.4.2 vom Land	23.622	2.313	11.731	7.479	21.523
2.4.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	0	0	0
2.4.4 von Zweckverbänden	0	0	0	0	0
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	7.996	1.044	4.708	1.200	6.952
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0	0	0	0
2.5 vom privaten Kreditmarkt	24.587	3.242	12.476	5.645	21.363
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	24.587	3.242	12.476	5.645	21.363
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0	0	0	0	0
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.1 vom öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0	0	0	0	0
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>8.327</b>	<b>615</b>	<b>3.650</b>	<b>3.241</b>	<b>7.506</b>
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>5.221</b>	<b>6.210</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.210</b>
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>316</b>	<b>260</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>260</b>
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>16.511</b>	<b>15.919</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.919</b>
<b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>87.015</b>	<b>29.631</b>	<b>32.706</b>	<b>17.614</b>	<b>79.951</b>

Anlagenübersicht

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31. Dezember des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31. Dezember des Haushaltsjahres	Stand am 31. Dezember des Vorjahres	Abschrei- bungen im Haushaltsjahr	Auflösungen <sup>1)</sup>	Zuschrei- bungen im Haushaltsjahr	Stand am 31. Dezember des Haushaltsjahres	am 31. Dezember des Vorjahres	am 31. Dezember des Haushaltsjahres
	EUR											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.627.388,75	103.020,83	0,00	0,00	1.730.409,58	1.003.838,33	196.226,50	0,00	0,00	1.200.064,83	623.550,42	530.344,75
1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	24.068.483,96	1.632.887,93	71.240,00	1.724,31	25.631.856,20	6.616.548,68	1.640.958,49	34.095,65	0,00	8.223.411,52	17.451.935,28	17.408.444,68
1.3 Sachanlagevermögen	1.015.509.891,34	20.494.652,35	6.339.688,23	-3.804,28	1.029.661.051,18	398.456.580,14	22.515.449,31	3.179.998,14	0,00	417.792.024,31	617.053.306,20	611.869.026,87
1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	32.763.524,45	240.977,57	948.837,98	-382.841,50	31.672.822,54	1.062.668,27	99.048,52	172.985,85	0,00	988.730,94	31.700.856,18	30.684.091,60
1.3.1.1 Grünflächen	19.578.178,90	189.650,41	25.640,99	-438.940,56	19.303.247,76	1.062.668,27	99.048,52	172.985,85	0,00	988.730,94	18.515.510,63	18.314.516,82
1.3.1.2 Ackerland	1.229.756,33	0,00	0,00	-177,20	1.229.579,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.229.756,33	1.229.579,13
1.3.1.3 Wald und Forsten	1.389.670,43	113,10	214,63	0,00	1.389.568,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.389.670,43	1.389.568,90
1.3.1.4 Schutz- und Ausgleichsflächen	53.146,50	0,00	0,00	0,00	53.146,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.146,50	53.146,50
1.3.1.5 Gewässer	42.942,43	234,66	0,00	6.710,30	49.887,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.942,43	49.887,39
1.3.1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke	10.469.829,86	50.979,40	922.982,36	49.565,96	9.647.392,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.469.829,86	9.647.392,86
1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	362.182.754,89	1.947.989,45	3.274.225,82	14.552.639,35	375.409.157,87	156.840.187,63	7.884.582,70	1.797.485,83	0,00	162.927.284,50	205.342.567,26	212.481.873,37
1.3.2.1 Wohnbauten	32.125.286,62	23,50	790.246,04	-5.794,76	31.329.269,32	16.659.218,90	697.109,53	595.035,30	0,00	16.761.293,13	15.466.067,72	14.567.976,19
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	52.983.237,94	62.995,67	0,00	644.687,81	53.690.921,42	22.220.367,64	1.697.899,36	0,00	0,00	23.918.267,00	30.762.870,30	29.772.654,42
1.3.2.3 Schulen	87.691.605,65	58.750,23	2.242.049,56	12.310.624,11	97.818.930,43	50.116.617,54	1.854.225,94	1.568.059,41	0,00	50.402.784,07	37.574.988,11	47.416.146,36
1.3.2.4 Kulturanlagen	40.725.686,01	0,00	0,00	588.281,71	41.313.967,72	11.889.400,45	987.077,25	0,00	0,00	12.876.477,70	28.836.285,56	28.437.490,02
1.3.2.5 Sportanlagen	59.539.702,26	1.765.785,44	67.868,66	611.562,28	61.849.181,32	29.047.218,68	1.237.278,72	-397.472,78	0,00	30.681.970,18	30.492.483,58	31.167.211,14
1.3.2.6 Gartenanlagen	7.307.422,49	0,00	19.312,50	0,00	7.288.109,99	118.069,44	2.210,64	0,00	0,00	120.280,08	7.189.353,05	7.167.829,91
1.3.2.7 Verwaltungsgebäude	27.006.009,99	45.210,60	28.860,57	384.104,76	27.406.464,78	11.464.402,04	670.614,39	822,46	0,00	12.134.193,97	15.541.607,95	15.272.270,81
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	54.803.803,93	15.224,01	125.888,49	19.173,44	54.712.312,89	15.324.892,94	738.166,87	31.041,44	0,00	16.032.018,37	39.478.910,99	38.680.294,52
1.3.3 Infrastrukturvermögen einschl. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	484.976.551,41	409.270,38	731.285,98	2.310.127,82	486.964.663,63	209.625.905,99	11.630.034,17	590.632,18	0,00	220.665.307,98	275.350.644,42	266.299.355,65
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	93.182.374,40	0,00	231.785,67	514.836,41	93.465.425,14	38.118.413,29	837.600,81	231.782,67	0,00	38.724.231,43	55.063.961,11	54.741.193,71
1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	55.117.189,90	0,00	0,00	0,00	55.117.189,90	23.503.969,24	2.250.372,94	0,00	0,00	25.754.342,18	31.613.220,66	29.362.847,72
1.3.3.6 Abfallbeseitigungsanlagen	1.158,40	0,00	0,00	0,00	1.158,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.158,40	1.158,40
1.3.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.065.855,22	0,00	0,00	0,00	1.065.855,22	393.158,05	117.095,85	0,00	0,00	510.253,90	672.697,17	555.601,32
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	316.672.487,95	314.749,96	499.500,31	1.795.291,41	318.283.029,01	136.238.404,22	8.262.979,02	358.849,51	0,00	144.142.533,73	180.434.082,73	174.140.495,28
1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	18.937.485,54	94.520,42	0,00	0,00	19.032.005,96	11.371.961,19	161.985,55	0,00	0,00	11.533.946,74	7.565.524,35	7.498.059,22
1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	53.086.987,11	139.672,62	25.564,59	0,00	53.201.095,14	1.720,67	1.801,64	0,00	0,00	3.522,31	53.085.266,44	53.197.572,83
1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	53.955.926,45	1.121.171,84	541.950,63	789.041,94	55.324.189,60	25.928.797,54	2.284.844,55	602.006,49	0,00	27.611.635,60	28.027.127,91	27.712.554,00
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	8.267.880,94	1.075.028,50	21.312,17	26.917,33	9.348.514,60	4.997.300,04	615.137,73	16.887,79	0,00	5.595.542,98	3.270.577,90	3.752.971,62
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	20.276.266,09	15.560.541,99	796.511,06	-17.299.689,22	17.740.607,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.276.266,09	17.740.607,80
1.4 Finanzanlagevermögen	295.581.998,06	70.528.581,16	17.083,32	0,00	366.093.495,90	0,00	322.310,52	0,00	12.118.043,26	-11.795.732,74	295.581.998,06	377.889.228,64
1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	240.974.610,92	0,00	0,00	0,00	240.974.610,92	0,00	276.351,90	0,00	10.659.786,53	-10.383.434,63	240.974.610,92	251.358.045,55
1.4.2 Beteiligungen	54.423.701,17	139.075,15	0,00	0,00	54.562.776,32	0,00	45.958,62	0,00	1.458.256,73	-1.412.298,11	54.423.701,17	55.975.074,43
1.4.3 Sondervermögen	176.980,56	0,00	0,00	0,00	176.980,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.980,56	176.980,56
1.4.4 Ausleihungen	6.705,41	76.861,64	17.083,32	0,00	66.483,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.705,41	66.483,73
1.4.5 Wertpapiere	0,00	70.312.644,37	0,00	0,00	70.312.644,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.312.644,37

1) Spalte Auflösungen einschließlich Umbuchungen



# **Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss per 31.12.2012 der Stadt Zwickau**

## **1. Gesamtüberblick zum Haushaltsverlauf 2012**

Für das Haushaltsjahr 2012 wurde der erste doppische Haushaltsplan erstellt und die Haushaltssatzung am 26.04.2012 durch den Stadtrat beschlossen. Die Satzung enthielt keine von der zuständigen Rechtsaufsichtsbehörde der Stadt Zwickau zu genehmigenden Bestandteile. Mit Bescheid vom 31.05.2012 stellte die Rechtsaufsichtsbehörde die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung fest. Die öffentliche Auslegung der Satzung wurde im Amtsblatt vom 06.06.2012 öffentlich bekannt gemacht und erfolgte im Zeitraum vom 07.06.2012 bis einschließlich 13.06.2012, so dass sie zum 14.06.2012 rückwirkend zum 01.01.2012 in Kraft trat.

Der Saldo aus den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen wurde mit -8,5 Mio. EUR veranschlagt; der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit belief sich auf 4,5 Mio. EUR; der Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sah -13 Mio. EUR vor; der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit umfasste -6,8 Mio. EUR. Insgesamt sollte sich damit der Finanzmittelbestand um insgesamt 15,3 Mio. EUR verringern. Somit gelang damit planerisch der doppische Haushaltsausgleich nicht. Durch Anwendung der Erleichterungsvorschriften des § 131 Abs. 6 SächsGemO, wonach sich planerisch ergebende Finanzierungsfehlbeträge aus Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit durch vorhandene liquide Mittel ausgeglichen werden können, konnte jedoch die Gesetzmäßigkeit des für die Stadt Zwickau ersten doppischen Haushaltsplanes erreicht werden.

Vor dem Hintergrund dieser Haushaltsbewertung nach Zahlungsströmen haben sich erhebliche Haushaltsverbesserungen ergeben, die dazu führten, dass der prognostizierte Zahlungsmittelabfluss von 15,3 Mio. EUR in einen -zufluss von 45,2 Mio. EUR umgewandelt werden konnte und ein Bestand an liquiden Mitteln (einschließlich Festgeldanlagen und dem Depotbestand zur Finanzierung des Rückkaufs des Verwaltungszentrums in 2019) per 31.12.2012 von 135,5 Mio. EUR auszuweisen ist. Ursächlich hierfür waren Mehreinzahlungen bei den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit und Minderauszahlungen für Investitionstätigkeiten. Diese Minderauszahlungen stellen aber keine Einsparungen bei den investiven Maßnahmen dar, sondern sind dem Umstand geschuldet, dass die Verwaltung durch das relativ späte Inkrafttreten der Haushaltssatzung fast ein halbes Jahr den Einschränkungen der vorläufigen Haushaltsführung unterworfen war. Somit waren relativ hohe investive Auszahlungsansätze des Jahres 2012 als Haushaltsermächtigungen in das Jahr 2013 zu übertragen.

Durch nicht bereits bei der Planung vollständig berücksichtigte Besonderheiten der Doppik sind zum Teil erhebliche Plan-Ist-Abweichungen im Ergebnishaushalt bei den zahlungsunwirksamen Rechnungsbestandteilen (Abschreibungen, Auflösungen von Sonderposten) zu verzeichnen. Dies war hauptsächlich dem Umstand geschuldet, dass die für die Planung dieser Positionen maßgebliche Eröffnungsbilanz noch nicht aufgestellt war.

## **2. Ergebnisrechnung**

Die Ergebnisrechnung 2012 weist mit 60,8 Mio. EUR ein um 69,3 Mio. EUR besseres ordentliches Ergebnis als geplant aus.

Ertragsseitig sind um 50,8 Mio. EUR höhere Steuereinnahmen zu verzeichnen, geprägt durch nicht planbare hohe Nachzahlungen für Vorjahre im Bereich der Gewerbesteuer. Bei den Kostenerstattungen und -umlagen sind 3,6 Mio. EUR höhere Erträge eingegangen. Zins- und sonstige Finanzerträge wurden im Vergleich zur Planung um 1 Mio. EUR gesteigert. Davon entfielen 0,7 Mio. EUR auf höhere Zinserträge aus Geldanlagen und 0,3 Mio. EUR auf einen positiven Saldo, der sich aus Ausgleichszahlungen an und aus Gewinnabführungen von Unternehmen mit städtischer Beteiligung ergibt. Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen, die um insgesamt 20 Mio. EUR positiver als geplant ausfielen,

schlagen hauptsächlich nichtzahlungswirksame Rechnungskomponenten zu Buche. Nicht geplant waren die als Erträge auszuweisenden Erhöhungen des nach der Eigenkapital-spiegelbildmethode vorzunehmenden Ansatzes der Unternehmensbeteiligungen in Form von Zuschreibungen auf das Finanzanlagevermögen (12,1 Mio. EUR). Ebenfalls bei der Planung unberücksichtigt blieben die Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Einzelwert- und Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen (2,5 Mio. EUR). Weiterhin konnten höhere Konzessionsabgaben (580 TEUR), höhere Buß- und Verwarngelder (562 TEUR) und höhere Säumniszuschläge (4,7 Mio. EUR) vereinnahmt werden.

Bei den Planabweichungen im nichtzahlungswirksamen Bereich ist außerdem auf die um 2,1 Mio. EUR höheren Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus empfangenen Zuwendungen und um 1,3 Mio. EUR höhere Abschreibungen sowie auf nicht geplante Aufwendungen aus der Einzelwertberichtigung von Forderungen in Höhe von 3,1 Mio. EUR hinzuweisen.

Aufwandsseitig wurde der Planansatz der Personalkosten um 1,5 Mio. EUR unterschritten. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden um 1 Mio. EUR überschritten. Der Ansatz für Transferaufwendungen wurde mit einem Betrag von 2,7 Mio. EUR überschritten. Hier widerspiegeln sich die höheren Erträge aus der Gewerbesteuer, die zu höheren Aufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage führen.

Das Sonderergebnis beläuft sich auf -481 TEUR und ist im Wesentlichen geprägt durch die Abbildung von Vermögensabgängen.

### **3. Ergebnisverwendung**

Aus dem ordentlichen Ergebnis von 60,9 Mio. EUR werden 508 TEUR der zweckgebundenen Rücklage für die Übernahme einer Ausfallbürgschaft durch die Stadt Zwickau zur Besicherung der von der Senioren- und Seniorenpflegeheim gGmbH Zwickau zu leistenden Mietzinszahlungen für das Seniorenpflegeheim Schloss Osterstein zugeführt. Die verbleibenden 60,4 Mio. EUR werden in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gem. § 48 Abs. 3 KomHVO-Doppik in der Fassung vom 31.12.2012 eingestellt.

Das negative Sonderergebnis in Höhe von 481 TEUR wird mit dem Basiskapital gem. § 25 Abs. 5 KomHVO-Doppik in der Fassung vom 31.12.2012 verrechnet.

### **4. Finanzrechnung**

Die Einzahlungen für Investitionstätigkeit fielen um 700 TEUR höher als geplant aus. Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken wurden in Höhe von 3,4 Mio. EUR nicht in Anspruch genommen, jedoch als Ausgabeermächtigung nach 2013 übertragen. Für Baumaßnahmen wurden 627 TEUR vom Planansatz nicht verausgabt. Bei den gewährten Investitionszuwendungen wurde der Planansatz um 1 Mio. EUR überschritten. Insgesamt wurde der geplante Saldo aus Investitionstätigkeit um 4,1 Mio. EUR unterschritten. Die Kreditverschuldung wurde um 6,5 Mio. EUR zurückgeführt.

Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt sich ein Zahlungsmittelsaldo von 60,4 Mio. EUR – eine Verbesserung des Planwertes um 55,9 Mio. EUR. Unter Berücksichtigung eines positiven Finanzmittelsaldos aus haushaltsfremden Vorgängen ergibt sich für das Haushaltsjahr 2012 ein Zugang an liquiden Mitteln von 45,2 Mio. EUR.

### **5. Vermögensrechnung (Bilanz)**

Im Ergebnis der örtlichen Prüfung der Eröffnungsbilanz erforderliche Änderungen von Wertansätzen wurden gemäß § 62 Abs. 4 KomHVO-Doppik ergebnisneutral mit dem Basiskapital verrechnet. Dabei schmäleren niedriger anzusetzende Werte das Basiskapital, höher anzusetzende Werte wirkten basiskapitalerhöhend.

Das Sachanlagevermögen erhöhte sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz um 77 Mio. EUR. Ursächlich hierfür war hauptsächlich eine Umbuchung der angelegten liqui-

den Mittel aus dem Umlaufvermögen in das Finanzanlagevermögen (Wertpapiere); in Folge dessen ist das Umlaufvermögen trotz des Zuganges von Liquidität im Jahr 2012 im Vergleich zur Eröffnungsbilanz geringer ausgewiesen.

Die Bilanzsumme beträgt insgesamt 1.089 Mio. EUR. Von diesem Gesamtvermögen entfallen 56 % auf Sachanlagevermögen und 35 % auf das Finanzanlagevermögen; das Umlaufvermögen macht 7 % der Bilanzsumme aus. Aus dieser Konstellation lässt sich erkennen, dass die Bilanz von einer hohen Anlagenintensität geprägt ist. Der beachtliche Anteil des Finanzanlagevermögens widerspiegelt die Tatsache, dass sich die Stadt Zwickau zur Aufgabenerledigung eigener Beteiligungen bedient.

Auf der Passivseite der Bilanz, die die Finanzierung der gesamten Bilanzsumme wiedergibt, nimmt die Kapitalposition mit 71 % den größten Umfang ein, was gleichzeitig auch der Eigenkapitalquote entspricht. Weitere wesentliche Finanzierungsbestandteile sind Fördermittel mit 19 % und Kredite mit 5 % der Bilanzsumme.

Zwickau, 14.12.2017



Dr. Pia Findeiß  
Oberbürgermeisterin

## Gremienmitgliedschaften

Name (Amt bzw. Funktion)	Mitgliedschaften			
	in Aufsichtsräten und Kontrollgremien von börsennotierten Unternehmen	in Organen verselbständigter Organisationseinheiten/ Vermögensmassen, mit denen Stadt Zwickau Rechtseinheit bildet	in Organen von privatrechtlichen Unternehmen mit Beteiligung der Stadt Zwickau	in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
<b>Dr. Pia Findeiß</b> (Oberbürgermeisterin)		Sparkasse Zwickau (Verwaltungsrat)	Beschäftigungsförderung Zwickau gGmbH (Aufsichtsrat) BFZ Zwickau Service GmbH (Aufsichtsrat) Senioren- und Seniorenpflegeheim gGmbH (Aufsichtsrat) Stadt- und Regionalbahn Zwickau Projektgesellschaft mbH i.L. (Aufsichtsrat) Wasserwerke Zwickau GmbH (Aufsichtsrat) Zwickauer Energieversorgung GmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Andreas Höpfner</b> (Fachbediensteter für das Finanzwesen)				
<b>Martina Ahnert-Ehrt</b> (Mitglied des Stadtrates)			Kultur Tourismus und Messebetriebe Zwickau GmbH (Aufsichtsrat) Theater Plauen-Zwickau GmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Dr. Thomas Beierlein</b> (Mitglied des Stadtrates)		Sparkasse Zwickau (Verwaltungsrat)	Kultur Tourismus und Messebetriebe Zwickau GmbH (Aufsichtsrat)	Ingenieurbüro Dr. Thomas Beierlein (Inhaber)

Name (Amt bzw. Funktion)	Mitgliedschaften			
	in Aufsichtsräten und Kontrollgremien von börsennotierten Unternehmen	in Organen verselbständigter Organisationseinheiten/ Vermögensmassen, mit denen Stadt Zwickau Rechtseinheit bildet	in Organen von privatrechtlichen Unternehmen mit Beteiligung der Stadt Zwickau	in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
<b>Hans-Jürgen Betz</b> (Mitglied des Stadtrates)			Beschäftigungsförderung Zwickau gGmbH (Aufsichtsrat) BFZ Zwickau Service GmbH (Aufsichtsrat) Johannisbad Betriebs GmbH (Aufsichtsrat) Theater Plauen-Zwickau GmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Ute Brückner</b> (Mitglied des Stadtrates)			Beschäftigungsförderung Zwickau gGmbH (Aufsichtsrat) BFZ Zwickau Service GmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Dr. Martin Böttger</b> (Mitglied des Stadtrates)			Johannisbad Betriebs GmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Tristan Drechsel</b> (Mitglied des Stadtrates)			Gebäude- und Grundstücksgesellschaft Zwickau mbH (Aufsichtsrat) Heinrich-Braun-Klinikum gGmbH (Aufsichtsrat) HBK-Poliklinik gGmbH (Aufsichtsrat) Senioren- und Seniorenpflegeheim gGmbH (Aufsichtsrat) Städtische Verkehrsbetriebe Zwickau GmbH (Aufsichtsrat)	MM Management & Marketing Drechsel (Inhaber)

Name (Amt bzw. Funktion)	Mitgliedschaften			
	in Aufsichtsräten und Kontrollgremien von börsennotierten Unternehmen	in Organen verselbständigter Organisationseinheiten/ Vermögensmassen, mit denen Stadt Zwickau Rechtseinheit bildet	in Organen von privatrechtlichen Unternehmen mit Beteiligung der Stadt Zwickau	in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
<b>Eva Dürr</b> (Mitglied des Stadtrates)			Johannisbad Betriebs GmbH (Aufsichtsrat)	Aeskulap Zwickau Pflegedienst GmbH (Geschäftsführerin)
<b>Jürgen Dürrschmidt</b> (Mitglied des Stadtrates)			Städtische Verkehrsbetriebe Zwickau GmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Christian Dzierzon</b> (Mitglied des Stadtrates)			Business and Innovation Centre Zwickau GmbH (Beirat) Johannisbad Betriebs GmbH (Aufsichtsrat) Städtische Verkehrsbetriebe Zwickau GmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Günter Elfmann</b> (Mitglied des Stadtrates)			Gebäude- und Grundstücksgesellschaft Zwickau mbH (Aufsichtsrat)	
<b>Lutz Feustel</b> (Mitglied des Stadtrates)			Heinrich-Braun-Klinikum gGmbH (Aufsichtsrat) HBK-Poliklinik gGmbH (Aufsichtsrat) HBK-Service GmbH (Aufsichtsrat) Zwickauer Energieversorgung GmbH (Aufsichtsrat)	Metallbau Feustel GmbH (Geschäftsführer)

Name (Amt bzw. Funktion)	Mitgliedschaften			
	in Aufsichtsräten und Kontrollgremien von börsennotierten Unternehmen	in Organen verselbständigter Organisationseinheiten/ Vermögensmassen, mit denen Stadt Zwickau Rechtseinheit bildet	in Organen von privatrechtlichen Unternehmen mit Beteiligung der Stadt Zwickau	in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
<b>Werner Fischer</b> (Mitglied des Stadtrates)			Senioren- und Seniorenpflegeheim gGmbH (Aufsichtsrat)  SSH Service GmbH (Aufsichtsrat)  Stadtwerke Zwickau Holding GmbH (Aufsichtsrat)	Zwickauer Wohnungsbau-gesellschaft (Vorstand)
<b>Carol Forster</b> (Mitglied des Stadtrates)			Gebäude- und Grundstücksgesell-schaft Zwickau mbH (Aufsichtsrat)  Kultur Tourismus und Messebetriebe Zwickau GmbH (Aufsichtsrat)  ZUG Zwickauer Umweltdienste GmbH & Co. KG (Aufsichtsrat)	Elektrotechnik Carol Forster (Inhaber)
<b>Gabriele Friedrich</b> (Mitglied des Stadtrates)			Senioren- und Seniorenpflege-heim gGmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Thomas Gerisch</b> (Mitglied des Stadtrates)			Kultur Tourismus und Messebetriebe Zwickau GmbH (Aufsichtsrat)	Rechtsanwaltskanzlei Thomas Gerisch
<b>Michael Gerischer</b> (Mitglied des Stadtrates)			Senioren- und Seniorenpflegeheim gGmbH (Aufsichtsrat)	

Name (Amt bzw. Funktion)	Mitgliedschaften			
	in Aufsichtsräten und Kontrollgremien von börsennotierten Unternehmen	in Organen verselbständigter Organisationseinheiten/ Vermögensmassen, mit denen Stadt Zwickau Rechtseinheit bildet	in Organen von privatrechtlichen Unternehmen mit Beteiligung der Stadt Zwickau	in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
<b>Rene Hahn</b> (Mitglied des Stadtrates)			Theater Plauen-Zwickau gGmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Friedrich Hähner-Springmühl</b> (Mitglied des Stadtrates)			Beschäftigungsförderung Zwickau gGmbH (Aufsichtsrat) BFZ Zwickau Service GmbH (Aufsichtsrat) Kultur Tourismus und Messebetriebe Zwickau GmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Jens Heinzig</b> (Mitglied des Stadtrates)			Kultur Tourismus und Messebetriebe Zwickau GmbH (Aufsichtsrat) Theater Plauen-Zwickau gGmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Jens Juraschka</b> (Mitglied des Stadtrates)			Gebäude- und Grundstücksgesellschaft Zwickau mbH (Aufsichtsrat)	
<b>Peter Klose</b> (Mitglied des Stadtrates)				



Name (Amt bzw. Funktion)	Mitgliedschaften			
	in Aufsichtsräten und Kontrollgremien von börsennotierten Unternehmen	in Organen verselbständigter Organisationseinheiten/ Vermögensmassen, mit denen Stadt Zwickau Rechtseinheit bildet	in Organen von privatrechtlichen Unternehmen mit Beteiligung der Stadt Zwickau	in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
<b>Dr. Christian Klostermann</b> (Mitglied des Stadtrates)			Heinrich-Braun-Klinikum gGmbH (Aufsichtsrat)  HBK-Poliklinik gGmbH (Aufsichtsrat)  Senioren- und Seniorenpflege-heim gGmbH (Aufsichtsrat)	Rechtsanwaltskanzlei Dr. Klostermann
<b>Kathrin Köhler</b> (Mitglied des Stadtrates)			Stadt- und Regionalbahn Zwickau Projektgesellschaft mbH i.L. (Aufsichtsrat)	
<b>Thomas Koutzky</b> (Mitglied des Stadtrates)		Sparkasse Zwickau (Verwaltungsrat)	Stadtwerke Zwickau Holding GmbH (Aufsichtsrat)  Zwickauer Energieversorgung GmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Stefan Kramer</b> (Mitglied des Stadtrates)			Beschäftigungsförderung Zwickau gGmbH (Aufsichtsrat)  BFZ Zwickau Service GmbH (Aufsichtsrat)  Stadtwerke Zwickau Holding GmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Dietmar Landrock</b> (Mitglied des Stadtrates)				

Name (Amt bzw. Funktion)	Mitgliedschaften			
	in Aufsichtsräten und Kontrollgremien von börsennotierten Unternehmen	in Organen verselbständigter Organisationseinheiten/ Vermögensmassen, mit denen Stadt Zwickau Rechtseinheit bildet	in Organen von privatrechtlichen Unternehmen mit Beteiligung der Stadt Zwickau	in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
<b>Monika Luther</b> (Mitglied des Stadtrates)			Heinrich-Braun-Klinikum gGmbH (Aufsichtsrat)  HBK-Poliklinik gGmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Dr. Ulrich Markert</b> (Mitglied des Stadtrates)			Senioren- und Seniorenpflegeheim gGmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Angelika Müller</b> (Mitglied des Stadtrates)			Beschäftigungsförderung Zwickau gGmbH (Aufsichtsrat)  BFZ Zwickau Service GmbH (Aufsichtsrat)  Johannisbad Betriebs GmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Karl-Ernst Müller</b> (Mitglied des Stadtrates)			August Horch Museum Zwickau GmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Gerald Otto</b> (Mitglied des Stadtrates)			Gebäude- und Grundstücksgesellschaft Zwickau mbH (Aufsichtsrat)	
<b>Mario Pecher</b> (Mitglied des Stadtrates)		Sparkasse Zwickau (Verwaltungsrat)		Zwickauer Wohnungsbau-genossenschaft eG (Aufsichtsrat)

Name (Amt bzw. Funktion)	Mitgliedschaften			
	in Aufsichtsräten und Kontrollgremien von börsennotierten Unternehmen	in Organen verselbständigter Organisationseinheiten/ Vermögensmassen, mit denen Stadt Zwickau Rechtseinheit bildet	in Organen von privatrechtlichen Unternehmen mit Beteiligung der Stadt Zwickau	in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
<b>Anja Peschenz</b> (Mitglied des Stadtrates)			Gebäude- und Grundstücksgesellschaft Zwickau mbH (Aufsichtsrat) Heinrich-Braun-Klinikum gGmbH (Aufsichtsrat) HBK-Poliklinik gGmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Johann Pirgl</b> (Mitglied des Stadtrates)			Städtische Verkehrsbetriebe Zwickau GmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Dr. Sabine Randow</b> (Mitglied des Stadtrates)			Stadtwerke Zwickau Holding GmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Wolfgang Rau</b> (Mitglied des Stadtrates)			Gebäude- und Grundstücksgesellschaft Zwickau mbH (Aufsichtsrat) Heinrich-Braun-Klinikum gGmbH (Aufsichtsrat) HBK-Poliklinik gGmbH (Aufsichtsrat) Stadtwerke Zwickau Holding GmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Herbert Reischl</b> (Mitglied des Stadtrates)			Heinrich-Braun-Klinikum gGmbH (Aufsichtsrat) HBK-Poliklinik gGmbH (Aufsichtsrat) HBK-Service GmbH (Aufsichtsrat)	Reischl Gebäude & Energietechnik GmbH (Geschäftsführer)

Name (Amt bzw. Funktion)	Mitgliedschaften			
	in Aufsichtsräten und Kontrollgremien von börsennotierten Unternehmen	in Organen verselbständigter Organisationseinheiten/ Vermögensmassen, mit denen Stadt Zwickau Rechtseinheit bildet	in Organen von privatrechtlichen Unternehmen mit Beteiligung der Stadt Zwickau	in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
<b>Dr. Claus-Steffen Reitzenstein</b> (Mitglied des Stadtrates)			Theater Plauen-Zwickau gGmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Klaus Riedel</b> (Mitglied des Stadtrates)			Stadt- und Regionalbahn Zwickau Projektgesellschaft mbH i.L. (Aufsichtsrat)	
<b>Dr. Carsten Schick</b> (Mitglied des Stadtrates)		Sparkasse Zwickau (Verwaltungsrat)	ProAqua Ingenieur-Service GmbH (Geschäftsführer) Stadtwerke Zwickau Holding GmbH (Aufsichtsrat)	Entsorgungsgesellschaft Landkreis Zwickauer Land mbH (Aufsichtsrat)
<b>Martin Schöpf</b> (Mitglied des Stadtrates)				
<b>Uwe Schuch</b> (Mitglied des Stadtrates)			ZUG Zwickauer Umwelt-dienste GmbH & Co. KG (Aufsichtsrat)	
<b>Reiner Seidel</b> (Mitglied des Stadtrates)			Gebäude- und Grundstücksgesellschaft Zwickau mbH (Aufsichtsrat)	

Name (Amt bzw. Funktion)	Mitgliedschaften			
	in Aufsichtsräten und Kontrollgremien von börsennotierten Unternehmen	in Organen verselbständigter Organisationseinheiten/ Vermögensmassen, mit denen Stadt Zwickau Rechtseinheit bildet	in Organen von privatrechtlichen Unternehmen mit Beteiligung der Stadt Zwickau	in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
<b>Uwe Seidel</b> (Mitglied des Stadtrates)				Heizung, Bad, Sanitär Uwe Seidel (Inhaber)
<b>Henry Sippel</b> (Mitglied des Stadtrates)			ZUG Zwickauer Umweltdienste GmbH & Co. KG (Aufsichtsrat) Gebäude- und Grundstücksgesellschaft Zwickau mbH (Aufsichtsrat)	
<b>Wolfgang Steinforth</b> (Mitglied des Stadtrates)			Städtische Verkehrsbetriebe Zwickau GmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Klaus Strehle</b> (Mitglied des Stadtrates)			Stadt- und Regionalbahn Zwickau Projektgesellschaft mbH i.L. (Aufsichtsrat) Städtische Verkehrsbetriebe Zwickau GmbH (Aufsichtsrat) Zwickauer Energieversorgung (Aufsichtsrat)	
<b>Michael Wagner</b> (Mitglied des Stadtrates)			Johannisbad Betriebs GmbH (Aufsichtsrat) ZUG Zwickauer Umweltdienste GmbH & Co. KG (Aufsichtsrat)	
<b>Reinhard Weist</b> (Mitglied des Stadtrates)				

Name (Amt bzw. Funktion)	Mitgliedschaften			
	in Aufsichtsräten und Kontrollgremien von börsennotierten Unternehmen	in Organen verselbständigter Organisationseinheiten/ Vermögensmassen, mit denen Stadt Zwickau Rechtseinheit bildet	in Organen von privatrechtlichen Unternehmen mit Beteiligung der Stadt Zwickau	in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
<b>Sabine Wittek</b> (Mitglied des Stadtrates)				
<b>Sven Wöhl</b> (Mitglied des Stadtrates)			Kultur Tourismus und Messebetriebe Zwickau GmbH (Aufsichtsrat)	
<b>Roland Zeh</b> (Mitglied des Stadtrates)			Heinrich-Braun-Klinikum gGmbH (Aufsichtsrat)  HBK-Poliklinik gGmbH (Aufsichtsrat)  HBK-Service GmbH (Aufsichtsrat)  Zwickauer Energieversorgung GmbH (Aufsichtsrat)	