



Jahresabschluss 2014



STADT ZWICKAU

AUTOMOBIL- UND
ROBERT-SCHUMANN-STADT

Vermögensrechnung (Bilanz) der Stadt Zwickau zum 31.12.2014

AKTIVSEITE

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | |
| 1. Anlagevermögen | | |
| a) Immaterielle Vermögensgegenstände | 333.488,96 | 450.529,30 |
| b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen | 15.479.677,17 | 16.361.636,57 |
| c) Sachanlagevermögen | 598.357.648,19 | 608.419.647,64 |
| aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen | 30.399.622,25 | 30.702.943,78 |
| bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen | 217.058.152,72 | 219.216.715,59 |
| cc) Infrastrukturvermögen | 255.699.716,29 | 259.431.355,79 |
| dd) Bauten auf fremdem Grund und Boden | 0,00 | 0,00 |
| ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler | 53.699.111,18 | 53.517.906,76 |
| ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 28.442.723,69 | 28.743.197,23 |
| gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere | 4.589.783,87 | 3.838.078,91 |
| hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 8.468.538,19 | 12.969.449,58 |
| d) Finanzanlagevermögen | 427.913.061,28 | 405.491.841,44 |
| aa) Anteile an verbundenen Unternehmen | 264.204.473,89 | 258.032.863,39 |
| bb) Beteiligungen | 61.183.994,72 | 57.918.386,41 |
| cc) Sondervermögen | 176.980,56 | 176.980,56 |
| dd) Ausleihungen | 31.754,92 | 49.457,16 |
| ee) Wertpapiere | 102.315.857,19 | 89.314.153,92 |
| 2. Umlaufvermögen | 51.258.316,03 | 63.192.894,01 |
| a) Vorräte | 2.953.582,40 | 2.863.984,96 |
| b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 8.634.630,61 | 5.968.468,53 |
| c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens | 3.309.475,16 | 2.035.945,12 |
| d) Liquide Mittel | 36.888.054,75 | 52.542.821,73 |
| e) Pauschalwertberichtigung Forderungen | -527.426,89 | -218.326,33 |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 902.518,44 | 891.300,50 |
| 4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 1.094.244.710,07 | 1.094.807.849,46 |

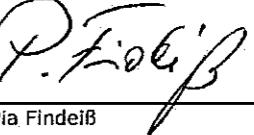
PASSIVSEITE

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | |
| 1. Kapitalposition | | |
| a) Basiskapital | 804.547.857,75 | 790.070.177,76 |
| b) Rücklagen | 692.702.110,73 | 693.272.280,56 |
| aa) Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 111.845.747,02 | 96.902.487,36 |
| bb) Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 90.799.632,86 | 75.910.055,20 |
| cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen | 0,00 | 0,00 |
| dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen | 21.046.114,16 | 20.992.432,16 |
| c) Fehlbeträge | 649,51 | -104.590,16 |
| aa) Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren | 649,51 | 649,51 |
| bb) Fehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren | 0,00 | -105.239,67 |
| 2. Sonderposten | 210.373.067,84 | 209.752.622,75 |
| a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen | 207.886.064,91 | 209.349.749,37 |
| b) Sonderposten für Investitionsbeiträge | 0,00 | 0,00 |
| c) Sonderposten für den Gebührenausgleich | 57.319,00 | 87.808,00 |
| d) Sonstige Sonderposten | 2.429.683,93 | 315.065,38 |
| 3. Rückstellungen | 13.979.673,32 | 16.974.030,74 |
| a) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit | 3.251.017,17 | 6.057.969,43 |
| b) Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien | 0,00 | 550.000,00 |
| c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen | 340.591,02 | 340.591,02 |
| d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraft-abhängigen Umlage nach § 25 SächsFAG | 0,00 | 0,00 |
| e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen | 0,00 | 0,00 |
| f) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 |
| g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr | 0,00 | 0,00 |
| h) 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, sofern sie erheblich sind | 8.213.065,13 | 8.248.300,29 |
| i) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwedenden Geschäften und aus laufenden Verfahren | 0,00 | 0,00 |
| j) sonstige Rückstellungen | 2.175.000,00 | 1.777.170,00 |
| 4. Verbindlichkeiten | 57.933.638,53 | 71.069.515,90 |
| a) Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 36.741.208,49 | 43.429.148,86 |
| c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften | 6.240.865,30 | 6.891.097,66 |
| d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 6.279.573,23 | 7.301.532,85 |
| e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 470.480,35 | 2.288.271,37 |
| f) Sonstige Verbindlichkeiten | 8.201.511,16 | 11.159.465,16 |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 7.410.472,63 | 6.941.502,31 |
| Summe Passiva | 1.094.244.710,07 | 1.094.807.849,46 |

Vorbelastungen künftiger Haushaltjahre (Zahlenangaben in EUR)

| | |
|--|---------------|
| kreditähnliche Rechtsgeschäfte | 13.765.858,40 |
| Bürgschaften | 6.532.425,00 |
| In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen | 484.790,91 |
| übertragene Ansätze für Auszahlungen | 37.104.032,85 |
| übertragene Ansätze für Aufwendungen | 2.636.186,81 |

Zwickau, 01.11.2018


Dr. Pia Findeiß
Oberbürgermeisterin

Ergebnisrechnung 2014

| | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2013 | Plan- ansatz 2014 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ist/ Ansatz 2014 | | | | |
|-----------|--|-----------------------|-------------------------|--|-----------------------|-------------------------------------|---|---|---|---|
| | | | | | | in EUR | | | | |
| | | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 107.302.739,77 | 104.715.300 | 106.400.812 | 114.893.467,44 | 8.492.655,44 | | | | |
| | darunter: Grundsteuern A und B | 11.777.512,62 | 11.694.700 | 11.694.700 | 11.658.067,30 | -36.632,70 | | | | |
| | Gewerbesteuer | 67.971.410,60 | 65.000.000 | 66.685.512 | 73.497.061,82 | 6.811.549,82 | | | | |
| | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 19.385.918,09 | 19.836.900 | 19.836.900 | 21.257.555,93 | 1.420.655,93 | | | | |
| | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 7.060.444,38 | 7.242.700 | 7.242.700 | 7.285.239,02 | 42.539,02 | | | | |
| 02 | + Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten | 51.352.581,11 | 41.878.599 | 42.681.770 | 43.252.402,11 | 570.632,11 | | | | |
| | darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen | 15.372.038,00 | 14.994.800 | 14.994.800 | 14.799.821,00 | -194.979,00 | | | | |
| | sonstige allgemeine Zuweisungen | 855.855,72 | 851.000 | 851.000 | 850.332,95 | -667,05 | | | | |
| | allgemeine Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | aufgelöste Sonderposten | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 03 | + sonstige Transfererträge | 80.765,89 | 89.570 | 89.570 | 52.915,96 | -36.654,04 | | | | |
| 04 | + öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte | 7.072.904,85 | 6.732.710 | 7.044.351 | 7.362.282,28 | 317.931,28 | | | | |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 5.409.364,45 | 5.038.800 | 5.313.830 | 5.600.104,29 | 286.274,29 | | | | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 10.107.692,98 | 7.799.156 | 10.918.278 | 11.819.324,54 | 901.045,54 | | | | |
| 07 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 6.739.360,85 | 7.368.520 | 7.383.520 | 9.405.150,21 | 2.021.630,21 | | | | |
| 08 | +/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 27.377,48 | 144.880 | 144.880 | 127.057,80 | -17.822,20 | | | | |
| 09 | + sonstige ordentliche Erträge | 17.754.066,42 | 7.903.193 | 10.021.675 | 21.986.832,99 | 11.965.157,99 | | | | |
| 10 | = ordentliche Erträge (Nummern 1 bis 9) | 205.846.853,80 | 181.670.728 | 189.998.686 | 214.499.537,62 | 24.500.850,62 | | | | |
| 11 | Personalaufwendungen | 49.107.254,57 | 52.645.670 | 52.995.670 | 53.236.690,87 | 241.020,87 | | | | |
| | darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeit | 408.948,47 | 189.950 | 189.950 | 454.578,60 | 264.628,60 | | | | |
| 12 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 13 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 37.304.695,26 | 36.400.424 | 42.017.310 | 37.816.524,46 | -4.200.784,54 | | | | |
| 14 | + planmäßige Abschreibungen | 23.465.475,13 | 23.997.926 | 25.118.170 | 25.731.889,50 | 613.719,50 | | | | |
| 15 | + Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 2.799.355,75 | 2.649.110 | 3.304.610 | 3.156.450,12 | -148.159,88 | | | | |
| 16 | + Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 70.507.757,63 | 72.852.054 | 74.508.040 | 74.147.042,00 | -360.995,00 | | | | |
| 17 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 7.065.870,12 | 6.109.331 | 6.440.665 | 5.465.312,99 | -975.352,01 | | | | |
| 18 | = ordentliche Aufwendungen (Nummern 11 bis 17) | 190.250.408,46 | 194.654.515 | 204.384.466 | 199.553.909,94 | -4.830.551,06 | | | | |
| 19 | = ordentliches Ergebnis (Nummer 10 /. Nummer 18) | 15.596.445,34 | -12.983.787 | -14.385.780 | 14.945.627,68 | 29.331.401,68 | | | | |
| 20 | außerordentliche Erträge | 1.165.922,44 | 500 | 9.700 | 4.703.474,28 | 4.693.774,28 | | | | |
| 21 | außerordentliche Aufwendungen | 1.685.659,78 | 0 | 481.853 | 6.175.733,57 | 5.693.881,57 | | | | |
| 22 | = Sonderergebnis (Nummer 20 /. Nummer 21) | -519.737,34 | 500 | -472.153 | -1.472.259,29 | -1.000.107,29 | | | | |
| 23 | = Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22) | 15.076.708,00 | -12.983.287 | -14.857.933 | 13.473.368,39 | 28.331.294,39 | | | | |
| 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 2014

| | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2013 | Plan- ansatz 2014 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich |
|---|---|----------------------|-------------------------|--|----------------------|------------------------|
| | | | | | | Ist/ Ansatz 2014 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 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 |
| 28 = | verbleibendes Gesamtergebnis (Nummer 23 ./ Nummern 25 + 27) | 15.076.708,00 | -12.983.287 | -14.857.933 | 13.473.368,39 | 28.331.294,39 |
| 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 |
| Verwendung des Jahresergebnisses | | | | | | |
| 1 | Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird | 0,00 | 0 | 0 | 14.891.945,68 | 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 | 1.577.498,96 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2014

Teilhaushalt: nicht zugeordnet

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2013 | Plan- ansatz 2014 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich |
|---|------------------|-------------------------|--|----------------------|-----------------|
| | | | | | in EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 anteilige Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| darunter: Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| aufgelöste Sonderposten | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 1.875,00 | 1.875,00 |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 02 = anteilige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 1.875,00 | 1.875,00 |
| 03 anteilige Personalaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0 | 28.305 | 28.305,22 | 0,22 |
| + anteilige planmäßige Abschreibungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 04 = anteilige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 28.305 | 28.305,22 | 0,22 |
| 05 = anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4) | 0,00 | 0 | -28.305 | -26.430,22 | 1.874,78 |
| 06 anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 07 + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 08 + anteilige kalkulatorische Kosten | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 09 + anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6./. Nummern 7 bis 9) | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschusse (Nummern 5 + 10) | 0,00 | 0 | -28.305 | -26.430,22 | 1.874,78 |

Teilergebnisrechnung 2014

Teilhaushalt: 01

Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2013 | Plan- ansatz 2014 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ist/ Ansatz 2014 |
|---|-----------------------|-------------------------|--|-----------------------|-------------------------------------|
| | | | | | in EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 anteilige Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten | 3.909.295,00 | 1.131.189 | 1.189.637 | 3.710.216,94 | 2.520.579,94 |
| darunter: Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| aufgelöste Sonderposten | 3.262.638,33 | 431.714 | 431.714 | 3.221.551,52 | 2.789.837,52 |
| + anteilige sonstige Transfererträge | 5.298,09 | 13.500 | 13.500 | -6.311,21 | -19.811,21 |
| + anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte | 65.646,19 | 60.500 | 60.500 | 57.727,17 | -2.772,83 |
| + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.453.790,13 | 2.962.147 | 2.999.190 | 2.864.797,83 | -134.391,17 |
| + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.929.250,68 | 1.258.578 | 4.188.468 | 4.436.787,13 | 248.319,13 |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge | 3.201,99 | 0 | 0 | 2.566,88 | 2.566,88 |
| +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 0,00 | 6.200 | 6.200 | 15.561,52 | 9.361,52 |
| + anteilige sonstige ordentliche Erträge | 3.359.034,14 | 3.630.543 | 3.703.043 | 4.183.566,83 | 480.523,83 |
| 02 = anteilige ordentliche Erträge | 13.725.516,22 | 9.062.657 | 12.160.538 | 15.264.913,09 | 3.104.376,09 |
| 03 anteilige Personalaufwendungen | 13.727.359,71 | 12.761.770 | 13.111.770 | 14.689.306,50 | 1.577.536,50 |
| + anteilige Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 12.381.741,67 | 10.950.436 | 14.009.926 | 12.755.972,13 | -1.253.952,87 |
| + anteilige planmäßige Abschreibungen | 2.715.516,96 | 3.072.753 | 3.072.753 | 2.621.869,20 | -450.883,80 |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 3.135,63 | 4.750 | 4.750 | 1.090,59 | -3.659,41 |
| + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 10.167,78 | 11.398 | 11.398 | 11.258,72 | -139,28 |
| + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.400.460,67 | 2.600.902 | 2.613.040 | 2.437.782,96 | -175.257,04 |
| 04 = anteilige ordentliche Aufwendungen | 31.238.382,42 | 29.402.009 | 32.823.638 | 32.517.280,10 | -306.355,90 |
| 05 = anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nummer 2 J. Nummer 4) | -17.512.866,20 | -20.339.352 | -20.663.100 | -17.252.367,01 | 3.410.731,99 |
| 06 anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung | 6.686.268,81 | 6.815.606 | 6.815.606 | 6.758.099,54 | -57.506,46 |
| 07 + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung | 1.161.342,75 | 996.931 | 1.163.846 | 1.134.623,13 | -29.222,87 |
| 08 + anteilige kalkulatorische Kosten | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 09 + anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6./. Nummern 7 bis 9) | 5.524.926,06 | 5.818.675 | 5.651.760 | 5.623.476,41 | -28.283,59 |
| 11 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschusse (Nummern 5 + 10) | -11.987.940,14 | -14.520.677 | -15.011.340 | -11.628.890,60 | 3.382.448,40 |

Teilergebnisrechnung 2014

Teilhaushalt: 02

Teilhaushalt 2 - Sicherheit und Ordnung

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2013 | Plan- ansatz 2014 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ist/ Ansatz 2014 |
|---|-----------------------|-------------------------|--|-----------------------|-------------------------------------|
| | | | | | in EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 anteilige Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten | 258.090,82 | 318.512 | 323.825 | 278.498,15 | -45.326,85 |
| darunter: Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| aufgelöste Sonderposten | 254.479,82 | 262.922 | 262.922 | 275.098,15 | 12.176,15 |
| + anteilige sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte | 2.171.594,64 | 1.943.000 | 2.251.966 | 2.364.661,95 | 112.695,95 |
| + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte | 30.309,96 | 5.960 | 5.960 | 14.497,94 | 8.537,94 |
| + anteilige Kostenentlastungen und Kostenumlagen | 3.959.905,71 | 4.997.233 | 5.133.441 | 5.022.507,69 | -110.933,31 |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 0,00 | 8.377 | 8.377 | 3.796,73 | -4.580,27 |
| + anteilige sonstige ordentliche Erträge | -434,09 | 2.200 | 2.200 | 2.710,18 | 510,18 |
| 02 = anteilige ordentliche Erträge | 6.419.467,04 | 7.275.282 | 7.725.769 | 7.686.672,64 | -39.096,36 |
| 03 anteilige Personalaufwendungen | 11.114.415,71 | 13.241.620 | 13.241.620 | 12.797.109,08 | -444.510,92 |
| + anteilige Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.485.798,68 | 2.121.229 | 2.634.196 | 2.492.161,20 | -142.034,80 |
| + anteilige planmäßige Abschreibungen | 952.220,06 | 1.006.676 | 1.006.676 | 1.040.287,99 | 33.611,99 |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 38.881,09 | 45.190 | 45.190 | 17.136,11 | -28.053,89 |
| + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen | 882.534,24 | 1.211.755 | 1.240.802 | 952.185,43 | -288.616,57 |
| 04 = anteilige ordentliche Aufwendungen | 15.473.849,78 | 17.626.470 | 18.168.485 | 17.298.879,81 | -869.604,19 |
| 05 = anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nummer 2 J. Nummer 4) | -9.054.382,74 | -10.351.188 | -10.442.716 | -9.612.207,17 | 830.507,83 |
| 06 anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung | 268.379,17 | 249.813 | 249.813 | 253.586,91 | 3.773,91 |
| 07 + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung | 1.261.768,82 | 1.262.676 | 1.336.948 | 1.218.967,18 | -117.980,82 |
| 08 + anteilige kalkulatorische Kosten | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 09 + anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6./. Nummern 7 bis 9) | -993.389,65 | -1.012.863 | -1.087.135 | -965.380,27 | 121.754,73 |
| 11 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschusse (Nummern 5 + 10) | -10.047.772,39 | -11.364.051 | -11.529.851 | -10.577.587,44 | 952.262,56 |

Teilergebnisrechnung 2014

Teilhaushalt: 03

Teilhaushalt 3 - Schulträgeraufgaben

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2013 | Plan- ansatz 2014 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ist/ Ansatz 2014 |
|---|----------------------|-------------------------|--|----------------------|-------------------------------------|
| | | | | | in EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 anteilige Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten | 956.172,23 | 774.927 | 850.526 | 1.207.592,58 | 357.065,58 |
| darunter: Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| aufgelöste Sonderposten | 737.489,16 | 649.933 | 649.933 | 1.000.365,17 | 350.432,17 |
| + anteilige sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte | 1.665,05 | 1.290 | 1.645 | 1.510,85 | -134,15 |
| + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte | 11.496,22 | 2.505 | 58.649 | 71.528,87 | 12.879,87 |
| + anteilige Kostenentlastungen und Kostenumlagen | 312.867,33 | 59.834 | 73.380 | 422.583,16 | 349.202,16 |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 27.377,48 | 29.310 | 29.310 | 29.926,00 | 616,00 |
| + anteilige sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 02 = anteilige ordentliche Erträge | 1.309.578,31 | 867.866 | 1.013.511 | 1.733.141,46 | 719.629,46 |
| 03 anteilige Personalaufwendungen | 768.335,89 | 814.240 | 814.240 | 745.066,28 | -69.173,72 |
| + anteilige Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.980.683,37 | 6.044.280 | 6.320.187 | 6.154.160,58 | -166.029,42 |
| + anteilige planmäßige Abschreibungen | 2.148.276,13 | 2.665.947 | 2.665.947 | 2.500.358,14 | -165.588,86 |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 6.481,40 | 0 | 20.010 | 22.232,23 | 2.223,23 |
| + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen | 484.883,04 | 528.106 | 529.783 | 527.483,32 | -2.299,68 |
| 04 = anteilige ordentliche Aufwendungen | 9.388.659,83 | 10.052.573 | 10.350.168 | 9.949.300,55 | -400.868,45 |
| 05 = anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4) | -8.079.081,52 | -9.184.707 | -9.336.657 | -8.216.159,09 | 1.120.497,91 |
| 06 anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung | 65.363,63 | 198.400 | 198.400 | 59.703,89 | -138.696,11 |
| 07 + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung | 1.074.741,54 | 1.025.799 | 1.141.237 | 826.379,14 | -314.857,86 |
| 08 + anteilige kalkulatorische Kosten | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 09 + anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6./ Nummern 7 bis 9) | -1.009.377,91 | -827.399 | -942.837 | -766.675,25 | 176.161,75 |
| 11 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschusse (Nummern 5 + 10) | -9.088.459,43 | -10.012.106 | -10.279.494 | -8.982.834,34 | 1.296.659,66 |

Teilergebnisrechnung 2014

Teilhaushalt: 04

Teilhaushalt 4 - Kultur und Wissenschaft

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2013 | Plan- ansatz 2014 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ist/ Ansatz 2014 |
|---|-----------------------|-------------------------|--|-----------------------|-------------------------------------|
| | | | | | in EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 anteilige Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten | 1.704.101,35 | 1.651.409 | 1.661.409 | 1.848.167,98 | 186.758,98 |
| darunter: Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| aufgelöste Sonderposten | 330.126,29 | 275.349 | 275.349 | 371.489,65 | 96.140,65 |
| + anteilige sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte | 212.892,11 | 189.800 | 189.800 | 198.127,03 | 8.327,03 |
| + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte | 244.876,85 | 224.850 | 224.850 | 218.449,50 | -6.400,50 |
| + anteilige Kostenentlastungen und Kostenumlagen | 63.992,95 | 13.770 | 14.167 | 94.335,30 | 80.168,30 |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 0,00 | 21.500 | 21.500 | 15.860,78 | -5.639,22 |
| + anteilige sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 02 = anteilige ordentliche Erträge | 2.225.863,26 | 2.101.329 | 2.111.726 | 2.374.940,59 | 263.214,59 |
| 03 anteilige Personalaufwendungen | 3.040.499,67 | 3.523.680 | 3.523.680 | 3.375.138,85 | -148.541,15 |
| + anteilige Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.204.461,20 | 2.598.811 | 2.442.364 | 2.153.691,23 | -288.671,77 |
| + anteilige planmäßige Abschreibungen | 807.249,66 | 1.025.619 | 1.025.619 | 818.861,00 | -206.758,00 |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 6.722.432,56 | 6.857.360 | 6.991.560 | 6.954.780,95 | -36.779,05 |
| + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen | 188.353,37 | 260.140 | 265.640 | 241.011,72 | -24.628,28 |
| 04 = anteilige ordentliche Aufwendungen | 12.962.996,46 | 14.265.610 | 14.248.863 | 13.543.483,75 | -705.378,25 |
| 05 = anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nummer 2 J. Nummer 4) | -10.737.133,20 | -12.164.281 | -12.137.137 | -11.168.543,16 | 968.592,84 |
| 06 anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 07 + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung | 389.783,84 | 547.424 | 690.272 | 542.176,48 | -148.095,52 |
| 08 + anteilige kalkulatorische Kosten | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 09 + anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6./. Nummern 7 bis 9) | -389.783,84 | -547.424 | -690.272 | -542.176,48 | 148.095,52 |
| 11 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschusse (Nummern 5 + 10) | -11.126.917,04 | -12.711.705 | -12.827.409 | -11.710.719,64 | 1.116.688,36 |

Teilergebnisrechnung 2014

Teilhaushalt: 05

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

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2013 | Plan- ansatz 2014 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ist/ Ansatz 2014 |
|---|-----------------------|-------------------------|--|-----------------------|-------------------------------------|
| | | | | | in EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 anteilige Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten | 8.607.392,74 | 8.698.743 | 8.762.236 | 8.821.845,51 | 59.609,51 |
| darunter: Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| aufgelöste Sonderposten | 371.778,38 | 279.173 | 279.173 | 371.151,20 | 91.978,20 |
| + anteilige sonstige Transfererträge | 75.467,80 | 76.070 | 76.070 | 59.227,17 | -16.842,83 |
| + anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte | 1.807.266,09 | 1.986.630 | 1.986.630 | 1.751.125,54 | -235.504,46 |
| + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte | 46.244,75 | 39.920 | 64.789 | 87.642,96 | 22.852,96 |
| + anteilige Kostenentlastungen und Kostenumlagen | 1.485.170,38 | 1.160.100 | 1.193.122 | 1.406.420,31 | 213.298,31 |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 0,00 | 15.500 | 15.500 | 12.753,08 | -2.746,92 |
| + anteilige sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 02 = anteilige ordentliche Erträge | 12.021.541,76 | 11.976.963 | 12.098.347 | 12.139.014,57 | 40.666,57 |
| 03 anteilige Personalaufwendungen | 10.122.837,08 | 10.698.410 | 10.698.410 | 10.591.126,71 | -107.283,29 |
| + anteilige Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.725.579,15 | 3.923.606 | 4.338.971 | 3.709.224,08 | -629.745,92 |
| + anteilige planmäßige Abschreibungen | 1.761.804,74 | 1.100.419 | 1.100.419 | 1.806.996,03 | 706.577,03 |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 16.497.716,14 | 17.658.150 | 17.656.277 | 17.752.698,98 | 96.421,98 |
| + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen | 609.982,57 | 660.324 | 603.073 | 627.519,71 | 24.446,71 |
| 04 = anteilige ordentliche Aufwendungen | 32.717.919,68 | 34.040.909 | 34.397.150 | 34.487.565,51 | 90.416,51 |
| 05 = anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nummer 2 J. Nummer 4) | -20.696.377,92 | -22.063.946 | -22.298.802 | -22.348.550,94 | -49.749,94 |
| 06 anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 07 + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung | 684.558,75 | 869.290 | 875.825 | 730.062,62 | -145.762,38 |
| 08 + anteilige kalkulatorische Kosten | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 09 + anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6./. Nummern 7 bis 9) | -684.558,75 | -869.290 | -875.825 | -730.062,62 | 145.762,38 |
| 11 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschusse (Nummern 5 + 10) | -21.380.936,67 | -22.933.236 | -23.174.627 | -23.078.613,56 | 96.012,44 |

Teilergebnisrechnung 2014

Teilhaushalt: 06

Teilhaushalt 6 - Sportförderung, Sportstätten

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2013 | Plan- ansatz 2014 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ist/ Ansatz 2014 |
|---|----------------------|-------------------------|--|----------------------|-------------------------------------|
| | | | | | in EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 anteilige Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten | 724.843,98 | 622.948 | 796.778 | 816.955,32 | 20.177,32 |
| darunter: Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| aufgelöste Sonderposten | 707.443,98 | 622.948 | 622.948 | 814.996,52 | 192.048,52 |
| + anteilige sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte | 188.410,88 | 145.910 | 145.910 | 159.473,29 | 13.563,29 |
| + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte | 122.137,24 | 104.640 | 104.640 | 101.986,42 | -2.653,58 |
| + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 52.852,46 | 35.970 | 36.750 | 89.997,71 | 53.247,71 |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 0,00 | 9.000 | 9.000 | 11.187,72 | 2.187,72 |
| + anteilige sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 02 = anteilige ordentliche Erträge | 1.088.244,56 | 918.468 | 1.093.078 | 1.179.600,46 | 86.522,46 |
| 03 anteilige Personalaufwendungen | 1.065.636,73 | 1.291.070 | 1.291.070 | 1.159.796,43 | -131.273,57 |
| + anteilige Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.714.773,13 | 1.187.020 | 1.240.240 | 1.066.985,06 | -173.254,94 |
| + anteilige planmäßige Abschreibungen | 1.601.406,20 | 2.209.072 | 2.209.072 | 1.789.369,82 | -419.702,18 |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 2.339.070,75 | 2.699.037 | 3.024.664 | 2.963.610,96 | -61.052,04 |
| + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen | 61.820,48 | 25.805 | 28.417 | 36.175,51 | 7.758,51 |
| 04 = anteilige ordentliche Aufwendungen | 6.782.707,29 | 7.412.004 | 7.793.463 | 7.015.937,78 | -777.524,22 |
| 05 = anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nummer 2 J. Nummer 4) | -5.694.462,73 | -6.493.536 | -6.700.385 | -5.836.337,32 | 864.046,68 |
| 06 anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung | 641.431,59 | 649.374 | 649.374 | 510.234,72 | -139.139,28 |
| 07 + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung | 246.207,77 | 428.124 | 489.506 | 215.129,87 | -274.376,13 |
| 08 + anteilige kalkulatorische Kosten | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 09 + anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6./. Nummern 7 bis 9) | 395.223,82 | 221.250 | 159.868 | 295.104,85 | 135.236,85 |
| 11 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschusse (Nummern 5 + 10) | -5.299.238,91 | -6.272.286 | -6.540.517 | -5.541.232,47 | 999.283,53 |

Teilergebnisrechnung 2014

Teilhaushalt: 07

Teilhaushalt 7 - Planung und Bauen

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2013 | Plan- ansatz 2014 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ist/ Ansatz 2014 |
|---|----------------------|-------------------------|--|-----------------------|-------------------------------------|
| | | | | | in EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 anteilige Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten | 18.385.794,20 | 9.775.350 | 10.178.109 | 10.475.617,68 | 297.508,68 |
| darunter: Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| aufgelöste Sonderposten | 4.699.925,18 | 4.674.986 | 4.674.986 | 4.939.829,79 | 264.843,79 |
| + anteilige sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte | 957.475,26 | 757.820 | 757.820 | 1.150.626,89 | 392.806,89 |
| + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte | 125.866,18 | 134.158 | 134.158 | 155.790,55 | 21.632,55 |
| + anteilige Kostenentlastungen und Kostenumlagen | 79.253,83 | 105.200 | 105.200 | 113.301,31 | 8.101,31 |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 0,00 | 38.325 | 38.325 | 29.132,29 | -9.192,71 |
| + anteilige sonstige ordentliche Erträge | 563.639,17 | 433.300 | 433.300 | 505.879,01 | 72.579,01 |
| 02 = anteilige ordentliche Erträge | 20.112.028,64 | 11.244.153 | 11.646.912 | 12.430.347,73 | 783.435,73 |
| 03 anteilige Personalaufwendungen | 4.157.261,78 | 4.692.240 | 4.692.240 | 4.429.823,16 | -262.416,84 |
| + anteilige Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.858.731,71 | 6.348.409 | 7.159.629 | 6.351.395,38 | -808.232,62 |
| + anteilige planmäßige Abschreibungen | 11.445.302,09 | 11.198.739 | 11.198.739 | 11.687.345,49 | 488.606,49 |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 26.830,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 3.475.144,61 | 2.930.451 | 3.485.942 | 3.325.842,80 | -160.099,20 |
| + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen | 223.715,63 | 284.348 | 561.296 | 266.814,70 | -294.481,30 |
| 04 = anteilige ordentliche Aufwendungen | 25.186.985,82 | 25.454.187 | 27.097.846 | 26.061.221,53 | -1.036.623,47 |
| 05 = anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nummer 2 J. Nummer 4) | -5.074.957,18 | -14.210.034 | -15.450.934 | -13.630.873,80 | 1.820.059,20 |
| 06 anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 07 + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung | 2.425.788,28 | 2.328.249 | 2.494.792 | 2.472.825,25 | -21.966,75 |
| 08 + anteilige kalkulatorische Kosten | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 09 + anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6./. Nummern 7 bis 9) | -2.425.788,28 | -2.328.249 | -2.494.792 | -2.472.825,25 | 21.966,75 |
| 11 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschusse (Nummern 5 + 10) | -7.500.745,46 | -16.538.283 | -17.945.726 | -16.103.699,05 | 1.842.025,95 |

Teilergebnisrechnung 2014

Teilhaushalt: 08

Teilhaushalt 8 - Natur und Umwelt

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2013 | Plan- ansatz 2014 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ist/ Ansatz 2014 |
|---|----------------------|-------------------------|--|----------------------|-------------------------------------|
| | | | | | in EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 anteilige Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten | 345.195,86 | 225.831 | 239.559 | 269.962,44 | 30.403,44 |
| darunter: Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| aufgelöste Sonderposten | 234.327,22 | 219.212 | 219.212 | 249.482,83 | 30.270,83 |
| + anteilige sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte | 1.667.454,63 | 1.647.260 | 1.649.580 | 1.678.529,56 | 28.949,56 |
| + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.683.002,32 | 877.110 | 1.034.083 | 1.418.623,15 | 384.539,15 |
| + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 114.151,07 | 107.910 | 113.189 | 109.387,44 | -3.801,56 |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 0,00 | 16.668 | 16.668 | 4.880,24 | -11.787,76 |
| + anteilige sonstige ordentliche Erträge | 4.295,87 | 2.150 | 2.150 | 8.196,33 | 6.046,33 |
| 02 = anteilige ordentliche Erträge | 3.814.099,75 | 2.876.929 | 3.055.229 | 3.489.579,16 | 434.349,16 |
| 03 anteilige Personalaufwendungen | 4.828.753,97 | 5.297.840 | 5.297.840 | 5.164.126,30 | -133.713,70 |
| + anteilige Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.446.532,91 | 2.851.635 | 3.327.040 | 2.620.852,24 | -706.188,76 |
| + anteilige planmäßige Abschreibungen | 972.840,73 | 960.023 | 960.023 | 1.088.857,14 | 128.834,14 |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 32.572,99 | 48.260 | 27.115 | 28.427,43 | 1.312,43 |
| + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen | 276.338,95 | 288.393 | 349.056 | 170.915,85 | -178.140,15 |
| 04 = anteilige ordentliche Aufwendungen | 8.557.039,55 | 9.446.151 | 9.961.074 | 9.073.178,96 | -887.896,04 |
| 05 = anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nummer 2 J. Nummer 4) | -4.742.939,80 | -6.569.222 | -6.905.845 | -5.583.599,80 | 1.322.245,20 |
| 06 anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung | 105.873,85 | 21.579 | 21.579 | 144.027,58 | 122.448,58 |
| 07 + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung | 478.712,43 | 434.457 | 520.079 | 514.276,91 | -5.802,09 |
| 08 + anteilige kalkulatorische Kosten | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 09 + anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6./. Nummern 7 bis 9) | -372.838,58 | -412.878 | -498.500 | -370.249,33 | 128.250,67 |
| 11 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschusse (Nummern 5 + 10) | -5.115.778,38 | -6.982.100 | -7.404.345 | -5.953.849,13 | 1.450.495,87 |

Teilergebnisrechnung 2014

Teilhaushalt: 09

Teilhaushalt 9 - Wirtschaft und Tourismus; Einrichtungen und Unternehmen

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2013 | Plan- ansatz 2014 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ist/ Ansatz 2014 |
|---|---------------------|-------------------------|--|----------------------|-------------------------------------|
| | | | | | in EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 anteilige Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten | 2.438,99 | 0 | 0 | 2.496,56 | 2.496,56 |
| darunter: Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| aufgelöste Sonderposten | 0,00 | 0 | 0 | 2.496,56 | 2.496,56 |
| + anteilige sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte | 500,00 | 500 | 500 | 500,00 | 0,00 |
| + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte | 691.640,80 | 687.510 | 687.510 | 666.787,07 | -20.722,93 |
| + anteilige Kostenentlastungen und Kostenumlagen | 94.784,81 | 45.101 | 45.101 | 106.665,73 | 61.564,73 |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge | 328.077,31 | 320.000 | 320.000 | 364.521,77 | 44.521,77 |
| +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 3.959,44 | 3.959,44 |
| + anteilige sonstige ordentliche Erträge | 3.463.688,56 | 3.285.000 | 3.285.000 | 3.417.268,94 | 132.268,94 |
| 02 = anteilige ordentliche Erträge | 4.581.130,47 | 4.338.111 | 4.338.111 | 4.562.199,51 | 224.088,51 |
| 03 anteilige Personalaufwendungen | 282.154,03 | 324.800 | 324.800 | 285.197,56 | -39.602,44 |
| + anteilige Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 506.393,44 | 374.998 | 516.451 | 483.777,34 | -32.673,66 |
| + anteilige planmäßige Abschreibungen | 824.380,95 | 758.678 | 758.678 | 788.594,25 | 29.916,25 |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 407.958,96 | 372.360 | 372.360 | 372.351,36 | -8,64 |
| + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 1.371.505,24 | 1.413.908 | 1.367.908 | 1.311.202,01 | -56.705,99 |
| + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen | 72.298,90 | 96.358 | 96.358 | 57.231,50 | -39.126,50 |
| 04 = anteilige ordentliche Aufwendungen | 3.464.691,52 | 3.341.102 | 3.436.555 | 3.298.354,02 | -138.200,98 |
| 05 = anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nummer 2 J. Nummer 4) | 1.116.438,95 | 997.009 | 901.556 | 1.263.845,49 | 362.289,49 |
| 06 anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung | 862.745,00 | 549.749 | 549.749 | 829.534,35 | 279.785,35 |
| 07 + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung | 907.157,87 | 591.571 | 901.954 | 900.746,41 | -1.207,59 |
| 08 + anteilige kalkulatorische Kosten | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 09 + anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6./. Nummern 7 bis 9) | -44.412,87 | -41.822 | -352.205 | -71.212,06 | 280.992,94 |
| 11 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschusse (Nummern 5 + 10) | 1.072.026,08 | 955.187 | 549.351 | 1.192.633,43 | 643.282,43 |

Teilergebnisrechnung 2014

Teilhaushalt: 10

Teilhaushalt 10 - Allgemeine Finanzwirtschaft

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2013 | Plan- ansatz 2014 | Fortge- schriebener Ansatz 2014 | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ist/ Ansatz 2014 |
|---|-----------------------|-------------------------|--|-----------------------|-------------------------------------|
| | | | | | in EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 anteilige Steuern und ähnliche Abgaben | 107.302.739,77 | 104.715.300 | 106.400.812 | 114.893.467,44 | 8.492.655,44 |
| + anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten | 16.459.255,94 | 18.679.690 | 18.679.690 | 15.821.048,95 | -2.858.641,05 |
| darunter: Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| aufgelöste Sonderposten | 0,00 | 2.663.000 | 2.663.000 | 0,00 | -2.663.000,00 |
| + anteilige sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 15.463,76 | 15.460 | 15.460 | 15.463,76 | 3,76 |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge | 6.408.081,55 | 7.048.520 | 7.063.520 | 9.038.061,56 | 1.974.541,56 |
| +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige sonstige ordentliche Erträge | 10.363.842,77 | 550.000 | 2.595.982 | 13.869.211,70 | 11.273.229,70 |
| 02 = anteilige ordentliche Erträge | 140.549.383,79 | 131.008.970 | 134.755.464 | 153.637.253,41 | 18.881.789,41 |
| 03 anteilige Personalaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige planmäßige Abschreibungen | 236.477,61 | 0 | 1.120.244 | 1.589.350,44 | 469.106,44 |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 2.388.261,16 | 2.272.000 | 2.927.500 | 2.783.008,17 | -144.491,83 |
| + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 40.013.785,07 | 41.188.300 | 41.877.975 | 41.759.851,81 | -118.123,19 |
| + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.838.652,27 | 153.200 | 153.200 | 148.192,29 | -5.007,71 |
| 04 = anteilige ordentliche Aufwendungen | 44.477.176,11 | 43.613.500 | 46.078.919 | 46.280.402,71 | 201.483,71 |
| 05 = anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nummer 2 J. Nummer 4) | 96.072.207,68 | 87.395.470 | 88.676.545 | 107.356.850,70 | 18.680.305,70 |
| 06 anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 07 + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 08 + anteilige kalkulatorische Kosten | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 09 + anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6./. Nummern 7 bis 9) | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschusse (Nummern 5 + 10) | 96.072.207,68 | 87.395.470 | 88.676.545 | 107.356.850,70 | 18.680.305,70 |

Finanzrechnung 2014

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|-------------|---|-----------------------|--------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 106.935.326,04 | 104.715.300 | 106.471.392 | 115.259.633,49 | 8.788.241,49 |
| | darunter: | | | | | |
| | Grundsteuern A und B | 11.407.238,83 | 11.694.700 | 11.694.700 | 11.790.447,03 | 95.747,03 |
| | Gewerbesteuer | 67.933.759,10 | 65.000.000 | 66.756.092 | 73.852.744,42 | 7.096.652,42 |
| | Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer | 19.398.703,64 | 19.836.900 | 19.836.900 | 21.244.547,92 | 1.407.647,92 |
| | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 7.064.492,81 | 7.242.700 | 7.242.700 | 7.220.786,89 | -21.913,11 |
| 02 | + Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit | 40.521.121,07 | 33.888.672 | 34.617.924 | 34.802.370,99 | 184.446,99 |
| | darunter: | | | | | |
| | allgemeine Schlüsselzuweisungen | 15.372.038,00 | 14.994.800 | 14.994.800 | 14.799.821,00 | -194.979,00 |
| | sonstige allgemeine Zuweisungen | 1.170.921,10 | 2.993.200 | 2.993.200 | 2.964.951,49 | -28.248,51 |
| | allgemeine Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | + sonstige Transfereinzahlungen | 105.064,32 | 89.570 | 90.492 | 114.358,74 | 23.866,74 |
| 04 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge | 7.367.931,77 | 7.160.670 | 7.459.869 | 7.412.355,03 | -47.513,97 |
| 05 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 5.811.153,38 | 5.302.104 | 5.409.763 | 5.648.145,47 | 238.383,47 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 10.072.766,35 | 7.759.156 | 10.866.146 | 11.113.235,76 | 247.087,76 |
| 07 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 8.096.163,36 | 6.726.350 | 6.741.350 | 9.453.500,04 | 2.712.150,04 |
| 08 | + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 9.296.665,38 | 8.011.483 | 9.079.225 | 10.348.736,16 | 1.269.510,16 |
| 09 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8) | 188.206.191,67 | 173.653.305 | 180.736.160 | 194.152.335,68 | 13.416.172,68 |
| 10 | Personalauszahlungen | 52.353.774,38 | 55.509.540 | 55.859.540 | 56.066.328,82 | 206.788,82 |
| 11 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 36.961.910,25 | 36.400.424 | 44.387.974 | 38.202.969,48 | -6.185.018,52 |
| 13 | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 3.144.223,69 | 2.669.110 | 3.675.955 | 3.579.837,23 | -96.117,77 |
| 14 | + Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 69.753.313,05 | 71.099.805 | 73.538.647 | 72.674.713,07 | -863.933,93 |
| 15 | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 6.147.115,77 | 6.363.475 | 7.148.315 | 6.517.567,59 | -630.751,41 |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15) | 168.360.337,14 | 172.042.354 | 184.610.432 | 177.041.416,19 | -7.569.032,81 |
| 17 | = Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer9 /.. Nummer 16) | 19.845.854,53 | 1.610.951 | -3.874.272 | 17.110.919,49 | 20.985.205,49 |
| 18 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 10.819.847,14 | 10.775.795 | 19.658.872 | 8.868.379,60 | -10.790.493,40 |
| 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 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 668.673,93 | 2.715.901 | 5.819.974 | 2.963.500,54 | -2.856.474,46 |
| 22 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 28.779,60 | 0 | 10.588 | 23.662,45 | 13.074,45 |
| 23 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 10.000.000,00 | 0 | 0 | 12.000.000,00 | 12.000.000,00 |
| 24 | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 308.705,78 | 0 | 1.325.000 | 6.974,44 | -1.318.025,56 |
| 25 | = Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24) | 21.826.006,45 | 13.491.696 | 26.814.434 | 23.862.517,03 | -2.951.918,97 |
| 26 | + Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 131.555,58 | 667.760 | 1.208.836 | 530.256,50 | -678.578,50 |
| 27 | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 791.139,89 | 1.041.490 | 6.040.587 | 1.271.738,56 | -4.768.850,44 |
| 28 | + Auszahlungen für Baumaßnahmen | 15.693.994,17 | 17.719.200 | 45.034.648 | 17.899.780,54 | -27.134.866,46 |

Finanzrechnung 2014

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|-------------|---|-----------------------|--------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 29 | + Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 2.382.682,66 | 1.928.415 | 4.273.048 | 2.922.643,38 | -1.350.405,62 |
| 30 | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 29.000.000,00 | 4.018.800 | 3.044.800 | 25.000.000,00 | 21.955.200,00 |
| 31 | + Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 1.109.667,97 | 2.289.130 | 5.499.720 | 2.917.904,97 | -2.581.815,03 |
| 32 | + Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | = Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32) | 49.109.040,27 | 27.664.795 | 65.101.639 | 50.542.323,95 | -14.559.316,05 |
| | nachrichtlich: | | | | | |
| | Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die nicht in Position 38 enthalten sind | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | = Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./. Nummer 33) | -27.283.033,82 | -14.173.099 | -38.287.206 | -26.679.806,92 | 11.607.397,08 |
| 35 | = veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 17 + 34) | -7.437.179,29 | -12.562.148 | -42.161.477 | -9.568.887,43 | 32.592.602,57 |
| 36 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 6.637.377,32 | 6.650.000 | 6.704.700 | 6.758.243,00 | 53.543,00 |
| 39 | - Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 40 | = Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit [(Nummern 36 + 37) ./. (Nummern 38 + 39)] | -6.637.377,32 | -6.650.000 | -6.704.700 | -6.758.243,00 | -53.543,00 |
| 41 | = Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40) | -14.074.556,61 | -19.212.148 | -48.866.177 | -16.327.130,43 | 32.539.059,57 |
| 42 | Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen | 22.026,57 | 0 | 0 | 17.702,24 | 17.702,24 |
| 43 | - Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen | 5.000,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 44 | + Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern | 1.800.751,98 | 0 | 0 | 1.517.091,30 | 1.517.091,30 |
| 45 | - Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern | -2.004.247,81 | 0 | 0 | -859.759,89 | -859.759,89 |
| 46 | Saldo aus haushaltunwirksamen Vorgängen [(Nummern 42 + 44) ./. (Nummern 43 + 45)] | -186.469,26 | 0 | 0 | 675.033,65 | 675.033,65 |
| 47 | = Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46) | -14.261.025,87 | -19.212.148 | -48.866.177 | -15.652.096,78 | 33.214.093,22 |
| 48 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten | 0,00 | 0 | 5.000.000 | 5.000.000,00 | 0,00 |
| 49 | - Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten | 0,00 | 0 | 5.000.000 | 5.000.000,00 | 0,00 |
| 50 | Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummer 47 + 48 ./. 49)] | -14.256.915,77 | -19.212.148 | -48.866.177 | -15.654.766,98 | 34.244.508,02 |
| 51 | Anfangsbestand an liquiden Mitteln (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten) | 66.797.760,60 | 122.000.000 | 122.000.000 | 52.542.821,73 | -69.457.178,27 |
| 52 | = Endbestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahrs (Nummer 50 + 51) | 52.540.844,83 | 102.787.852 | 73.133.823 | 36.888.054,75 | -35.212.670,25 |

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A

Teilhaushalt: nicht zugeordnet

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|---|---|----------|------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit | 133.012,54 | 0 | 0 | 253.680,66 | 253.680,66 | |
| + anteilige sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 1.755,00 | 1.755,00 | |
| + anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 4.650,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| 02 = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 137.662,54 | 0 | 0 | 255.435,66 | 255.435,66 | |
| 03 | anteilige Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 217.504,08 | 0 | 490.210 | 422.865,13 | -67.344,87 | |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 105,17 | 0 | 1.345 | 1.149,11 | -195,89 | |
| + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 434.350,00 | 0 | 400 | 400,00 | 0,00 | |
| + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 15,75 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| 04 = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 651.975,00 | 0 | 491.956 | 424.414,24 | -67.540,76 | |
| 05 = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4) | -514.312,46 | 0 | -491.956 | -168.978,58 | 322.976,42 | |
| 06 | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 7.672,69 | 0 | 3.916.315 | 202.523,74 | -3.713.791,26 |
| darunter: | | | | | | |
| investive Schlüsselzuweisungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit | 7.672,69 | 0 | 3.916.315 | 202.523,74 | -3.713.791,26 | |
| 07 | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 3.175 | 1.644,94 | -1.530,06 | |
| + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen | 19.817,63 | 0 | 4.947.475 | 624.307,18 | -4.323.167,82 | |
| + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 6.833,69 | 0 | 13.023 | 10.278,42 | -2.744,58 | |

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A

Teilhaushalt: nicht zugeordnet

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|-------------|---|-------------|------------|-------------------------------|--------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | = anteilige Auszahlungen für Investitions-tätigkeit | 26.651,32 | 0 | 4.963.672 | 636.230,54 | -4.327.442,46 |
| | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 .. Nummer 7) | -18.978,63 | 0 | -1.047.358 | -433.706,80 | 613.651,20 |
| 08 | = anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 5 + 6 .. Nummer 7) | -533.291,09 | 0 | -1.539.313 | -602.685,38 | 936.627,62 |

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A

Teilhaushalt: 01

Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|---|---|--------------------|--------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit | 637.232,74 | 699.475 | 756.503 | 479.675,51 | -276.827,49 | |
| + anteilige sonstige Transfereinzahlungen | 27.754,17 | 13.500 | 13.500 | 53.021,69 | 39.521,69 | |
| + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungen-entgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge | 93.353,58 | 60.500 | 60.500 | 80.888,62 | 20.388,62 | |
| + anteilige privatrechtliche Leistungs-entgelte | 2.692.639,10 | 2.971.807 | 3.008.062 | 2.823.215,54 | -184.845,46 | |
| + anteilige Kostenentgelte und Kostenumlagen | 3.676.438,13 | 1.258.578 | 4.179.369 | 4.501.261,54 | 321.892,54 | |
| + anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 219.914,54 | 0 | 0 | 2.566,88 | 2.566,88 | |
| + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.245.082,11 | 3.632.943 | 3.707.361 | 4.162.027,55 | 454.666,55 | |
| 02 = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 10.592.414,37 | 8.636.803 | 11.725.294 | 12.102.657,33 | 377.363,33 | |
| 03 | anteilige Personalauszahlungen | 15.284.199,17 | 15.625.640 | 15.975.640 | 16.023.110,76 | 47.470,76 |
| + anteilige Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 12.131.007,08 | 10.950.436 | 14.655.178 | 12.499.171,74 | -2.156.010,26 | |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 4.110,63 | 4.750 | 4.750 | 1.090,59 | -3.659,41 | |
| + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 4.517,78 | 4.320 | 4.320 | 4.000,00 | -320,00 | |
| + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.732.655,03 | 2.630.512 | 2.814.517 | 3.023.085,65 | 208.566,65 | |
| 04 = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 30.156.489,69 | 29.215.658 | 33.454.405 | 31.550.458,74 | -1.903.952,26 | |
| 05 = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4) | -19.564.075,32 | -20.578.855 | -21.729.111 | -19.447.801,41 | 2.281.315,59 | |
| 06 | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen darunter: investive Schlüsselzuweisungen | 1.530.993,19 | 1.270.114 | 1.271.759 | 174.895,15 | -1.096.863,85 |
| + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 466.249,10 | 2.000.000 | 2.035.641 | 1.349.047,74 | -686.594,26 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 2.900,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 12.702,24 | 0 | 0 | 12.702,24 | 12.702,24 | |
| = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit | 2.012.844,53 | 3.270.114 | 3.307.400 | 1.536.645,13 | -1.770.755,87 | |
| 07 | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 102.922,30 | 391.250 | 1.096.384 | 364.684,62 | -731.700,38 | |
| + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen | 3.187.483,75 | 1.380.000 | 3.944.656 | 2.637.587,20 | -1.307.068,80 | |
| + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 577.599,97 | 698.600 | 1.586.886 | 1.296.666,72 | -290.219,28 | |

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A

Teilhaushalt: 01

Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|-------------|---|-----------------------|--------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0 | 1.898 | 1.897,93 | -0,07 |
| | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | = anteilige Auszahlungen für Investitions-tätigkeit | 3.868.006,02 | 2.469.850 | 6.629.824 | 4.300.836,47 | -2.328.988,53 |
| | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7) | -1.855.161,49 | 800.264 | -3.322.424 | -2.764.191,34 | 558.232,66 |
| 08 | = anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 5 + 6 ./ Nummer 7) | -21.419.236,81 | -19.778.591 | -25.051.535 | -22.211.992,75 | 2.839.548,25 |

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A

Teilhaushalt: 02

Teilhaushalt 2 - Sicherheit und Ordnung

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit | 3.961,00 | 2.700 | 2.700 | 3.400,00 | 700,00 | |
| + anteilige sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungen-entgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge | 2.165.155,55 | 1.943.000 | 2.241.514 | 2.351.001,69 | 109.487,69 | |
| + anteilige privatrechtliche Leistungs-entgelte | 28.392,38 | 5.960 | 5.960 | 16.449,65 | 10.489,65 | |
| + anteilige Kostenentgelte und Kostenumlagen | 3.944.246,72 | 4.997.233 | 5.131.519 | 4.518.203,62 | -613.315,38 | |
| + anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.482,93 | 2.200 | 2.200 | 2.451,63 | 251,63 | |
| 02 = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 6.145.238,58 | 6.951.093 | 7.383.893 | 6.891.506,59 | -492.386,41 | |
| 03 | anteilige Personalauszahlungen | 11.353.684,23 | 13.241.620 | 13.241.620 | 13.088.810,84 | -152.809,16 |
| + anteilige Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.256.997,35 | 2.121.229 | 2.628.391 | 2.577.891,17 | -50.499,83 | |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 6.878,24 | 45.190 | 45.190 | 49.138,96 | 3.948,96 | |
| + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 871.994,89 | 1.211.755 | 1.261.634 | 913.562,60 | -348.071,40 | |
| 04 = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 14.489.554,71 | 16.619.794 | 17.176.835 | 16.629.403,57 | -547.431,43 | |
| 05 = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4) | -8.344.316,13 | -9.668.701 | -9.792.942 | -9.737.896,98 | 55.045,02 | |
| 06 | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen darunter: investive Schlüsselzuweisungen | 112.210,00 | 435.540 | 437.340 | 66.361,30 | -370.978,70 |
| + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 3.400,00 | 0 | 0 | 11.391,75 | 11.391,75 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 297.936,36 | 0 | 1.260.000 | 0,00 | -1.260.000,00 | |
| = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit | 413.546,36 | 435.540 | 1.697.340 | 77.753,05 | -1.619.586,95 | |
| 07 | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 11.991,79 | 0 | 55.079 | 46.658,57 | -8.419,43 | |
| + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen | 348.443,08 | 60.000 | 1.727.936 | 148.240,51 | -1.579.694,49 | |
| + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 967.631,17 | 1.039.050 | 2.386.187 | 1.133.517,92 | -1.252.669,08 | |

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A

Teilhaushalt: 02

Teilhaushalt 2 - Sicherheit und Ordnung

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|-------------|---|----------------------|--------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | = anteilige Auszahlungen für Investitions-tätigkeit | 1.328.066,04 | 1.099.050 | 4.169.201 | 1.328.417,00 | -2.840.783,00 |
| | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7) | -914.519,68 | -663.510 | -2.471.861 | -1.250.663,95 | 1.221.196,05 |
| 08 | = anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 5 + 6 ./ Nummer 7) | -9.258.835,81 | -10.332.211 | -12.264.803 | -10.988.560,93 | 1.276.241,07 |

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A

Teilhaushalt: 03

Teilhaushalt 3 - Schulträgeraufgaben

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit | 218.183,07 | 124.994 | 200.148 | 207.627,41 | 7.478,41 | |
| + anteilige sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungen-entgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge | 1.665,05 | 1.290 | 1.645 | 1.636,35 | -8,65 | |
| + anteilige privatrechtliche Leistungs-entgelte | 12.172,73 | 2.505 | 3.960 | 40.930,94 | 36.970,94 | |
| + anteilige Kostenentnahmen und Kostenumlagen | 455.748,63 | 59.834 | 73.050 | 265.950,77 | 192.899,77 | |
| + anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 215,18 | 0 | 0 | 91,80 | 91,80 | |
| + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| 02 = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 687.984,66 | 188.623 | 278.804 | 516.237,27 | 237.432,27 | |
| 03 | anteilige Personalauszahlungen | 806.399,98 | 814.240 | 814.240 | 809.290,10 | -4.949,90 |
| + anteilige Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 6.161.654,25 | 6.044.280 | 6.895.266 | 6.276.293,71 | -618.971,29 | |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.899,80 | 0 | 22.592 | 22.017,54 | -573,46 | |
| + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 484.051,25 | 528.106 | 534.713 | 528.453,26 | -6.261,74 | |
| 04 = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 7.456.005,28 | 7.386.626 | 8.266.810 | 7.636.054,61 | -630.756,39 | |
| 05 = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4) | -6.768.020,62 | -7.198.003 | -7.988.007 | -7.119.817,34 | 868.188,66 | |
| 06 | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen darunter: investive Schlüsselzuweisungen | 2.035.807,47 | 701.050 | 724.211 | 366.765,33 | -357.446,67 |
| + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 48,53 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit | 2.035.856,00 | 701.050 | 724.211 | 366.765,33 | -357.446,67 | |
| 07 | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 17.041 | 17.036,98 | -4,02 | |
| + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen | 5.174.606,46 | 2.376.000 | 3.664.123 | 2.603.215,71 | -1.060.907,29 | |
| + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 209.431,76 | 332.610 | 384.776 | 277.505,67 | -107.270,33 | |

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A

Teilhaushalt: 03

Teilhaushalt 3 - Schulträgeraufgaben

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|-------------|---|---------------------|------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 2.000 | 238.929 | 47.044,59 | -191.884,41 |
| | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | = anteilige Auszahlungen für Investitions-tätigkeit | 5.384.038,22 | 2.710.610 | 4.304.869 | 2.944.802,95 | -1.360.066,05 |
| | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7) | -3.348.182,22 | -2.009.560 | -3.580.657 | -2.578.037,62 | 1.002.619,38 |
| 08 | = anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 5 + 6 ./ Nummer 7) | -10.116.202,84 | -9.207.563 | -11.568.664 | -9.697.854,96 | 1.870.808,04 |

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A

Teilhaushalt: 04

Teilhaushalt 4 - Kultur und Wissenschaft

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|-------------|---|-----------------------|--------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit | 1.371.725,06 | 1.376.060 | 1.396.060 | 1.497.077,08 | 101.017,08 |
| | + anteilige sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungen-entgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge | 189.200,81 | 189.800 | 189.800 | 198.231,03 | 8.431,03 |
| | + anteilige privatrechtliche Leistungs-entgelte | 253.621,91 | 259.850 | 259.850 | 287.909,44 | 28.059,44 |
| | + anteilige Kostenersstattungen und Kostenumlagen | 100.372,14 | 13.770 | 14.167 | 54.951,45 | 40.784,45 |
| | + anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 28.691,87 | 27.000 | 27.100 | 33.492,93 | 6.392,93 |
| 02 | = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.943.611,79 | 1.866.480 | 1.886.977 | 2.071.661,93 | 184.684,93 |
| 03 | anteilige Personalauszahlungen | 3.285.822,69 | 3.523.680 | 3.523.680 | 3.563.869,42 | 40.189,42 |
| | + anteilige Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.110.010,55 | 2.598.811 | 2.546.660 | 2.252.203,88 | -294.460,12 |
| | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 6.631.085,61 | 6.743.250 | 6.877.450 | 6.984.040,22 | 106.590,22 |
| | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 268.207,63 | 322.140 | 352.848 | 259.445,65 | -93.403,35 |
| 04 | = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 12.295.126,48 | 13.187.881 | 13.300.638 | 13.059.559,17 | -241.083,83 |
| 05 | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4) | -10.351.514,69 | -11.321.401 | -11.413.661 | -10.987.897,24 | 425.768,76 |
| 06 | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen darunter: investive Schlüsselzuweisungen | 877.076,39 | 50.000 | 57.698 | 160.242,64 | 102.544,64 |
| | + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 850,00 | 0 | 0 | 106,00 | 106,00 |
| | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit | 877.926,39 | 50.000 | 57.698 | 160.348,64 | 102.650,64 |
| 07 | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 3.925 | 1.907,29 | -2.017,71 |
| | + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen | 313.349,96 | 222.000 | 1.343.571 | 735.574,97 | -607.996,03 |
| | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 254.484,89 | 195.280 | 245.693 | 182.907,72 | -62.786,28 |

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A

Teilhaushalt: 04

Teilhaushalt 4 - Kultur und Wissenschaft

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|-------------|---|-----------------------|--------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 169.272,53 | 56.000 | 468.935 | 58.935,00 | -410.000,00 |
| | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | = anteilige Auszahlungen für Investitions-tätigkeit | 737.107,38 | 473.280 | 2.062.124 | 979.324,98 | -1.082.800,02 |
| | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7) | 140.819,01 | -423.280 | -2.004.426 | -818.976,34 | 1.185.450,66 |
| 08 | = anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 5 + 6 ./ Nummer 7) | -10.210.695,68 | -11.744.681 | -13.418.087 | -11.806.873,58 | 1.611.219,42 |

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A

Teilhaushalt: 05

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

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|---|---|--------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit | 8.236.573,34 | 8.419.570 | 8.464.570 | 8.450.656,53 | -13.913,47 | |
| + anteilige sonstige Transfereinzahlungen | 77.310,15 | 76.070 | 76.070 | 60.414,98 | -15.655,02 | |
| + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungen-entgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge | 1.773.003,54 | 1.986.630 | 1.986.630 | 1.774.716,03 | -211.913,97 | |
| + anteilige privatrechtliche Leistungs-entgelte | 44.624,12 | 39.920 | 59.578 | 46.836,03 | -12.741,97 | |
| + anteilige Kostenentnahmen und Kostenumlagen | 1.535.683,28 | 1.160.100 | 1.193.122 | 1.384.298,23 | 191.176,23 | |
| + anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| 02 = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 11.667.194,43 | 11.682.290 | 11.779.969 | 11.716.921,80 | -63.048,20 | |
| 03 | anteilige Personalauszahlungen | 10.692.385,15 | 10.698.410 | 10.698.410 | 11.015.830,36 | 317.420,36 |
| + anteilige Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.729.211,14 | 3.923.606 | 4.432.768 | 3.625.103,79 | -807.666,21 | |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 16.520.091,92 | 17.658.150 | 17.727.026 | 17.714.183,95 | -12.842,05 | |
| + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 580.067,00 | 660.324 | 649.664 | 659.960,85 | 10.296,85 | |
| 04 = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 31.521.755,21 | 32.940.490 | 33.507.868 | 33.015.078,95 | -492.791,05 | |
| 05 = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4) | -19.854.560,78 | -21.258.200 | -21.727.899 | -21.298.157,15 | 429.742,85 | |
| 06 | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen darunter: investive Schlüsselzuweisungen | -4.734,09 | 176.850 | 176.850 | 173.250,00 | -3.600,00 |
| + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit | -4.734,09 | 176.850 | 176.850 | 173.250,00 | -3.600,00 | |
| 07 | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 6.085 | 6.085,22 | 0,22 | |
| + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen | 163.872,50 | 1.000.000 | 1.550.546 | 737.283,93 | -813.262,07 | |
| + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 48.326,97 | 95.700 | 174.604 | 36.335,82 | -138.267,18 | |

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A

Teilhaushalt: 05

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

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|-------------|---|-------------------|------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 28.000,00 | 25.400 | 30.400 | 25.000,00 | -5.400,00 |
| | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | = anteilige Auszahlungen für Investitions-tätigkeit | 240.199,47 | 1.121.100 | 1.761.635 | 804.704,97 | -956.929,03 |
| | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7) | -244.933,56 | -944.250 | -1.584.785 | -631.454,97 | 953.329,03 |
| 08 | = anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 5 + 6 ./ Nummer 7) | -20.099.494,34 | -22.202.450 | -23.312.684 | -21.929.612,12 | 1.383.071,88 |

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A

Teilhaushalt: 06

Teilhaushalt 6 - Sportförderung, Sportstätten

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit | 17.400,00 | 0 | 173.830 | 175.788,80 | 1.958,80 | |
| + anteilige sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 922 | 922,07 | 0,07 | |
| + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungs- entgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge | 166.051,02 | 145.910 | 145.910 | 156.200,95 | 10.290,95 | |
| + anteilige privatrechtliche Leistungs- entgelte | 123.206,62 | 114.225 | 114.225 | 98.692,14 | -15.532,86 | |
| + anteilige Kostenentgelte und Kostenumlagen | 48.140,06 | 35.970 | 35.970 | 53.026,34 | 17.056,34 | |
| + anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 7.023,82 | 0 | 0 | 7.946,59 | 7.946,59 | |
| 02 = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 361.821,52 | 296.105 | 470.857 | 492.576,89 | 21.719,89 | |
| 03 | anteilige Personalauszahlungen | 1.212.105,07 | 1.291.070 | 1.291.070 | 1.295.170,92 | 4.100,92 |
| + anteilige Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.626.906,95 | 1.187.020 | 1.239.460 | 1.172.598,96 | -66.861,04 | |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.333.939,47 | 2.690.037 | 3.015.664 | 3.001.230,16 | -14.432,84 | |
| + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 92.691,77 | 35.390 | 38.002 | 56.048,92 | 18.046,92 | |
| 04 = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 5.265.643,26 | 5.203.517 | 5.584.196 | 5.525.048,96 | -59.146,04 | |
| 05 = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4) | -4.903.821,74 | -4.907.412 | -5.113.339 | -5.032.472,07 | 80.865,93 | |
| 06 | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen darunter: investive Schlüsselzuweisungen | 1.921.421,32 | 175.500 | 355.500 | 174.237,22 | -181.262,78 |
| + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 415.000 | 0,00 | -415.000,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 5.000,00 | 0 | 0 | 5.000,00 | 5.000,00 | |
| = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit | 1.926.421,32 | 175.500 | 770.500 | 179.237,22 | -591.262,78 | |
| 07 | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 268.401 | 12.835,61 | -255.566,39 | |
| + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.965.238,93 | 950.000 | 2.368.979 | 1.154.614,89 | -1.214.364,11 | |
| + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 38.255,73 | 10.000 | 47.299 | 14.315,62 | -32.983,38 | |

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A

Teilhaushalt: 06

Teilhaushalt 6 - Sportförderung, Sportstätten

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|-------------|---|---------------------|----------------|-------------------------------|---------------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 44.264,95 | 30.000 | 30.000 | 59.628,18 | 29.628,18 |
| | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 5.000,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | = anteilige Auszahlungen für Investitions-tätigkeit | 2.052.759,61 | 990.000 | 2.714.679 | 1.241.394,30 | -1.473.285,70 |
| | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7) | -126.338,29 | -814.500 | -1.944.179 | -1.062.157,08 | 882.022,92 |
| 08 | = anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 5 + 6 ./ Nummer 7) | -5.030.160,03 | -5.721.912 | -7.057.518 | -6.094.629,15 | 962.888,85 |

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A

Teilhaushalt: 07

Teilhaushalt 7 - Planung und Bauen

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit | 13.090.921,30 | 5.100.364 | 5.437.035 | 5.691.960,66 | 254.925,66 | |
| + anteilige sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungen-entgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge | 812.780,53 | 757.820 | 757.820 | 696.613,68 | -61.206,32 | |
| + anteilige privatrechtliche Leistungs-entgelte | 132.100,09 | 134.158 | 134.158 | 122.283,21 | -11.874,79 | |
| + anteilige Kostenersstattungen und Kostenumlagen | 76.357,80 | 65.200 | 65.200 | 88.613,91 | 23.413,91 | |
| + anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | -110,00 | -110,00 | |
| + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 563.456,82 | 433.300 | 433.300 | 506.002,19 | 72.702,19 | |
| 02 = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 14.675.616,54 | 6.490.842 | 6.827.513 | 7.105.363,65 | 277.850,65 | |
| 03 | anteilige Personalauszahlungen | 4.383.503,18 | 4.692.240 | 4.692.240 | 4.597.207,53 | -95.032,47 |
| + anteilige Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.931.974,65 | 6.348.409 | 7.554.719 | 6.378.246,00 | -1.176.478,00 | |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.279.096,09 | 1.407.000 | 2.648.895 | 2.200.414,06 | -448.481,94 | |
| + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 272.826,72 | 149.348 | 479.908 | 312.820,01 | -167.087,99 | |
| 04 = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 11.867.400,64 | 12.596.997 | 15.375.762 | 13.488.687,60 | -1.887.080,40 | |
| 05 = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4) | 2.808.215,90 | -6.106.155 | -8.548.249 | -6.383.323,95 | 2.164.931,05 | |
| 06 | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen darunter: investive Schlüsselzuweisungen | 2.209.979,20 | 2.710.485 | 6.384.264 | 3.709.738,98 | -2.674.524,02 |
| + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 32.929,11 | 715.901 | 3.310.113 | 1.550.492,80 | -1.759.620,20 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 10.720,89 | 0 | 0 | 220,00 | 220,00 | |
| = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit | 2.253.629,20 | 3.426.386 | 9.694.377 | 5.260.451,78 | -4.433.924,22 | |
| 07 | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 38.205,60 | 0 | 34.163 | 23.621,08 | -10.541,92 | |
| + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen | 2.664.006,45 | 6.861.950 | 14.957.609 | 6.097.356,51 | -8.860.249,49 | |
| + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 10.414,07 | 3.000 | 6.515 | 4.021,96 | -2.493,04 | |

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A

Teilhaushalt: 07

Teilhaushalt 7 - Planung und Bauen

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|-------------|---|---------------------|--------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 824.821,92 | 2.175.730 | 4.692.231 | 2.688.072,39 | -2.004.158,61 |
| | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | = anteilige Auszahlungen für Investitions-tätigkeit | 3.537.448,04 | 9.040.680 | 19.690.518 | 8.813.071,94 | -10.877.443,06 |
| | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7) | -1.283.818,84 | -5.614.294 | -9.996.141 | -3.552.620,16 | 6.443.518,84 |
| 08 | = anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 5 + 6 ./ Nummer 7) | 1.524.397,06 | -11.720.449 | -18.544.390 | -9.935.944,11 | 8.608.449,89 |

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A

Teilhaushalt: 08

Teilhaushalt 8 - Natur und Umwelt

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit | 35.351,71 | 6.619 | 28.187 | 106.836,85 | 78.649,85 | |
| + anteilige sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungen-entgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge | 2.166.221,69 | 2.075.220 | 2.075.550 | 2.152.566,68 | 77.016,68 | |
| + anteilige privatrechtliche Leistungs-entgelte | 1.827.640,37 | 1.082.770 | 1.133.061 | 1.562.160,84 | 429.099,84 | |
| + anteilige Kostenentnahmen und Kostenumlagen | 121.527,27 | 107.910 | 113.189 | 102.800,48 | -10.388,52 | |
| + anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 103.721,59 | 70.050 | 102.375 | 118.167,47 | 15.792,47 | |
| 02 = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 4.254.462,63 | 3.342.569 | 3.452.362 | 4.042.532,32 | 590.170,32 | |
| 03 | anteilige Personalauszahlungen | 5.038.744,53 | 5.297.840 | 5.297.840 | 5.347.851,65 | 50.011,65 |
| + anteilige Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.390.951,53 | 2.851.635 | 3.388.491 | 2.511.646,27 | -876.844,73 | |
| + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 32.089,55 | 48.260 | 48.260 | 27.108,44 | -21.151,56 | |
| + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 572.203,88 | 561.953 | 685.165 | 487.593,80 | -197.571,20 | |
| 04 = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.033.989,49 | 8.759.688 | 9.419.756 | 8.374.200,16 | -1.045.555,84 | |
| 05 = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4) | -3.779.526,86 | -5.417.119 | -5.967.394 | -4.331.667,84 | 1.635.726,16 | |
| 06 | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen darunter: investive Schlüsselzuweisungen | 356.701,78 | 105.556 | 1.124.235 | 964.816,64 | -159.419,36 |
| + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 21.629,60 | 0 | 10.588 | 12.164,70 | 1.576,70 | |
| + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 6.754,44 | 6.754,44 | |
| = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit | 378.331,38 | 105.556 | 1.134.823 | 983.735,78 | -151.088,22 | |
| 07 | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 11.995 | 11.387,33 | -607,67 | |
| + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.240.143,99 | 799.250 | 2.771.048 | 1.805.675,86 | -965.372,14 | |
| + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 399.233,46 | 221.935 | 636.901 | 497.350,03 | -139.550,97 | |

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A

Teilhaushalt: 08

Teilhaushalt 8 - Natur und Umwelt

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|---|---------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | | 43.308,57 | 0 | 21.145 | 21.144,56 | -0,44 |
| + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| = anteilige Auszahlungen für Investitions-tätigkeit | | 1.682.686,02 | 1.021.185 | 3.441.088 | 2.335.557,78 | -1.105.531,22 |
| = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7) | | -1.304.354,64 | -915.629 | -2.306.265 | -1.351.822,00 | 954.443,00 |
| 08 = anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 5 + 6 ./ Nummer 7) | | -5.083.881,50 | -6.332.748 | -8.273.660 | -5.683.489,84 | 2.590.169,16 |

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A

Teilhaushalt: 09

Teilhaushalt 9 - Wirtschaft und Tourismus; Einrichtungen und Unternehmen

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|-------------|---|---------------------|------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit | 2.438,99 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungen-entgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge | 500,00 | 500 | 500 | 500,00 | 0,00 |
| | + anteilige privatrechtliche Leistungs-entgelte | 693.531,19 | 690.909 | 690.909 | 665.385,87 | -25.523,13 |
| | + anteilige Kostenentnahmen und Kostenumlagen | 98.788,56 | 45.101 | 45.101 | 126.910,66 | 81.809,66 |
| | + anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 328.077,31 | 320.000 | 320.000 | 364.521,77 | 44.521,77 |
| | + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 4.206.690,06 | 3.295.990 | 3.321.152 | 3.607.271,99 | 286.119,99 |
| 02 | = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 5.330.026,11 | 4.352.500 | 4.377.662 | 4.764.590,29 | 386.928,29 |
| 03 | anteilige Personalauszahlungen | 296.930,38 | 324.800 | 324.800 | 325.187,24 | 387,24 |
| | + anteilige Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 405.692,67 | 374.998 | 556.830 | 486.948,83 | -69.882,17 |
| | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 407.958,96 | 372.360 | 372.360 | 372.351,36 | -8,64 |
| | + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.369.927,06 | 1.315.298 | 1.270.876 | 1.258.444,49 | -12.431,51 |
| | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 119.040,18 | 110.747 | 178.664 | 128.404,56 | -50.258,44 |
| 04 | = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.599.549,25 | 2.498.203 | 2.703.530 | 2.571.336,48 | -132.193,52 |
| 05 | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4) | 2.730.476,86 | 1.854.297 | 1.674.131 | 2.193.253,81 | 519.121,81 |
| 06 | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen darunter: investive Schlüsselzuweisungen | 91.003,41 | 2.754.200 | 2.814.200 | 510.186,60 | -2.304.013,40 |
| | + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 169.495,72 | 0 | 59.220 | 63.960,00 | 4.740,00 |
| | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 65.000 | 0,00 | -65.000,00 |
| | = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit | 260.499,13 | 2.754.200 | 2.938.420 | 574.146,60 | -2.364.273,40 |
| 07 | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 638.020,20 | 650.240 | 4.544.340 | 785.876,92 | -3.758.463,08 |
| | + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen | 617.031,42 | 4.070.000 | 7.758.707 | 1.355.923,78 | -6.402.784,22 |
| | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 2.026,53 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A

Teilhaushalt: 09

Teilhaushalt 9 - Wirtschaft und Tourismus; Einrichtungen und Unternehmen

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|-------------|---|---------------------|------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0 | 16.182 | 16.182,32 | 0,32 |
| | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | = anteilige Auszahlungen für Investitions-tätigkeit | 1.257.078,15 | 4.720.240 | 12.319.229 | 2.157.983,02 | -10.161.246,98 |
| | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7) | -996.579,02 | -1.966.040 | -9.380.809 | -1.583.836,42 | 7.796.973,58 |
| 08 | = anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 5 + 6 ./ Nummer 7) | 1.733.897,84 | -111.743 | -7.706.678 | 609.417,39 | 8.316.095,39 |

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A

Teilhaushalt: 10

Teilhaushalt 10 - Allgemeine Finanzwirtschaft

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|-------------|---|-----------------------|--------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben | 106.935.326,04 | 104.715.300 | 106.471.392 | 115.259.633,49 | 8.788.241,49 |
| | + anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit | 16.774.321,32 | 18.158.890 | 18.158.890 | 17.935.667,49 | -223.222,51 |
| | + anteilige sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige privatrechtliche Leistungs-entgelte | 3.224,87 | 0 | 0 | -15.718,19 | -15.718,19 |
| | + anteilige Kostenersstattungen und Kostenumlagen | 15.463,76 | 15.460 | 15.460 | 15.463,76 | 3,76 |
| | + anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 7.543.306,33 | 6.406.350 | 6.421.350 | 9.086.429,59 | 2.665.079,59 |
| | + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.138.516,18 | 550.000 | 1.485.738 | 1.911.375,81 | 425.637,81 |
| 02 | = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 132.410.158,50 | 129.846.000 | 132.552.830 | 144.192.851,95 | 11.640.021,95 |
| 03 | anteilige Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 2.732.048,93 | 2.292.000 | 3.297.500 | 3.205.246,17 | -92.253,83 |
| | + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 41.137.437,53 | 41.188.300 | 41.877.975 | 41.413.735,25 | -464.239,75 |
| | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 153.361,67 | 153.200 | 153.200 | 148.192,29 | -5.007,71 |
| 04 | = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 44.022.848,13 | 43.633.500 | 45.328.675 | 44.767.173,71 | -561.501,29 |
| 05 | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4) | 88.387.310,37 | 86.212.500 | 87.224.155 | 99.425.678,24 | 12.201.523,24 |
| 06 | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen darunter: investive Schlüsselzuweisungen | 1.681.715,78 | 2.396.500 | 2.396.500 | 2.365.362,00 | -31.138,00 |
| | + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 10.000.000,00 | 0 | 0 | 12.000.000,00 | 12.000.000,00 |
| | + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 4.324,33 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit | 11.686.040,11 | 2.396.500 | 2.396.500 | 14.365.362,00 | 11.968.862,00 |
| 07 | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2014

Teil A

Teilhaushalt: 10

Teilhaushalt 10 - Allgemeine Finanzwirtschaft

| Ifd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Planansatz | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ist/Ansatz |
|-------------|---|----------------------|------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------|
| | | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 29.000.000,00 | 4.018.800 | 3.044.800 | 25.000.000,00 | 21.955.200,00 |
| | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | = anteilige Auszahlungen für Investitions-tätigkeit | 29.000.000,00 | 4.018.800 | 3.044.800 | 25.000.000,00 | 21.955.200,00 |
| | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7) | -17.313.959,89 | -1.622.300 | -648.300 | -10.634.638,00 | -9.986.338,00 |
| 08 | = anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 5 + 6 ./ Nummer 7) | 71.073.350,48 | 84.590.200 | 86.575.855 | 88.791.040,24 | 2.215.185,24 |

Anhang zum Jahresabschluss per 31.12.2014 der Stadt Zwickau

Allgemeine Angaben

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 Dienstanweisung 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 in der Bilanz zum 31.12.2013 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 nach den Vorgaben der Abschreibungstabelle zu § 44 Abs. 3 SächsKomHVO-Doppik. Sofern bei Betrieben gewerblicher Art Abschreibungen nach steuerrechtlichen Vorschriften 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.

Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Korrekturen zum Jahresabschluss 2014:

Im Zusammenhang mit der Bearbeitung von Geschäftsvorfällen in der Anlagenbuchhaltung wurden vom Amt für Finanzen Korrekturen zum Jahresabschluss 2014 vorgenommen, wenn ein Vermögensgegenstand zu hoch, zu niedrig oder zu Unrecht bilanziert wurde. Im Jahr 2014 wurden Berichtigungen vorgenommen, die insgesamt zu einer Erhöhung des Basiskapitals in Höhe von 6.828,91 EUR führten.

Nach Buchungsübergabe von der Anlagenbuchhaltung an das HKR-Verfahren (Verbuchung der Abschreibungen, Auflösung Sonderposten, Gewinn und der Verlust 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 um 42.423,11 EUR. Insgesamt führten damit Korrekturbuchungen der Anlagenbuchhaltung zu einer Erhöhung des Basiskapitals um 49.252,02 EUR.

In diesem Zusammenhang wurde auch die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren korrigiert. Insgesamt führten die Korrekturen zu einer Verringerung der Rücklage um 2.368,02 EUR.

Neben den aus der Anlagenbuchhaltung resultierenden Sachverhalten wurden weitere Korrekturen des Basiskapitals vorgenommen, welche sich aus Feststellungen des Rechnungsprüfungsamts ergeben. Hierbei handelt es sich um die Ausbuchung der Rückstellung für die Sanierung der Deponie „Leninstraße“ (550.000,00 EUR), die Korrektur der zu hoch erfassten erhaltenen Anzahlungen (403.122,06 EUR) und die Ausbuchung eines Teilbetrags des passiven Rechnungsabgrenzungspostens i. H. v. 4.305,54 EUR. Die drei Korrekturen wirken sich basiskapitalerhöhend aus.

Insgesamt führten Korrekturbuchungen zu einer Reduzierung des Basiskapitals um 2.226.917,78 EUR.

Eine weitere Veränderung erfährt das Basiskapital im Rahmen der Ergebnisverwendung. Gemäß § 25 Abs. 5 SächsKomHVO-Doppik erfolgte die Verrechnung des Vortrages des Fehlbetrages des Sonderergebnisses aus dem Haushaltsjahr 2013 (105.239,67 EUR) und dem Sonderergebnis 2014 (1.472.259,29 EUR). Das Basiskapital verringert sich im entsprechenden Umfang. Zur Abgrenzung von den o. g. Korrekturbuchungen wird dieser Sachverhalt auf dem Sachkonto 201200 dargestellt.

II. Erläuterungen zu den Bilanzpositionen - Aktiva

1. Anlagevermögen

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|---|---|---|
| 1.a) | Immaterielle Vermögensgegenstände | 446.792,49 | 316.471,96 |
| 1.aa) | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 3.736,81 | 17.017,00 |

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.

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

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|---|---|---|
| 1.b) | Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen | 16.361.636,57 | 15.479.677,17 |

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 Finanzaushalt gebuchten Auszahlungen, die Ermittlung der Abschreibungen gemäß Zweckbindungsfristen oder pauschal über 10 Jahre, wenn keine Fristen in den Verträgen vereinbart waren.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|---|---|---|
| 1.c) | Sachanlagevermögen | | |
| 1.c)aa) | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 30.702.943,78 | 30.399.622,25 |
| | Grünflächen | 18.437.369,16 | 18.474.443,64 |
| | Ackerland | 1.228.718,79 | 1.229.128,21 |
| | Wald und Forsten | 1.388.504,52 | 1.396.051,12 |
| | Schutz- und Ausgleichsflächen | 53.146,50 | 53.146,50 |
| | Gewässer | 50.245,19 | 50.524,12 |
| | Sonstige unbebaute Grundstücke | 9.544.959,62 | 9.196.328,66 |

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren bzw. wesentlichen Gebäude befinden. Die auf diesen Grundstücken befindlichen Aufbauten und Ausstattungen wie Bänke, Abfallbehälter usw. stellen selbstständig nutzbare Vermögensgegenstände dar, die getrennt vom Grund und Boden unter der Position Grünflächen aktiviert wurden. Zugänge im Jahr 2014 wurden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten erfasst. Die Bewertung des Aufwuchses für Waldflächen erfolgte mittels Festwert.

Die Verringerung der Bilanzposition von 30.702.943,78 EUR auf 30.399.622,25 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.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|---|---|---|
| 1.c)bb) | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 219.216.715,59 | 217.058.152,72 |
| | Wohnbauten | 13.640.963,57 | 6.370.381,36 |
| | Soziale Einrichtungen | 29.288.950,69 | 28.518.841,10 |
| | Schulen | 55.691.107,18 | 56.363.214,94 |
| | Kulturanlagen | 27.514.211,04 | 34.089.549,34 |
| | Sportanlagen | 33.285.644,87 | 32.440.869,76 |
| | Gartenanlagen | 7.165.619,27 | 7.163.408,63 |
| | Verwaltungsgebäude | 14.595.446,66 | 13.942.735,48 |
| | Sonstige Gebäude | 38.034.772,31 | 38.169.152,11 |

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 2014 erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Bilanzposition „bebaute Grundstücke“ von 219.216.715,59 EUR um 2.158.562,87 EUR auf 217.058.152,72 EUR verringert. Insbesondere in der Position Wohnbauten resultiert die Verringerung aus dem Verkauf von Immobilienpaketen an die Gebäude- und Grundstücksgesellschaft Zwickau GmbH.

Die Erhöhung der Position Kulturanlagen um ca. 7 Mio. EUR ergibt sich aus der Aktivierung des Kornhauses, dessen fünfjährige Sanierung 2014 abgeschlossen wurde. Die Er-

höhung der Position Schulen resultiert aus der Aktivierung von Baumaßnahmen wie der Schule am Windberg und der Nicolaischule. Den Zugängen stehen außerdem Abgänge wie z. B. der Abriss der ehemaligen Ricarda-Huch-Schule und bilanzielle Abschreibungen gegenüber.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|--|---|---|
| 1.c)cc) | Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke | 259.431.355,79 | 255.699.716,29 |
| | Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen | 54.035.296,37 | 56.136.923,81 |
| | Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | 27.112.474,78 | 24.862.101,86 |
| | Abfallbeseitigungsanlagen | 1.158,40 | 1.158,40 |
| | Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 1.082.546,00 | 937.610,61 |
| | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 169.590.829,83 | 165.176.401,37 |
| | Sonstiges Infrastrukturvermögen | 7.609.050,41 | 8.585.520,24 |

Das Infrastrukturvermögen der Stadt Zwickau besteht im Wesentlichen aus Straßen, Wegen und Plätzen sowie ingenieurbaulichen Anlagen. Hierzu zählen insbesondere Brücken, Tunnel und Durchlässe. Die Bewertung erfolgte getrennt nach Grund und Boden, Verkehrsflächenkörper bzw. baulichen Anlagen. Die Bewertung der Zugänge im Jahr 2014 erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Zugänge in der Position Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen haben sich insbesondere aus der Aktivierung der Brücke Lothar-Streit-Straße, Brücke Bachweg, Stützmauer Friedhofsstraße und der Betriebsdeponie ehemalige Ziegelwerke ergeben.

Aktivierungen in der Position Straße, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen betreffen im Wesentlichen im Jahr 2014 abgeschlossene Investitionsmaßnahmen wie z. B. Kreisverkehr Lengenfelder Straße/Cainsdorfer Straße, Lothar-Streit-Straße und August-Schlosser-Straße. Abgänge resultieren aus Ausbuchungen der Altsubstanz bei grundhaften Ausbau und bilanziellen Abschreibungen.

Trotz umfangreicher Aktivierungen ist eine Reduzierung der Bilanzposition Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte um rund 3,7 Mio. EUR festzustellen. Diese ist im Wesentlichen auf die hohen Abschreibungen zurückzuführen, wobei ein Großteil auf den Bereich der Straßen, Wege, Plätze, 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.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|------------------------------------|---|---|
| 1.c)dd) | Bauten auf fremden Grund und Boden | 0,00 | 0,00 |

Derartige Vermögensgegenstände standen zum 31.12.2014 nicht im Eigentum der Stadt Zwickau.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|-----------------------------------|---|---|
| 1.c)ee) | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 53.517.906,76 | 53.699.111,18 |

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 2014 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 181.204,42 EUR resultiert überwiegend aus dem Ankauf neuer Kunstwerke wie z. B. des Malers Max Pechstein sowie diverser Briefe von Clara-Schumann. Außerdem wurde das Bergbaudenkmal am Muldeparadies der Öffentlichkeit übergeben und als Kulturdenkmal aktiviert.

Bilanzielle Abschreibungen der Position Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler entfallen nur auf sogenannte „Gebrauchskunst“.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|---|---|---|
| 1.c)ff) | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 28.743.197,23 | 28.442.723,69 |
| | Fahrzeuge | 4.291.689,24 | 4.370.685,17 |
| | Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen | 24.451.507,99 | 24.072.038,52 |

Unter der Bilanzposition Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge wurde bewegliches Sachanlagevermögen der Stadt Zwickau entsprechend den o. g. Kategorien erfasst.

Zugänge bei Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen im Geschäftsjahr 2014 erfolgten überwiegend in den Bereichen Bauhof, Feuerwehr und Katastrophenschutz. Die Bewertung des Vermögens erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Den Zugängen stehen Abgänge aus Verschrottungen wegen Unbrauchbarkeit und Verkäufen von alten Vermögensgegenständen sowie bilanziellen Abschreibungen gegenüber.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|--|---|---|
| 1.c)gg) | Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere | 3.838.078,91 | 4.589.783,87 |
| | Schulausstattung | 989.365,49 | 1.092.183,72 |
| | Ausstattung der Kinderkrippen und Kindertagesstätten | 201.299,88 | 220.118,61 |
| | Ausstattung sonstiger sozialer Einrichtungen | 33.696,26 | 32.125,93 |
| | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.613.717,28 | 3.245.355,61 |

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 31.12.2014 um 751.704,96 EUR erhöht, wobei Zugänge im Bereich der Schulausstattung insbesondere an Grund- und Mittelschulen zu verzeichnen sind. Zugänge im Bereich der sonstigen Betriebs- und Geschäftsausstattung betreffen überwiegend Ausstattungen, elektrische Geräte, Betriebsgeräte und Werkzeuge. Eine Vielzahl dieser Vermögensgegenstände wurde in Verbindung mit der Aktivierung des Kornhauses als Stadtbibliothek bilanziert.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|--|---|---|
| 1.c)hh) | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 12.969.449,58 | 8.468.538,19 |
| | Geleistete Anzahlungen | 1.779.948,48 | 2.855.359,53 |
| | Anlagen im Bau | 11.189.501,10 | 5.613.178,66 |

Als geleistete Anzahlungen wurden Vorleistungen der Stadt an Dritte, bei denen die (Gegen)Leistung noch nicht erbracht wurde, erfasst. Dies betrifft im Haushaltsjahr 2014 überwiegend Investitionszuschüsse an Dritte zur Förderung von Investitionsmaßnahmen.

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 bebauten Grundstücken wie z. B. Hort Brückenplatz, Hort Nicolaischule und Sporthalle am Clara-Wieck-Gymnasium ausgewiesen. Anlagen im Bau am Infrastrukturvermögen betreffen insbesondere den grundhaften Ausbau von Straßen wie z. B. Äußere Dresdner Straße, Thomas-Müntzer Straße, Lindenstraße und Brückenstraße/Brückenplatz. In anderen Bereichen wurden Spielgräte auf Spielplätzen, Parkbänke, Ausschilderungen und Digitalfunkgeräte als Anlagen im Bau erfasst.

Die Reduzierung der Position insgesamt resultiert wiederum aus der Fertigstellung und der Aktivierung von Baumaßnahmen im Haushaltsjahr 2014. Zu beachten ist, dass bei unterjährigen Baumaßnahmen, die Entlastung der Position „Anlagen im Bau“ im Haushaltsjahr unmittelbar mit der Aktivierung erfolgt.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|------------------------------------|---|---|
| 1.d) | Finanzanlagevermögen | 405.491.841,44 | 427.913.061,28 |
| 1.d) aa) | Anteile an verbundenen Unternehmen | 258.032.863,39 | 264.204.473,89 |
| 1.d) bb) | Beteiligungen | 57.918.386,41 | 61.183.994,72 |
| 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> | Beteili- gungsquote am 31.12.2014 | anteiliges Eigenkapital am 31.12.2013 in EUR | anteiliges Eigenkapital am 31.12.2014 in EUR |
|---|--|---|---|
| Beschäftigungsförderung Zwickau gGmbH | 100 % | 2.251.781,75 | 2.324.315,17 |
| Gebäude- und Grundstücks- gesellschaft Zwickau GmbH | 100 % | 112.403.924,50 | 114.476.809,64 |
| Heinrich-Braun-Klinikum gGmbH | 95 % | 90.631.182,08 | 95.596.608,63 |
| Städtische Bäder Zwickau GmbH (bisher: Johannisbad Betriebs GmbH) | 100 % | 75.000,00 | 75.000,00 |
| Kultur, Tourismus und Messebetriebe Zwickau GmbH | 100 % | 53.653,42 | 53.653,42 |
| Senioren- und Seniorenpflegeheim gGmbH | 76 % | 591.542,54 | 586.239,30 |
| Stadtwerke Zwickau Holding GmbH | 100 % | 51.999.549,59 | 50.894.608,34 |
| Standortentwicklungs- gesellschaft Zwickau GmbH i. L. | 100 % | 26.229,51 | 197.239,39 |
| | | 258.032.863,39 | 264.204.473,89 |

Die Erhöhung resultiert insbesondere aus den Jahresüberschüssen der Heinrich-Braun-Klinikum gemeinnützige GmbH (5,8 Mio. EUR), der Stadtwerke Zwickau Holding GmbH (2,9 Mio. EUR) und der Gebäude- und Grundstücksgesellschaft Zwickau mbH (2,1 Mio. EUR) sowie den Gewinnausschüttungen und Mittelabführungen in Höhe von insgesamt 4,6 Mio. EUR. Wesentliche Abschreibungen mussten nicht vorgenommen werden.

| <u>Beteiligungen</u> | Beteili- gungsquote am 31.12.2014 | anteiliges Eigenkapital am 31.12.2013 in EUR | anteiliges Eigenkapital am 31.12.2014 in EUR |
|--|--|---|---|
| August Horch Museum Zwickau gGmbH | 50 % | 464.905,30 | 483.795,10 |
| BIC Zwickau GmbH | 40 % | 1,00 | 1,00 |
| ILKA Verwaltungsgesellschaft mbH & Co. Vermietungs KG | alleiniger Kommanditist | 18.600,29 | 20.773,65 |
| Theater Plauen-Zwickau gGmbH | 50 % | 9.303,87 | 10.091,61 |
| Wirtschaftsregion Chemnitz-Zwickau GmbH i. L. | 30 % | 7.500,00 | 7.500,00 |
| Kulturraum Vogtland-Zwickau | 25 % | 220.323,63 | 275.254,16 |
| Zweckverband Industrie- und Gewerbegebiet Zwickau-Mülsen | 50 % | 3.641,03 | 3.656,25 |

| <u>Beteiligungen</u> | Beteili- gungsquote am 31.12.2014 | anteiliges Eigenkapital am 31.12.2013 in EUR | anteiliges Eigenkapital am 31.12.2014 in EUR |
|---|--|---|---|
| Zweckverband Studieninstitut für kommunale Verwaltung Süd-sachsen | 9 % | 62.870,79 | 65.444,48 |
| Zweckverband Verkehrsverbund Mittelsachsen | 14 % | 1,00 | 1,00 |
| Regional -Wasser/Abwasser- Zweckverband- Zwickau/Werdau | 52 % | 57.131.239,50 | 60.317.477,47 |
| | | 57.918.386,41 | 61.183.994,72 |
| <u>Sondervermögen</u> | | | |
| Robert Schumann Konservatori-um | 100 % | 176.980,56 | 176.980,56 |

Die Steigerung resultiert hauptsächlich aus dem positiven Jahresergebnis des RZV – Wasser/Abwasser- Zwickau/Werdau (4,2 Mio. EUR). Bei den Beteiligungen mussten keine 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.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|--------------------|---|---|
| 1.d) dd) | Ausleihungen | 49.457,16 | 31.754,92 |

Unter der Position Ausleihungen wurden zum 31.12.2013 ein bestehender Darlehensvertrag und eine Kaufpreisschuld bilanziert. Das ausgereichte Darlehen wurde 2014 vollständig zurückgezahlt. Die Restschuld der noch bestehenden Kaufpreisschuld liegt am Jahresende bei 31.754,92 EUR.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|--------------------|---|---|
| 1.d) ee) | Wertpapiere | 89.314.153,92 | 102.315.857,19 |

Die mit der Landesbank Hessen-Thüringen im Zusammenhang mit der Sanierung des Verwaltungszentrums abgeschlossene Depotvereinbarung wird mit einem Bestand von 17.941.232,16 EUR unter der Bilanzposition 1.d) ee) ausgewiesen. Gemäß den Prüfungsfeststellungen des Rechnungsprüfungsamtes zur Eröffnungsbilanz wurde dieser Bestand dem Finanzanlagevermögen zugeordnet. Analog verhält es sich mit den Festgeldanlagen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr, die mit einem Betrag von 70.500.000 EUR an dieser Stelle zu bilanzieren sind. Festgelder in treuhänderischer Verwaltung der Gebäude- und Grundstücksgesellschaft Zwickau mbH (GGZ) wurden in Höhe von 872.921,76 EUR bilanziert.

2. Umlaufvermögen

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|--------------------------------|---|---|
| 2.a) | Vorräte | 2.863.984,96 | 2.953.582,40 |
| | Betriebsstoffe | 138.928,19 | 138.407,98 |
| | Waren | 730.545,18 | 736.447,94 |
| | fertige/ unfertige Erzeugnisse | 1.994.511,59 | 2.078.726,48 |

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.

Veränderungen an Vorräten resultieren aus der Überprüfung der Bestände auf Angemessenheit z. B. an Hand einer körperlichen Inventur. Wurden Festwerte zu hoch oder zu niedrig angesetzt erfolgten entsprechende Anpassungen.

Die fertigen bzw. unfertigen Erzeugnisse betreffen die Errichtung der durch den Rettungszweckverband nach Fertigstellung zu übernehmenden und zu bilanzierenden Rettungsleitstelle.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|--|---|---|
| 2.b) | Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 5.968.468,53 | 7.410.525,66 |
| 2.c) | Privatrechtliche Forderungen und Wertpapiere des Umlaufvermögens | 1.979.672,83 | 3.223.963,17 |

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 einzelwertberichtet. 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 wertberichtet. 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 31.12.2014 6,43 %.

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.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|--------------------|---|---|
| 2. d) | Liquide Mittel | 52.542.821,73 | 36.888.054,75 |

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.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|--------------------------------------|---|---|
| 2.e) | Pauschalwertberichtigung Forderungen | -218.326,33 | -527.426,90 |

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 6,43 %.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|----------------------------|---|---|
| 3. | Aktive Rechnungsabgrenzung | 891.300,50 | 902.518,44 |

Für Zahlungen, die 2014 geleistet wurden, jedoch wirtschaftlich als Aufwand dem Jahr 2015 zuzuordnen sind, wurden aktive Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Erfasst wurden hier die im Dezember 2014 gezahlten Beamtenbesoldungen für den Januar 2015 und in 2014 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

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|--------------------|---|---|
| 1.a) | Basiskapital | 693.272.280,56 | 692.701.461,22 |

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.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|---|---|---|
| 1.b) | Rücklagen | 96.902.487,36 | 111.845.747,02 |
| 1.b) aa) | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 75.910.055,20 | 90.799.632,86 |
| 1.b) bb) | Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 0,00 | 0,00 |

Die Stadt Zwickau schloss das Haushaltsjahr 2014 mit einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 14.945.627,68 EUR ab. Hiervon wurde ein Teilbetrag von 53.682,00 EUR der zweckgebundenen Rücklage aus Überschüssen des BgA Bestattung und der verbleibende Überschuss von 14.891.945,68 EUR den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Somit steht ein Betrag von 90.799.632,86 EUR für den Ergebnisausgleich in den Folgejahren zur Verfügung.
Im Sonderergebnis fiel im Jahr 2014 ein Fehlbetrag von 1.472.259,29 EUR an, welcher gemäß § 25 Abs. 5 SächsKomHVO-Doppik mit dem Basiskapital verrechnet wurde.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|--|---|---|
| 1.b) dd) | Zweckgebundene und sonstige Rücklagen | 20.992.432,16 | 21.046.114,16 |
| | Bürgschaft Schloss Osterstein | 2.508.000,00 | 2.508.000,00 |
| | Mieteinnahmen Theater | 543.200 | 543.200 |
| | Depoteinlage Rückkauf Verwaltungszentrum | 17.941.232,16 | 17.941.232,16 |
| | Rücklage aus Überschüssen des BgA Bestattung | 0,00 | 53.682,00 |

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.

Aus dem Überschuss des BgA Bestattung im Haushaltsjahr 2014 wird eine zweckgebundene Rücklage für künftige Investitionen gebildet.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 In EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|---|---|---|
| 1.c) | Fehlbeträge | -104.590,16 | 649,51 |
| 1.c)aa) | Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren | 649,51 | 649,51 |
| 1.c)bb) | Fehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren | -105.239,67 | 0,00 |

Der aus dem Haushaltsjahr 2013 vorgetragene Fehlbetrag des Sonderergebnisses i. H. v. 105.239,67 EUR wurde mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2014 gemäß § 25 Abs. 5 SächsKomHVO-Doppik mit dem Basiskapital verrechnet.

2. Sonderposten

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|--|---|---|
| 2.a) | Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen | 209.349.749,37 | 207.886.064,91 |
| | Sonderposten für sonstige empfangene Investitionszuwendungen | 168.030.131,07 | 169.399.791,86 |
| | Sammelsonderposten für empfangene investive Schlüsselzuweisungen | 41.319.618,30 | 38.486.273,05 |

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 SächsKomHVO-Doppik 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 i. d. R. 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.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|--|---|---|
| 2.c) | Sonderposten für den Gebührenausgleich | 87.808,00 | 57.319,00 |

Dieser Sonderposten betrifft zum Bilanzierungsstichtag bestehende Gebührenüberdeckungen im Bereich der Straßenreinigung. Die Auflösung erfolgt über den Zeitraum der jeweiligen übernächsten Kalkulationsperioden. Im Jahr 2014 wurde ein Betrag von 30.489,00 EUR aus dem Kalkulationszeitraum 2009/2010 aufgelöst.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|-----------------------|---|---|
| 2.d) | Sonstige Sonderposten | 315.065,38 | 2.429.683,93 |

Im Jahr 2014 wurde ein Betrag von 2.114.618,55 EUR dem Sonderposten für kommunales Vorsorgevermögen zugeführt.

3. Rückstellungen

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|---|---|---|
| 3.a) | Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit | 6.057.969,43 | 3.251.017,17 |

Für alle zum 31.12.2014 bestehenden Altersteilzeitverträge wurden für die Restlaufzeiten der Verträge die damit verbundenen Zahlungsverpflichtungen der Stadt als Rückstellungen bilanziert. Im Haushaltsjahr 2014 wurden der Rückstellung für Altersteilzeit 454.578,60 EUR zugeführt. Die Inanspruchnahme lag bei 3.261.530,86 EUR.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|--|---|---|
| 3.b) | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien | 550.000,00 | 0,00 |

Noch in 2013 wurde hier eine mögliche Sanierungsverpflichtung für die Altdeponie „Kleingartenanlage Leninstraße“ bilanziert. Zwischenzeitlich hat sich ergeben, dass die Stadt Zwickau für eine Sanierung nicht verantwortlich ist.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|---|---|---|
| 3.c) | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen | 340.591,02 | 340.591,02 |

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

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|--|---|---|
| 3.h) | 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, sofern sie erheblich sind | 8.248.300,29 | 8.213.065,13 |

Zum Bilanzstichtag sind in dieser Position nachträgliche Straßenankäufe bilanziert. 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. Im Haushaltsjahr 2014 wurden der Rückstellung für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten 2.102,48 EUR zugeführt und ein Betrag über 37.337,64 EUR aufgelöst.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|-------------------------|---|---|
| 3.j) | Sonstige Rückstellungen | 1.777.170,00 | 2.175.000,00 |

Es handelt sich um mögliche Nachzahlungen an städtische Beamte. Im Jahr 2014 wurde ein Betrag von 397.830,00 EUR zugeführt.

4. Verbindlichkeiten

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|--------------------|---|---|
| 4.a) | Anleihen | 0,00 | 0,00 |

Eine derartige Position war nicht zu bilanzieren.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|---------------------------------------|---|---|
| 4.b) | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 43.429.148,86 | 36.741.208,49 |

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten werden in Höhe des ausstehenden Rückzahlungsbetrages ausgewiesen. Rückzahlungsverpflichtungen aus aufgenommenen Krediten bestehen gegenüber privaten und öffentlichen Kreditgebern. Im Jahr 2014 wurde von den bestehenden Kreditmarktschulden ein Betrag über 6.687.940,37 EUR getilgt.

Zum Bilanzstichtag hat die Stadt Zwickau keine Kredite zur Liquiditätssicherung aufgenommen.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|---|---|---|
| 4.c) | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften | 6.891.097,66 | 6.240.865,30 |

Unter der Position Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften wird der Mietkauf der Stadthalle ausgewiesen. 2014 wurden Tilgungsleistungen mit insgesamt 650.232,36 EUR erbracht.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|--|---|---|
| 4.d) | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 7.301.532,85 | 6.215.377,75 |

Es erfolgte eine Bilanzierung zum Nennwert.

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|--|---|---|
| 4.e) | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 2.288.271,37 | 481.035,63 |

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

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|----------------------------|---|---|
| 4.f) | Sonstige Verbindlichkeiten | 11.103.192,87 | 8.169.458,35 |

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

Weiterhin finden sich hier die 2014 betreffende, aber erst in 2015 zur Auszahlung gelangte Gewerbesteuerumlage sowie noch nicht zweckentsprechend verwendete Spenden.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

| Position | Bezeichnung | Wert zum 31.12.2013 in EUR | Wert zum 31.12.2014 in EUR |
|-----------------|------------------------------------|---|---|
| 5. | Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 6.941.502,31 | 7.414.778,17 |

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden alle vor dem Bilanzstichtag eingegangenen Zahlungen, die erst nach dem 31.12.2014 einen Ertrag darstellen, ausgewiesen. Im Wesentlichen sind hier die Grabnutzungsrechte erfasst.

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 31.12.2014 mit 101.371.965,33 EUR ausgewiesen. Die Stadt Zwickau ist hälftiger Träger der Sparkasse.

Gemäß § 46 SächsKomHVO-Doppik sind unter der Vermögensrechnung Vorbelastungen künftiger Haushaltjahre 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 13.765.858,40 EUR.

Der Mietkauf der Stadthalle wurde als Verbindlichkeit aus Vorgängen, die wirtschaftlich einer Kreditaufnahme gleichkommen, passiviert. Dieses Rechtsgeschäft wird mit dem Tilgungsanteil in der Bilanz unter der Position 4.c) ausgewiesen.

In der nachfolgenden Übersicht sind die per 31.12.2014 bestehenden Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die nicht passiviert wurden, aufgeführt. Gleichfalls ist die Zinsbelastung aus dem Mietkauf Stadthalle enthalten.

| -in EUR- | | |
|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Kreditähnliche Rechtsgeschäfte | Verpflichtung zum 01.01.2014 | Verpflichtung zum 31.12.2014 |
| Leasing Fahrzeuge | 303.619,05 | 242.315,39 |
| Leasing DV, Kassenautomat | 305.095,70 | 432.792,05 |
| Immobilien-Mietvertrag VWZ | 14.206.726,23 | 11.662.237,95 |
| Zinsanteil aus passivierten Verträgen | 1.800.864,39 | 1.428.513,01 |
| gesamt: | 16.616.305,37 | 13.765.858,40 |

Der abgeschlossene Immobilien-Mietvertrag aus der Sanierung des Verwaltungszentrums ist in Höhe der Bruttobelastung ausgewiesen. Eine Verringerung der Bruttoraten 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 31.12.2014 bei 6.810,6 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. Nebenkosten von ca. 1.171,2 TEUR) erwerben. Die Stadt Zwickau hat das vertraglich vereinbarte Ankaufsrecht zum Stichtag 31.07.2019 ausgeübt (Beschluss Stadtrat BV/215/2017, notarielle Urkunde URNR. 0160/2018). 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 7.753.937 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 6.532.425 EUR. Bis spätestens 01.01.2013 war für die Bürgschaftssicherungsrücklage ein Betrag von 2.508.000,00 EUR aus Barmitteln bereitzustellen. Mit den Jahresabschlüssen der Jahre 2007 bis 2012 wurde diese Rücklage aus den Überschüssen der Ergebnisrechnung in voller Höhe gebildet.

Unter der Bilanz wurden die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre ausgewiesen.

Zwickau, 01.11.2018


Dr. Pia Findeiß
Oberbürgermeisterin

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss per 31.12.2014 der Stadt Zwickau

1. Gesamtüberblick zum Haushaltsverlauf 2014

Für das Haushaltssjahr 2014 wurde die Haushaltssatzung am 30.01.2014 durch den Stadtrat beschlossen. Die Satzung enthielt keine von der zuständigen Rechtsaufsichtsbehörde der Stadt Zwickau zu genehmigenden Bestandteile. Mit Bescheid vom 26.02.2014 stellte die Rechtsaufsichtsbehörde die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung fest. Die öffentliche Auslegung der Satzung wurde im Amtsblatt vom 12.03.2014 öffentlich bekannt gemacht und erfolgte im Zeitraum vom 13.03.2014 bis 19.03.2014, so dass sie zum 20.03.2014 rückwirkend zum 01.01.2014 in Kraft trat.

Der Saldo aus den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen wurde mit -13,0 Mio. EUR veranschlagt; der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit belief sich auf 1,6 Mio. EUR; der Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sah -14,2 Mio. EUR vor; der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit umfasste -6,7 Mio. EUR. Damit sollte sich der Finanzmittelbestand um insgesamt 19,2 Mio. EUR verringern. Somit gelang 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 der Haushaltssatzung erreicht werden.

Vor dem Hintergrund dieser Haushaltsbewertung nach Zahlungsströmen haben sich Haushaltsverbesserungen ergeben, die dazu führten, dass der prognostizierte Zahlungsmittelabfluss von 19,2 Mio. EUR letztlich mit 16,3 Mio. EUR zu Buche schlug. Ursächlich hierfür waren im Wesentlichen Mehreinzahlungen bei den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit. Bei der Liquiditätsbetrachtung ist weiterhin zu berücksichtigen, dass sich der Bestand an Festgeldern, die als Wertpapiere bilanziert werden, um 13 Mio. EUR erhöhte. Dieser Vorgang wird in der Finanzrechnung als entsprechender Liquiditätsabfluss dargestellt.

Durch nicht bereits bei der Planung vollständig berücksichtigte Besonderheiten der Doppik sind Plan-Ist-Abweichungen im Ergebnishaushalt bei den zahlungsunwirksamen Rechnungsbestandteilen (Abschreibungen, Zuschreibungen des Finanzanlagevermögens) 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 2014 weist mit 14,9 Mio. EUR ein um 27,9 Mio. EUR besseres ordentliches Ergebnis als geplant aus.

Ertragsseitig sind um 10,2 Mio. EUR höhere Steuereinnahmen zu verzeichnen, geprägt durch nicht planbare Nachzahlungen für Vorjahre im Bereich der Gewerbesteuer. Weiterhin waren unter den sonstigen ordentlichen Erträgen nicht zahlungswirksame und ursprünglich auch nicht geplante Zuschreibungen auf das Beteiligungsportfolio der Stadt mit 10,5 Mio. EUR zu berücksichtigen.

Aufwandsseitig wurde der Planansatz der Personalkosten leicht überschritten (0,6 Mio. EUR). Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden 1,4 Mio. EUR mehr in Anspruch genommen; bei den Abschreibungen schlügen 1,4 Mio. EUR mehr zu Buche. Der Ansatz für Transferaufwendungen wurde mit einem Betrag von 1,3 Mio. EUR überschritten. Hier widerspiegeln sich die höheren Erträge aus der Gewerbesteuer, die zu höheren Aufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage führten.

Das Sonderergebnis beläuft sich auf -1,5 Mio. EUR und ist im Wesentlichen geprägt durch die außerordentlichen Haushaltsvorgänge im Zusammenhang mit der Bewältigung der Schäden des Juni-Hochwassers 2013, die bis in das Haushaltssjahr 2014 ausstrahlten.

3. Ergebnisverwendung

Das ordentliche Ergebnis von 14,9 Mio. EUR wird im Wesentlichen der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gem. § 48 Abs. 3 KomHVO-Doppik in der Fassung vom 31.12.2013 zugeführt. Ein Teilbetrag von 54 TEUR fließt der zweckgebundenen Rücklage aus Überschüssen des BgA Bestattung zu.

Das negative Sonderergebnis des Jahres 2014 von 1,5 Mio. EUR wird mit dem Basiskapital verrechnet. Ebenso wird mit dem aus dem Vorjahr vorgetragenen Fehlbetrag von 0,1 Mio. EUR verfahren. Grundlage für beide Verrechnungen bildet § 25 Abs. 5 KomHVO-Doppik in der Fassung vom 31.12.2013.

4. Finanzrechnung

Der Saldo aus Investitionstätigkeit wurde mit -26,7 Mio. EUR im Vergleich zum Plansaldo (-14,2 Mio. EUR) um 12,5 Mio. EUR überschritten. Allerdings ist hier eine nicht geplante Erhöhung der in der Finanzrechnung in der Investitionstätigkeit erfassten Erhöhung der Festgeldanlagen um 13 Mio. EUR enthalten.

Die Kreditverschuldung wurde um 6,8 Mio. EUR zurückgeführt.

Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt sich ein Zahlungsmittelsaldo von 17,1 Mio. EUR – eine Verbesserung des Planwertes um 15,5 Mio. EUR.

Insgesamt ergibt sich für das Haushaltsjahr 2014 eine Verringerung an liquiden Mitteln (Festgeld zzgl. Girokontenbestand) von 2,6 Mio. EUR.

5. Vermögensrechnung (Bilanz)

Erforderliche Änderungen von Wertansätzen wurden gemäß § 62 Abs. 4 KomHVO-Doppik ergebnisneutral mit dem Basiskapital verrechnet. Dabei schmälerten niedriger anzusetzende Werte das Basiskapital, höher anzusetzende Werte wirkten basiskapitalerhöhend.

Das Anlagevermögen erhöhte sich im Vergleich zur Vorjahresbilanz um 11,4 Mio. EUR. Ursächlich hierfür waren hauptsächlich Zugänge beim Finanzanlagevermögen; zum einen handelt es sich um Zuschreibungen bei den zu bilanzierenden Anteilen an Unternehmen mit städtischer Beteiligung und Zugänge bei unter der Position Wertpapiere zu bilanzierenden Geldanlagen.

Die Bilanzsumme beträgt fast unverändert insgesamt 1.094 Mio. EUR. Von diesem Gesamtvermögen entfallen 55 % auf Sachanlagevermögen und 39 % auf das Finanzanlagevermögen; das Umlaufvermögen macht 5 % 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 74 % den größten Umfang ein, was gleichzeitig auch der Eigenkapitalquote entspricht. Weitere wesentliche Finanzierungsbestandteile sind Fördermittel mit 19 % und Kredite mit 3 % der Bilanzsumme.

Zwickau, 01.11.2018


Dr. Pia Findeiß
Oberbürgermeisterin