

Große Kreisstadt

Stadt Reichenbach im Vogtland

Jahresabschluss 2015



## **Inhaltsverzeichnis**

I. Ergebnisrechnung und Finanzrechnung

II. Ergebnisrechnung und Finanzrechnung nach Teilhaushalten

III. Vermögensrechnung (Bilanz)

IV. Anhang

V. Anlagen zum Anhang

1. Anlagenübersicht
2. Verbindlichkeitenübersicht
3. Forderungsübersicht
4. Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

VI. Rechenschaftsbericht

## Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.747.339,35	10.132.400	10.132.400,00	9.755.065,71	-377.334
	darunter: Grundsteuer A und B	1.768.780,41	1.808.000	1.808.000,00	1.781.144,30	-26.856
	Gewerbesteuer	3.745.862,21	3.950.000	3.950.000,00	3.364.212,27	-585.788
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	3.505.382,04	3.584.800	3.584.800,00	3.786.908,47	202.108
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	617.942,17	678.600	678.600,00	703.926,25	25.326
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	12.351.746,95	12.342.171	12.342.171,00	12.625.426,24	283.255
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	7.309.662,92	7.454.060	7.454.060,00	7.512.325,00	58.265
	sonstige allgemeine Zuweisungen	2.628.008,79	2.936.371	2.936.371,00	2.590.327,24	-346.044
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	2.084.184,14	1.576.540	1.576.540,00	2.258.773,74	682.234
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.297.903,28	1.486.150	1.486.150,00	1.321.093,81	-165.056
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	682.794,36	721.203	721.203,00	778.118,12	56.915
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	746.813,83	792.856	792.856,00	819.763,44	26.907
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	843.966,91	821.000	821.000,00	839.992,87	18.993
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ sonstige ordentliche Erträge	1.801.678,77	1.773.374	1.773.374,00	1.599.200,76	-174.173
<b>10</b>	<b>= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)</b>	<b>27.472.243,45</b>	<b>28.069.154</b>	<b>28.069.154,00</b>	<b>27.738.660,95</b>	<b>-330.493</b>
11	Personalaufwendungen	7.286.063,90	7.158.724	7.158.724,00	7.223.114,28	64.390
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit	137.595,00	0	0,00	85.768,39	85.768
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.730.575,45	5.506.420	5.506.420,00	4.830.385,43	-676.035
14	+ planmäßige Abschreibungen	4.961.069,58	4.246.909	4.246.909,00	4.945.973,90	699.065
15	+ Zinsen und ähnliche Aufwendungen	538.283,43	527.000	527.000,00	484.843,52	-42.156
16	+ Transferaufwendungen u. Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	10.124.743,45	10.869.394	10.869.394,00	10.536.842,32	-332.552
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.177.140,06	1.124.191	1.124.191,00	1.229.512,47	105.321
<b>18</b>	<b>= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)</b>	<b>28.817.875,87</b>	<b>29.432.638</b>	<b>29.432.638,00</b>	<b>29.250.671,92</b>	<b>-181.966</b>
<b>19</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)</b>	<b>-1.345.632,42</b>	<b>-1.363.484</b>	<b>-1.363.484,00</b>	<b>-1.512.010,97</b>	<b>-148.527</b>
20	außerordentliche Erträge	1.661.295,18	2.630.344	2.630.344,00	1.896.966,91	-733.377
21	außerordentliche Aufwendungen	265.138,08	0	0,00	104.196,46	104.196
<b>22</b>	<b>= Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)</b>	<b>1.396.157,10</b>	<b>2.630.344</b>	<b>2.630.344,00</b>	<b>1.792.770,45</b>	<b>-837.574</b>
<b>23</b>	<b>= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)</b>	<b>50.524,68</b>	<b>1.266.860</b>	<b>1.266.860,00</b>	<b>280.759,48</b>	<b>-986.101</b>
24	veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren nach § 2 Abs. 1 Nr. 20 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
25	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren, die durch das ordentliche Ergebnis und aus Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt werden	203.463,09	0	0,00	152.938,41	152.938
26	veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren nach § 2 Abs. 1 Nr. 25 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
27	Fehlbeträge des Sonderergebnisses aus Vorjahren, die aus Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt werden	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>28</b>	<b>= verbleibendes Gesamtergebnis (Nummer 23 ./ Nummer 25 + 27)</b>	<b>-152.938,41</b>	<b>1.266.860</b>	<b>1.266.860,00</b>	<b>127.821,07</b>	<b>-1.139.039</b>
29	nicht gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren, der auf Folgejahre vorzutragen ist	152.938,41	0	0,00	0,00	0

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2014	2015	Euro		
		1	2	3	4	5
30	nicht gedeckter Fehlbetrag des Sonderergebnisses aus Vorjahren, der auf Folgejahre vorgetragen wird	0,00	0	0,00	0,00	0

Ergebnisrechnung – Blatt 2

nachrichtlich: **Verwendung des Jahresergebnisses**

		Betrag in Euro
1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	0,00
2	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird	0,00
3	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	1.512.010,97
4	Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird	127.821,07
5	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	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
7	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf Folgejahre vorgetragen wird	0,00
8	Verrechnung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses mit dem Basiskapital	0,00
9	Verrechnung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00

## Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.710.703,13	10.132.400	10.132.400	9.903.998,24	-228.402
	darunter: Grundsteuer A und B	1.734.558,53	1.808.000	1.808.000	2.011.218,78	203.219
	Gewerbesteuer	3.749.158,71	3.950.000	3.950.000	3.311.309,07	-638.691
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	3.503.237,02	3.584.800	3.584.800	3.794.800,92	210.001
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	612.475,26	678.600	678.600	672.716,27	-5.884
2	+ Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	11.159.630,01	13.272.215	13.272.215	10.480.413,75	-2.791.801
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	7.309.662,92	7.330.300	7.330.300	7.388.587,00	58.287
	sonstige allgemeine Zuweisungen	1.237.624,87	0	0	191.000,26	191.000
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	1.614.183,83	1.811.150	1.811.150	1.698.223,61	-112.926
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	700.188,02	721.203	721.203	756.257,17	35.054
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	764.870,05	792.856	792.856	888.768,71	95.913
7	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	836.716,73	821.000	821.000	824.086,29	3.086
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	619.507,66	717.600	717.600	681.633,41	-35.967
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)</b>	<b>25.405.799,43</b>	<b>28.268.424</b>	<b>28.268.424</b>	<b>25.233.381,18</b>	<b>-3.035.043</b>
10	Personalauszahlungen	7.752.869,53	7.442.623	7.442.623	7.501.483,46	58.860
11	+ Versorgungsauszahlungen	5.418,07	0	0	0,00	0
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.442.002,62	8.136.764	8.136.764	5.786.297,18	-2.350.467
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	526.939,49	527.000	527.000	511.651,28	-15.349
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.955.298,68	10.888.394	10.888.394	10.896.221,39	7.827
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.160.709,78	1.124.191	1.124.191	1.077.906,11	-46.285
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)</b>	<b>24.843.238,17</b>	<b>28.118.972</b>	<b>28.118.972</b>	<b>25.773.559,42</b>	<b>-2.345.413</b>
<b>17</b>	<b>= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./ Nummer 16)</b>	<b>562.561,26</b>	<b>149.452</b>	<b>149.452</b>	<b>-540.178,24</b>	<b>-689.630</b>
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.686.871,08	3.510.400	4.692.021	3.805.996,08	-886.025
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	867,69	0	0	11.059,70	11.060
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	87.352,88	179.600	179.600	40.116,55	-139.483
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.250,00	0	0	1.250,00	1.250
<b>25</b>	<b>= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)</b>	<b>3.776.341,65</b>	<b>3.690.000</b>	<b>4.871.621</b>	<b>3.858.422,33</b>	<b>-1.013.199</b>
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	91.994,68	27.000	27.000	121.561,15	94.561
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	28.987,12	140.000	140.000	88.035,07	-51.965
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.387.416,13	3.891.800	5.046.800	2.891.687,45	-2.155.113
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	204.361,17	401.350	785.024	646.718,37	-138.306
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
31	+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	917.681,01	433.500	433.500	975.240,60	541.741

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2014	2015	Ansatz 2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
32 + Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	335.019,00	239.000	239.000	266.241,37	27.241
<b>33 = Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)</b>	<b>4.965.459,11</b>	<b>5.132.650</b>	<b>6.671.324</b>	<b>4.989.484,01</b>	<b>-1.681.840</b>
nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die nicht in Position 38 enthalten sind	0,00	0	0	0,00	0
<b>34 = Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./ Nummer 33)</b>	<b>-1.189.117,46</b>	<b>-1.442.650</b>	<b>-1.799.703</b>	<b>-1.131.061,68</b>	<b>668.641</b>
<b>35 = veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 17 + 34)</b>	<b>-626.556,20</b>	<b>-1.293.198</b>	<b>-1.650.251</b>	<b>-1.671.239,92</b>	<b>-20.989</b>
36 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	2.000.000,00	2.712.000	2.712.000	1.400.000,00	-1.312.000
37 + Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0	0,00	0
38 – Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	1.637.209,22	2.432.000	2.432.000	1.125.122,60	-1.306.877
39 + Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0	0,00	0
<b>40 = Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nummer 36 + 37) ./ (Nummer 38 + 39)</b>	<b>362.790,78</b>	<b>280.000</b>	<b>280.000</b>	<b>274.877,40</b>	<b>5.122</b>
<b>41 = Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)</b>	<b>-263.765,42</b>	<b>-1.013.198</b>	<b>-1.370.251</b>	<b>-1.396.362,52</b>	<b>-26.112</b>
42 Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	0	0	0,00	0
43 – Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0	0	0,00	0
44 Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	62.255.187,06	0	0	60.576.545,86	60.576.546
45 – Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	62.098.819,30	0	0	60.350.800,53	60.350.801
<b>46 = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummern 42 + 44) ./ (Nummern 43 + 45)]</b>	<b>156.367,76</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>225.745,33</b>	<b>225.745</b>
<b>47 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)</b>	<b>-107.397,66</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.170.617,19</b>	<b>-1.170.617</b>
48 Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	0	0,00	0
49 – Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0,00	0
<b>50 = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 47 + 48) ./ Nummer 49)</b>	<b>-107.397,66</b>	<b>-1.013.198</b>	<b>-1.370.251</b>	<b>-1.170.617,19</b>	<b>199.634</b>
<b>51 Anfangsbestand an Zahlungsmitteln (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)</b>	<b>0,00</b>	<b>2.311.824</b>	<b>2.311.824</b>	<b>2.311.824,36</b>	<b>0</b>
darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0,00	0
<b>52 = Endbestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummer 50 + 51)</b>	<b>2.311.824,36</b>	<b>1.298.626</b>	<b>941.573</b>	<b>1.141.207,17</b>	<b>199.634</b>
darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0,00	0

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/fortgeschriebener Ansatz
	2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
nachrichtlich:					
Bestandsvortrag Einzahlungen	2.857.891,17	0	0	3.459.463,38	1.147.639
Bestandsvortrag Auszahlungen	438.669,15	0	0	1.147.639,02	0
Anfangsbestand von Verbindlichkeit aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0,00	0
= Zeile 51	2.419.222,02	2.311.824	2.311.824	2.311.824,36	0
Veränderung der Kassenkrediten (48 ./ 49)	0,00	0	0	0,00	0
Endbestand von Verbindlichkeit aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0,00	0

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 122000 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten
- 122120 Bürgerbüro
- 126000 Brandschutz
- 211101 Dittesgrundschule
- 211102 Neubergrundschule
- 211103 Weinholdgrundschule
- 215101 Mittelschulen in öffentlicher Trägerschaft
- 217101 Gymnasien, Kollegs ohne berufliche Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft
- 252001 Museen, Sammlungen, Ausstellungen, Galerien
- 272001 Bibliotheken
- 281003 Kulturförderung
- 351000 Zusätzlichen Hilfen
- 351501 Sonstige soziale Angelegenheiten wie Wohngeld und Lastenzuschuss (einschl. Wohnberechtigung)
- 365000 Tageseinrichtungen für Kinder
- 366000 Einrichtungen der Jugendarbeit
- 421001 Förderung des Sports / Sportveranstaltungen
- 424000 Sportstätten und Bäder (ohne Freibad)
- 424001 Sportstätten und Bäder (Freibad BGA)
- 546000 Bereitstellung und Betrieb von Parkeinrichtungen -andere Parkplätze
- 546001 Bereitstellung und Betrieb von Parkeinrichtungen -Parkhaus (BGA)

**Teilergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	2.177.986,79	2.357.681	2.357.681,00	2.383.616,61	25.936
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	551.704,41	586.500	586.500,00	629.516,30	43.016
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	218.281,79	252.223	252.223,00	220.128,13	-32.095
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	305.650,52	248.193	248.193,00	260.694,02	12.501
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	128.613,37	147.500	147.500,00	173.483,64	25.984
2	= anteilige ordentliche Erträge	3.382.236,88	3.592.097	3.592.097,00	3.667.438,70	75.342
3	anteilige Personalaufwendungen	2.468.389,20	2.470.237	2.470.237,00	2.432.704,51	-37.532
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	564.610,56	640.162	640.162,00	619.287,67	-20.874
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	703.787,51	565.541	565.541,00	666.778,39	101.237
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	973,41	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	4.215.003,70	4.347.394	4.347.394,00	4.387.301,49	39.907
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	230.381,37	259.880	259.880,00	275.383,56	15.504
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	8.183.145,75	8.283.214	8.283.214,00	8.381.455,62	98.242

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-4.800.908,87	-4.691.117	-4.691.117,00	-4.714.016,92	-22.900
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	8.874,32	0	0,00	8.237,52	8.238
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	18.341,27	0	0,00	23.039,07	23.039
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	-9.466,95	0	0,00	-14.801,55	-14.802
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-4.810.375,82	-4.691.117	-4.691.117,00	-4.728.818,47	-37.701

**Teilfinanzrechnung**  
A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	1.896.836,19	2.092.787	2.092.787,00	2.070.363,40	-22.424
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	556.447,06	586.500	586.500,00	619.966,39	33.466
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	231.528,76	252.223	252.223,00	225.249,53	-26.973
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	127.865,57	248.193	248.193,00	337.893,43	89.700
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	121.193,38	147.500	147.500,00	115.308,52	-32.191
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.933.870,96</b>	<b>3.327.203</b>	<b>3.327.203,00</b>	<b>3.368.781,27</b>	<b>41.578</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	2.723.685,94	2.626.848	2.626.848,00	2.592.212,75	-34.635
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	538.688,30	640.162	640.162,00	657.045,49	16.883
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	973,41	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.047.051,28	4.347.394	4.347.394,00	4.682.232,04	334.838
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	223.983,17	259.880	259.880,00	268.048,40	8.168
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.534.382,10</b>	<b>7.874.284</b>	<b>7.874.284,00</b>	<b>8.199.538,68</b>	<b>325.255</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>-4.600.511,14</b>	<b>-4.547.081</b>	<b>-4.547.081,00</b>	<b>-4.830.757,41</b>	<b>-283.676</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	264.111,50	106.200	631.800,00	598.910,59	-32.889
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	727,69	0	0,00	10.484,70	10.485
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.250,00	0	0,00	1.250,00	1.250
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>266.089,19</b>	<b>106.200</b>	<b>631.800,00</b>	<b>610.645,29</b>	<b>-21.155</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	77.702,98	0	0,00	63.516,55	63.517

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	827.533,71	28.000	28.000,00	152.432,45	124.432
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	31.990,61	280.000	663.674,00	531.850,32	-131.824
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	37.000	37.000,00	0,00	-37.000
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>-671.138,11</b>	<b>-238.800</b>	<b>-96.874,00</b>	<b>-137.154,03</b>	<b>-40.280</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	525.600	0,00	0,00	-525.600
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	383.674	0,00	0,00	-383.674
10	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>-5.271.649,25</b>	<b>-4.643.955</b>	<b>-4.643.955,00</b>	<b>-4.967.911,44</b>	<b>-465.882</b>

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	2014	2015	2015	2015	
	Euro				
	1	2	3	4	5
<b>Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind</b>					
<b>211102150001 PC-Kabinett</b>					
211102.78320100	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>211103150001 PC-Kabinett</b>					
211103.78320100	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>215101120001 Sanierung Weinholdschule - Restzahlungen 2012</b>					
215101.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>215101150001 PC-Kabinett</b>					
215101.78320100	0,00	12.750	12.750,00	0,00	-12.750
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.750</b>	<b>-12.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.750</b>
<b>217101150001 Laptop-Kabinett</b>					
217101.78320100	0,00	13.600	13.600,00	0,00	-13.600
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.600</b>	<b>-13.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.600</b>
<b>365000130001 Neubau Kita Rotschau</b>					
365000.68110000	0,00	41.200	566.800,00	394.862,09	-171.938
365000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
365000.68120000	167.600,00	0	0,00	0,00	0
365000.78511000	827.533,71	0	0,00	142.620,67	142.621
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-659.933,71</b>	<b>41.200</b>	<b>566.800,00</b>	<b>252.241,42</b>	<b>-314.559</b>
<b>424001150001 Freibad Sonnensegel</b>					
424001.78513000	0,00	23.000	23.000,00	0,00	-23.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-23.000</b>	<b>-23.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.000</b>
<b>424001150002 Freibad Zaunverkleidung</b>					
424001.78513000	0,00	5.000	5.000,00	5.117,00	117
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.117,00</b>	<b>-117</b>
<b>424001150003 Freibad Bolzplatz</b>					
424001.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 111200 Innere Verwaltung
- 111206 Personalrat / Jugend- und Auszubildendenvertretung
- 111305 Bebautes und unbebautes Grundvermögen, Liegenschaftsverwaltung, Gebäudemanagement
- 111306 Beteiligungsverwaltung einschließlich Eigenbetriebe und Zweckverbände
- 111308 Controlling / KLR / Widerspruchsbehörde
- 111310 Regiebetrieb Gebäudeservice
- 111620 Verwaltungsorganisation und IT, organisatorische Rahmenregelungen, Rechentechnik, Netzwerk, Nutzerbetreuung
- 121000 Statistik und Wahlen
- 252002 Historisches Archiv und Zwischenarchiv
- 312000 Arbeitsgelegenheiten (AGH, ABM)
- 555000 Land- und Forstwirtschaft; Wald; Waldbewirtschaftung einschließlich jagdlicher Nutzung
- 573001 Bereitstellung von Veranstaltungs- und Raumkapazitäten für das Gemeinschaftsleben (OTZ, Ratssaal)

**Teilergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	709.611,15	670.873	670.873,00	752.028,82	81.156
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.586,44	9.500	9.500,00	7.947,91	-1.552
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	403.338,47	428.030	428.030,00	424.711,48	-3.319
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.167,46	57.300	57.300,00	19.708,93	-37.591
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	808.119,64	770.000	770.000,00	806.220,05	36.220
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	1.116.892,90	1.029.000	1.029.000,00	672.327,77	-356.672
2	= anteilige ordentliche Erträge	3.126.716,06	2.964.703	2.964.703,00	2.682.944,96	-281.758
3	anteilige Personalaufwendungen	1.830.000,94	1.783.610	1.783.610,00	1.798.876,14	15.266
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.612.063,07	1.969.402	1.969.402,00	1.607.140,16	-362.262
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	1.523.285,90	1.421.319	1.421.319,00	1.566.894,97	145.576
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	12.605,14	4.000	4.000,00	8.264,88	4.265
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	506.124,53	475.947	475.947,00	531.418,95	55.472
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	5.484.079,58	5.654.278	5.654.278,00	5.512.595,10	-141.683
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-2.357.363,52	-2.689.575	-2.689.575,00	-2.829.650,14	-140.075
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	29.784,70	0	0,00	29.392,89	29.393
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	12.159,58	0	0,00	10.346,82	10.347
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	17.625,12	0	0,00	19.046,07	19.046
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-2.339.738,40	-2.689.575	-2.689.575,00	-2.810.604,07	-121.029

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2014	2015	2015	2015	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	4.247,74	0	0,00	5.596,75	5.597
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	7.973,59	9.500	9.500,00	7.881,07	-1.619
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	378.439,92	428.030	428.030,00	408.388,88	-19.641
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92.959,80	57.300	57.300,00	25.664,44	-31.636
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	808.119,64	770.000	770.000,00	806.220,05	36.220
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.427,89	0	0,00	37.885,99	37.886
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.296.168,58</b>	<b>1.264.830</b>	<b>1.264.830,00</b>	<b>1.291.637,18</b>	<b>26.807</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	1.899.554,17	1.839.308	1.839.308,00	1.843.827,36	4.519
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.709.974,74	1.969.402	1.969.402,00	1.594.559,18	-374.843
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.605,14	23.000	23.000,00	27.369,63	4.370
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	498.323,26	475.947	475.947,00	487.759,34	11.812
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.120.457,31</b>	<b>4.307.657</b>	<b>4.307.657,00</b>	<b>3.953.515,51</b>	<b>-354.141</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>-2.824.288,73</b>	<b>-3.042.827</b>	<b>-3.042.827,00</b>	<b>-2.661.878,33</b>	<b>380.949</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	6.651,61	6.652
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	140,00	0	0,00	75,00	75
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	86.565,02	179.600	179.600,00	33.639,05	-145.961
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>86.705,02</b>	<b>179.600</b>	<b>179.600,00</b>	<b>40.365,66</b>	<b>-139.234</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	14.193,15	27.000	27.000,00	18.435,72	-8.564

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	26.986,69	140.000	140.000,00	68.686,64	-71.313
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.793,54	246.800	246.800,00	47.861,96	-198.938
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	118.209,76	75.350	75.350,00	58.118,42	-17.232
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>-76.478,12</b>	<b>-309.550</b>	<b>-309.550,00</b>	<b>-152.737,08</b>	<b>156.813</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>-2.900.766,85</b>	<b>-3.352.377</b>	<b>-3.352.377,00</b>	<b>-2.814.615,41</b>	<b>537.762</b>

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	2014	2015	2015	2015	
	Euro				
	1	2	3	4	5
<b>Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind</b>					
<b>001113050001 Abbruch ehem. Post + Schule OT Rotschau</b>					
111305.61410000	0,00	0	0,00	0,00	0
111305.72110000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>001113100001 Fenstererneuerung Kneipstr. 1</b>					
111310.72110000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>001113100002 FFW Schneidenbach Umbaumaßnahmen</b>					
111310.72110000	0,00	5.000	5.000,00	0,00	-5.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000</b>
<b>001113100003 GZ Schneidenbach Treppenerneuerung</b>					
111310.72110000	0,00	8.000	8.000,00	0,00	-8.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.000</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000</b>
<b>001113100004 Reparatur Friedhof Oberreichenbach</b>					
111310.72110000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>001113100005 Neuberinmuseum Fassade</b>					
111310.72110000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>001113100006 Depot Treppengeländer</b>					
111310.72110000	0,00	9.000	9.000,00	0,00	-9.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.000</b>	<b>-9.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.000</b>
<b>001113100007 Cafe Leuchtturm Erneuerung Eit-Anlage</b>					
111310.72110000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>001113100008 Neuberschule Malerarbeiten Fußboden</b>					
111310.72110000	0,00	40.000	40.000,00	0,00	-40.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.000</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000</b>
<b>001113100009 Malerarbeiten Freibad</b>					
111310.72110000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>001113100010 Hallenbad Beckensanierung</b>					
111310.72110000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>001113100011 Stadion Ausbesserung Tartanbahn</b>					
111310.72110000	0,00	7.000	7.000,00	0,00	-7.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.000</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.000</b>
<b>001113100012 Parkhaus Sanierung 2 Rampen</b>					
111310.72110000	0,00	8.000	8.000,00	0,00	-8.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.000</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000</b>

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
<b>001113100013 Parkhaus Rostschutz Stahlträger</b>					
111310.72110000	0,00	28.000	28.000,00	0,00	-28.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-28.000</b>	<b>-28.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.000</b>
<b>001113100014 Parkhaus Bauwerksprüfung</b>					
111310.72110000	0,00	34.000	34.000,00	0,00	-34.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-34.000</b>	<b>-34.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.000</b>
<b>001113100015 Eltanlage Hintergebäude Gymnasium</b>					
111310.72110000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>111305139999 Abbruch Cunsdorfer Straße</b>					
111305.78513000	0,00	0	0,00	0,00	0
111305.78513000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>111305150001 Abbruch Bebelstraße 10</b>					
111305.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
111305.78513000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>111310150001 Freianlagen Haus der Vereine</b>					
111310.78512000	0,00	50.000	50.000,00	8.449,00	-41.551
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-8.449,00</b>	<b>41.551</b>
<b>111310150002 Markt 1 Erneuerung Klimaanlage</b>					
111310.78513000	0,00	15.000	15.000,00	0,00	-15.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000</b>
<b>111310150003 GZ Rotschau Anbau</b>					
111310.78513000	0,00	8.000	8.000,00	0,00	-8.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.000</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000</b>
<b>111310150004 GZ Brunn Vollbiol.Kläranlage</b>					
111310.68110000	0,00	0	0,00	1.300,00	1.300
111310.78513000	0,00	6.800	6.800,00	4.437,85	-2.362
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.800</b>	<b>-6.800,00</b>	<b>-3.137,85</b>	<b>3.662</b>
<b>111310150005 Kita Jona Vollbiol.Kläranlage</b>					
111310.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
111310.78513000	0,00	6.000	6.000,00	16.637,13	10.637
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.000</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-16.637,13</b>	<b>-10.637</b>
<b>111310150006 Haus der Vereine Anbau Fluchttreppe</b>					
111310.78513000	0,00	21.000	21.000,00	13.396,48	-7.604
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.000</b>	<b>-21.000,00</b>	<b>-13.396,48</b>	<b>7.604</b>
<b>111310150007 Regenbogenhaus Anbindung Abwasser</b>					
111310.78513000	0,00	140.000	140.000,00	4.941,50	-135.059
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-140.000</b>	<b>-140.000,00</b>	<b>-4.941,50</b>	<b>135.059</b>
<b>111310150008 Neuanlage Parkplatz Freibad</b>					
111310.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>111310150009 THC Neuanlage 100m Tartanbahn</b>					

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
111310.78513000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>111310150010 THC Beregnungsanlage</b>					
111310.78513000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>111310150011 Parkhaus 2. Ausfahrt</b>					
111310.78511000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>111310150012 Markt 6/7 Sonnenschutz</b>					
111310.78513000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

- Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**
- 122300 Verkehrswesen
  - 511000 Stadtentwicklung, städtebauliche Planung Verkehrsplanung und Stadterneuerung
  - 511101 Förderprogramm Stadtsanierung
  - 511102 Förderprogramm Soziale Stadt
  - 511103 Förderprogramm Stadtumbau Ost Teil Rückbau
  - 511104 Förderprogramm Stadtumbau Ost Teil Aufwertung
  - 511105 Förderprogramm Stadtumbau Ost Teil Sicherung
  - 511106 Förderprogramm Innenstadt Teil Aufwertung
  - 511107 Förderprogramm Innenstadt Teil Sicherung
  - 511108 Förderprogramm Brachenrevitalisierung (EFRE C)
  - 511109 Stadtumbau Ost Rückbau Wohngebäude - "Grüne Stadthausiedlung"
  - 511110 Brachenrevitalisierung EFRE 2014-2020
  - 521000 Bauordnung
  - 535000 Kombinierte Versorgung
  - 541000 Straßenbaulast
  - 542000 Kreisstraßen
  - 543000 Staatsstraßen
  - 544000 Bundesstraßen
  - 545101 Straßenreinigung
  - 545201 Winterdienst an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen
  - 547000 Einrichtungen des Öffentlichen Personennahverkehrs
  - 551000 Pflege öffentliches Grün und Landschaftsbau
  - 552000 Gewässer II. Ordnung
  - 553001 Krematorium
  - 553005 Unterhaltung und Bereitstellung von Grabstellen und Friedhofsanlagen
  - 573010 Regiebetrieb Bauhof

**Teilergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.346.360,73	1.392.107	1.392.107,00	1.226.556,13	-165.551
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	656.445,65	861.950	861.950,00	666.859,77	-195.090
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	22.253,35	13.000	13.000,00	78.598,78	65.599
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.540,66	8.740	8.740,00	52.110,94	43.371
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	2.891,25	0	0,00	9.215,57	9.216
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	491.550,24	538.874	538.874,00	696.167,26	157.293
2	= anteilige ordentliche Erträge	2.564.041,88	2.814.671	2.814.671,00	2.729.508,45	-85.163
3	anteilige Personalaufwendungen	1.661.195,03	1.649.314	1.649.314,00	1.654.039,89	4.726
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.302.075,84	2.755.736	2.755.736,00	2.410.566,21	-345.170
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	2.565.640,63	2.130.591	2.130.591,00	2.554.255,26	423.664
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	22.033,92	12.000	12.000,00	6.686,78	-5.313

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	36.999,29	378.000	378.000,00	67.996,00	-310.004
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	313.986,01	276.400	276.400,00	322.575,02	46.175
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	6.901.930,72	7.202.041	7.202.041,00	7.016.119,16	-185.922
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-4.337.888,84	-4.387.370	-4.387.370,00	-4.286.610,71	100.759
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	21.258,81	0	0,00	25.883,29	25.883
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	1.119,55	0	0,00	1.876,47	1.876
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	20.139,26	0	0,00	24.006,82	24.007
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-4.317.749,58	-4.387.370	-4.387.370,00	-4.262.603,89	124.766

**Teilfinanzrechnung**  
A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	493.526,93	843.584	843.584,00	474.969,28	-368.615
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	960.363,40	1.186.950	1.186.950,00	1.059.351,32	-127.599
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	40.838,75	13.000	13.000,00	75.763,05	62.763
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.320,59	8.740	8.740,00	39.094,77	30.355
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.842,75	0	0,00	9.877,89	9.878
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	458.718,89	512.100	512.100,00	494.876,48	-17.224
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.971.611,31</b>	<b>2.564.374</b>	<b>2.564.374,00</b>	<b>2.153.932,79</b>	<b>-410.441</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	1.761.021,51	1.703.780	1.703.780,00	1.703.775,81	-4
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.256.942,00	2.755.736	2.755.736,00	2.330.852,78	-424.883
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.040,09	12.000	12.000,00	25.680,61	13.681
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.871,66	378.000	378.000,00	79.231,30	-298.769
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	312.778,76	276.400	276.400,00	219.155,72	-57.244
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.357.654,02</b>	<b>5.125.916</b>	<b>5.125.916,00</b>	<b>4.358.696,22</b>	<b>-767.220</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>-2.386.042,71</b>	<b>-2.561.542</b>	<b>-2.561.542,00</b>	<b>-2.204.763,43</b>	<b>356.779</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.391.170,58	2.329.000	2.985.021,12	2.006.224,88	-978.796
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	500,00	500
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	787,86	0	0,00	6.477,50	6.478
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>2.391.958,44</b>	<b>2.329.000</b>	<b>2.985.021,12</b>	<b>2.013.202,38</b>	<b>-971.819</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	98,55	0	0,00	39.608,88	39.609

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	2.000,43	0	0,00	19.348,43	19.348
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.556.088,88	3.617.000	4.772.000,00	2.691.393,04	-2.080.607
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	41.630,16	46.000	46.000,00	44.601,18	-1.399
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	917.681,01	266.000	266.000,00	498.540,60	232.541
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	335.019,00	239.000	239.000,00	266.241,37	27.241
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>-1.460.559,59</b>	<b>-1.839.000</b>	<b>-2.337.978,88</b>	<b>-1.546.531,12</b>	<b>791.448</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	656.021	0,00	0,00	-656.021
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	1.155.000	0,00	0,00	-1.155.000
10	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>-3.846.602,30</b>	<b>-4.899.521</b>	<b>-4.899.520,88</b>	<b>-3.751.294,55</b>	<b>1.647.205</b>

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	2014	2015	2015	2015	
	Euro				
	1	2	3	4	5
<b>Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind</b>					
<b>005111010001 Stadtsanierung Sanierungsträgerhonorar</b>					
511101.61410000	0,00	0	0,00	0,00	0
511101.74312500	0,00	8.000	8.000,00	0,00	-8.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.000</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000</b>
<b>005111010002 Stadtsanierung Zuschuss Privatförderung</b>					
511101.61410000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>005111010003 Stadtsanierung Öffentlichkeitsarbeit</b>					
511101.61410000	0,00	0	0,00	0,00	0
511101.74312500	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>005111020001 Soziale Stadt Sanierungsträgerhonorar</b>					
511102.61410000	0,00	13.000	13.000,00	0,00	-13.000
511102.74312500	0,00	20.000	20.000,00	0,00	-20.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.000</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.000</b>
<b>005111020002 Soziale Stadt Zuschüsse an Private</b>					
511102.61410000	0,00	0	0,00	0,00	0
511102.73180000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>005111040001 Zuschüsse für Sanierung Fassade</b>					
511104.61410000	0,00	27.000	27.000,00	0,00	-27.000
511104.73180000	0,00	40.000	40.000,00	0,00	-40.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.000</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.000</b>
<b>005111040002 Sanierungsträgerhonorar</b>					
511104.61410000	0,00	13.000	13.000,00	0,00	-13.000
511104.74312500	0,00	20.000	20.000,00	0,00	-20.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.000</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.000</b>
<b>005111060001 Containeranlage Goethegymnasium</b>					
511106.61410000	0,00	80.000	80.000,00	0,00	-80.000
511106.72310000	0,00	120.000	120.000,00	0,00	-120.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.000</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000</b>
<b>005111060002 Sanierung Brunnen Park des Friedens</b>					
511106.61410000	0,00	0	0,00	0,00	0
511106.72110000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>005111060003 Sanierungsträgerhonorar</b>					
511106.61410000	0,00	0	0,00	0,00	0
511106.74312500	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>005111060004 Zuschüsse Private Giebel und Fassade</b>					

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
511106.61410000	0,00	0	0,00	0,00	0
511106.73180000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>005111070001 Sicherung Bebelstraße 70</b>					
511107.61410000	0,00	34.000	34.000,00	0,00	-34.000
511107.73180000	0,00	34.000	34.000,00	0,00	-34.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>005111070002 Sicherung Bahnhofstraße 63</b>					
511107.61410000	0,00	250.000	250.000,00	0,00	-250.000
511107.73180000	0,00	250.000	250.000,00	0,00	-250.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>005111090001 Zuschüsse für Rückbau Wohnungen</b>					
511109.61410000	0,00	54.000	54.000,00	0,00	-54.000
511109.73170000	0,00	54.000	54.000,00	0,00	-54.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>005410000001 Beseitigung Winterschäden</b>					
541000.61410000	0,00	117.586	117.586,00	0,00	-117.586
541000.72210000	0,00	152.586	152.586,00	0,00	-152.586
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.000</b>	<b>-35.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.000</b>
<b>005410000002 Brücke Talweg/Dammsteinsenke</b>					
541000.61410000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.72210000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>005410000003 Gehwege im Stadtgebiet</b>					
541000.61410000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.72210000	0,00	30.000	30.000,00	0,00	-30.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000</b>
<b>005410000004 Deckenbau Rathenaustraße (Ost- bis Bebelstr.)</b>					
541000.61410000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.72210000	0,00	32.000	32.000,00	0,00	-32.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-32.000</b>	<b>-32.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.000</b>
<b>005410000005 Deckenbau Bebelstraße (Rathenau- bis Zwickauer Str.)</b>					
541000.61410000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.72210000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>005410000006 Befestigung Containerstellfläche Ringstraße</b>					
541000.61410000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.72210000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>005530050001 Einfriedung Hauptfriedhof</b>					
553005.72110000	0,00	25.000	25.000,00	0,00	-25.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.000</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000</b>
511101130001 Straßenbau Obere Dunkelgasse					
511101.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
511101.78512000	275.510,59	28.000	28.000,00	27.568,42	-432
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-275.510,59</b>	<b>-28.000</b>	<b>-28.000,00</b>	<b>-27.568,42</b>	<b>432</b>
<b>511101130002 Neugestaltung Abbruchfläche Osterstraße 12</b>					
511101.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511101.78513000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511101139999 Fördermittel Stadtsanierung</b>					
511101.68110000	40.000,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511102120001 Soziale Stadt Restzahlungen aus 2012</b>					
511102.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511102130001 Stützmauer Am Bach</b>					
511102.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511102.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511102130002 Straßenbau Landstraße</b>					
511102.68110000	0,00	8.000	8.000,00	0,00	-8.000
511102.78512000	0,00	25.000	25.000,00	0,00	-25.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.000</b>	<b>-17.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.000</b>
<b>511102130003 Sanierung Ditteschule 3. BA</b>					
511102.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511102.78511000	8.876,05	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-8.876,05</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511102130004 Multifunktionsanlage Ditteschule</b>					
511102.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511102.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511102130005 Renaturierung Oberreichenbacher Bach Teilabschnitt Dittesstr.</b>					
511102.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511102.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511102130006 Erneuerung Brücke Mosraberg</b>					
511102.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511102.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511102130007 Fuß- und Radweg Dittesstraße 1. BA</b>					
511102.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511102.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511102130008 Sanierung Durchlass Oberreichenbacher Bach</b>					
511102.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511102.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
<b>511102130009 Ankauf und Abbruch Oberreichenbacher Str. 55a</b>					
511102.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511102.78513000	93.285,24	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-93.285,24</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511102139999 Fördermittel Soziale Stadt</b>					
511102.68110000	126.653,41	0	78.828,12	78.828,12	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>126.653,41</b>	<b>0</b>	<b>78.828,12</b>	<b>78.828,12</b>	<b>0</b>
<b>511102150010 Grundstücksankäufe und Abbrüche</b>					
511102.68110000	0,00	52.000	52.000,00	0,00	-52.000
511102.78513000	0,00	79.000	79.000,00	4.329,89	-74.670
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.000</b>	<b>-27.000,00</b>	<b>-4.329,89</b>	<b>22.670</b>
<b>511102150011 Straßenbau Joppenberg 1. BA</b>					
511102.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511102.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511102150012 Straßenbau Mosrabergr</b>					
511102.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511102.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511102150013 Straßenbau Radweg</b>					
511102.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511102.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511102150014 Lärmschutzwand Skaterpark</b>					
511102.68110000	0,00	67.000	67.000,00	0,00	-67.000
511102.78513000	0,00	100.000	100.000,00	0,00	-100.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-33.000</b>	<b>-33.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.000</b>
<b>511102150015 Zuschuss Giebelsanierung</b>					
511102.68110000	0,00	56.000	56.000,00	0,00	-56.000
511102.78513000	0,00	84.000	84.000,00	0,00	-84.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-28.000</b>	<b>-28.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.000</b>
<b>511103130001 Grunderwerb mit anschließender Rückbaumaßnahme</b>					
511103.68110000	59.220,00	0	0,00	0,00	0
511103.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511103.78513000	93.140,05	0	0,00	14.397,50	14.398
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-33.920,05</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.397,50</b>	<b>-14.398</b>
<b>511104130001 Sanierung Ditteschule 3. BA 2. TA</b>					
511104.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511104.78511000	948.654,02	0	0,00	6.522,65	6.523
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-948.654,02</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.522,65</b>	<b>-6.523</b>
<b>511104130002 Zuschüsse an Dritte für Brandgiebelsanierung</b>					
511104.68110000	0,00	41.000	41.000,00	0,00	-41.000
511104.78180000	167.196,10	60.000	60.000,00	154.305,70	94.306
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-167.196,10</b>	<b>-19.000</b>	<b>-19.000,00</b>	<b>-154.305,70</b>	<b>-135.306</b>

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
<b>511104130003 Zuschuss Sanierung Robert-Wilke-Haus AWO</b>					
511104.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511104.68180000	0,00	0	0,00	0,00	0
511104.78180000	424.792,56	0	0,00	756,25	756
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-424.792,56</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-756,25</b>	<b>-756</b>
<b>511104130004 Sanierung Ackermannstraße</b>					
511104.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511104.78512000	317.182,51	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-317.182,51</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511104130005 Restzahlung Stadtumbau Ost aus 2012</b>					
511104.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511104130006 Zuschuss Katholische Kirche</b>					
511104.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511104.78180000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511104139999 Fördermittel Stadtumbau Ost</b>					
511104.68110000	1.820.213,73	0	213.193,00	165.402,88	-47.790
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>1.820.213,73</b>	<b>0</b>	<b>213.193,00</b>	<b>165.402,88</b>	<b>-47.790</b>
<b>511104150007 Aufwertung Baulücke Bahnhofstraße 32</b>					
511104.68110000	0,00	53.000	53.000,00	0,00	-53.000
511104.78512000	0,00	80.000	80.000,00	0,00	-80.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.000</b>	<b>-27.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.000</b>
<b>511104150008 Aufwertung Baulücke Fritz-Ebert-Str. 30-32</b>					
511104.68110000	0,00	23.000	23.000,00	0,00	-23.000
511104.78512000	0,00	36.000	36.000,00	0,00	-36.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.000</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.000</b>
<b>511106130001 Zuschuss Gemeinbedarf Ev. Methodistische Imanuelkirche</b>					
511106.68110000	0,00	18.000	18.000,00	0,00	-18.000
511106.78180000	176.107,56	21.000	21.000,00	152.436,00	131.436
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-176.107,56</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-152.436,00</b>	<b>-149.436</b>
<b>511106130002 Sanierung Goethegymnasium Ackermannstraße</b>					
511106.68110000	0,00	1.730.000	1.730.000,00	0,00	-1.730.000
511106.78511000	445.910,04	2.380.000	3.530.000,00	2.111.921,45	-1.418.079
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-445.910,04</b>	<b>-650.000</b>	<b>-1.800.000,00</b>	<b>-2.111.921,45</b>	<b>-311.921</b>
<b>511106130003 Gestaltung Fritz-Ebert-Straße 30-32</b>					
511106.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511106.78513000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511106130004 Zuschüsse Brandgiebelsanierung</b>					
511106.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511106.78180000	44.318,41	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-44.318,41</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511106130005 Sanierung Stützmauer Landstraße</b>					

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
511106.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511106.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511106130006 Straßenbau Landstraße oberer Teil</b>					
511106.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511106.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511106130007 Errichtung Parkplatz Bahnhofstraße 32</b>					
511106.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511106.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511106130008 Restzahlung aus 2012 - SUO - Innenstadt -Aufwertung</b>					
511106.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511106130009 Aufwertung Vater-Jahn-Straße</b>					
511106.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511106.78513000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511106139999 Förderprogramm Innenstadt</b>					
511106.68110000	57.719,61	0	364.000,00	1.627.596,60	1.263.597
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>57.719,61</b>	<b>0</b>	<b>364.000,00</b>	<b>1.627.596,60</b>	<b>1.263.597</b>
<b>511106150010 Fußwegebau</b>					
511106.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511106.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511106150011 Aufwertung Baulücke Bebelstraße 10</b>					
511106.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511106.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511106150012 Ausbau Solbrigplatz</b>					
511106.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511106.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511108120001 Renaturierung Cunsdorfer Str. 93</b>					
511108.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511108.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511108.78513000	2.500,00	0	0,00	26.813,92	26.814
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.813,92</b>	<b>-26.814</b>
<b>511108120002 Abbruch Werkstatthintergebäude Bahnhofstraße 32</b>					
511108.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511108.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511108.78513000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511108130001 Abbruch Gemeindeweg 8 OT Friesen</b>					

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
511108.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511108.78513000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511108130002 Abbruch Külz-Str. 21</b>					
511108.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511108140001 Abbruch Fedor-Flinzer-Straße 31</b>					
511108.68110000	0,00	116.000	116.000,00	116.349,87	350
511108.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511108.78513000	2.263,11	180.000	180.000,00	132.855,78	-47.144
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-2.263,11</b>	<b>-64.000</b>	<b>-64.000,00</b>	<b>-16.505,91</b>	<b>47.494</b>
<b>511108140002 Abbruch Schornstein Humboldtstr.</b>					
511108.68110000	11.250,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>11.250,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511108140003 Abbruch Heinsdorfer Str. 26</b>					
511108.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511108.68110000	11.250,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>11.250,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511110150001 Solbrigplatz 7</b>					
511110.68110000	0,00	120.000	120.000,00	0,00	-120.000
511110.78130000	0,00	160.000	160.000,00	0,00	-160.000
511110.78513000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.000</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000</b>
<b>511110150002 Zuschuss Abbruch Industriebrache ORBA-LIFT</b>					
511110.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
511110.78150000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>511110150003 Abbruch Gemeindeweg 8</b>					
511110.68110000	0,00	20.000	20.000,00	0,00	-20.000
511110.78513000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000</b>
<b>541000120001 Restleistungen Kreisverkehr</b>					
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.68110000	0,00	0	0,00	-7.434,00	-7.434
541000.78512000	0,00	38.000	38.000,00	0,00	-38.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-38.000</b>	<b>-38.000,00</b>	<b>-7.434,00</b>	<b>30.566</b>
<b>541000120002 Restleistungen Gehwege B 173 Dammsteinstr./Flinzerstr.</b>					
541000.68110000	0,00	0	0,00	-10.087,00	-10.087
541000.78512000	2.523,84	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-2.523,84</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.087,00</b>	<b>-10.087</b>
<b>541000130002 Ausbau Oberreichenbacher Straße</b>					
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.78512000	207.987,33	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-207.987,33</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>541000130003 Radweg Heinsdorfergrund</b>					
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>541000130004 Ausbau Schlachthofstraße 2. BA</b>					
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>541000130005 Zwickauer Str. (Oststr. bis Cunsdorfer Str.)</b>					
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>541000130006 Sanierung Brücke Jägerhaus OT Schneidenbach</b>					
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>541000130007 Melanchthonstr./Friedhofsweg</b>					
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>541000150007 Straßenbau Pestalozzistr./Grüne Aue</b>					
541000.78512000	0,00	90.000	90.000,00	34.800,00	-55.200
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-90.000</b>	<b>-90.000,00</b>	<b>-34.800,00</b>	<b>55.200</b>
<b>541000150008 Straßenbau Platanenstraße</b>					
541000.78512000	0,00	50.000	50.000,00	0,00	-50.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000</b>
<b>541000150009 Straßenbau Parkstraße</b>					
541000.78512000	0,00	188.000	188.000,00	156.780,28	-31.220
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-188.000</b>	<b>-188.000,00</b>	<b>-156.780,28</b>	<b>31.220</b>
<b>541000150010 Straßenbau Am Fernblick</b>					
541000.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>541000150011 Neubau Straßenbeleuchtung</b>					
541000.78513000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>541000150012 Straßenbau Brunnengasse</b>					
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>541000150013 Straßenbau Teichgasse</b>					
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
541000.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>541000150014 Straßenbau Weißensander Weg</b>					
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>541000150015 Fußwegbau Heinsdorfer Straße</b>					
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>541000150016 Deckenerneuerung Mittelweg Sternsiedlung</b>					
541000.78512000	0,00	0	0,00	7.563,37	7.563
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.563,37</b>	<b>-7.563</b>
<b>551000150001 Platz an Kita Rotschau</b>					
551000.68110000	0,00	25.000	25.000,00	0,00	-25.000
551000.78512000	0,00	50.000	50.000,00	0,00	-50.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.000</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000</b>
<b>553001150001</b>					
553001.78513000	0,00	116.000	116.000,00	105.313,71	-10.686
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-116.000</b>	<b>-116.000,00</b>	<b>-105.313,71</b>	<b>10.686</b>
<b>553005130001 Sammelgrabanlagen</b>					
553005.78513000	0,00	93.000	93.000,00	58.228,26	-34.772
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-93.000</b>	<b>-93.000,00</b>	<b>-58.228,26</b>	<b>34.772</b>
<b>553005130002 Wandgrabstellen</b>					
553005.78513000	32.775,48	0	5.000,00	3.041,11	-1.959
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-32.775,48</b>	<b>0</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-3.041,11</b>	<b>1.959</b>

**B. Investitionsprogramm**

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
<b>54100013000101 Sanierung Talstraße 1. BA</b>					
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>54100013000102 Sanierung Talstraße OT Rotschau 2. BA</b>					
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.78512000	43.424,01	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-43.424,01</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 111100 Gemeindeorgane  
111401 Rechnungsprüfung  
281004 Feste und Feiern  
571001 Förderung der Niederlassung von Industrie- und Gewerbebetrieben und Ähnliches, auch in Form von Stadtmarketing oder Marketingmaßnahmen  
573003 Märkte wie Jahr- und Wochenmärkte, Tiermärkte, Weihnachtsmärkte, Lebensmittelmärkte, Krammärkte sonstige Markteinrichtungen  
573004 800-Jahr-Feier  
573005 Kleine Gartenschau (BgA)

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	56.063,36	0	0,00	12.471,49	12.471
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82.031,78	27.700	27.700,00	16.632,33	-11.068
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	38.920,75	27.950	27.950,00	54.647,23	26.697
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	109.331,99	102.100	102.100,00	106.830,24	4.730
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	801,95	0	0,00	281,26	281
2	= anteilige ordentliche Erträge	287.149,83	157.750	157.750,00	190.862,55	33.113
3	anteilige Personalaufwendungen	712.530,85	645.063	645.063,00	726.018,50	80.956
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	251.825,98	141.120	141.120,00	193.391,39	52.271
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	37.339,25	1.458	1.458,00	68.143,01	66.685
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	150.000,00	170.000	170.000,00	170.000,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	113.606,86	90.664	90.664,00	87.030,97	-3.633
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.265.302,94	1.048.305	1.048.305,00	1.244.583,87	196.279
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-978.153,11	-890.555	-890.555,00	-1.053.721,32	-163.166
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	120,00	0	0,00	137,50	138
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	28.417,43	0	0,00	28.388,84	28.389
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	-28.297,43	0	0,00	-28.251,34	-28.251
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-1.006.450,54	-890.555	-890.555,00	-1.081.972,66	-191.418

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2014	2015	2015	2015	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	56.063,36	0	0,00	13.633,49	13.633
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	89.269,78	27.700	27.700,00	10.882,33	-16.818
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	49.380,59	27.950	27.950,00	46.823,21	18.873
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	121.808,89	102.100	102.100,00	105.589,76	3.490
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>316.522,62</b>	<b>157.750</b>	<b>157.750,00</b>	<b>176.928,79</b>	<b>19.179</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	757.479,80	664.603	664.603,00	743.100,98	78.498
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	251.369,48	141.120	141.120,00	192.583,08	51.463
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.000,00	170.000	170.000,00	170.000,00	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.327,67	90.664	90.664,00	89.925,81	-738
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.272.176,95</b>	<b>1.066.387</b>	<b>1.066.387,00</b>	<b>1.195.609,87</b>	<b>129.223</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>-955.654,33</b>	<b>-908.637</b>	<b>-908.637,00</b>	<b>-1.018.681,08</b>	<b>-110.044</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	12.530,64	0	0,00	12.148,45	12.148
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	130.500	130.500,00	476.700,00	346.200
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>-12.530,64</b>	<b>-130.500</b>	<b>-130.500,00</b>	<b>-488.848,45</b>	<b>-358.348</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>-968.184,97</b>	<b>-1.039.137</b>	<b>-1.039.137,00</b>	<b>-1.507.529,53</b>	<b>-468.393</b>

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 111300 Finanzverwaltung  
 111301 Produkt für Bestandsvorräte  
 111302 Kassen- u. Rechnungswesen / Vollstreckung / Spendenverwaltung  
 611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen  
 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft  
 613000 Abwicklung Vorjahre

**Teilergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	9.747.339,35	10.132.400	10.132.400,00	9.755.065,71	-377.334
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	8.061.724,92	7.921.510	7.921.510,00	8.250.753,19	329.243
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	135,00	500	500,00	137,50	-363
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	32,50	33
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	206.123,20	376.523	376.523,00	380.419,31	3.896
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	32.956,02	51.000	51.000,00	24.557,25	-26.443
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	63.820,31	58.000	58.000,00	56.940,83	-1.059
2	= anteilige ordentliche Erträge	18.112.098,80	18.539.933	18.539.933,00	18.467.906,29	-72.027
3	anteilige Personalaufwendungen	613.947,88	610.500	610.500,00	611.475,24	975
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	131.016,29	128.000	128.000,00	89.902,27	-38.098
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	515.276,10	515.000	515.000,00	478.156,74	-36.843
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	5.710.135,32	5.970.000	5.970.000,00	5.903.279,95	-66.720
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	13.041,29	21.300	21.300,00	13.103,97	-8.196
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	6.983.416,88	7.244.800	7.244.800,00	7.095.918,17	-148.882
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	11.128.681,92	11.295.133	11.295.133,00	11.371.988,12	76.855
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	11.128.681,92	11.295.133	11.295.133,00	11.371.988,12	76.855

**Teilfinanzrechnung**  
 A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	9.710.703,13	10.132.400	10.132.400,00	9.903.998,24	-228.402
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	8.683.955,79	7.705.500	7.705.500,00	7.652.587,26	-52.913
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	130,00	500	500,00	142,50	-358
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	32,50	33
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	406.915,20	376.523	376.523,00	380.526,31	4.003
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	25.754,34	51.000	51.000,00	7.988,35	-43.012
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.167,50	58.000	58.000,00	33.562,42	-24.438
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.862.625,96</b>	<b>18.323.923</b>	<b>18.323.923,00</b>	<b>17.978.837,58</b>	<b>-345.085</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	611.128,11	608.084	608.084,00	618.566,56	10.483
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	522.925,99	515.000	515.000,00	485.970,67	-29.029
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.721.770,60	5.970.000	5.970.000,00	5.937.388,42	-32.612
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.296,92	21.300	21.300,00	13.016,84	-8.283
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.868.121,62</b>	<b>7.114.384</b>	<b>7.114.384,00</b>	<b>7.054.942,49</b>	<b>-59.442</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>11.994.504,34</b>	<b>11.209.539</b>	<b>11.209.539,00</b>	<b>10.923.895,09</b>	<b>-285.644</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.031.589,00	1.075.200	1.075.200,00	1.194.209,00	119.009
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	1.031.589,00	1.075.200	1.075.200,00	1.194.209,00	119.009
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.031.589,00</b>	<b>1.075.200</b>	<b>1.075.200,00</b>	<b>1.194.209,00</b>	<b>119.009</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2014	2015		2015	
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>1.031.589,00</b>	<b>1.075.200</b>	<b>1.075.200,00</b>	<b>1.194.209,00</b>	<b>119.009</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>13.026.093,34</b>	<b>12.284.739</b>	<b>12.284.739,00</b>	<b>12.118.104,09</b>	<b>-166.635</b>

Teilhaushalt 06 Hochwasser Juni 2013

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 711000 Besondere Schadensereignisse im Innere Verwaltung
- 712000 Besondere Schadensereignisse im Sicherheit und Ordnung
- 721000 Besondere Schadensereignisse Schulen
- 725000 Besondere Schadensereignisse Kultur und Wissenschaft
- 731000 Besondere Schadensereignisse Soziale Hilfen
- 736000 Besondere Schadensereignisse Kinder- Jugend- und Familienhilfe
- 741000 Besondere Schadensereignisse im Bereich Gesundheitsdienste
- 742000 Besondere Schadensereignisse im Bereich Sportförderung
- 751000 Besondere Schadensereignisse im Bereich Räumliche Planung und Entwicklung
- 752000 Besondere Schadensereignisse im Bereich Bau und Grundstücksordnung
- 753000 Besondere Schadensereignisse im Bereich Ver- und Entsorgung
- 754000 Besondere Schadensereignisse im Bereich Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV
- 755000 Besondere Schadensereignisse im Bereich Natur- und Landschaftspflege
- 756000 Besondere Schadensereignisse im Bereich Umweltschutz
- 757000 Besondere Schadensereignisse im Bereich Wirtschaft und Tourismus
- 761000 Besondere Schadensereignisse im Bereich Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 06 Hochwasser Juni 2013

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2014	2015	2015	2015	
		Euro				
		1	2	3	4	5
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 06 Hochwasser Juni 2013

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	25.000,00	2.630.344	2.630.344,00	263.263,57	-2.367.080
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>25.000,00</b>	<b>2.630.344</b>	<b>2.630.344,00</b>	<b>263.263,57</b>	<b>-2.367.080</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	5.418,07	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	685.028,10	2.630.344	2.630.344,00	1.011.256,65	-1.619.087
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>690.446,17</b>	<b>2.630.344</b>	<b>2.630.344,00</b>	<b>1.011.256,65</b>	<b>-1.619.087</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>-665.446,17</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-747.993,08</b>	<b>-747.993</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 06 Hochwasser Juni 2013

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>-665.446,17</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-747.993,08</b>	<b>-747.993</b>

Aktivseite	2015	2014	Passivseite	2015	2014
	in Euro			in Euro	
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>179.298.411,49</b>	<b>178.889.363,07</b>	<b>1. Kapitalposition</b>	<b>92.414.488,03</b>	<b>92.135.821,55</b>
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	38.863,49	54.724,42	a) Basiskapital	92.286.666,96	92.288.759,96
b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	2.687.277,18	2.345.640,81	b) Rücklagen	127.821,07	0,00
c) Sachanlagevermögen	125.309.701,18	125.894.629,23	aa) Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	4.929.263,34	4.672.857,83	bb) Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	127.821,07	0,00
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	53.613.681,67	54.132.445,05	cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
cc) Infrastrukturvermögen	55.403.407,53	56.982.875,66	dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0,00	0,00
dd) Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	c) Fehlbeträge	0,00	-152.938,41
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	1.796.786,00	1.796.786,00	aa) Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	-152.938,41
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.528.628,24	5.498.161,67	bb) Fehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	1.191.963,43	1.259.967,93	cc) Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.845.970,97	1.551.535,09	<b>2. Sonderposten</b>	<b>58.722.845,12</b>	<b>58.268.507,30</b>
d) Finanzanlagevermögen	51.262.569,64	50.694.368,61	a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	56.703.302,50	56.083.260,56
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	40.334.411,31	39.587.849,32	b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	933.126,23	975.455,29
bb) Beteiligungen	10.759.230,69	10.860.456,45	c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
cc) Sondervermögen	154.824,36	130.709,56	d) Sonstige Sonderposten	1.086.416,39	1.209.791,45
dd) Ausleihungen	14.103,28	15.353,28	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>9.989.536,22</b>	<b>11.589.566,37</b>
ee) Wertpapiere	0,00	0,00	a) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	323.629,86	581.342,59
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>6.300.178,70</b>	<b>6.288.615,64</b>	b) Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00
a) Vorräte	26.623,02	8.403,89	c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00
b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	4.810.051,45	3.508.065,62	d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlagen nach § 25a SächsFAG	0,00	0,00
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	322.297,06	460.321,77	e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
d) Liquide Mittel	1.141.207,17	2.311.824,36	f) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>305.289,12</b>	<b>45.281,03</b>	g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	0,00	0,00
<b>4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	h) Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistungen gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	19.243,75	54.601,92
<b>BILANZSUMME AKTIVA</b>	<b>185.903.879,31</b>	<b>185.223.259,74</b>	i) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
			j) sonstige Rückstellungen	9.646.662,61	10.953.621,86
			<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>23.750.870,81</b>	<b>22.548.956,63</b>
			a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
			b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	19.163.278,64	18.888.401,24
			c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
			d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.215.105,38	1.223.323,90
			e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	176.205,42	211.607,94
			f) Sonstige Verbindlichkeiten	3.196.281,37	2.225.623,55
			<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.026.139,13</b>	<b>680.407,89</b>
			<b>BILANZSUMME PASSIVA</b>	<b>185.903.879,31</b>	<b>185.223.259,74</b>

Raphael Kürzinger  
Oberbürgermeister

Die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (insbesondere Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften 0,00 Euro; Bürgschaften 0,00 Euro; Gewährverträge 0,00 Euro und in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen 0,00 Euro sowie übertragene Ansätze für Auszahlungen und Aufwendungen 0,00 Euro) sind, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, gemäß § 46 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung unter der Vermögensrechnung anzugeben.

## **II - Anhang zum Jahresabschluss 2015 der Stadt Reichenbach im Vogtland**

### **1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Erarbeitung des Jahresabschlusses 2015 erfolgte unter Beachtung der Vorschriften der SächsGemO, der SächsKomHVO-Doppik vom 08.02.2008, der erlassenen Verwaltungsvorschriften und Verlautbarungen des Sächsischen Staatsministeriums des Innern (SMI). Besondere Beachtung fanden die im Internet ([www.kommunale-verwaltung.sachsen.de](http://www.kommunale-verwaltung.sachsen.de)) veröffentlichten Hinweise des SMI und der dort veröffentlichte Entwurf der Bewertungsrichtlinie zur Erstellung der Eröffnungsbilanz mit Stand vom 29.11.2008. Die Verbuchung der Investiven Schlüsselzuweisungen erfolgt auf Grundlage der SächsKomHVO vom 10.12.2013, die zuletzt durch die Verordnung vom 30. Juli 2019 geändert worden ist.

Die durch die Rechtsvorschriften vorgegebenen Rahmenbedingungen wurden durch eigene Einschätzungen konkretisiert.

Die Gliederung der Bilanz erfolgt nach den Vorschriften des § 51 Abs. 2 SächsKomHVO-Doppik. Zusätzliche Bilanzpositionen wurden nicht hinzugefügt. Der Kontenplan der Stadt Reichenbach basiert auf den Vorschriften der VwV Kommunale Haushaltssystematik.

Für die Ermittlung der Abschreibung wurde die Abschreibungstabelle zu § 44 Abs. 3 SächsKomHVO-Doppik zugrunde gelegt. Die darin enthaltenen Nutzungsdauern wurden entsprechend eigener Einschätzungen konkretisiert.

Es findet grundsätzlich die Methode der linearen Abschreibung Anwendung, vollständig abgeschriebene Vermögensgegenstände wurden mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR bilanziert.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte gemäß § 37 Abs. 1 Nr. 3 SächsKomHVO-Doppik wirklichkeitsgetreu. Alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag (31.12.2014) entstanden sind, wurden berücksichtigt auch wenn sie erst nach dem Abschlussstichtag bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind.

Das Anlagevermögen wurde grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. In den Fällen in denen die Anschaffungs- oder Herstellungskosten nicht ermittelbar bzw. nur mit einem unverhältnismäßig hohen Aufwand ermittelbar waren, wurden Ersatzwerte bzw. Schätzwerte gebildet.

Für die bestehenden Betriebe gewerblicher Art, für die die Stadt gegenüber dem Finanzamt Steuererklärungen abgibt, wurden die Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten aus den dort vorhandenen Unterlagen entnommen. Die weitere Entwicklung erfolgt auf Grundlage der Buchführung der Stadt.

Die Bewertung der BgA Freibad und Krematorium erfolgte für die Eröffnungsbilanz nach steuerrechtlichen Grundsätzen. Die Bewertung des BgA Parkhaus erfolgte nach kommunalrechtlichen Vorschriften.

Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Mit diesem dritten Jahresabschluss nach Erstellung der Eröffnungsbilanz erfolgten weitere Korrekturen der Eröffnungsbilanz. Diese basierten auf eigene Feststellungen. Für die Korrekturen wurde entsprechend des § 62 SächsKomHVO eine Wesentlichkeitsgrenze in Höhe von 0,1% der Bilanzsumme der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2013 (173.140,01 EUR) festgelegt. Fehlende Vermögensgegenstände wurden zum Restbuchwert erfasst, doppelte Vermögensgegenstände ausgebucht. Diese Wertveränderungen erfolgten durch Verrechnung mit dem Basiskapital, so dass das Jahresergebnis nicht beeinflusst wurde.

Die in der Bilanz enthaltenen Veränderungen entwickelten sich aus dem Rechnungswesen des Jahres 2015 und sind in der Ergebnisrechnung und Finanzrechnung 2015 dokumentiert.

## 2. Erläuterungen zu den Bilanzpositionen - Aktivseite

### 2.1. Anlagevermögen

Eine Übersicht über das Anlagevermögen enthält die als Anlage beigefügte Anlageübersicht.

#### 2.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensgegenstände, die körperlich nicht fassbar sind. Hierzu zählen u.a. entgeltlich erworbene DV-Software und deren Lizenzen, Konzessionen und gewerbliche Schutzrechte.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
a)	Immaterielle Vermögensgegenstände	54.724,42 EUR	38.863,49 EUR	- 15.860,93 EUR

Im Rahmen der Beleginventur wurden die immateriellen Vermögensgegenstände erfasst und mit ihren Anschaffungskosten (vermindert um Abschreibungen) bewertet. Die Stadt Reichenbach verfügt über verschiedene Spezialsoftware, z.B. für das Einwohnerwesen, das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen, für die Bibliothek, das Friedhofswesen, Ordnungsamt und Lizenzen für Server innerhalb der Verwaltung.

Im Jahresergebnis erfolgten Veränderungen durch die Neuanschaffung von verschiedenen Lizenzen in Höhe von 28.179,07 EUR.

Die planmäßigen Abschreibungen betragen 2015 28.179,07 EUR.

### 2.1.2. Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen

Nach § 36 Abs. 8 SächsKomHVO-Doppik dürfen Zuwendungen, die die Kommune im Rahmen der Erfüllung ihrer Aufgaben an Dritte für Investitionen geleistet hat, als Sonderposten aktiviert werden (Wahlrecht).

Bis zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz geleistete Investitionszuwendungen werden nicht bilanziert.

Ab dem Jahr 2013 werden geleistete Investitionszuwendungen ab einem Betrag von 10.000 EUR pro Zuwendung bilanziert und über 10 Jahre (unabhängig von einer vereinbarten Bindungsfrist) abgeschrieben.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2015</b>	<b>Wert zum 31.12.2015</b>	<b>Änderung</b>
b)	Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	2.345.640,81 EUR	2.687.277,18 EUR	341.636,37 EUR

In dieser Position werden die im Rahmen der Stadtumbaumaßnahmen ausgereichten Fördermittel und der Investitionszuschuss an den PIA bilanziert. Im Jahr 2015 wurden Investitionszuwendungen an Dritte in Höhe von 462.690,01 EUR aktiviert. Die Investitionskostenumlage an den Planungszweckverband wurde in Höhe von 130.500,00 EUR gezahlt.

Die planmäßigen Abschreibungen betragen 2015 insgesamt 251.553,64 EUR.

### 2.1.3. Sachanlagevermögen

Insgesamt wird für die Stadt Reichenbach im Vogtland zum Jahresende 2015 ein Sachanlagevermögen in Höhe von 125.309.701,18 EUR bilanziert. Gegenüber dem Jahresabschluss 2014 verringerte sich diese Position um 584.928,05 EUR. Nachfolgend wird auf die einzelnen Positionen näher eingegangen.

#### 2.1.3.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Erfassung und Bewertung der Grundstücke erfolgte anhand der zur Verfügung stehenden Angaben des amtlichen Liegenschaftsbuches, der vorhandenen Verträge und Rechnungen. Insgesamt wurden 1.663 Flurstücke in der Eröffnungsbilanz erfasst, die entsprechend der tatsächlichen Nutzungen im Vermögen der Stadt Reichenbach bilanziert werden.

Grundlage der Bewertung bildeten Anschaffungskosten soweit diese mit Belegen nachgewiesen werden konnten und mit einem vertretbaren Aufwand ermittelbar waren. Waren keine Anschaffungskosten ermittelbar, wurden Ersatzwerte der Bewertung zugrunde gelegt. Die Ersatzwerte basieren auf den Bodenrichtwerten des Vogtlandkreises (aktueller Bodenrichtwert 2012, veröffentlicht im Geoportal des Vogtlandkreises <http://geoportal.vogtlandkreis.de>).

Vorhandene Nutzungs-, Verfügungs- oder Verwertungsbeschränkungen werden wertmindernd geltend gemacht.

Für die Bilanzierung von grundstücksgleichen Rechten (Erbbaurechte) werden Kosten für die Eintragungen im Grundbuch, Notarkosten und sonstige Nebenkosten als Anschaffungskosten zugrunde gelegt.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
aa)	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	4.672.857,83 EUR	4.929.263,34 EUR	256.405,51 EUR
aa) 1.	Grünflächen	1.546.078,75 EUR	1.811.916,19 EUR	265.837,44 EUR
aa) 2.	Ackerland	705.946,80 EUR	705.206,90 EUR	- 739,90 EUR
aa) 3.	Wald und Forsten	974.624,42 EUR	974.846,55 EUR	222,13 EUR
aa) 4.	Schutz- und Ausgleichsflächen	20.005,72 EUR	20.005,72 EUR	- EUR
aa) 5.	Gewässer	5.175,04 EUR	5.175,04 EUR	- EUR
aa) 6.	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.421.027,10 EUR	1.412.112,94 EUR	- 8.914,16 EUR

Veränderungen der Bilanzpositionen basieren überwiegend auf dem Verkauf bzw. dem Ankauf von Flurstücken.

So erfolgte im Bereich der Grünflächen die Wertsteigerung in Höhe von 274.455,13 EUR aufgrund vom Ankauf bzw. die Bezahlung von nachträglichen Anschaffungskosten für die Flurstücke 1/9, 58a, 63/2, 76/2 und 67/5 alle Gem. Rotschau, für die Flurstücke 120/61 und 120/62 der Gem. Cunsdorf und für die Flurstücke 1312i, 16/1, 1660c, 1693, 257/8, 484/13, 484/16 und 119 alle Gem. Reichenbach. Durch den Verkauf von insgesamt 8 Flurstücken (Flur-Nr. 1e Gem. Rotschau, Flur-Nr. 17/3 und 1/19 Gem. Schneidenbach, Flur-Nr. 785, 791, 291/4, 291/5 und 291/6 alle Gem. Reichenbach) erfolgte ein Restbuchwertabgang in Höhe von 8.617,69 EUR.

Die Veränderung der Position Ackerland ist auf den Restbuchwertabgang des Flurstücks Nr. 250 Gem. Rotschau zurück zu führen.

Zur Position Wald und Forsten wurden Aufwendungen zur Schenkung des Kellers unter dem Flurstück 1522 Gem. Reichenbach (316,61 EUR) gezahlt. Durch den Verkauf des Flurstücks Nr. 82/16 Gem. Brunn erfolgte ein Restbuchwertabgang in Höhe von 94,48 EUR.

Die Veränderung der Position sonstige unbebaute Grundstücke ist auf den Verkauf von 3 Flurstücken (Flur-Nr. 784, 787 und 788 alle Gem. Reichenbach zurückzuführen.

Für den Aufwuchs wurde ein entsprechender Festwert gebildet.

### 2.1.3.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
bb)	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	54.132.445,05 EUR	53.613.681,67 EUR	- 518.763,38 EUR
bb) 1.	Wohnbauten	931.642,11 EUR	926.822,81 EUR	- 4.819,30 EUR
bb) 2.	Soziale Einrichtungen	4.002.107,63 EUR	4.844.529,25 EUR	842.421,62 EUR
bb) 3.	Schulen	17.003.429,37 EUR	16.524.776,56 EUR	- 478.652,81 EUR
bb) 4.	Kulturanlagen	2.850.616,75 EUR	2.783.804,30 EUR	- 66.812,45 EUR
bb) 5.	Sportanlagen	6.793.237,20 EUR	6.544.709,95 EUR	- 248.527,25 EUR
bb) 6.	Gartenanlagen	1.466.604,05 EUR	1.465.974,05 EUR	- 630,00 EUR
bb) 7.	Verwaltungsgebäude	14.031.448,69 EUR	13.677.751,71 EUR	- 353.696,98 EUR
bb) 8.	Sonstige Gebäude	7.053.359,25 EUR	6.845.313,04 EUR	- 208.046,21 EUR

Für die Stadt Reichenbach wurden in der Eröffnungsbilanz insgesamt 72 Gebäude und 258 Garagen bilanziert. Die Bilanzposition enthält sowohl den Grund und Boden, als auch die sich darauf befindlichen Gebäude und Außenanlagen.

Die Bewertung des Grund und Bodens erfolgte analog der Bewertung der unbebauten Grundstücke.

Für die Bewertung der Gebäude wurden die Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten ermittelt und um die entsprechenden Abschreibungen vermindert. Waren die Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht ermittelbar, so wurden Ersatzwerte unter Zugrundelegung der Vorgaben des SMI-Erlasses vom 19.10.2007 zum Sachwertverfahren unter Verwendung des veröffentlichten Ermittlungsschemas ermittelt.

Bei den Gebäuden, die einer umfassenden Sanierung unterlagen, wurde die Restnutzungsdauer aufgrund der zu erwartenden Nutzungsdauer neu festgelegt und orientiert sich an der Gesamtnutzungsdauer bei einer Neuherstellung.

Insgesamt verringerte sich die Bilanzposition um 518.763,38 EUR. Neben den planmäßigen Abschreibungen erfolgten Wertänderungen aufgrund durchgeführter Investitionsmaßnahmen.

#### Bebaute Grundstücke mit Wohnbauten:

Für die bebauten Grundstücke mit Wohnbauten erfolgte ein Wertabgang durch die Korrektur des Wertes in der Eröffnungsbilanz für das Flurstück Nr. 1832/2 Gem. Reichenbach. Zusätzlich erfolgte nach Erstellung des Messungsanerkennnisses die Kaufpreisminderung und damit verbunden eine Rückzahlung an den Käufer.

Die planmäßige Abschreibung beträgt 2.755,30 EUR.

Bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen:

Im Abrechnungsjahr 2015 erfolgte die Aktivierung des Neubaus des Kindergartens Gänseblümchen in Rotschau in Höhe von 884.438,08 EUR und dessen Außenanlage in Höhe von 93.859,86 EUR.

Weiterhin wurden der Anbau der Fluchttreppe am Haus der Vereine (26.727,38 EUR) und die Vollbiologischen Kläranlage im Kindergarten Jona in Brunn (16.637,13 EUR) fertiggestellt.

Die planmäßigen Abschreibungen für die sozialen Einrichtungen betragen im Jahr 2015 179.240,83 EUR.

Für die unter dieser Position bilanzierten Grundstücke erfolgten keine Wertänderungen.

Bebaute Grundstücke mit Schulen:

Nach Fertigstellung der Sanierung der Dittesgrundschule und des Hortes im vergangenen Jahr erfolgte im Jahr 2015 die Aktivierung von nachträglichen Herstellungskosten in Höhe von 5.563,20 EUR.

Für die unter dieser Position bilanzierten Grundstücke erfolgten keine Wertänderungen.

Die planmäßigen Abschreibungen für die Schulgebäude betragen im Jahr 2015 484.216,01 EUR.

Bebaute Grundstücke mit Kulturanlagen:

Die Wertveränderung beruht auf der planmäßigen Abschreibung des Jahres 2015 in Höhe von 66.812,45 EUR.

Bebaute Grundstücke mit Sportanlagen:

Die Wertveränderung beruht auf der planmäßigen Abschreibung des Jahres 2015 in Höhe von 248.527,25 EUR.

Bebaute Grundstücke mit Gartenanlagen:

Durch den Verkauf des Flurstücks Nr. 670 Gem. Reichenbach erfolgte ein Restbuchwertabgang in Höhe von 630,00 EUR.

Bebaute Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden:

Am Gebäude des Gemeindezentrums Brunn wurde die Kläranlage umgerüstet. Damit sind nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 4.437,85 EUR aktiviert.

Die planmäßigen Abschreibungen der gebuchten Vermögensgegenstände im Jahr 2015 betragen 358.134,83 EUR.

Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden:

Im Abrechnungsjahr erfolgte der Ankauf des Gebäudes Liebastr. 36 in Reichenbach (ehem. Zentralmarkt). Infolge dessen erhöhte sich der Grundstückswert für die Flurstücke 1875g, 1878a und 1878b alle Gem. Reichenbach um insgesamt 4.456,00 EUR. Für das Gebäude wurde ein Anschaffungswert in Höhe von 48.157,65 EUR bilanziert.

Weiterhin erfolgten Auszahlungen für den Ankauf der Flurstücke 122 und 123/6 der Gem. Reichenbach von insgesamt 947,41 EUR.

Durch den Verkauf der Flurstücke 1896/2 Gem. Reichenbach und 526/1 Gem. Oberreichenbach war ein Restbuchwertabgang in Höhe von 17.620,00 EUR zu berücksichtigen.

Für die Fertigstellung des ersten Teilabschnittes der Sanierung der Friedhofsmauer zum Stadtpark erfolgte die Aktivierung von Auszahlungen in Höhe von 17.754,43 EUR.

Die planmäßigen Abschreibungen der gebuchten Vermögensgegenstände betragen 2015 261.741,70 EUR.

### 2.1.3.3. Infrastrukturvermögen

Zum Infrastrukturvermögen zählen u.a. Straßen, Wege, Plätze, Brücken, Stützmauern. Die Erfassung und Bewertung dieser Vermögensgegenstände erfolgte durch eine externe Firma, die auf Grundlage einer Straßenbefahrung und den vorliegenden Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten die Bewertung vorgenommen hat.

Unter der Position „Sonstiges Infrastrukturvermögen“ wurden die Freianlagen des Parks der Generationen bilanziert. Diese Werte wurden auf Grundlage der Übergabe der Anlagen an die Stadt nach Abschluss der Landesgartenschau 2009 ermittelt.

Die Aufgaben der Strom-, Gas-, Wasser- und Abwasserversorgung sind an Unternehmen bzw. Zweckverbände ausgelagert. Somit sind diese Positionen in der Eröffnungsbilanz der Stadt im Finanzanlagevermögen enthalten.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
cc)	Infrastrukturvermögen	56.982.875,66 EUR	55.403.407,53 EUR	-1.579.468,13 EUR
cc) 1.	Brücken, Tunnel und Ingenieurtechnische Anlagen	2.994.711,38 EUR	2.946.236,09 EUR	- 48.475,29 EUR
cc) 2.	Gleisanlagen	- EUR	- EUR	- EUR
cc) 3.	Stromversorgungsanlagen	- EUR	- EUR	- EUR
cc) 4.	Gasversorgungsanlagen	- EUR	- EUR	- EUR
cc) 5.	Wasserversorgungsanlagen	- EUR	- EUR	- EUR
cc) 6.	Abfallbeseitigungsanlagen	- EUR	- EUR	- EUR
cc) 7.	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	- EUR	- EUR	- EUR
cc) 8.	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	45.930.500,02 EUR	44.729.138,02 EUR	-1.201.362,00 EUR
cc) 9.	Sonstiges Infrastrukturvermögen	8.057.664,26 EUR	7.728.033,42 EUR	- 329.630,84 EUR

Der Wert des bilanzierten Infrastrukturvermögens verringerte sich im Jahr 2015 um insgesamt 1.579.468,13 EUR.

Brücken, Tunnel und Ingenieurtechnische Anlagen:

Die Wertveränderung dieser Bilanzposition beruht auf den planmäßigen Abschreibungen des Jahres 2015 in Höhe von 48.475,29 EUR.

Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen:

Durch die Fertigstellung nachfolgender Baumaßnahmen erhöhte sich der Bilanzwert der Straßen, Wege und Plätze um 358.119,30 EUR. Diese teilen sich wie folgt auf:

1. Nachträgliche AHK für Obere Dunkelgasse	27.568,42 EUR
2. Grundhafter Ausbau Parkstraße	176.301,48 EUR
3. Ausbau Sternsiedlung	66.579,98 EUR
4. Ausbau Grüne Aue	35.305,11 EUR
5. Ausbau Pestalozzistraße	52.364,31 EUR

Aufgrund von Grundstücksankäufen erhöht sich der Bilanzwert dieser Position um 978,28 EUR. Demgegenüber stehen Restbuchwertabgänge in Höhe von 3.027,00 EUR aufgrund von Grundstücksverkäufen.

Die planmäßigen Abschreibungen dieser Bilanzposition betragen 1.526.358,75 EUR. Aufgrund des grundhaften Ausbaus der Parkstraße wurden die noch vorhandenen Restbuchwerte komplett in Abgang gestellt. Somit sind außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 31.073,83 EUR verbucht.

Sonstiges Infrastrukturvermögen:

Die Wertveränderung diese Bilanzposition beruht auf den planmäßigen Abschreibungen des Jahres 2015 in Höhe von 329.630,84 EUR.

#### 2.1.3.4. Bauten auf fremden Grund und Boden

Die Stadt Reichenbach besitzt keine Bauten auf fremden Grund und Boden.

#### 2.1.3.5. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	1.796.786,00 EUR	1.796.786,00 EUR	- EUR
1.	Kunstgegenstände	1.762.761,00 EUR	1.762.761,00 EUR	- EUR
2.	Baudenkmäler	34.025,00 EUR	34.025,00 EUR	- EUR

Die Stadt besitzt 35 Kunstwerke, Kriegerdenkmale, Statuen im Stadtgebiet. Zusätzlich sind 20 Figuren bzw. Erbgrabstellen des Friedhofes dem wirtschaftlichen Eigentum der Stadt zuzurechnen. Diese Vermögensgegenstände wurden einzeln anhand von Schätzwerten bewertet.

Für die Sammlungen im Neuberinmuseum und im Zentraldepot erfolgte die Bewertung anhand der Versicherungswerte als Festwert. Für diese Sammlungen sind Einzelnachweise im Neuberinmuseum vorhanden.

Im Jahr 2015 erfolgte keine Veränderung der Bilanzwerte.

#### 2.1.3.6. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.498.161,67 EUR	5.528.628,24 EUR	30.466,57 EUR
1.	Fahrzeuge	474.164,30 EUR	838.849,52 EUR	364.685,22 EUR
2.	Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen	5.023.997,37 EUR	4.689.778,72 EUR	- 334.218,65 EUR

In dieser Bilanzposition wird bewegliches Sachanlagevermögen entsprechend der aufgeführten Kategorien erfasst.

Die Fahrzeuge beinhalten überwiegend die Fahrzeuge der Freiwilligen Feuerwehr Reichenbach und des Bauhofes. Zu den Betriebsvorrichtungen wurden u.a. die Anlagen im Krematorium, im Freibad und die Straßenbeleuchtung zugeordnet.

Für die Eröffnungsbilanz wird lt. § 61 Abs. 2 Satz 2 SächsKomHVO-Doppik ein Wahlrecht eingeräumt nach dem für bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag, für den einzelnen Vermögensgegenstand 1.000 EUR nicht übersteigen, keine Inventarisierung durchgeführt werden muss. Da die Stadt bereits seit 2006 die Vermögensgegenstände im HKR-Programm erfasst hat, werden diese Gegenstände ab einem Wert von 410 EUR bilanziert. Für Vermögensgegenstände, die nicht in der Anlagenbuchhaltung erfasst wurden, wird das Wahlrecht entsprechend angewendet.

Im Haushaltsjahr 2015 erfolgte die Aufnahme der Vermögensgegenstände zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag in Höhe von 410,00 EUR.

Fahrzeuge:

Die Veränderungen der Wertansätze für Fahrzeuge beruhen auf Anschaffungen von Fahrzeugen für die Feuerwehr (Löschfahrzeug HLF 20 417.967,27 EUR) und für den Bauhof (Kipper 20.500,00 EUR und Aufsitztraktor 16.362,50EUR).

Die Versteigerung eines Fahrzeuges der Feuerwehr und der Verkauf eines Bauhoffahrzeuges führten zur Aussonderung von zwei vollständig abgeschrieben Fahrzeugen und einen Restbuchwertabgang in Höhe von 2,00 EUR.

Die planmäßigen Abschreibungen für die vorhandenen Fahrzeuge betragen 90.142,55 EUR.

Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen:

In dieser Bilanzposition sind Wertsteigerungen von insgesamt 188.758,86 EUR im Jahr 2015 vorgenommen worden. Nachfolgend ist eine Übersicht über die betroffenen Vermögensgegenstände dargestellt.

1. Ankauf von Werkzeugen und kleineren Geräten	13.669,08 EUR
2. Aktivierung Wandgrabstelle	27.913,92 EUR
3. Aktivierung 5 Straßenlampen Am Werk	8.968,11 EUR
4. Aktivierung 5 Straßenlampen Parkstraße	10.063,98 EUR
5. Aktivierung 4 Straßenlampen Pestalozzistraße	8.378,90 EUR
6. Aktivierung 1 Straßenlampe Kneippstraße	2.094,72 EUR
7. Aktivierung Sanierung Ofen 2 Krematorium	105.313,71 EUR
8. Aktivierung Sonnenschutz Kita Gänseblümchen	7.267,25 EUR
9. Aktivierung Photovoltaik-Anlage am Kita Wichtelhausen	5.089,19 EUR

Durch die Erneuerung der Straßenbeleuchtung in der Parkstraße erfolgte die Aussonderung der bestehenden Lampen, was zu einem Restbuchwertabgang in Höhe von 5,00 EUR führte.

Die planmäßigen Abschreibungen fallen in Höhe von 522.972,51 EUR an.

#### 2.1.3.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
gg)	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	1.259.967,93 EUR	1.191.963,43 EUR	- 68.004,50 EUR
1.	Schulausstattung	101.092,04 EUR	103.241,23 EUR	2.149,19 EUR
2.	Ausstattung der Kinderkrippen und Kindertagesstätten	11.905,74 EUR	60.776,43 EUR	48.870,69 EUR
3.	Ausstattung sonstiger sozialer Einrichtungen	8.375,47 EUR	7.064,31 EUR	- 1.311,16 EUR
4.	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.138.594,68 EUR	1.020.881,46 EUR	- 117.713,22 EUR

Zu dieser Position wurden alle beweglichen Sachanlagen, soweit sie nicht zu den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen gehören bzw. dem Umlaufvermögen zugerechnet werden, bilanziert.

Die Bewertung der Betriebs- und Geschäftsausstattung und die Ausübung des Wahlrechtes nach § 61 Abs. 2 Satz 2 SächsGemHVO-Doppik erfolgte analog der Position Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge.

Für Bücher, die zum Sachanlagevermögen der Stadt gehören, wird für die Eröffnungsbilanz eine Wertaufgriffsgrenze von 1.000 EUR festgelegt.

Alle Anschaffungen die der Kategorie Betriebs- und Geschäftsausstattung zugeordnet werden, werden ab dem Jahr 2013 mit einem Betrag ab 410,00 EUR Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag aktiviert.

#### Schulausstattung:

Im Jahr 2015 erfolgte Anschaffungen für die Ergänzung von Einrichtungsgegenständen in der Dittesschule (530,74 EUR), für Laptops im Gymnasium und der Weinholdoberschule (1.302,35 EUR), und für Spiel- und Sitzelemente im Hort Knirpsentreff (559,30EUR). Weiterhin erfolgte die Anschaffung eines Smart Boards in der Weinholdoberschule im Wert von 4.360,16 EUR.

Für Umbuchungen ist ein Wertzuwachs in Höhe von 14.299,98 EUR berücksichtigt.

Die planmäßigen Abschreibungen betragen 18.903,34 EUR.

#### Ausstattung der Kinderkrippen und Kindertagesstätten:

Nach Fertigstellung des Neubaus der Kindertageseinrichtung Gänseblümchen im Jahr 2015 erfolgte die Ausstattung dieser Einrichtung mit verschiedenem Mobilar und anderen Einrichtungsgegenständen. Insgesamt wurden Einrichtungsgegenstände in Höhe von 48.604,16 EUR aktiviert. Weiterhin wurden ein Blockbohlenhaus (1.491,37 EUR) und ein Kinderbus mit Elektroantrieb (4.565,87 EUR) angeschafft.

Im Hort Knirpsentreff erfolgte die Ergänzung von Mobilar in Höhe von 530,74 EUR.

Durch Aussonderung von Möbeln war eine Außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 305,93 EUR zu berücksichtigen. Die planmäßigen Abschreibungen erfolgten in Höhe von 6.015,52 EUR.

#### Ausstattung sonstiger sozialer Einrichtungen:

In dieser Bilanzposition erfolgte die Aktivierung eines Computers für den Jugendclub Lila Pause in Höhe von 624,75 EUR.

Die planmäßigen Abschreibungen betragen 1.935,91 EUR.

#### Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Diese Position umfasst alle bisher nicht aufgeführten Vermögensgegenstände der Stadtverwaltung die den Betriebs- und Geschäftsausstattungen zuzurechnen sind. Diese betreffen alle Produkte. Überwiegend erfolgte die Anschaffung von Möbeln, Computer und Computerzubehör. Insgesamt erfolgten Anschaffungen zu einem Wert von 152.479,69 EUR. Diese verteilen sich auf die verschiedenen Aufgabenbereiche wie folgt:

– Anschaffungen Innere Verwaltung	12.769,44 EUR
– Anschaffungen Verwaltungsorganisation und IT	42.171,69 EUR
– Anschaffungen Brandschutz	10.644,81 EUR
– Anschaffungen Schulen	28.552,76 EUR
– Anschaffungen Neuberinmuseum	3.659,76 EUR
– Anschaffungen Sportstätten und Freibad	33.394,84 EUR
– Anschaffungen Straßen, Parkanlagen, Friedhöfe	17.847,00 EUR
– Anschaffungen Bereich Märkte und Bauhof	3.439,39 EUR

Durch Aussonderungen erfolgten außerplanmäßige Abschreibungen und Restbuchwertabgänge in Höhe von insgesamt 427,35 EUR.

Die planmäßigen Abschreibungen dieser Bilanzposition betragen 2015 269.765,56 EUR.

### 2.1.3.8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
hh)	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.551.535,09 EUR	2.845.970,97 EUR	1.294.435,88 EUR
1.	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	1.820,70 EUR	40.969,93 EUR	39.149,23 EUR
2.	Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen	1.430.074,35 EUR	2.732.888,19 EUR	1.302.813,84 EUR
3.	Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen	14.956,83 EUR	28.036,20 EUR	13.079,37 EUR
4.	Anlagen im Bau für sonstige Baumaßnahmen	104.683,21 EUR	44.076,65 EUR	- 60.606,56 EUR

Unter dieser Bilanzposition werden alle Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten für Vermögensgegenstände aufgeführt, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt waren bzw. die sich noch nicht in einem betriebsbereiten Zustand befanden.

Unter den geleisteten Anzahlungen auf Sachanlagen wurden 2014 Zahlungen in Verbindung mit der Anschaffung eines Fahrzeuges für die FFW Reichenbach in Höhe von 1.820,70 EUR erfasst. Dieses Fahrzeug wurde 2015 komplett.

Die verbleibenden Anzahlungen in Höhe von 40.969,93 EUR erfolgten für die Anschaffung des Digitalfunks der Feuerwehr.

Die Anlagen im Bau umfassen zum Bilanzstichtag 31.12.2015 nachfolgende begonnene Investitionsmaßnahmen:

1. Sanierung Goethegymnasium	2.732.888,19 EUR
2. Sanierung Haus der Vereine	8.449,00 EUR
3. Sanierung Brücke Jägerhaus	14.956,83 EUR
4. Gestaltung Kreisverkehr B 173	4.630,37 EUR
5. Neuanlage von Baumgrabstellen	30.419,09 EUR
6. Kläranlage Regenbogenhaus	8.735,04 EUR
7. Anbau am Gemeindezentrum Rotschau	3.665,82 EUR
8. Zuschuss für Privatmaßnahme Wielandstr. 2	1.256,70 EUR

Nachfolgende Übersicht zeigt die im Auswertungszeitraum fertiggestellten Investitionsmaßnahmen, die im Haushaltsjahr 2015 aktiviert wurden.

1. Sanierung Kita Rotschau
2. Abbruch Fedor-Flinzer-Str. 31
3. Abbruch Obere Dunkelgasse 40 und 50

Somit erhöhte sich die Bilanzposition geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 1.294.435,88 EUR.

### 2.1.3.9. Finanzanlagevermögen

Unter den Finanzanlagen werden alle Beteiligungen der Stadt an Unternehmen, Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen, Ausleihungen und Wertpapiere verstanden. Diese sind mit dem anteiligen Eigenkapital bilanziert. Die dargestellten Änderungen spiegeln den Geschäftserfolg der jeweiligen Beteiligung im Wirtschaftsjahr 2015 dar.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
d)	Finanzanlagevermögen	50.594.368,61 EUR	51.262.569,64 EUR	668.201,03 EUR
aa)	Anteile an verbundenen Unternehmen	39.587.849,32 EUR	40.334.411,31 EUR	746.561,99 EUR
bb)	Beteiligungen	10.860.456,45 EUR	10.759.230,69 EUR	- 101.225,76 EUR
cc)	Sondervermögen	130.709,56 EUR	154.824,36 EUR	24.114,80 EUR
dd)	Ausleihungen	15.353,28 EUR	14.103,28 EUR	- 1.250,00 EUR
ee)	Wertpapiere	- EUR	- EUR	- EUR

#### Verbundene Unternehmen:

Zu den verbundenen Unternehmen zählen Unternehmen an denen die Stadt beteiligt ist und die im Gesamtabchluss zu konsolidieren sind. Das sind Unternehmen an denen die Stadt über die Mehrheit der Anteile (mehr als 50%) und damit über einen beherrschenden Einfluss verfügt. Für die Stadt Reichenbach sind das die nachfolgend aufgeführten Unternehmen:

	Bezeichnung	Anteil	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
aa)	<b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>		<b>39.587.849,32 EUR</b>	<b>40.334.411,31 EUR</b>	<b>746.561,99 EUR</b>
1.	Wohnungsbaugesellschaft Reichenbach mbH	100%	32.407.314,10 EUR	32.895.058,57 EUR	487.744,47 EUR
2.	Stadtwerke Reichenbach GmbH	51%	6.584.274,20 EUR	6.802.867,84 EUR	218.593,64 EUR
3.	Regionale Aufbau- und Dienstleistungsgesellschaft Reichenbach mbH	51%	596.261,02 EUR	636.484,90 EUR	40.223,88 EUR

Insgesamt erzielten die Verbundenen Unternehmen der Stadt im Wirtschaftsjahr 2015 einen Wertzuwachs von 746.561,99 EUR

Beteiligungen:

Zu den Beteiligungen werden Zweckverbände und Unternehmen in privater Rechtsform gezählt, bei denen die Stadt keine Stimmenmehrheit (Anteil kleiner/gleich 50%) besitzt.

	<b>Bezeichnung</b>	<b>Anteil</b>	<b>Wert zum 01.01.2015</b>	<b>Wert zum 31.12.2015</b>	<b>Änderung</b>
<b>bb)</b>	<b>Beteiligungen</b>		<b>10.860.456,45 EUR</b>	<b>10.759.230,69 EUR</b>	<b>-101.225,76 EUR</b>
1.	Planungszweckverband (PIA)	67,17 %	324.136,94 EUR	636.046,47 EUR	311.909,53 EUR
2.	Abwasserzweckverband "Reichenbacher Land"	69,74 %	6.095.096,45 EUR	5.626.458,61 EUR	-468.637,84 EUR
3.	Zweckverband "Wasser und Abwasser Vogtland" (Teilbilanz Wasserversorgung)	7,28	2.393.245,10 EUR	2.413.994,54 EUR	20.749,44 EUR
4.	KVES (eins energie in Sachsen GmbH & Co KG)	0,54%	1.707.244,31 EUR	1.711.382,70 EUR	4.138,39 EUR
5.	envia M AG	0,02%	330.993,27 EUR	362.778,05 EUR	31.784,78 EUR
6.	Studieninstitut für Kommunale Verwaltung Südsachsen	1,49%	9.739,38 EUR	8.569,32 EUR	- 1.170,06 EUR
6.	KISA		1,00 EUR	1,00 EUR	- EUR

Der Wert der Stadt Reichenbach am Planungszweckverband PIA basiert auf dem Jahresabschluss 2013.

Aufgrund der während einer Verbandsversammlung im April 2014 dargelegten wirtschaftlichen Situation der KISA (Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen) wird die Beteiligung auch weiterhin mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR bilanziert.

Die Stadt Reichenbach ist Mitglied im Kommunalen Versorgungsverband Sachsen.

Insgesamt haben die Beteiligungen der Stadt im Wirtschaftsjahr 2015 einen Wertverlust in Höhe von 101.225,76 EUR erreicht. Dieser Verlust beruht überwiegend auf dem Ergebnis des Abwasserzweckverbandes Reichenbacher Land.

### Sondervermögen:

Sondervermögen sind wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit. Hierzu zählt der Eigenbetrieb Kommunales Bestattungswesen der Stadt Reichenbach.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
cc)	Sondervermögen	130.709,56 EUR	154.824,36 EUR	24.114,80 EUR

Der Eigenbetrieb schloss im Haushaltsjahr 2015 mit einem Gewinn in Höhe von 24.114,80 EUR ab.

### Treuhandvermögen:

Die Stadt Reichenbach bedient sich zur Erfüllung der Aufgaben im Zusammenhang mit den Förderprogrammen Stadtsanierung und Soziale Stadt eines Sanierungsträgers. Dieser Sanierungsträger führt Bankkonten im eigenen Namen und auf Rechnung der Stadt (Treuhandkonten). Beide Konten sind in den Liquiden Mitteln als Zahlwege dargestellt. Die Umsätze aus diesen Sanierungsprogrammen werden in der Ergebnisrechnung und Finanzrechnung abgerechnet und jährlich verbucht.

### Ausleihungen:

Als Ausleihungen werden Finanzforderungen der Stadt bezeichnet, die durch langfristige Hingabe von Kapital erworben werden. Im Wesentlichen handelt es sich hier um Darlehen, die die Stadt an Dritte vergeben hat. Insgesamt sind die nachfolgenden Ausleihungen bilanziert:

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
dd)	<b>Ausleihungen</b>	<b>15.353,28 EUR</b>	<b>14.103,28 EUR</b>	<b>- 1.250,00 EUR</b>
1.	Stadtsanierung - Darlehen für Sanierung Klemmsgäßchen 1	1.065,28 EUR	1.065,28 EUR	- EUR
2.	Darlehen an Vogtländischer Fußballclub Reichenbach 96 e.V. (VFC)	12.500,00 EUR	11.250,00 EUR	- 1.250,00 EUR
3.	Darlehen an KSC Reichenbach/Mylau e.V.	1.788,00 EUR	1.788,00 EUR	- EUR

Die dargestellten Veränderungen entsprechen den geleisteten Tilgungen.

## 2.2. Umlaufvermögen

Zum Umlaufvermögen werden alle Vermögensgegenstände gezählt, die der Stadt Reichenbach zur kurzfristig Nutzung zur Verfügung stehen. Dazu gehören Vorräte, Forderungen und Liquide Mittel.

### 2.2.1. Vorräte

Als Vorräte werden Waren und Güter bezeichnet, die zum Verbrauch, Verzehr oder zur Verarbeitung in den Ämtern gelagert werden. Außerdem gehören Grundstücke und Gebäude, die innerhalb des nächsten Jahres veräußert werden sollen, ebenfalls zum Umlaufvermögen.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
a)	<b>Vorräte</b>	<b>8.403,89 EUR</b>	<b>26.623,02 EUR</b>	<b>18.219,13 EUR</b>
1.	Betriebsstoffe	8.403,89 EUR	8.135,37 EUR	- 268,52 EUR
2.	Grundstücke - zum Verkauf bestimmt	- EUR	18.487,65 EUR	18.487,65 EUR

Zu den Betriebsstoffen gehören die zum Bilanzstichtag verbleibenden Ölmengen in den Tanks der Gebäude, die über eine Ölheizung verfügen. Hierzu zählen die Turnhalle Joppenberg und das Bauhofgebäude in der Kneippstraße.

Die Grundstücke die zum Verkauf bestimmt sind, betreffen die Flurstücke 122 und 123/6 Gem. Reichenbach (Am Graben 25 und 27). Für beide Flurstücke erfolgte die Ausübung des gesetzlichen Vorkaufsrechts nach § 24 Abs. 1 Nr. 3 BauGB nachdem die AWO mit Schreiben vom 06.10.2014 ihr Interesse an einem Erwerb dieser Wohngebäude bekundet hat (siehe Beschluss Technischer Ausschuss vom 20.10.2014).

### 2.2.2. Forderungen

Nachfolgend sind die Forderungen der Stadt ohne vorherige Wertberichtigungen dargestellt:

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
b)	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	4.106.278,88 EUR	5.314.288,23 EUR	1.208.009,35 EUR
c)	Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	546.481,47 EUR	477.905,32 EUR	- 68.576,15 EUR

Die Bewertung der Forderungen erfolgt zum Nennwert. Somit sind eine Einzelwertberichtigung (EWB) und eine Pauschalwertberichtigung (PWB) durchzuführen.

Die Einzelwertberichtigungen werden entsprechend ihres Alters wie folgt berichtigt:

Forderungen aus dem lfd. Jahr (2015)	keine EWB
Forderungen aus dem Vorjahr (2014)	EWB in Höhe von 50% der Forderung
Forderungen aus dem Vorvorjahr (2013)	EWB in Höhe von 75% der Forderung
alle älteren Forderungen (bis 2012)	EWB in Höhe von 100% der Forderung

Dabei erfolgt eine Trennung nach öffentlich-rechtlichen Forderungen und privatrechtlichen Forderungen.

Zunächst wurden alle Forderungen, für die eine EWB erfolgen soll, in voller Höhe in die zweifelhaften Forderungen umgebucht. Anschließend erfolgt die Verbuchung der EWB.

Insgesamt wurden für die öffentlich-rechtlichen Forderungen ein Betrag in Höhe von 540.802,61 EUR in die zweifelhaften Forderungen umgebucht. Damit verringerte sich dieser Betrag um 105.328,33 EUR. Von diesem Betrag erfolgte die Einzelwertberichtigung in Höhe von 435.641,31 EUR.

Für die privatrechtlichen Forderungen wurden 143.626,43 EUR in die zweifelhaften Forderungen umgebucht. Das entspricht einer Erhöhung um 103.812,03 EUR und die EWB in Höhe von 81.457,56 EUR vorgenommen.

Die PWB erfolgt für alle nicht einzelwertberichtigten Forderungen für die öffentlich-rechtlichen Forderungen mit einem Prozentsatz von 10,87 % und für die privatrechtlichen Forderungen mit 20,69 %. Grundlage für die Ermittlung dieser Prozentsätze bildeten die Jahresrechnungen der Jahre 2012 bis 2014.

Somit erfolgt die PWB für die öffentlich-rechtlichen Forderungen in Höhe von 68.595,47 EUR und für die privatrechtlichen Forderungen in Höhe von 74.150,70 EUR.

Nachfolgend sind die öffentlich-rechtlichen Forderungen auf einzelne Forderungsarten aufgegliedert:

Po si- tio n	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
b)	<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>3.508.065,62 EUR</b>	<b>4.810.051,45 EUR</b>	<b>1.301.985,83 EUR</b>
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Benutzungsgebühren	120.541,56 EUR	145.002,23 EUR	24.460,67 EUR
2.	zweifelhafte öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	53.265,47 EUR	47.936,83 EUR	- 5.328,64 EUR
3.	EWB auf zweifelhafte Forderungen aus Dienstleistungen	- 42.959,22 EUR	- EUR	42.959,22 EUR
4.	Forderungen aus Grundsteuern	154.185,72 EUR	126.742,49 EUR	- 27.443,23 EUR
5.	Forderungen aus Gewerbesteuer	203.334,90 EUR	28.592,29 EUR	- 174.742,61 EUR
6.	Forderungen aus Vergnügungssteuer	7.118,81 EUR	6.089,47 EUR	- 1.029,34 EUR
7.	Forderungen aus Hundesteuer	1.091,25 EUR	1.225,00 EUR	133,75 EUR
8.	zweifelhafte Steuerforderungen	319.485,72 EUR	339.045,10 EUR	19.559,38 EUR
9.	EWB auf zweifelhafte Steuerforderungen	- 277.048,38 EUR	- EUR	277.048,38 EUR
10.	Forderungen aus Transferleistungen	1.232.423,69 EUR	2.869.345,16 EUR	1.636.921,47 EUR
11.	Forderungen aus Gemeindeanteilen der Einkommens- und Umsatzsteuer	244.341,12 EUR	267.658,65 EUR	23.317,53 EUR
12.	Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	1.407.592,52 EUR	1.048.702,94 EUR	- 358.889,58 EUR
13.	zweifelhafte sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	273.379,75 EUR	153.820,68 EUR	- 119.559,07 EUR
14.	EWB auf zweifelhafte sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	- 158.847,11 EUR	- EUR	158.847,11 EUR
15.	Forderungen aus Zuschüssen	10.000,00 EUR	10.000,00 EUR	- EUR
16.	EWB Zweifelhafter öffentl.-rechtl. Forderungen	- EUR	- 435.641,31 EUR	- 435.641,31 EUR
17.	PWB öffentlich-rechtlicher Forderungen	- 119.358,55 EUR	- 68.595,47 EUR	50.763,08 EUR
18.	kreditorische Debitoren öffentl.-rechtl. Forderungen	10.865,80 EUR	229.127,52 EUR	218.261,72 EUR
19.	debitorische Kreditoren sonstige Forderungen	68.652,57 EUR	40.999,87 EUR	- 27.652,70 EUR

Die Position Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen enthält Forderungen aus Bußgeldern, Säumniszuschlägen und Mahngebühren. Zusätzlich sind unter dieser Position die im Haushaltsjahr eingegangenen Zuwendungsbescheide dargestellt. Auf die Zuwendungsbescheide entfallen Forderungen in Höhe von 2.275.714,05 EUR.

Die privatrechtlichen Forderungen sind in nachfolgender Übersicht dargestellt:

Po si- tio n	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
c)	<b>Privatrechtliche Forde- rungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>460.321,77 EUR</b>	<b>322.297,06 EUR</b>	<b>- 138.024,71 EUR</b>
1.	Privatrechtliche Forderun- gen aus Lieferungen und Leistungen	447.186,96 EUR	285.833,13 EUR	- 161.353,83 EUR
2.	zweifelhafte privatrechtliche Forderungen aus Lieferun- gen und Leistungen	30.814,24 EUR	136.338,92 EUR	105.524,68 EUR
	EWB zweifelhafter Forde- rungen aus Lieferungen und Leistungen	- 18.637,01 EUR	- EUR	18.637,01 EUR
3.	sonstige privatrechtliche Forderungen	24.293,37 EUR	25.507,69 EUR	1.214,32 EUR
4.	zweifelhafte sonstige privat- rechtliche Forderungen	9.000,16 EUR	7.287,51 EUR	- 1.712,65 EUR
5.	EWB zweifelhafter sonstiger Forderungen	- 3.918,33 EUR	- EUR	3.918,33 EUR
6.	EWB zweifelhafter privat- rechtlicher Forderungen	- EUR	- 81.457,56 EUR	- 81.457,56 EUR
7.	PWB privatrechtlicher For- derungen	- 63.604,36 EUR	- 74.150,70 EUR	- 10.546,34 EUR
8.	Forderungen aus Umsatz- steuerabrechnungen	18.357,41 EUR	37.567,37 EUR	19.209,96 EUR
9.	Allgemeine Forderungen	10.232,86 EUR	- 19.902,24 EUR	- 30.135,10 EUR
10.	kreditorische Debitoren pri- vatrechtliche Forderungen	6.596,47 EUR	5.272,94 EUR	- 1.323,53 EUR

### 2.2.3. Liquide Mittel

Zu den liquiden Mitteln zählen alle Bankbestände der Stadt Reichenbach zuzüglich der Bestände auf den Treuhandkonten des Sanierungsträgers. Hinzu kommen die Bargeldbestände, Handvorschüsse und Bestände in Kassenautomaten und Frankiermaschinen. Nachfolgend ist eine Übersicht aller liquider Mittel dargestellt.

Die Bewertung der liquiden Mittel erfolgte zum Nennwert.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
<b>d)</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>2.311.824,36 EUR</b>	<b>1.141.207,17 EUR</b>	<b>- 1.170.617,19 EUR</b>
1.	111301.171102 Sparkasse ZW002	37.465,07 EUR	139.795,70 EUR	102.330,63 EUR
2.	111301.171103 Sparkasse Steuern ZW003	2.919,63 EUR	5.114,02 EUR	2.194,39 EUR
3.	111301.171104 DB Haushalt ZW004	1.111,38 EUR	6.334,37 EUR	5.222,99 EUR
4.	111301.171105 Sparkasse Verwargelder ZW005	502,16 EUR	745,67 EUR	243,51 EUR
5.	111301.171113 Festgeld ZW013	2.234.429,16 EUR	950.346,11 EUR	-1.284.083,05 EUR
6.	111301.171123 Wohnungsgeldsonderkonto ZW023	1.465,35 EUR	- EUR	- 1.465,35 EUR
7.	111301.171124 Freibad ZW024	224,09 EUR	414,57 EUR	190,48 EUR
8.	111301.171152 THK Soziale Stadt KEWOG	19.132,89 EUR	31.883,58 EUR	12.750,69 EUR
9.	111301.171153 THK Stadtсанierung KEWOG	9.120,39 EUR	1.515,63 EUR	- 7.604,76 EUR
10.	111301.173100 Bargeld	2.696,56 EUR	3.350,14 EUR	653,58 EUR
11.	111301.173110 Handvorschüsse + Frankiermaschine	2.757,68 EUR	1.707,38 EUR	- 1.050,30 EUR

Insgesamt verringerte sich der Bestand an liquiden Mitteln um 1.170.617,19 EUR.

Diese Bilanzposition korrespondiert mit der Entwicklung der in der Finanzrechnung 2015 dargestellten Einzahlungen und Auszahlungen.

Der Bestand dieser liquiden Mittel beinhaltet die Mittel der Vorsorgerücklage in Höhe von 1.086.416,39 EUR. Über diese Mittel darf die Stadt nicht frei verfügen. Somit steht der Stadt lediglich frei verfügbare Liquidität in Höhe von 84.200,80 EUR zur Verfügung.

### 2.3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag, die Aufwendungen für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Tag darstellen, erfasst.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	45.281,03 EUR	305.289,12 EUR	260.008,09 EUR

In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Abschlagszahlungen für die Kindertageseinrichtungen der freien Träger in Höhe von 304.871,80 EUR enthalten. Diese Zahlungen erfolgten bereits im Dezember 2015, da durch die Gemeindefusion der ehemaligen Stadt Mylau mit Reichenbach zum 01.01.2016 eine termingerechte Zahlung im Jahr 2016 nicht sichergestellt werden konnte.

### 3. Erläuterungen zu den Bilanzpositionen – Passivseite

#### 3.1. Kapitalposition

In der Kapitalposition wird das Ergebnis des Haushaltsjahres dargestellt. Die Veränderungen im Jahresabschluss 2015 basieren auf Veränderungen durch die Bilanzkorrekturen und auf der Ergebnisrechnung. Insgesamt erhöht sich die Kapitalposition um 278.666,48 EUR.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
1.	<b>Kapitalposition</b>	<b>92.135.821,55 EUR</b>	<b>92.414.488,03 EUR</b>	<b>278.666,48 EUR</b>
a)	Basiskapital	92.288.759,96 EUR	92.286.666,96 EUR	- 2.093,00 EUR
b)	Rücklagen	- EUR	127.821,07 EUR	127.821,07 EUR
c)	Fehlbeträge	- 152.938,41 EUR	- EUR	152.938,41 EUR

#### 3.1.1. Basiskapital

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
a)	Basiskapital	92.288.759,96 EUR	92.286.666,96 EUR	- 2.093,00 EUR

Das Basiskapital errechnete sich für die Eröffnungsbilanz aus dem Saldo aller übrigen Positionen der Eröffnungsbilanz.

Die Fortschreibung dieses Wertes basiert auf den durchgeführten Korrekturen der Wertansätze der Eröffnungsbilanz. Diese wurden direkt mit dem Basiskapital verrechnet und beeinflussen das jeweilige Jahresergebnis nicht.

Mit dem Jahresabschluss 2015 erfolgte die Wertkorrektur des Flurstücks 1832 Gem. Reichenbach in Höhe von 2.093,00 EUR.

Verrechnungen von Fehlbeträgen mit dem Basiskapital erfolgten keine.

### 3.1.2. Rücklagen

Im Jahresergebnis 2015 entsteht nach Verrechnung ein Überschuss im Sonderergebnis in Höhe von 127.821,07 EUR. Dieser wird der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt.

### 3.1.3. Fehlbeträge

In der Ergebnisrechnung 2015 wird im ordentlichen Ergebnis ein Fehlbetrag in Höhe von 1.512.010,97 EUR ausgewiesen. Im Sonderergebnis entsteht ein Überschuss in Höhe von 1.792.770,45 EUR, der mit dem Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird. Der verbleibende Überschuss in Höhe von 280.759,48 EUR wird mit dem aus dem Jahr 2013 vorgetragenen Fehlbetrag in Höhe von 152.938,41 EUR verrechnet.

Somit ist zum Bilanzstichtag der Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses des Jahres 2013 vollständig ausgeglichen.

### 3.2. Sonderposten

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>58.268.507,30 EUR</b>	<b>58.722.845,12 EUR</b>	<b>454.337,82 EUR</b>
a)	Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	56.083.260,56 EUR	56.703.302,50 EUR	620.041,94 EUR
b)	Sonderposten für Investitionsbeiträge	975.455,29 EUR	933.126,23 EUR	- 42.329,06 EUR
c)	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	- EUR	- EUR	- EUR
d)	Sonstige Sonderposten	1.209.791,45 EUR	1.086.416,39 EUR	- 123.375,06 EUR

Als Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen werden erhaltene und verwendete Zuwendungen für bis zum Bilanzstichtag abgeschlossenen Baumaßnahmen und erworbene Vermögensgegenstände ausgewiesen. Diese Sonderposten werden in Abhängigkeit des geförderten Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Diese Position enthält den Sonderposten für Investive Schlüsselzuweisungen der Jahre bis 2012 in Höhe von 9.924.474,48 EUR. Durch Korrekturen der Eröffnungsbilanz verringerte sich der Betrag um 1.273.650,29 EUR gegenüber dem Betrag in der Eröffnungsbilanz. Die Höhe der Auflösung wird anhand der durchschnittlichen Restnutzungsdauer der abnutzbaren Vermögensgegenstände (23,75 Jahre) zum Jahresabschluss 2013 errechnet und beträgt jährlich 417.872,61 EUR.

Die im Haushaltsjahr 2015 ausgereichten Investiven Schlüsselzuweisungen betragen insgesamt 1.267.209,00 EUR. Davon wurden 73.000,00 EUR für Maßnahmen verwendet, die dem laufenden Aufwand zugerechnet werden. Die verbleibenden 1.194.209,00 EUR wurden für investive Maßnahmen verwendet. Für diese investiven Schlüsselzuweisungen wurde ein Sammelsonderposten nach § 40 Abs. 2 Sächs-KomHVO i.V.m. § 63 Abs.8 SächsKomHVO gebildet, der über 20 Jahre aufgelöst wird.

Insgesamt fallen Beträge für die Auflösung der investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 500.425,95 EUR an.

Weitere Veränderungen der Sonderposten basieren auf den nachfolgend dargestellten Aktivierungen der Sonderposten nach Fertigstellung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

1.	Sonderposten für Neubau Kita Gänseblümchen (Gebäude, Sonnenschutz, Außenanlage)	562.462,09 EUR
2.	Umrüstung Kläranlagen in städtischen Gebäuden	16.153,22 EUR
3.	Sonderposten für Sanierung Ditteschule	16.967,59 EUR
4.	Sonderposten für Anschaffung Fahrzeug FFW (HLF 20)	300.000,00 EUR
5.	Sonderposten für Ankauf iPads für FFW	560,00 EUR
6.	Sonderposten für Straßenbaumaßnahme Obere Dunkelgasse	9.189,46 EUR
7.	Sonderposten für Straßenbaumaßnahme Parkstraße	16.438,17 EUR
8.	Sonderposten für Ankauf Flur-Nr. 484/16 Gem. Reichnebach	116.349,87 EUR
9.	Sonderposten für Ankauf Flur-Nr. 119 Gem. Rei- chenbach	60.854,46 EUR
10.	Sonderposten für Zuschuss Sanierung Fritz- Ebert-Str. 11	192.362,37 EUR
11.	Zuschuss von Ev.-meth. Kirche für Ersatz Eigen- anteil für Sanierung Fritz-Ebert-Straße 11	67.326,84 EUR
12.	Sonderposten für Zuschuss Bahnhofstr. 23	147.210,87 EUR
13.	Sonderposten für Zuschüsse an Private	138.345,45 EUR

Für die Sonderposten sind planmäßige Auflösungen (ohne Sonderposten für Investive Schlüsselzuweisungen) in Höhe von 1.717.961,50 EUR gebucht.

Die Sonderposten für Investitionsbeiträge enthalten den Betrag der Straßenbaubeiträge, der nicht zurückgezahlt wird. Dieser wird anhand der korrespondierenden Vermögensgegenstände aufgelöst. Die Wertänderung basiert auf den planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 42.329,06 EUR.

Die sonstigen Sonderposten enthalten den Betrag des kommunalen Vorsorgevermögens. Dieser Sonderposten wird der Stadt im Rahmen des Finanzausgleichs zugewiesen. Im Jahr 2015 wurde das Vorsorgevermögen mit einem Betrag in Höhe von 123.375,06 EUR aufgelöst. Damit wurde im Ergebnishaushalt ein Ertrag in gleicher Höhe erzielt. Somit verringerte sich der Gesamtbetrag des Vorsorgevermögens auf 1.086.416,39 EUR. Dieser ist Bestandteil der liquiden Mittel und die Stadt darf 2015 nicht darüber verfügen.

Über die Auflösung entscheidet der Freistaat Sachsen.

### 3.3. Rückstellungen

Rückstellungen umfassen Verbindlichkeiten oder Aufwendungen die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich verursacht wurden, aber hinsichtlich der Fälligkeit oder der Höhe nach ungewiss sind.

Für die Stadt Reichenbach wurden nachfolgende Rückstellungen gebildet:

<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>11.589.566,37 EUR</b>	<b>9.989.536,22 EUR</b>	<b>- 1.600.030,15 EUR</b>
a)	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	- EUR	- EUR	- EUR
b)	Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	581.342,59 EUR	323.629,86 EUR	- 257.712,73 EUR
c)	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	- EUR	- EUR	- EUR
d)	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	- EUR	- EUR	- EUR
e)	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus steuerkraftabhängigen Umlagen im Rahmen des Finanzausgleichs	- EUR	- EUR	- EUR
f)	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	- EUR	- EUR	- EUR
g)	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren, Bürgschaften, Gewährverträgen usw.	- EUR	- EUR	- EUR
h)	Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	- EUR	- EUR	- EUR
i)	Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet und der Höhe nach nicht genau bekannt sind	54.601,92 EUR	19.243,75 EUR	- 35.358,17 EUR
j)	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	- EUR	- EUR	- EUR
k)	sonstige Rückstellungen	10.953.621,86 EUR	9.646.662,61 EUR	- 1.306.959,25 EUR

Die Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit verringern sich um 257.712,73 EUR. Im Verlauf des Haushaltsjahres 2015 erfolgten aus dem laufenden Ergebnis Zuführungen in Höhe von 85.768,39 EUR. Die Inanspruchnahme von Mitteln aus der Rückstellung im Jahr 2015 erfolgte in Höhe von 343.481,12 EUR.

Die Rückstellungen für sonstige vertragliche Verpflichtungen beinhalten die Rückstellungen für die Umlage an die KISA zum Defizitausgleich (38.348,50 EUR), die in den Jahren 2015 bis 2017 voraussichtlich fällig werden. Von dieser Rückstellung wurde ein Betrag in Höhe von 19.104,75 EUR in Anspruch genommen. Somit verbleibt ein Restbetrag in Höhe von 19.243,75 EUR.

Aus dem Rechnungsergebnis 2014 erfolgte die Bildung einer Rückstellung für die Blitzschutzanlage im Kita Wichtelhausen (16.253,42 EUR). Diese Rückstellung wurde vollständig in Anspruch genommen.

Aus dem Rechnungsergebnis 2015 wurden keine weiteren Rückstellungen gebildet.

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten Rückstellungen für die Rückzahlung der Straßenbaubeiträge, die Rückstellungen für rückständigen Grunderwerb und Rückstellungen für die Beseitigung der Schäden, die aufgrund des Hochwassers im Juni 2013 verursacht wurden.

Im Jahresergebnis ergaben sich Veränderungen durch die Inanspruchnahme der Rückstellungen für die Rückzahlung von Straßenbaubeiträgen in Höhe von 266.241,37 EUR.

Die Rückstellungen für den Aufwand zur Beseitigung der Schäden aufgrund des Hochwasserereignisses im Juni 2013 wurden in Höhe von 1.040.717,88 EUR in Anspruch genommen.

Zusammenfassend setzen sich die sonstigen Rückstellungen zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

1. Rückstellung für Rückzahlung Straßenbaubeiträge	362.987,16 EUR
2. Rückstellung für rückständigen Grunderwerb	3.563.634,37 EUR
3. Rückstellung für Beseitigung der Hochwasserschäden	5.720.041,08 EUR

### 3.4. Verbindlichkeiten

Als Verbindlichkeiten werden alle Verpflichtungen der Stadt bilanziert, für die der Vertragspartner die Leistung vor dem Bilanzstichtag erbracht hat. Im Unterschied zu den Rückstellungen stehen für die Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag die Höhe und die Fälligkeit der Zahlungen fest.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>22.548.956,63 EUR</b>	<b>23.750.870,41 EUR</b>	<b>1.201.913,78 EUR</b>
a)	Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	- EUR	- EUR	- EUR
b)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	18.888.401,24 EUR	19.163.278,64 EUR	274.877,40 EUR
c)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	- EUR	- EUR	- EUR
d)	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.223.323,90 EUR	1.215.105,38 EUR	- 8.218,52 EUR
e)	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	211.607,94 EUR	176.205,42 EUR	- 35.402,52 EUR
f)	Sonstige Verbindlichkeiten	2.225.623,55 EUR	3.196.280,97 EUR	970.657,42 EUR

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen umfassen die seitens der Stadt aufgenommenen Kommunaldarlehen. Die Veränderung beinhaltet eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.400.000,00 EUR und eine Tilgung in Höhe von 1.125.122,60 EUR. Der Bestand am 31.12.2015 weicht um 56.374,38 EUR von den Beständen der Saldenmitteilungen der Banken ab. Ursache dafür ist, dass bei drei Darlehen die tatsächliche Zahlung verspätet (Januar Folgejahr) per Lastschriftinzug erfolgt, jedoch die Saldenbestätigung diese Zahlung zum richtigen Zeitpunkt beinhaltet.

Außerdem erfolgte eine Umschuldung in Höhe von 1.300.000,00 EUR. Die Auswertung der Kreditangebote ergab dass das bestehende Darlehen beim selben Kreditinstitut weitergeführt wird, so dass keine separaten Buchungen erfolgten. Es wurde jedoch eine Sondertilgung in Höhe von 11.998,19 EUR geleistet.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bestehen überwiegend aus Rechnungen an die Stadt, deren Leistung vor dem Bilanzstichtag stattfand, deren Rechnungslegung erst nach dem Bilanzstichtag erfolgte. Der Bestand an Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen verringerte sich um 8.218,52 EUR.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen betreffen Verbindlichkeiten für die Abrechnung der Gewerbesteuerumlage 2015 (- 31.011,02 EUR), Verbindlichkeiten für die Zahlung von Zuschüssen an Private (6.392,33 EUR) und Zuschüsse in Verbindung mit der Betreibung der Kindereinrichtungen (200.824,11 EUR).

Die Aufschlüsselung der sonstigen Verbindlichkeiten ist nachfolgend dargestellt.

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Wert zum 01.01.2015</b>	<b>Wert zum 31.12.2015</b>	<b>Änderung</b>
<b>f)</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>2.225.623,55 EUR</b>	<b>3.196.281,37 EUR</b>	<b>970.657,82 EUR</b>
1.	Wohngeldrückzahlungen (korrespondiert mit Zahlweg Nr. 23)	1.465,35 EUR	- EUR	- 1.465,35 EUR
2.	Umsatzsteuerabrechnung	- EUR	- EUR	- EUR
3.	Verbindlichkeiten für Spenden	1.540,00 EUR	6.049,42 EUR	4.509,42 EUR
4.	Verbindlichkeiten aus Einnahmen aus Kassengeschäften für das Landratsamt	- EUR	124.676,63 EUR	124.676,63 EUR
5.	Verbindlichkeiten aus ungeklärten Einnahmen	246.773,63 EUR	373.814,15 EUR	127.040,52 EUR
6.	Verbindlichkeiten aus Lohnabrechnung	61.326,74 EUR	57.031,62 EUR	- 4.295,12 EUR
7.	Zuwendungen für Kita Gänseblümchen (365000)	562.462,09 EUR	- EUR	- 562.462,09 EUR
8.	Förderprogramm Stadtsanierung (511101)	13.616,25 EUR	4.426,79 EUR	- 9.189,46 EUR
9.	Förderprogramm Soziale Stadt (511102)	67.918,92 EUR	14.892,44 EUR	- 53.026,48 EUR
10.	Förderprogramm Stadtumbau Ost - Teil Rückbau (511103)	40.680,00 EUR	40.680,00 EUR	- EUR
11.	Förderprogramm Stadtumbau Ost - Teil Aufwertung (511104)	135.313,63 EUR	116.165,03 EUR	- 19.148,60 EUR
12.	Förderprogramm Innenstadt - Teil Aufwertung (511106)	365.507,33 EUR	2.001.144,96 EUR	1.635.637,63 EUR
13.	Zuschuss Kirche zur Stützung Eigenanteil (511106)	31.758,43 EUR	- EUR	- 31.758,43 EUR
14.	Förderprogramm Innenstadt - Sicherungsmaßnahmen ohne Eigenanteil (511107)	147.210,87 EUR	134.000,00 EUR	- 13.210,87 EUR
15.	Förderprogramm Branchenrevitalisierung (EFRE C) (511108)	116.349,87 EUR	- EUR	- 116.349,87 EUR
16.	SUO - Rückbau Wohngebäude - Grüne Stadthaussiedlung (511109)	- EUR	48.000,00 EUR	48.000,00 EUR
17.	Zuwendungen für Straßenbaumaßnahmen (541000)	- EUR	- EUR	- EUR
18.	Zuwendungen für FFW-Fahrzeug (126000)	230.000,00 EUR	- EUR	- 230.000,00 EUR
19.	Zuschuss zur Beseitigung Winterschäden	117.585,60 EUR	- EUR	- 117.585,60 EUR
20.	kreditorische Debitoren	17.462,27 EUR	234.400,46 EUR	216.938,19 EUR
21.	debitorische Kreditoren	68.652,57 EUR	40.999,87 EUR	- 27.652,70 EUR

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten überwiegend zugesagte Zuwendungen, bei denen die geförderten Maßnahmen noch nicht vollständig fertiggestellt wurden und somit auch nicht aktiviert werden konnten. Nach Abschluss der damit geförderten Maßnahme wird der Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen passiviert und analog des korrespondierenden Vermögensgegenstandes abgeschrieben. Nicht benötigte Mittel werden nach Abrechnung der Maßnahmen an den Fördermittelgeber zurückgezahlt.

Weiterhin sind unter dieser Bilanzposition die Verbuchung der debitorischen Kreditoren und der kreditorischen Debitoren dargestellt.

### 3.5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind erhaltene Einnahmen vor dem Bilanzstichtag, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag darstellen.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten fallen u.a. an für die Grabnutzungsgebühren (1.013.526,44 EUR) und z.B. für die Benutzungsgebühren im Parkhaus und Mieteinnahmen (12.612,69 EUR) die bereits vorab bezahlt wurden.

Die Auflösung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt im Zuge der Zurechnung als Ertrag im betroffenen Haushaltsjahr.

## **4. Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und aus dem Jahr 2014 übertragene Haushaltsermächtigungen**

Die Stadt Reichenbach hat im Haushaltsjahr 2015 keine Verpflichtungsermächtigungen ausgewiesen. Somit fallen hieraus keine Belastungen künftiger Haushalte an.

Nach § 21 sind Ansätze für Auszahlungen für Investitionen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Für bisher nicht in Anspruch genommene Planansätze des Jahresabschlusses 2015 erfolgen keine Übertragungen.

Eine Übersicht ist als Anlage zum Jahresabschluss beigefügt.

Ab dem Haushaltsjahr 2012 wurde durch die Stadt Reichenbach ein Rahmenvertrag mit der RAD über Dienstleistungen für die Stadt Reichenbach mit einer Laufzeit von mindestens 10 Jahren abgeschlossen. Der jährliche Leistungsumfang liegt bei ca. 1,3 Mio. EUR, die Möglichkeit einer Preisanpassung wurde vereinbart. Die Leistungsmengen werden jährlich gesondert angepasst und durch den Stadtrat beschlossen.

Die Stadt besitzt 1 Leasingvertrag über einen PKW. Dieser Vertrag hat eine Laufzeit bis 2016. Dieser Vertrag unterliegt nicht der Bilanzierungsverpflichtung da kein wirtschaftliches Eigentum am Fahrzeug begründet wird. Die jährliche Zahlungspflicht beträgt ca. 1,7 TEUR.

Die Beseitigung der entstandenen Schäden durch das Hochwasserereignis bindet in den kommenden Jahren umfangreiche Kapazitäten. Auch wenn eine fast vollständige Förderung der Maßnahmen stattfindet, ist die Stadt gezwungen in Vorleistung zu gehen. Das bindet liquide Mittel und erschwert die Planung des Mittelabflusses.

## **5. Sondervermögen der Stadt Reichenbach**

Zum Sondervermögen der Stadt Reichenbach gehört der Eigenbetrieb Kommunales Bestattungswesen Reichenbach im Vogtland.

Dieser Eigenbetrieb erstellt einen selbständigen Jahresabschluss und ist unter der Bilanzposition des Finanzanlagevermögens bilanziert.

## **6. Verpflichtungen gegenüber Rechtseinheiten, die in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind**

Die Stadt hat für ihre Eigengesellschaften (Wohnungsbaugesellschaft mbH, Stadwerke Reichenbach mbH und die Regionale Aufbau- und Dienstleistungsgesellschaft mbH) keine Bürgschaften o.ä. übernommen.

## **7. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können**

Bei den Grundstücksverkäufen Bebelstraße 70 (Flur-Nr.1868m Gem. Reichenbach) und Rathenaustraße 13 (Flur-Nr. 1337/1 Gemarkung Reichenbach) wurde eine Rückkaufoption zugunsten der Stadt Reichenbach vereinbart. Auf diese Option wurde mit Stadtratsbeschluss im März 2014 zunächst verzichtet.

## **8. Übersicht zu den Anlagen, Verbindlichkeiten, kreditähnlichen Rechtsgeschäften und Bürgschaften, Forderungen und zu übertragenen Haushaltsermächtigungen**

Die gemäß § 88 Abs. 4 SächsGemO erforderlichen Übersichten über

- das Anlagevermögen
- die Verbindlichkeiten
- die Forderungen
- die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

sind dem Anhang beigefügt.

### Anlagenübersicht 2015

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2014	Zugänge in 2015	Abgänge in 2015	Umbuchungen in 2015	Stand am 31.12.2015	Stand am 31.12.2014	Abschreibungen in 2015	Auflösungen	Zuschreibungen in 2015	Stand am 31.12.2015	am 31.12.2014	am 31.12.2015
	in €											
	1	+	-	+/-	5	6	-	-	+	10	11	12
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	165.193,31	12.318,14	0,00	0,00	177.511,45	110.468,89	28.179,07	0,00	0,00	138.647,96	54.724,42	38.863,49
<b>1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen</b>	2.498.136,07	611.466,21	18.276,20	0,00	3.091.326,08	152.495,26	251.553,64	0,00	0,00	404.048,90	2.345.640,81	2.687.277,18
<b>1.3 Sachanlagevermögen</b>	<b>197.293.655,44</b>	<b>4.025.786,93</b>	<b>441.819,87</b>	<b>0,00</b>	<b>200.877.622,50</b>	<b>71.399.026,21</b>	<b>4.447.369,59</b>	<b>278.474,36</b>	<b>0,12</b>	<b>75.567.921,32</b>	<b>125.894.629,23</b>	<b>125.309.701,18</b>
<b>1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen</b>	<b>4.672.857,83</b>	<b>13.535,75</b>	<b>18.366,23</b>	<b>261.235,99</b>	<b>4.929.263,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.672.857,83</b>	<b>4.929.263,34</b>
1.3.1.1 Grünflächen	1.546.078,75	13.219,14	8.617,69	261.235,99	1.811.916,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.546.078,75	1.811.916,19
1.3.1.2 Ackerland	705.946,80	0,00	739,90	0,00	705.206,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	705.946,80	705.206,90
1.3.1.3 Wald und Forsten	974.624,42	316,61	94,48	0,00	974.846,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	974.624,42	974.846,55
1.3.1.4 Schutz- und Ausgleichsflächen	20.005,72	0,00	0,00	0,00	20.005,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.005,72	20.005,72
1.3.1.5 Gewässer	5.175,04	0,00	0,00	0,00	5.175,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.175,04	5.175,04
1.3.1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.421.027,10	0,00	8.914,16	0,00	1.412.112,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.421.027,10	1.412.112,94
<b>1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen</b>	<b>80.453.987,31</b>	<b>53.590,06</b>	<b>20.343,00</b>	<b>1.049.417,93</b>	<b>81.536.652,30</b>	<b>26.321.542,26</b>	<b>1.601.428,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.922.970,63</b>	<b>54.132.445,05</b>	<b>53.613.681,67</b>
1.3.2.1 Wohnbauten	1.109.273,23	29,00	2.093,00	0,00	1.107.209,23	177.631,12	2.755,30	0,00	0,00	180.386,42	931.642,11	926.822,81
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	7.832.248,82	0,00	0,00	1.021.662,45	8.853.911,27	3.830.141,19	179.240,83	0,00	0,00	4.009.382,02	4.002.107,63	4.844.529,25
1.3.2.3 Schulen	25.203.880,19	0,00	0,00	5.563,20	25.209.443,39	8.200.450,82	484.216,01	0,00	0,00	8.684.666,83	17.003.429,37	16.524.776,56
1.3.2.4 Kulturanlagen	3.843.157,30	0,00	0,00	0,00	3.843.157,30	992.540,55	66.812,45	0,00	0,00	1.059.353,00	2.850.616,75	2.783.804,30
1.3.2.5 Sportanlagen	11.161.811,57	0,00	0,00	0,00	11.161.811,57	4.368.574,37	248.527,25	0,00	0,00	4.617.101,62	6.793.237,20	6.544.709,95
1.3.2.6 Gartenanlagen	1.466.604,05	0,00	630,00	0,00	1.465.974,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.466.604,05	1.465.974,05
1.3.2.7 Verwaltungsgebäude	18.403.815,98	0,00	0,00	4.437,85	18.408.253,83	4.372.367,29	358.134,83	0,00	0,00	4.730.502,12	14.031.448,69	13.677.751,71
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	11.433.196,17	53.561,06	17.620,00	17.754,43	11.486.891,66	4.379.836,92	261.741,70	0,00	0,00	4.641.578,62	7.053.359,25	6.845.313,04
<b>1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>87.780.951,85</b>	<b>978,28</b>	<b>99.972,26</b>	<b>358.119,30</b>	<b>88.040.077,17</b>	<b>30.798.076,19</b>	<b>1.935.538,71</b>	<b>96.945,26</b>	<b>0,00</b>	<b>32.636.669,64</b>	<b>56.982.875,66</b>	<b>55.403.407,53</b>
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	3.989.452,56	0,00	0,00	0,00	3.989.452,56	994.741,18	48.475,29	0,00	0,00	1.043.216,47	2.994.711,38	2.946.236,09
1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.3 Stromversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.4 Gasversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.5 Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.6 Abfallbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	73.595.329,83	978,28	99.972,26	358.119,30	73.854.455,15	27.664.829,81	1.557.432,58	96.945,26	0,00	29.125.317,13	45.930.500,02	44.729.138,02
1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	10.196.169,46	0,00	0,00	0,00	10.196.169,46	2.138.505,20	329.630,84	0,00	0,00	2.468.136,04	8.057.664,26	7.728.033,42
1.3.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	1.796.786,00	0,00	0,00	0,00	1.796.786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.796.786,00	1.796.786,00
1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	15.330.788,68	81.063,06	140.723,57	562.944,98	15.834.073,15	9.832.627,01	613.120,06	140.302,16	0,00	10.305.444,91	5.498.161,67	5.528.628,24
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	5.706.748,68	224.667,23	41.319,22	4.702,88	5.894.799,57	4.446.780,75	297.282,45	41.226,94	0,12	4.702.836,14	1.259.967,93	1.191.963,43
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.551.535,09	3.651.952,55	121.095,59	-2.236.421,08	2.845.970,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.551.535,09	2.845.970,97
<b>1.4 Finanzanlagevermögen</b>	<b>50.594.368,61</b>	<b>1.141.408,62</b>	<b>473.207,59</b>	<b>0,00</b>	<b>51.262.569,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.594.368,61</b>	<b>51.262.569,64</b>
1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	39.587.849,32	746.661,99	100,00	0,00	40.334.411,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.587.849,32	40.334.411,31
1.4.2 Beteiligungen	10.860.456,45	369.381,83	470.607,59	0,00	10.759.230,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.860.456,45	10.759.230,69
1.4.3 Sondervermögen	130.709,56	24.114,80	0,00	0,00	154.824,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.709,56	154.824,36
1.4.4 Ausleihungen	15.353,28	1.250,00	2.500,00	0,00	14.103,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.353,28	14.103,28
1.4.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Verbindlichkeitenübersicht

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn	Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende
	2015	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2015
	1	2	3	4	5
<b>1. Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>18.888.401,24</b>	<b>1.204.021,10</b>	<b>4.642.667,85</b>	<b>13.316.589,69</b>	<b>19.163.278,64</b>
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt	18.888.401,24	1.204.021,10	4.642.667,85	13.316.589,69	19.163.278,64
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	18.888.401,24	1.204.021,10	4.642.667,85	13.316.589,69	19.163.278,64
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>1.223.323,90</b>	<b>1.215.105,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.215.105,38</b>
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>211.607,94</b>	<b>176.205,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>176.205,42</b>
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>2.225.623,55</b>	<b>3.167.452,25</b>	<b>28.829,12</b>	<b>0,00</b>	<b>3.196.281,37</b>
<b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>22.548.956,63</b>	<b>5.762.784,15</b>	<b>4.671.496,97</b>	<b>13.316.589,69</b>	<b>23.750.870,81</b>

## Forderungsübersicht

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende
	2015	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2015
	Euro				
	1	2	3	4	5
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>3.508.065,62</b>	<b>4.843.678,74</b>	<b>470.609,49</b>	<b>0,00</b>	<b>5.314.288,23</b>
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	130.847,81	192.939,06	0,00	0,00	192.939,06
1.2 Steuerforderungen	652.509,14	769.353,00	0,00	0,00	769.353,00
1.3 Forderungen aus Transferleistungen	1.232.423,69	2.398.735,67	470.609,49	0,00	2.869.345,16
1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.492.284,98	1.482.651,01	0,00	0,00	1.482.651,01
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>460.321,77</b>	<b>542.014,31</b>	<b>-64.108,99</b>	<b>0,00</b>	<b>477.905,32</b>
davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	18.357,41	37.567,37	0,00	0,00	37.567,37
<b>3. Summe aller Forderungen</b>	<b>3.968.387,39</b>	<b>5.385.693,05</b>	<b>406.500,50</b>	<b>0,00</b>	<b>5.792.193,55</b>

## Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

Erträge/Aufwendungen	übertragen Reste aus 2013	übertragen Reste aus 2014	übertragen Reste ins 2015
	Euro		
111100 Gemeindeorgane	0,00	0,00	0,00
111200 Innere Verwaltung	0,00	0,00	0,00
111206 Personalrat /	0,00	0,00	0,00
111300 Finanzverwaltung	0,00	0,00	0,00
111301 Produkt für Bestandsvorträge	0,00	0,00	0,00
111302 Kassen- u. Rechnungswesen /	0,00	0,00	0,00
111305 Bebautes und unbebautes Grundvermögen,	0,00	0,00	0,00
111306 Beteiligungsverwaltung	0,00	0,00	0,00
111308 Controlling / KLR / Widerspruchsbehörde	0,00	0,00	0,00
111310 Regiebetrieb Gebäudeservice	0,00	0,00	0,00
111401 Rechnungsprüfung	0,00	0,00	0,00
111620 Verwaltungsorganisation und IT,	0,00	0,00	0,00
121000 Statistik und Wahlen	0,00	0,00	0,00
122000 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	0,00	0,00	0,00
122120 Bürgerbüro	0,00	0,00	0,00
122300 Verkehrswesen	0,00	0,00	0,00
126000 Brandschutz	0,00	0,00	0,00
211101 Dittesgrundschule	0,00	0,00	0,00
211102 Neubergrundschule	0,00	0,00	0,00
211103 Weinholdgrundschule	0,00	0,00	0,00
215101 Mittelschulen in öffentlicher	0,00	0,00	0,00
217101 Gymnasien, Kollegs ohne berufliche	0,00	0,00	0,00
252001 Museen, Sammlungen,	0,00	0,00	0,00
252002 Historisches Archiv und Zwischenarchiv	0,00	0,00	0,00
272001 Bibliotheken	0,00	0,00	0,00
281003 Kulturförderung	0,00	0,00	0,00
281004 Feste und Feiern	0,00	0,00	0,00
312000 Arbeitsgelegenheiten (AGH, ABM)	0,00	0,00	0,00
351000 Zusätzlichen Hilfen	0,00	0,00	0,00
351501 Sonstige soziale Angelegenheiten	0,00	0,00	0,00
365000 Tageseinrichtungen für Kinder	0,00	0,00	0,00
366000 Einrichtungen der Jugendarbeit	0,00	0,00	0,00
421001 Förderung des Sports /	0,00	0,00	0,00
424000 Sportstätten und Bäder (ohne Freibad)	0,00	0,00	0,00
424001 Sportstätten und Bäder (Freibad BGA)	0,00	0,00	0,00
511000 Stadtentwicklung, städtebauliche Planung	0,00	0,00	0,00
511101 Förderprogramm Stadtsanierung	0,00	0,00	0,00
511102 Förderprogramm Soziale Stadt	0,00	0,00	0,00
511103 Förderprogramm Stadtumbau Ost	0,00	0,00	0,00
511104 Förderprogramm Stadtumbau Ost	0,00	0,00	0,00
511105 Förderprogramm Stadtumbau Ost	0,00	0,00	0,00
511106 Förderprogramm Innenstadt	0,00	0,00	0,00
511107 Förderprogramm Innenstadt	0,00	0,00	0,00
511108 Förderprogramm	0,00	0,00	0,00
511109 Stadtumbau Ost Rückbau	0,00	0,00	0,00
511110 Brachenrevitalisierung EFRE	0,00	0,00	0,00
521000 Bauordnung	0,00	0,00	0,00

Erträge/Aufwendungen	übertragen Reste aus 2013	übertragen Reste aus 2014	übertragen Reste ins 2015
	Euro		
535000 Kombinierte Versorgung	0,00	0,00	0,00
541000 Straßenbaulast	0,00	0,00	0,00
542000 Kreisstraßen	0,00	0,00	0,00
543000 Staatsstraßen	0,00	0,00	0,00
544000 Bundesstraßen	0,00	0,00	0,00
545101 Straßenreinigung	0,00	0,00	0,00
545201 Winterdienst an Gemeindestraßen,	0,00	0,00	0,00
546000 Bereitstellung und Betrieb von	0,00	0,00	0,00
546001 Bereitstellung und Betrieb von	0,00	0,00	0,00
547000 Einrichtungen des Öffentlichen	0,00	0,00	0,00
551000 Pflege öffentliches Grün und	0,00	0,00	0,00
552000 Gewässer II. Ordnung	0,00	0,00	0,00
553001 Krematorium	0,00	0,00	0,00
553005 Unterhaltung und Bereitstellung von	0,00	0,00	0,00
555000 Land- und Forstwirtschaft;	0,00	0,00	0,00
571001 Förderung der Niederlassung von	0,00	0,00	0,00
573001 Bereitstellung von Veranstaltungs- und	0,00	0,00	0,00
573003 Märkte wie Jahr- und Wochenmärkte,	0,00	0,00	0,00
573004 800-Jahr-Feier	0,00	0,00	0,00
573005 Kleine Gartenschau (BgA)	0,00	0,00	0,00
573010 Regiebetrieb Bauhof	0,00	0,00	0,00
611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	0,00	0,00	0,00
612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00
613000 Abwicklung Vorjahre	0,00	0,00	0,00
711000 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
712000 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
721000 Besondere Schadensereignisse Schulen	0,00	0,00	0,00
725000 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
731000 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
736000 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
741000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
742000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
751000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
752000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
753000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
754000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
755000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
756000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
757000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
761000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen/Auszahlungen	übertragen Reste aus 2013	übertragen Reste aus 2014	übertragen Reste ins 2015
	Euro		
111100 Gemeindeorgane	0,00	0,00	0,00
111200 Innere Verwaltung	0,00	0,00	0,00
111206 Personalrat /	0,00	0,00	0,00
111300 Finanzverwaltung	0,00	0,00	0,00
111301 Produkt für Bestandsvorträge	0,00	0,00	0,00
111302 Kassen- u. Rechnungswesen /	0,00	0,00	0,00
111305 Bebautes und unbebautes Grundvermögen,	0,00	0,00	0,00
111306 Beteiligungsverwaltung	0,00	0,00	0,00
111308 Controlling / KLR / Widerspruchsbehörde	0,00	0,00	0,00
111310 Regiebetrieb Gebäudeservice	0,00	0,00	0,00
111401 Rechnungsprüfung	0,00	0,00	0,00
111620 Verwaltungsorganisation und IT,	0,00	0,00	0,00
121000 Statistik und Wahlen	0,00	0,00	0,00
122000 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	0,00	0,00	0,00
122120 Bürgerbüro	0,00	0,00	0,00
122300 Verkehrswesen	0,00	0,00	0,00
126000 Brandschutz	0,00	-370.000,00	0,00
211101 Dittesgrundschule	0,00	-6.500,00	0,00
211102 Neubergrundschule	0,00	0,00	0,00
211103 Weinholdgrundschule	0,00	0,00	0,00
215101 Mittelschulen in öffentlicher	0,00	-2.810,00	0,00
217101 Gymnasien, Kollegs ohne berufliche	0,00	-4.364,00	0,00
252001 Museen, Sammlungen,	0,00	0,00	0,00
252002 Historisches Archiv und Zwischenarchiv	0,00	0,00	0,00
272001 Bibliotheken	0,00	0,00	0,00
281003 Kulturförderung	0,00	0,00	0,00
281004 Feste und Feiern	0,00	0,00	0,00
312000 Arbeitsgelegenheiten (AGH, ABM)	0,00	0,00	0,00
351000 Zusätzlichen Hilfen	0,00	0,00	0,00
351501 Sonstige soziale Angelegenheiten	0,00	0,00	0,00
365000 Tageseinrichtungen für Kinder	0,00	525.600,00	0,00
366000 Einrichtungen der Jugendarbeit	0,00	0,00	0,00
421001 Förderung des Sports /	0,00	0,00	0,00
424000 Sportstätten und Bäder (ohne Freibad)	0,00	0,00	0,00
424001 Sportstätten und Bäder (Freibad BGA)	0,00	0,00	0,00
511000 Stadtentwicklung, städtebauliche Planung	0,00	0,00	0,00
511101 Förderprogramm Stadtsanierung	0,00	0,00	0,00
511102 Förderprogramm Soziale Stadt	0,00	78.828,12	0,00
511103 Förderprogramm Stadtumbau Ost	0,00	0,00	0,00
511104 Förderprogramm Stadtumbau Ost	0,00	213.193,00	0,00
511105 Förderprogramm Stadtumbau Ost	0,00	0,00	0,00
511106 Förderprogramm Innenstadt	0,00	-786.000,00	0,00
511107 Förderprogramm Innenstadt	0,00	0,00	0,00
511108 Förderprogramm	0,00	0,00	0,00
511109 Stadtumbau Ost Rückbau	0,00	0,00	0,00
511110 Brachenrevitalisierung EFRE	0,00	0,00	0,00
521000 Bauordnung	0,00	0,00	0,00
535000 Kombinierte Versorgung	0,00	0,00	0,00
541000 Straßenbaulast	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen/Auszahlungen	übertragen Reste aus 2013	übertragen Reste aus 2014	übertragen Reste ins 2015
	Euro		
542000 Kreisstraßen	0,00	0,00	0,00
543000 Staatsstraßen	0,00	0,00	0,00
544000 Bundesstraßen	0,00	0,00	0,00
545101 Straßenreinigung	0,00	0,00	0,00
545201 Winterdienst an Gemeindestraßen,	0,00	0,00	0,00
546000 Bereitstellung und Betrieb von	0,00	0,00	0,00
546001 Bereitstellung und Betrieb von	0,00	0,00	0,00
547000 Einrichtungen des Öffentlichen	0,00	0,00	0,00
551000 Pflege öffentliches Grün und	0,00	0,00	0,00
552000 Gewässer II. Ordnung	0,00	0,00	0,00
553001 Krematorium	0,00	0,00	0,00
553005 Unterhaltung und Bereitstellung von	0,00	-5.000,00	0,00
555000 Land- und Forstwirtschaft;	0,00	0,00	0,00
571001 Förderung der Niederlassung von	0,00	0,00	0,00
573001 Bereitstellung von Veranstaltungs- und	0,00	0,00	0,00
573003 Märkte wie Jahr- und Wochenmärkte,	0,00	0,00	0,00
573004 800-Jahr-Feier	0,00	0,00	0,00
573005 Kleine Gartenschau (BgA)	0,00	0,00	0,00
573010 Regiebetrieb Bauhof	0,00	0,00	0,00
611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	0,00	0,00	0,00
612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00
613000 Abwicklung Vorjahre	0,00	0,00	0,00
711000 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
712000 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
721000 Besondere Schadensereignisse Schulen	0,00	0,00	0,00
725000 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
731000 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
736000 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
741000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
742000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
751000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
752000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
753000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
754000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
755000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
756000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
757000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
761000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00

Die Große Kreisstadt Reichenbach im Vogtland führt ab dem Haushaltsjahr 2013 das Rechnungswesen nach den Vorschriften des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR). Aufgrund der Gemeindefusion der ehemaligen Städte Mylau und Reichenbach zum 01.01.2016 erfolgte der Beschluss des Haushaltsplanes 2015 nicht als Doppelhaushalt.

Der Beschluss zum Haushaltsplan 2015 der Großen Kreisstadt Reichenbach im Vogtland erfolgte durch den Stadtrat in seiner Sitzung am 13. April 2015. Die rechtsaufsichtliche Genehmigung der Haushaltssatzung erfolgte mit Bescheid vom 20.05.2015.

Voraussetzung für die Aufstellung eines Jahresabschlusses nach den Vorschriften des NKHR ist das Vorhandensein einer Eröffnungsbilanz. Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2013 der Großen Kreisstadt Reichenbach wurde im Stadtrat in der Sitzung am 13.04.2015 mit einer Bilanzsumme von 173.140.012,66 EUR festgestellt. Im Zeitraum von Juni bis September 2015 erfolgte die überörtliche Prüfung durch das Staatliche Rechnungsprüfungsamt Zwickau. Der Prüfbericht wurde im April 2017 an die Stadt übermittelt, so dass die darin aufgeführten Korrekturen zur Eröffnungsbilanz im Rahmen des Jahresabschlusses 2013 erfolgen konnten.

Weiterhin ist die Aufstellung der Jahresabschlüsse 2013 und 2014 zwingend notwendig um den Jahresabschluss 2015 aufzustellen. Die Feststellung des mit einem uneingeschränkten Prüfungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2013 erfolgte durch den Stadtrat in seiner Sitzung am 27.08.2018. Der Jahresabschluss 2014 wurde im Dezember 2019 an das städtische Rechnungsprüfungsamt zur örtlichen Prüfung übergeben. Der Entwurf des Prüfberichtes liegt vor.

Aufgrund der fehlenden Erfahrungen bei der Haushaltsplanerstellung nach den neuen Vorschriften des NKHR sind auch 2015 die Abweichungen der Rechnungsergebnisse von den Planansätzen größer als üblich. Besonders die nichtzahlungswirksamen Vorgänge wie Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten und die Veränderungen der Eigenkapitalentwicklung der Beteiligungen waren nicht genau abzuschätzen bzw. zu berechnen, da zur Planerstellung die Datengrundlage nicht vollständig vorhanden war.

Im Juni 2013 wurden in der Stadt umfangreiche Infrastruktureinrichtungen durch Hochwasser zerstört. Die Auswirkungen dieses Ereignisses waren im Rahmen der Haushaltsabwicklung gesondert zu berücksichtigen. Hierfür sind im Sonderergebnis entsprechende Produktbereiche zur Verwendung freigegeben wurden. Zur besseren Abgrenzung dieser Aufwendungen wurde ein zusätzlicher Teilhaushalt 06 – Hochwasser Juni 2013 gebildet.

Dem Jahresabschluss 2015 liegen die gesetzlichen Vorschriften zugrunde, die zum damaligen Zeitpunkt gültig waren. Das betrifft besonders die SächsGemO und die SächsKomHVO-Doppik.

Zusammenfassend ist zu verzeichnen dass das Rechnungsergebnis des Ergebnishaushaltes im laufenden Ergebnis (ordentliches Ergebnis) um 148.527 EUR schlechter abschließt als zur Planerstellung erwartet.

Im Sonderergebnis ist aufgrund des Hochwasserereignisses ein Überschuss zu verzeichnen. Dieser Überschuss wird mit dem Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses unter Berücksichtigung des aus 2013 vorgetragenen Fehlbetrages verrechnet. Damit ist der Fehlbetrag komplett ausgeglichen und es erfolgt eine Zuführung an die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses in Höhe von 127.821,07 EUR.

Nachfolgend soll die tatsächliche Entwicklung des Jahres 2015 im Vergleich zum Haushaltsplan 2015 näher betrachtet werden.

#### 1. Ergebnisrechnung

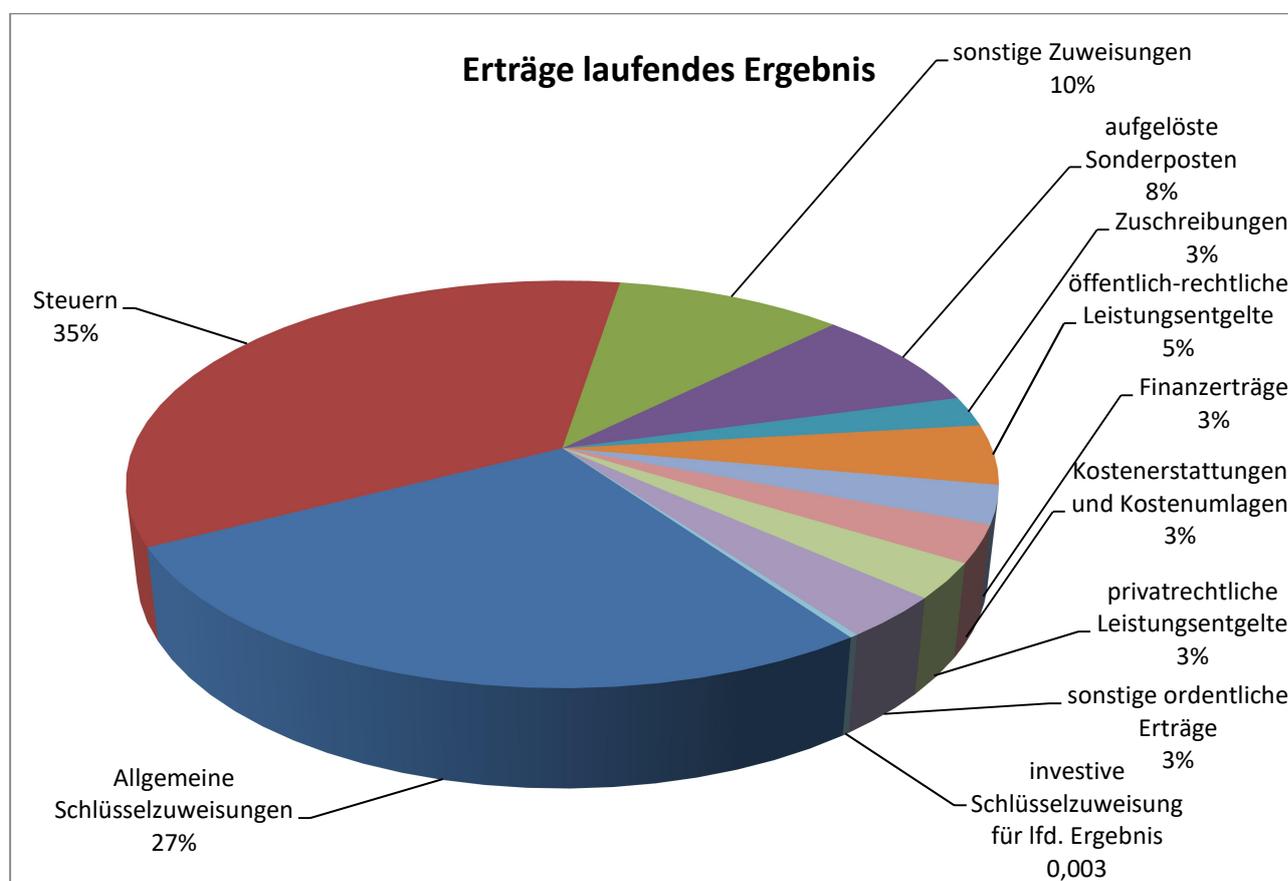
In der Ergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwendungen aller Produkte dargestellt. Dabei wird in ein ordentliches Ergebnis und ein Sonderergebnis unterschieden. Das ordentliche Ergebnis umfasst alle Geschäftsvorfälle, die zum normalen Geschäftsgang der Kommune gehören, im Sonderergebnis werden besondere Ereignisse dargestellt, die nicht zum normalen Geschäftsbetrieb der Stadt gehören.

Der Ergebnishaushalt 2015 (Ordentliches Ergebnis und Sonderergebnis) schließt mit einem Überschuss in Höhe von 280.759,48 EUR ab. Damit wurde ein um 986.101 EUR schlechteres Ergebnis erzielt, als zur Planerstellung prognostiziert.

Die Gegenüberstellung der Ertragsarten und Aufwandsarten im Gegensatz zur Planerstellung ist in nachfolgenden Übersichten dargestellt.

## 1.1. Erträge des Ergebnishaushaltes (laufendes Ergebnis)

	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Steuern	10.132.400,00	10.132.400,00	9.755.065,71	- 377.334,29
Allgemeine Schlüsselzuweisungen	7.454.060,00	7.454.060,00	7.512.325,00	58.265,00
investive Schlüsselzuweisung für lfd. Ergebnis	182.000,00	182.000,00	73.000,00	- 109.000,00
sonstige Zuweisungen	3.129.571,00	3.129.571,00	2.781.327,50	- 348.243,50
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.486.150,00	1.486.150,00	1.321.093,81	- 165.056,19
privatrechtliche Leistungsentgelte	721.203,00	721.203,00	778.118,12	56.915,12
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	792.856,00	792.856,00	819.763,44	26.907,44
Finanzerträge	821.000,00	821.000,00	839.992,87	18.992,87
sonstige ordentliche Erträge	763.374,00	763.374,00	929.749,61	166.375,61
aufgelöste Sonderposten	1.576.540,00	1.576.540,00	2.258.773,74	682.233,74
Zuschreibungen	1.010.000,00	1.010.000,00	669.451,15	- 340.548,85
ordentliche Erträge gesamt	28.069.154,00	28.069.154,00	27.738.660,95	- 330.493,05



Unverändert war die Stadt auch 2015 neben dem Steueraufkommen vor allem von den Schlüsselzuweisungen des Landes, also vom Finanzausgleich und dessen Ausgestaltung abhängig. Neben diesen beiden Positionen bestimmen die Zuweisungen und Zuschüsse aufgrund von gesetzlichen Fördertatbeständen bzw. Regelungen anderer Zuwendungsgeber zu ca. 10 % das Einnahmeaufkommen des Ergebnishaushaltes und damit gleichzeitig deren Verwendungsmöglichkeiten. Die öffentlich-rechtlichen und die privatrechtlichen Leistungsentgelte, zu denen neben Pächterträgen auch die Erträge aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren zählen, tragen lediglich mit ca. 8 % zur Finanzierung des Ergebnishaushaltes bei.

Zusätzlich spielen durch die Umstellung des Rechnungswesens auf die Doppik im Ergebnishaushalt nichtzahlungswirksame Erträge und Aufwendungen eine Rolle. Hierzu zählen die aufgelösten Sonderposten und die Zuschreibungen, die insgesamt einen Anteil von 11 % an den Erträgen des Jahres 2015 besitzen.

### 1.1.1. Steueraufkommen

Die nachfolgende Übersicht zeigt die Ergebnisse der jeweiligen Steuerarten im Vergleich zum Planansatz 2015.

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Grundsteuer A und B	1.808.000,00	1.808.000,00	1.781.144,30	- 26.855,70
Gewerbsteuer	3.950.000,00	3.950.000,00	3.364.212,27	- 585.787,73
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	3.584.800,00	3.584.800,00	3.786.908,47	202.108,47
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	678.600,00	678.600,00	703.926,25	25.326,25
Hundesteuer	26.000,00	26.000,00	26.749,37	749,37
Vergnügungssteuer	85.000,00	85.000,00	92.125,05	7.125,05
Steuererträge gesamt	10.132.400,00	10.132.400,00	9.755.065,71	- 377.334,29

Auch im Haushaltsjahr 2015 wurde der Planansatz der Gewerbesteuer nicht erreicht. Der Gewerbesteuerhebesatz betrug 2015 unverändert gegenüber dem Vorjahr 380 v.H.. Die tatsächliche Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens ist nur schwer prognostizierbar und unterlag in den vergangenen Jahren erheblichen Schwankungen. Die zur Planerstellung unterstellte Erhöhung des Aufkommens gegenüber dem Rechnungsergebnis des Vorjahres wurde leider nicht erreicht. Tatsächlich wurden gegenüber dem Rechnungsergebnis 2014 Gewerbesteuer in Höhe von ca. 381 TEUR weniger vereinnahmt. In Relation zum Planansatz betrugen die Mindererträge ca. 585 TEUR.

Die Anpassung der Vergnügungssteuersatzung im Jahr 2013 brachte im Haushaltsvollzug den erwarteten Ertrag. Dieser setzte sich auch 2014 fort.

Für die Planung der Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer lagen die Orientierungsdaten des Sächsischen Staatsministeriums der Finanzen zugrunde. Die Mehrerträge besonders bei den Gemeindeanteilen an der Einkommenssteuer

dienten zum Ausgleich der fehlenden Erträge der Gewerbesteuer, zeigen jedoch auf, dass die den Orientierungsdaten zugrundeliegende Steuerschätzung die tatsächliche Entwicklung nicht vorhersehen konnte.

Insgesamt wurden aus den Steuererträgen ca. 377 TEUR geringere Erträge erzielt als zur Planerstellung unterstellt.

### 1.1.2. Zuwendungen und Umlagen

Die Übersicht über die erhaltenen Erträge aus Zuwendungen ist in nachfolgender Tabelle dargestellt.

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Allgemeine Schlüsselzuweisungen	7.454.060,00	7.454.060,00	7.512.325,00	58.265,00
investive Schlüsselzuweisung für lfd. Ergebnis	182.000,00	182.000,00	73.000,00	-109.000,00
Bedarfszuweisung übertragener Wirkungskreis	193.200,00	193.200,00	191.000,26	-2.199,74
Zuweisungen für Bundesfreiwilligendienst	0,00	0,00	4.200,00	4.200,00
FFW - Zuweisung für Schutzkleidung	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00
FFW - Zuweisung für Jugendfeuerwehr	0,00	0,00	740,00	740,00
Zuweisungen für Kita	1.818.090,00	1.818.090,00	1.821.058,86	2.968,86
Zuweisungen für Jugendeinrichtungen	76.500,00	76.500,00	69.522,97	-6.977,03
Zuweisungen Kulturraum Vogtland Museum	44.500,00	44.500,00	44.500,00	0,00
Zuweisungen Kulturraum Vogtland Bibliothek	53.760,00	53.760,00	53.760,00	0,00
Zuweisungen für Schulen	89.000,00	89.000,00	102.457,20	13.457,20
Förderprogramme Stadtumbau lfd. Aufwand	471.000,00	471.000,00	89.494,54	-381.505,46
European Energy Award	0,00	0,00	4.617,20	4.617,20
Straßenlastenausgleich	251.990,00	251.990,00	251.989,70	-0,30
Zuweisungen Winterschadensbeseitigung	117.586,00	117.586,00	117.585,60	-0,40
Kriegsgräber	3.008,00	3.008,00	0,00	-3.008,00
Spenden und Sponsoring	3.860,00	3.860,00	23.401,17	19.541,17
Sonstiges	77,00	77,00	0,00	-77,00

Größere Abweichungen sind bei den Investiven Schlüsselzuweisungen für das laufende Ergebnis und den Zuwendungen für das laufende Ergebnis im Rahmen der Stadumbauprogramme zu verzeichnen. Hier trafen die zur Planerstellung getroffenen Annahmen hinsichtlich des voraussichtlichen Bauablaufes nicht ein, so dass hier Verschiebungen zu den Investitionsmaßnahmen erfolgten.

Weitere größere Abweichungen sind nicht zu verzeichnen.

Der Einsatz der Investiven Schlüsselzuweisung wurde gegenüber der Rechtsaufsichtsbehörde abgerechnet, nähere Ausführungen sind im Anhang dargestellt.

Das bestehende Kommunale Vorsorgevermögen wird 2015 in Höhe von 123.738,00 EUR aufgelöst. Dieser Betrag führt zu keinen Zahlungen und ist Bestandteil der Umlagegrundlage für die Berechnung der Kreisumlage.

#### 1.1.3. Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Umlagen

Diese Ertragspositionen werden auf Grundlage von Entgeltordnungen, Satzungen und privatrechtlichen Verträgen erhoben. Die veranschlagten Planansätze wurden nicht erreicht. Somit muss diesen Positionen bei den kommenden Haushaltsplanungen mehr Aufmerksamkeit entgegengebracht werden.

Die geringeren Erträge für die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind auf die fehlenden Erträge aus den bauordnungsrechtlichen Ersatzvornahmen zurückzuführen.

#### 1.1.4. Finanzerträge

Zu den Finanzerträgen zählen Zinserträge und Erträge aus den Beteiligungen. Die in dieser Position erreichten höheren Erträge basieren auf den höheren Gewinnausschüttungen der Beteiligungen. Die veranschlagten Erträge aus den Nachzahlungszinsen für die Gewerbesteuer wurden um ca. 21 TEUR nicht erreicht.

### 1.1.5. Sonstige ordentliche Erträge

Diese Positionen umfassen u.a. die Konzessionsabgabe, Bußgelder und Säumniszuschläge. Nachfolgend ist eine Übersicht über die Abweichungen der einzelnen Ertragsarten vom Planansatz beigefügt.

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Konzessionsabgaben	510.000,00	510.000,00	479.480,70	- 30.519,30
Bußgelder	149.500,00	149.500,00	119.779,35	- 29.720,65
Säumniszuschläge, Rücklastgebühr u.ä.	58.100,00	58.100,00	42.633,54	- 15.466,46
sonst. Erträge	-	-	361,19	361,19
Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	26.774,00	26.774,00	44.278,89	17.504,89
Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von EWB auf Forderungen	-	-	243.215,94	243.215,94
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	19.000,00	19.000,00	-	- 19.000,00
sonstige ordentliche Erträge gesamt	763.374,00	763.374,00	929.749,61	166.375,61

### 1.1.6. Aufgelöste Sonderposten und Zuschreibungen

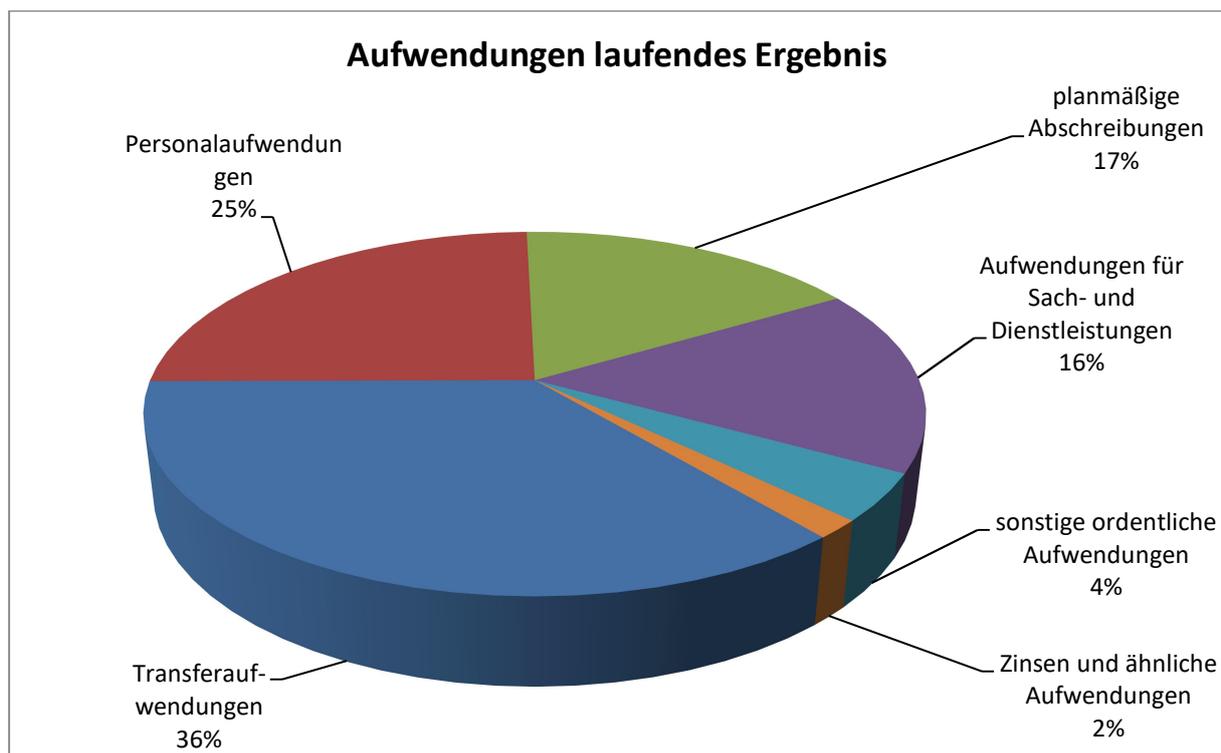
Sonderposten entstehen durch die Ausreichung von Zuwendungen für die Finanzierung von Investitionen. Diese werden den bezuschussten Inventargegenständen zugeordnet und analog der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes abgeschrieben.

Der veranschlagte Planansatz beruhte auf einer Schätzung zu den voraussichtlichen Aktivierungsterminen der veranschlagten Investitionen. Aufgrund fehlender Erfahrungswerte sind bei dieser Position erhebliche Planabweichungen zu verzeichnen.

Die Zuschreibungen in Höhe von 669.451,15 EUR entstehen durch die Veränderung des Eigenkapitals der städtischen Beteiligungen zum 31.12.2015. Diesen Erträgen liegen die Bilanzen und Jahresabschlüsse der Jahre 2015 zugrunde. Für die PIA wurde der Wert des Jahresabschlusses 2013 angenommen.

## 1.2. Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (laufendes Ergebnis)

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Personalaufwendungen	7.158.724,00	7.158.724,00	7.223.114,28	64.390,28
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.506.420,00	5.506.420,00	4.830.385,43	- 676.034,57
planmäßige Abschreibungen	4.246.909,00	4.246.909,00	4.945.973,90	699.064,90
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	527.000,00	527.000,00	484.843,52	- 42.156,48
Transferaufwendungen	10.869.394,00	10.869.394,00	10.536.842,32	- 332.551,68
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.124.191,00	1.124.191,00	1.229.512,47	105.321,47
				-
<b>ordentliche Aufwendungen gesamt</b>	<b>29.432.638,00</b>	<b>29.432.638,00</b>	<b>29.250.671,92</b>	<b>- 181.966,08</b>



Die Übersicht zeigt, dass die Transferaufwendungen mit 35 % den größten Teil der Aufwendungen der Stadt im ordentlichen Ergebnis beanspruchen. Der Personalaufwand beträgt 25 % und der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen nimmt mit 16 % einen fast gleich großen Anteil wie die planmäßigen Abschreibungen ein.

Bei der Analyse dieses Ergebnisses und der Überlegung möglicher Konsolidierungsmaßnahmen wird deutlich, dass der Spielraum für eigene Entscheidungen stark eingeschränkt ist, da ein großer Anteil der Aufwendungen durch Rechtsvorschriften reglementiert bzw. durch Stadtratsbeschlüsse gebunden ist. Nachfolgend soll auf einige Besonderheiten eingegangen werden.

#### 1.2.1. Transferaufwendungen

Zu den Transferaufwendungen zählen neben der Kreisumlage und der Gewerbesteuerumlage auch alle Zuweisungen und Zuschüsse die die Stadt auf Grund von Gesetzen oder eigenen Satzungen, Verordnungen o.ä. an Dritte zahlt. Insgesamt werden 10.536.842,32 EUR für diese Aufwandsposition aufgewendet.

Nachfolgend ist eine Übersicht über die Verteilung angefügt.

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Kreisumlage	5.610.000,00	5.610.000,00	5.598.290,96	-11.709,04
Gewerbesteuerumlage	360.000,00	360.000,00	304.988,99	-55.011,01
Zuweisungen für Kita Freier Träger	3.487.000,00	3.487.000,00	3.538.076,97	51.076,97
Zuschüsse für Kita- Betreuung in anderen Gemeinden	260.000,00	260.000,00	286.903,63	26.903,63
Zuschuss Musikschule Vogtland	72.000,00	72.000,00	72.800,00	800,00
Zuschuss Vogtlandphilharmonie	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00
Zuschüsse sonstige Kulturvereine	16.990,00	16.990,00	16.989,44	-0,56
Zuschuss Verein offene Jugendarbeit	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
Sonstige Zuweisungen Jugendarbeit	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Zuschuss FFW	6.500,00	6.500,00	0,00	-6.500,00
Semestergebühren	0,00	0,00	250,00	250,00
Zuwendungen Sportvereine	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
Zuschüsse Sportvereine	24.404,00	24.404,00	0,00	-24.404,00
Betriebskostenzuschüsse Sportvereine	47.900,00	47.900,00	49.095,75	1.195,75
Aufwendungsbeihilfen Neugeborene	35.700,00	35.700,00	26.703,70	-8.996,30
Zuschüsse soziale Vereine	30.000,00	30.000,00	30.650,00	650,00
Zuschuss Feuerwehrtraditionsverein	5.900,00	5.900,00	5.832,00	-68,00
Zuschuss Minigolfanlage	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
				0,00
Zuschuss Betriebskosten PIA	170.000,00	170.000,00	170.000,00	0,00
Zuwendungen lfd. Aufwand Sanierungsprogramme	378.000,00	378.000,00	67.996,00	-310.004,00
Vergütung AGH	0,00	0,00	4.264,88	4.264,88
<b>Gesamt</b>	<b>10.869.394,00</b>	<b>10.869.394,00</b>	<b>10.536.842,32</b>	<b>-332.551,68</b>

Die größte Aufwandsposition betrifft die Kreisumlage. Diese Umlage erhebt der Landkreis in Abhängigkeit der Steuerkraft, der allgemeinen Schlüsselzuweisungen und seines Umlagesatzes von den Kommunen zur Deckung seines Finanzbedarfs.

Im Jahr 2011 und 2012 betrug der Umlagesatz des Kreises 27,99 v.H., im Jahr 2013 stieg er auf 31,5 v.H. und 2014 auf 32,5 v.H. Für das Jahr 2015 erfolgte eine nochmalige Steigerung auf 33,8 v.H. Dadurch ist diese Position gegenüber dem Vorjahr stark gewachsen.

Die Gewerbesteuerumlage ist aufgrund der Zahlungen für Gewerbesteuererträge zu zahlen. Diese bestimmen die Höhe der Umlage, die Stadt hat hierauf keinen aktiven Einfluss.

Die geringeren Aufwendungen für die Zuwendungen an Dritte im Rahmen der Sanierungsprogramme sind abhängig von den abgeschlossenen Modernisierungsverträgen. Alle Zuwendungen, die im Einzelfall geringer als 10.000,00 EUR ausfallen, werden dem laufenden Aufwand direkt zugerechnet. Alle anderen Zuwendungen werden als aktive Sonderposten in der Bilanz erfasst und über die Abschreibungen jährlich als Aufwand dargestellt.

Die anderen Zuweisungen die die Stadt aufgrund eigener Festlegungen an Vereine, Verbände, Personen usw. zahlt, sind oben dargestellt und sollten hinsichtlich deren Wirksamkeit überprüft werden.

#### 1.2.2. Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen beinhalten alle Aufwendungen, die dem Haushaltsjahr zugeordnet werden können. Besonders bei den Altersteilzeitvereinbarungen sind entsprechende Zuführungen in die Rückstellungen vorzunehmen und in der Freistellungsphase die notwendigen Auflösungen. Im vorliegenden Jahresabschluss ist eine Zuführung an die Rückstellung in Höhe von 85.768,39 EUR für bestehende Altersteilzeitverträge vorgenommen wurden. Diese Aufwendungen werden im Haushaltsjahr wirtschaftlich verursacht, jedoch erfolgt die Auszahlung zu einem späteren Zeitpunkt. Demgegenüber wurden Auflösungsbeträge in Höhe von 343.481,12 EUR verbucht, die für Beschäftigte in der Freistellungsphase angefallen sind..

Insgesamt ist eine leichte Überschreitung der veranschlagten Personalaufwendungen eingetreten.

#### 1.2.3. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen ca. 16 % des Volumens der Ergebnisrechnung. Diese Position wird in Zukunft sehr stark von den erforderlichen Instandhaltungsmaßnahmen geprägt werden. Diese werden teilweise über die investive Schlüsselzuweisungen oder andere Fachförderprogramme gefördert. Somit sind Vergleiche zu den Vorjahren schwierig. Es muss die Realisierung geplanter Maßnahmen konkret betrachtet werden, da es sonst zu fehlerhaften Schlussfolgerungen kommen kann.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden um ca. 676 TEUR geringer in Anspruch genommen als veranschlagt. Die Aufteilung dieser Position auf die Teilhaushalte ist nachfolgend dargestellt.

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Teilhaushalt 01 - FB 1	640.162,00	640.162,00	619.287,67	-20.874,33
Teilhaushalt 02 - FB 2	1.969.402,00	1.969.402,00	1.607.140,16	-362.261,84
Teilhaushalt 03 - FB 3	2.755.736,00	2.755.736,00	2.410.566,21	-345.169,79
Teilhaushalt 04 - BOB	141.120,00	141.120,00	193.391,39	52.271,39
Teilhaushalt 05 - Finanzverwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00
Teilhaushalt 06 - Hochwasser 2013	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamt</b>	<b>5.506.420,00</b>	<b>5.506.420,00</b>	<b>4.830.385,43</b>	<b>-676.034,57</b>

Zukünftig ist diese Aufwandsposition stärker zur Planerstellung zu hinterfragen, da offensichtlich die veranschlagten Mittel zu hoch waren.

Gegenüber dem Vorjahr wurden die Planansätze um ca. 225 TEUR erhöht, jedoch der Mittelabfluss im Rechnungsergebnis erhöhte sich lediglich um ca. 100 TEUR.

#### 1.2.4. Zinsen

Nachfolgend ist eine Übersicht über die gesamten Aufwendungen dieser Position dargestellt.

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Zinsen an Kreditinstitute	500.000,00	500.000,00	455.864,80	-44.135,20
Verzinsung Steuernachzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Erstattungszinsen Gewerbesteuer	15.000,00	15.000,00	21.929,00	6.929,00
Zinsen für Rückzahlung von Zuwendungen	12.000,00	12.000,00	6.686,78	-5.313,22
Verzinsung Vorsorgevermögen	0,00	0,00	362,94	362,94
<b>Gesamt</b>	<b>527.000,00</b>	<b>527.000,00</b>	<b>484.843,52</b>	<b>-42.156,48</b>

Die Einsparungen der Position Zinsen an Kreditinstitute war möglich, da die ursprünglich veranschlagte Kreditaufnahme nicht vollständig durchgeführt wurde und somit keine Zinsen angefallen sind. Außerdem war die Inanspruchnahme der Kassenkredite im Jahresverlauf in geringerem Umfang notwendig als zur Planerstellung prognostiziert wurde.

### 1.2.5. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die nachfolgende Übersicht stellt alle unter dieser Position gefassten Aufwendungen zusammen. Insgesamt sind ca. 105 TEUR höhere Aufwendungen angefallen.

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Verwaltungsaufwendungen	587.791,00	587.791,00	586.120,25	-1.670,75
Sanierungsträgerhonorar	48.000,00	48.000,00	84.772,41	36.772,41
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	286.400,00	286.400,00	352.181,79	65.781,79
Straßenentwässerungsanteile	120.000,00	120.000,00	135.441,60	15.441,60
investive Straßenentwässerungsanteile	82.000,00	82.000,00	70.996,42	-11.003,58
Gesamt	1.124.191,00	1.124.191,00	1.229.512,47	105.321,47

### 1.2.6. Planmäßige Abschreibungen

Die planmäßigen Abschreibungen stellen den Vermögensverzehr im jeweiligen Haushaltsjahr dar. Die Veranschlagung erfolgte lediglich auf Grundlage von Schätzungen, da die Datenbasis noch nicht ausreichend vorlag. Damit ist die Überschreitung des Planansatzes erklärt.

Die Belastung des Ergebnishaushaltes aufgrund der Einbeziehung der planmäßigen Abschreibungen und der damit korrespondierenden Sonderposten beträgt im Jahr 2015 2.687.200,16 EUR und war somit ca. 189 TEUR geringer als im Vorjahr 2014..

## 2. Sonderergebnis

Im Sonderergebnis werden alle wirtschaftlichen Vorgänge dargestellt, die nicht zur gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit gehören und die Gewinne und Verluste aus der Vermögensveräußerung.

Die außerordentlichen Erträge gliedern sich wie folgt.

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Erträge aus Hochwasserereignis	2.630.344,00	2.630.344,00	1.823.243,15	- 807.100,85
Spenden	-	-	2.325,00	2.325,00
empfangene Schadenersatzleistungen	-	-	13.752,27	13.752,27
Erträge aus Abgabe von Schrott	-	-	195,90	
Erträge aus außerplanmäßiger Auflösung von Sonderposten	-	-	1.942,77	1.942,77
Erträge aus Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen	-	-	44.443,12	44.443,12
Erträge aus Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen			11.064,70	11.064,70
<b>außerordentliche Erträge gesamt</b>	<b>2.630.344,00</b>	<b>2.630.344,00</b>	<b>1.896.966,91</b>	<b>- 733.572,99</b>

Dem gegenüber stehen außerordentliche Aufwendungen in Höhe von:

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Aufwendungen aus Hochwasserereignis	-	-	18.473,60	18.473,60
Aufwendungen für Schadensbeseitigungen	-	-	14.265,52	14.265,52
außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund von dauerhafter Wertminderung oder Vermögensabgang	-	-	31.740,83	31.740,83
Aufwendungen aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen	-	-	39.643,23	39.643,23
Aufwendungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	-	-	73,28	73,28
<b>außerordentliche Aufwendungen gesamt</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>104.196,46</b>	<b>104.196,46</b>

Das Sonderergebnis schließt mit einem Überschuss in Höhe von 1.792.770,45 EUR ab.

Das Sonderergebnis gliedert sich wie folgt auf:

Ergebnis Hochwasserschäden	1.804.769,55 EUR
Erträge aus Spenden	2.325,00 EUR
Ergebnis Vermögensveräußerung	15.791,31 EUR
Außerplanmäßige Abschreibungen	- 29.798,06 EUR
Erträge Schadensersatzleistungen	- 513,25 EUR

Somit würde ohne Berücksichtigung der Hochwasserschäden ein negatives Sonderergebnis in Höhe von 12.195.00 EUR zu verzeichnen sein.

### 3. Übersicht über die Teilhaushalte

Die Teilhaushalte sind nach der örtlichen Organisation gegliedert. Somit wurden insgesamt 5 Teilhaushalte gebildet. Aufgrund des Hochwasserschadensereignisses wurde ein weiterer Teilhaushalt eingerichtet, in dem ausschließlich die Aufwendungen und Erträge bzw. Ein- und Auszahlungen zur Beseitigung der Hochwasserschäden abgebildet werden.

Jeder Teilhaushalt entspricht jeweils einer Bewirtschaftungseinheit (Budget). Innerhalb des Budgets war es möglich eigenverantwortlich Mittel entsprechend der örtlichen Erfordernisse umzuverteilen, jedoch durfte das Gesamtergebnis nicht gefährdet werden.

Nachfolgend sind die Salden der Teilhaushalte (ordentliches Ergebnis) dargestellt.

	Saldo Erträge/ Aufwendungen Planansatz 2015	Saldo Erträge/Aufwendun gen Fortgeschriebener Planansatz 2015	Saldo Erträge/Aufwendun gen Ergebnis	Vergleich Ergebnis - fortgeschriebener Ansatz
Teilhaushalt 01 - FB 1	-4.691.117,00	-4.691.117,00	-4.728.818,47	-37.701,47
Teilhaushalt 02 - FB 2	-2.689.575,00	-2.689.575,00	-2.810.604,07	-121.029,07
Teilhaushalt 03 - FB 3	-4.387.370,00	-4.387.370,00	-4.262.603,89	124.766,11
Teilhaushalt 04 - BOB	-890.555,00	-890.555,00	-1.081.972,66	-191.417,66
Teilhaushalt 05 - Finanzverwaltung	11.295.133,00	11.295.133,00	11.371.988,12	76.855,12
Teilhaushalt 06 - Hochwasser 2013	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt	-1.363.484,00	-1.363.484,00	-1.512.010,97	-148.526,97

#### 4. Schlüsselprodukte

Im Haushaltsjahr 2015 wurden 13 Produkte als Schlüsselprodukte ausgewählt. Schlüsselprodukte sind Produkte die örtlich von finanzieller oder kommunalpolitischer Bedeutung sind. Zu den Schlüsselprodukten wurden zur Planerstellung keine spezifischen Kennziffern beschlossen. In den nachfolgenden Übersichten sind die Aufwendungen bzw. Auszahlungen pro Einwohner (Stichtag 30.06.2015: 18.648 Einwohner) dargestellt.

##### 4.1. Schlüsselprodukt 211101 – Dittesgrundschule

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
ordentliche Erträge	12.730,00	12.730,00	14.067,25	1.337,25
ordentliche Aufwendungen	80.210,00	80.210,00	77.554,87	- 2.655,13
ordentliches Ergebnis	- 67.480,00	- 67.480,00	- 63.487,62	3.992,38
<b>ordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>4,30</b>	<b>4,30</b>	<b>4,16</b>	
außerordentliche Erträge	-	-	-	-
außerordentliche Aufwendungen	-	-	192,33	192,33
Sonderergebnis	-	-	- 192,33	- 192,33
<b>außerordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,01</b>	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.730,00	12.730,00	8.470,46	- 4.259,54
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.762,00	96.762,00	95.339,04	- 1.422,96
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 84.032,00	- 84.032,00	- 86.868,58	- 2.836,58
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>5,19</b>	<b>5,19</b>	<b>5,11</b>	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.000,00	9.500,00	9.905,39	405,39
Saldo für Investitionstätigkeit	- 3.000,00	- 9.500,00	- 9.905,39	- 405,39
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>0,16</b>	<b>0,51</b>	<b>0,53</b>	

#### 4.2. Schlüsselprodukt 211102 – Neubergrundschule

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
ordentliche Erträge	9.420,00	9.420,00	7.733,84	- 1.686,16
ordentliche Aufwendungen	92.683,00	92.683,00	93.692,55	1.009,55
ordentliches Ergebnis	- 83.263,00	- 83.263,00	- 85.958,71	- 2.695,71
<b>ordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>4,97</b>	<b>4,97</b>	<b>5,02</b>	
außerordentliche Erträge	-	-	-	-
außerordentliche Aufwendungen	-	-	4,00	4,00
Sonderergebnis	-	-	- 4,00	- 4,00
<b>außerordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,0002</b>	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.420,00	9.420,00	7.732,84	- 1.687,16
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.887,00	90.887,00	90.337,37	- 549,63
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 81.467,00	- 81.467,00	- 82.604,53	- 1.137,53
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>4,87</b>	<b>4,87</b>	<b>4,84</b>	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	7.300,00	7.300,00	3.354,28	- 3.945,72
Saldo für Investitionstätigkeit	- 7.300,00	- 7.300,00	- 3.354,28	3.945,72
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>0,39</b>	<b>0,39</b>	<b>0,18</b>	

#### 4.3. Schlüsselprodukt 211103 – Weinholdgrundschule

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
ordentliche Erträge	1.300,00	1.300,00	2.806,88	1.506,88
ordentliche Aufwendungen	56.124,00	56.124,00	85.105,23	28.981,23
ordentliches Ergebnis	- 54.824,00	- 54.824,00	- 82.298,35	- 27.474,35
<b>ordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>3,01</b>	<b>3,01</b>	<b>4,56</b>	
außerordentliche Erträge	-	-	-	-
außerordentliche Aufwendungen	-	-	-	-
Sonderergebnis	-	-	-	-
<b>außerordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.300,00	1.300,00	2.146,78	846,78
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.503,00	56.503,00	81.417,48	24.914,48
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 55.203,00	- 55.203,00	- 79.270,70	- 24.067,70
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>3,03</b>	<b>3,03</b>	<b>4,37</b>	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.500,00	2.500,00	-	- 2.500,00
Saldo für Investitionstätigkeit	- 2.500,00	- 2.500,00	-	2.500,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>0,13</b>	<b>0,13</b>	<b>-</b>	

#### 4.4. Schlüsselprodukt 215101 – Mittelschulen in öffentlicher Trägerschaft

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
ordentliche Erträge	45.100,00	45.100,00	58.408,45	13.308,45
ordentliche Aufwendungen	173.227,00	173.227,00	174.890,40	1.663,40
ordentliches Ergebnis	- 128.127,00	- 128.127,00	- 116.481,95	11.645,05
<b>ordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>9,29</b>	<b>9,29</b>	<b>9,38</b>	
außerordentliche Erträge	-	-	-	-
außerordentliche Aufwendungen	-	-	-	-
Sonderergebnis	-	-	-	-
<b>außerordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.100,00	45.100,00	42.399,47	- 2.700,53
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	165.888,00	165.888,00	178.074,14	12.186,14
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 120.788,00	- 120.788,00	- 135.674,67	- 14.886,67
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>8,90</b>	<b>8,90</b>	<b>9,55</b>	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	16.850,00	19.660,00	18.141,22	- 1.518,78
Saldo für Investitionstätigkeit	- 16.850,00	- 19.660,00	- 18.141,22	1.518,78
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>0,90</b>	<b>1,05</b>	<b>0,97</b>	

#### 4.5. Schlüsselprodukt 217101 - Gymnasien

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
ordentliche Erträge	86.360,00	86.360,00	86.915,39	555,39
ordentliche Aufwendungen	341.688,00	341.688,00	338.920,84	- 2.767,16
ordentliches Ergebnis	- 255.328,00	- 255.328,00	- 252.005,45	3.322,55
<b>ordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>18,32</b>	<b>18,32</b>	<b>18,17</b>	
außerordentliche Erträge	-	-	200,00	200,00
außerordentliche Aufwendungen	-	-	-	-
Sonderergebnis	-	-	200,00	200,00
<b>außerordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.360,00	86.360,00	71.422,43	- 14.937,57
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	262.536,00	262.536,00	256.552,21	- 5.983,79
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 176.176,00	- 176.176,00	- 185.129,78	- 8.953,78
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>14,08</b>	<b>14,08</b>	<b>13,76</b>	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	200,00	200,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	25.850,00	30.214,00	22.040,73	- 8.173,27
Saldo für Investitionstätigkeit	- 25.850,00	- 30.214,00	- 21.840,73	8.373,27
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>1,39</b>	<b>1,62</b>	<b>1,18</b>	

#### 4.6. Schlüsselprodukt 252001 – Museen, Sammlungen, Ausstellungen

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
ordentliche Erträge	64.380,00	64.380,00	62.891,53	- 1.488,47
ordentliche Aufwendungen	174.373,00	174.373,00	186.365,21	11.992,21
ordentliches Ergebnis	- 109.993,00	- 109.993,00	- 123.473,68	- 13.480,68
<b>ordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>9,35</b>	<b>9,35</b>	<b>9,99</b>	
außerordentliche Erträge	-	-	-	-
außerordentliche Aufwendungen	-	-	-	-
Sonderergebnis	-	-	-	-
<b>außerordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.300,00	62.300,00	50.802,20	- 11.497,80
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	170.465,00	170.465,00	169.837,22	- 627,78
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 108.165,00	- 108.165,00	- 119.035,02	- 10.870,02
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>9,14</b>	<b>9,14</b>	<b>9,11</b>	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.000,00	3.000,00	-	- 3.000,00
Saldo für Investitionstätigkeit	- 3.000,00	- 3.000,00	-	3.000,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>0,16</b>	<b>0,16</b>	<b>-</b>	

#### 4.7. Schlüsselprodukt 272001 – Bibliotheken

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
ordentliche Erträge	78.760,00	78.760,00	92.924,73	14.164,73
ordentliche Aufwendungen	288.287,00	288.287,00	332.274,76	43.987,76
ordentliches Ergebnis	- 209.527,00	- 209.527,00	- 239.350,03	- 29.823,03
<b>ordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>15,46</b>	<b>15,46</b>	<b>17,82</b>	
außerordentliche Erträge	-	-	-	-
außerordentliche Aufwendungen	-	-	-	-
Sonderergebnis	-	-	-	-
<b>außerordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.760,00	78.760,00	75.952,34	- 2.807,66
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	332.528,00	332.528,00	363.715,92	31.187,92
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 253.768,00	- 253.768,00	- 287.763,58	- 33.995,58
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>17,83</b>	<b>17,83</b>	<b>19,50</b>	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.000,00	3.000,00	-	- 3.000,00
Saldo für Investitionstätigkeit	- 3.000,00	- 3.000,00	-	3.000,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>0,16</b>	<b>0,16</b>	<b>-</b>	

#### 4.8. Kulturförderung

	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
ordentliche Erträge	77,00	77,00	-	- 77,00
ordentliche Aufwendungen	402.889,00	402.889,00	404.945,18	2.056,18
ordentliches Ergebnis	- 402.812,00	- 402.812,00	- 404.945,18	- 2.133,18
<b>ordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>21,60</b>	<b>21,60</b>	<b>21,72</b>	
außerordentliche Erträge	-	-	-	-
außerordentliche Aufwendungen	-	-	-	-
Sonderergebnis	-	-	-	-
<b>außerordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77,00	77,00	-	- 77,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	403.798,00	403.798,00	409.836,18	6.038,18
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 403.721,00	- 403.721,00	- 409.836,18	- 6.115,18
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>21,65</b>	<b>21,65</b>	<b>21,98</b>	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-
Saldo für Investitionstätigkeit	-	-	-	-
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

#### 4.9. Schlüsselprodukt 365000 – Tageseinrichtungen für Kinder

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
ordentliche Erträge	2.188.090,00	2.188.090,00	2.209.494,66	21.404,66
ordentliche Aufwendungen	4.192.624,00	4.192.624,00	4.344.877,71	152.253,71
ordentliches Ergebnis	- 2.004.534,00	- 2.004.534,00	- 2.135.383,05	- 130.849,05
<b>ordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>224,83</b>	<b>224,83</b>	<b>232,99</b>	
außerordentliche Erträge	-	-	1.520,00	1.520,00
außerordentliche Aufwendungen	-	-	305,93	305,93
Sonderergebnis	-	-	1.214,07	1.214,07
<b>außerordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,0164</b>	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.188.090,00	2.188.090,00	2.302.289,58	114.199,58
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.197.856,00	4.197.856,00	4.632.586,14	434.730,14
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 2.009.766,00	- 2.009.766,00	- 2.330.296,56	- 320.530,56
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>225,11</b>	<b>225,11</b>	<b>248,42</b>	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	41.200,00	566.800,00	394.862,09	- 171.937,91
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	117.000,00	117.000,00	198.393,11	81.393,11
Saldo für Investitionstätigkeit	- 75.800,00	449.800,00	196.468,98	- 253.331,02
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>6,27</b>	<b>6,27</b>	<b>10,64</b>	

#### 4.10. Schlüsselprodukt 421001 - Förderung des Sports, Sportveranstaltungen

	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
ordentliche Erträge	-	-	1.325,28	1.325,28
ordentliche Aufwendungen	64.983,00	64.983,00	76.578,85	11.595,85
ordentliches Ergebnis	- 64.983,00	- 64.983,00	- 75.253,57	- 10.270,57
<b>ordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>3,48</b>	<b>3,48</b>	<b>4,11</b>	
außerordentliche Erträge	-	-	-	-
außerordentliche Aufwendungen	-	-	-	-
Sonderergebnis	-	-	-	-
<b>außerordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.438,00	72.438,00	70.587,55	- 1.850,45
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 72.438,00	- 72.438,00	- 70.587,55	1.850,45
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>3,88</b>	<b>3,88</b>	<b>3,79</b>	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-
Saldo für Investitionstätigkeit	-	-	-	-
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

#### 4.11. Schlüsselprodukt 541000 – Straßenbaulast

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
ordentliche Erträge	1.118.267,00	1.118.267,00	1.176.075,65	57.808,65
ordentliche Aufwendungen	2.536.678,00	2.536.678,00	2.573.063,87	36.385,87
ordentliches Ergebnis	- 1.418.411,00	- 1.418.411,00	- 1.396.988,22	21.422,78
<b>ordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>136,03</b>	<b>136,03</b>	<b>137,98</b>	
außerordentliche Erträge	-	-	3.027,00	3.027,00
außerordentliche Aufwendungen	-	-	34.105,83	34.105,83
Sonderergebnis	-	-	- 31.078,83	- 31.078,83
<b>außerordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,8289</b>	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	886.376,00	886.376,00	795.582,31	- 90.793,69
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	984.383,00	984.383,00	742.060,55	- 242.322,45
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 98.007,00	- 98.007,00	53.521,76	151.528,76
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>52,79</b>	<b>52,79</b>	<b>39,79</b>	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	- 14.493,50	- 14.493,50
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	605.000,00	605.000,00	486.436,93	- 118.563,07
Saldo für Investitionstätigkeit	- 605.000,00	- 605.000,00	- 500.930,43	104.069,57
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>32,44</b>	<b>32,44</b>	<b>26,09</b>	

#### 4.12. Schlüsselprodukt 271001 – Wirtschaftsförderung

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
ordentliche Erträge	100.000,00	100.000,00	101.793,17	1.793,17
ordentliche Aufwendungen	249.159,00	249.159,00	375.775,92	126.616,92
ordentliches Ergebnis	- 149.159,00	- 149.159,00	- 273.982,75	- 124.823,75
<b>ordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>13,36</b>	<b>13,36</b>	<b>20,15</b>	
außerordentliche Erträge	-	-	264,28	264,28
außerordentliche Aufwendungen	-	-	264,28	264,28
Sonderergebnis	-	-	-	-
<b>außerordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,0142</b>	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.000,00	100.000,00	101.879,01	1.879,01
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	250.955,00	250.955,00	310.337,15	59.382,15
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 150.955,00	- 150.955,00	- 208.458,14	- 57.503,14
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>13,46</b>	<b>13,46</b>	<b>16,64</b>	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	130.500,00	130.500,00	476.700,00	346.200,00
Saldo für Investitionstätigkeit	- 130.500,00	- 130.500,00	- 476.700,00	- 346.200,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>7,00</b>	<b>7,00</b>	<b>25,56</b>	

4.13. Schlüsselprodukt 611000 – Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
ordentliche Erträge	18.056.660,00	18.056.660,00	18.079.679,31	23.019,31
ordentliche Aufwendungen	5.985.000,00	5.985.000,00	6.015.324,43	30.324,43
ordentliches Ergebnis	12.071.660,00	12.071.660,00	12.064.354,88	- 7.305,12
<b>ordentliche Erträge pro Einwohner</b>	<b>968,29</b>	<b>968,29</b>	<b>969,52</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>320,95</b>	<b>320,95</b>	<b>322,57</b>	
außerordentliche Erträge	-	-	-	-
außerordentliche Aufwendungen	-	-	-	-
Sonderergebnis	-	-	-	-
<b>außerordentliche Aufwendungen pro Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.932.900,00	17.932.900,00	17.589.638,06	- 343.261,94
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.985.000,00	5.985.000,00	5.959.074,42	- 25.925,58
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.947.900,00	11.947.900,00	11.630.563,64	- 317.336,36
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>961,65</b>	<b>961,65</b>	<b>943,25</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>320,95</b>	<b>320,95</b>	<b>319,56</b>	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.075.200,00	1.075.200,00	1.194.209,00	119.009,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-
Saldo für Investitionstätigkeit	1.075.200,00	1.075.200,00	1.194.209,00	119.009,00
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit pro Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

## 5. Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden alle zahlungspflichtigen Geschäftsvorgänge eines Haushaltsjahres dargestellt. Es bildet den Mittelabfluss der liquiden Mittel der Bilanz ab und korrespondiert mit dieser Position.

Der Unterschied zu den Positionen der Ergebnisrechnung orientiert sich an den Zahlungsflüssen, d.h. alle nichtzahlungspflichtigen Aufwendungen und Erträge sind in der Finanzrechnung nicht enthalten. Die Finanzrechnung spiegelt die tatsächlichen Zahlungsbewegungen wieder. Außerdem werden alle Zahlungen in Verbindung mit den Investitionsmaßnahmen dargestellt.

### 5.1. Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der tatsächliche Zahlungsverlauf im Vergleich zum Planansatz ist nachfolgend dargestellt.

	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Steuereinzahlungen	10.132.400,00	10.132.400,00	9.903.998,24	-228.401,76
Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.272.215,00	13.272.215,00	10.480.413,75	-2.791.801,25
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.811.150,00	1.811.150,00	1.698.223,61	-112.926,39
privatrechtliche Leistungsentgelte	721.203,00	721.203,00	756.257,17	35.054,17
Kostenerstattungen und Umlagen	792.856,00	792.856,00	888.768,71	95.912,71
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	821.000,00	821.000,00	824.086,29	3.086,29
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	717.600,00	717.600,00	681.633,41	-35.966,59
<b>Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit gesamt</b>	<b>28.268.424,00</b>	<b>28.268.424,00</b>	<b>25.233.381,18</b>	<b>-3.035.042,82</b>

	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Personalauszahlungen	7.442.623,00	7.442.623,00	7.501.483,46	58.860,46
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.136.764,00	8.136.764,00	5.786.297,18	-2.350.466,82
Zinsen u.ä. Auszahlungen	527.000,00	527.000,00	511.651,28	-15.348,72
Transferauszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.888.394,00	10.888.394,00	10.896.221,39	7.827,39
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.124.191,00	1.124.191,00	1.077.906,11	-46.284,89
<b>Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit gesamt</b>	<b>28.118.972,00</b>	<b>28.118.972,00</b>	<b>25.773.559,42</b>	<b>-2.345.412,58</b>

	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
<b>Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>149.452,00</b>	<b>149.452,00</b>	<b>-540.178,24</b>	<b>-689.630,24</b>

Zusammenfassend ist zu verzeichnen, dass das Ergebnis der Finanzrechnung ca. 6893 TEUR schlechter ausfällt als zur Planerarbeitung erwartet wurde.

Mit dem Zahlungsmittelsaldo von – 540.178,24 EUR aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ist die Mindestanforderung für einen gesetzmäßigen Haushaltsausgleich nach § 72 Abs. 4 Satz 2 SächsGemO nicht erreicht. Demnach müsste der Gesamtbetrag des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens dem Betrag der ordentlichen Kredittilgung (1.125.122,60 EUR) entsprechen. Diese Kennziffer ist zum Jahresabschluss 2015 mit 1.665.300,84 EUR nicht erfüllt.

Zu diesem negativen Ergebnis tragen besonders die geringeren Einzahlungen aus den allgemeinen Schlüsselzuweisungen (ca. 58 TEUR) und den Steuereinzahlungen (ca. 228 TEUR) bei, die im Haushaltsvollzug nicht vollständig kompensiert werden konnten. Weiterhin musste die Stadt für die Beseitigung der Hochwasserschäden in nicht unerheblichem Umfang in Vorleistung gehen (Ergebnis Teilhaushalt 6 ca. - 747 TEUR)

Nachfolgend ist die Aufgliederung der Salden aus Ein- und Auszahlung für die laufende Verwaltungstätigkeit nach Teilhaushalten dargestellt.

	Saldo Ein-/ Auszahlungen Planansatz 2015	Saldo Ein-/ Auszahlungen Fortgeschriebener Planansatz 2015	Saldo Ein-/ Auszahlungen Ergebnis	Vergleich Ergebnis - fortgeschriebener Ansatz
Teilhaushalt 01 - FB 1	-4.547.081,00	-4.547.081,00	-4.830.757,41	-283.676,41
Teilhaushalt 02 - FB 2	-3.042.827,00	-3.042.827,00	-2.661.878,33	380.948,67
Teilhaushalt 03 - FB 3	-2.561.542,00	-2.561.542,00	-2.204.763,43	356.778,57
Teilhaushalt 04 - BOB	-908.637,00	-908.637,00	-1.018.681,08	-110.044,08
Teilhaushalt 05 - Finanzverwaltung	11.209.539,00	11.209.539,00	10.923.895,09	-285.643,91
Teilhaushalt 06 - Hochwasser 2013	0,00	0,00	-747.993,08	-747.993,08
<b>Gesamt</b>	<b>149.452,00</b>	<b>149.452,00</b>	<b>-540.178,24</b>	<b>-689.630,24</b>

Zur Beurteilung der Gesetzmäßigkeit des Haushaltsplanes gilt bis 2016 die Übergangsregelung nach § 131 Abs. 6 SächsGemO. Nach dieser müssen die Salden der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und deren Saldo und die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit und deren Saldo zuzüglich vorhandener liquider Mittel aus Vorjahren ausgeglichen sein.

Für die Stadt ergibt sich nachfolgende Darstellung:

Bestand liquider Mittel 31.12.2014	2.311.824,36
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-540.178,24
Saldo Investitionstätigkeit	-1.131.061,68
Saldo Finanzierungstätigkeit	274.877,40
<b>Summe</b>	<b>915.461,84</b>
Bestand durchlaufende Gelder	225.745,33
Bestand liquider Mittel 31.12.2015	1.141.207,17
Bestand Vorsorgevermögen 31.12.2015	1.086.416,39

Somit ist ein gesetzmäßiger Haushaltsabschluss nach der Übergangsvorschrift erreicht. Jedoch ist die freie Liquidität (ohne Vorsorgevermögen) auf 54.790,78 EUR gesunken.

## 5.2. Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Der Zahlungsmittelabfluss aus Investitionstätigkeit stellt sich gegenüber dem ursprünglichen Haushaltsplan wie folgt dar.

Einzahlungen:

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.510.500,00	4.692.021,00	3.805.996,08	-886.024,92
Einzahlungen aus Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	11.059,70	11.059,70
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden	179.600,00	179.600,00	40.116,55	-139.483,45
Einzahlung aus sonstiger Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.250,00	1.250,00
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>3.690.100,00</b>	<b>4.871.621,00</b>	<b>3.858.422,33</b>	<b>-1.013.198,67</b>

Auszahlungen:

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	27.000,00	27.000,00	121.561,15	94.561,15
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden usw.	140.000,00	140.000,00	88.035,07	-51.964,93
Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.891.800,00	5.046.800,00	2.891.687,45	2.155.112,55
Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	401.350,00	785.024,00	646.718,37	-138.305,63
Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	433.500,00	433.500,00	975.240,60	541.740,60
Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	239.000,00	239.000,00	266.241,37	27.241,37
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>5.132.650,00</b>	<b>6.671.324,00</b>	<b>4.989.484,01</b>	<b>1.681.839,99</b>

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	- 1.442.550,00	-1.799.703,00	-1.131.061,68	668.641,32

Aus dem Haushaltsjahr 2014 wurden umfangreiche Haushaltsmittel übertragen. Somit wurden Einzahlungen für Investitionszuwendungen in Höhe von 1.181.521,00 EUR und gleichzeitig Auszahlungen von insgesamt 1.538.674,00 EUR übertragen. Durch diese Übertragungen werden die Planansätze erhöht.

Im Jahresergebnis ist jedoch zu erkennen, dass veranschlagte Maßnahmen von ca. 1,6 Mio. EUR im laufenden Haushaltsjahr nicht realisiert werden konnten.

Die gesamte Investitionstätigkeit hat Auswirkungen auf die Vermögensrechnung (Bilanz). Im Anhang werden ausführlich die im Haushaltsjahr umgesetzten Maßnahmen beschrieben.

### 5.3. Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Der Zahlungsmittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit stellt sich gegenüber dem ursprünglichen Haushaltsplan wie folgt dar.

	<b>Planansatz 2015</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2015</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00
Einzahlungen aus Umschuldungen	1.312.000,00	1.312.000,00	0,00	-1.312.000,00
<b>Einzahlungen gesamt</b>	<b>2.712.000,00</b>	<b>2.712.000,00</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>-1.312.000,00</b>
Auszahlungen für Tilgung	1.120.000,00	1.120.000,00	1.125.122,60	5.122,60
Auszahlungen für Umschuldungen	1.312.000,00	1.312.000,00	0,00	-1.312.000,00
<b>Auszahlungen gesamt</b>	<b>2.432.000,00</b>	<b>2.432.000,00</b>	<b>1.125.122,60</b>	<b>-1.306.877,40</b>
<b>Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>280.000,00</b>	<b>280.000,00</b>	<b>274.877,40</b>	<b>-5.122,60</b>

Die Haushaltsplanung 2015 sah eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.400.000,00 EUR zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen vor, die im November 2015 durchgeführt wurde. Bei einer Tilgung in Höhe von 1.125.122,60 EUR erhöhte sich die Verschuldung der Stadt um 274.877,40 EUR.

Die veranschlagte Umschuldung wurde im März 2015 in Höhe von 1.300.000,00 EUR durchgeführt. Die Auswertung der abgegebenen Kreditangebote ergab im Ergebnis, dass der bestehende Kredit beim gleichen Kreditinstitut fortgeführt wird, jedoch mit anderen Konditionen. Somit erfolgte keine Buchung als Umschuldung, sondern nur die Änderung der Vertragskonditionen. Außerdem erfolgte eine Sondertilgung. Damit betrug der tatsächliche Stand der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 19.163.278,64 EUR (siehe auch Anhang zur Vermögensrechnung (Bilanz)).

Insgesamt ist eine Verringerung der liquiden Mittel zum Bilanzstichtag um 1.170.617,19 EUR eingetreten.

### 5.4. Bestand an durchlaufenden Geldern (haushaltsunwirksame Vorgänge)

Zu den durchlaufenden Geldern zählen Beträge, die für einen Dritten lediglich eingenommen und ausgegeben werden. Das betrifft u.a. den Müllmarkenverkauf für das Landratsamt, die Ausländerauszahlungen für das Landratsamt und Wohngeldrückzahlungen. Außerdem werden hier Zahlungen verbucht, deren

Zuordnung zum Ergebnishaushalt bzw. Finanzhaushalt bis zum Bilanzstichtag nicht geklärt werden konnte.

Zum Bilanzstichtag beträgt der Bestand an durchlaufenden Geldern 225.745,33 EUR.

## 6. Haushaltsübertragungen

Nach § 21 sind Ansätze für Auszahlungen für Investitionen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Für bisher nicht in Anspruch genommene Planansätze erfolgen keine Übertragungen nach 2016. Eine Übersicht ist als Anlage zum Jahresabschluss beigefügt.

Übertragungen von Aufwendungen und Auszahlungen eines Budgets wurden nicht vorgenommen. Hier wurden keine Vermerke im Haushaltsplan beschlossen.

## 7. Weitere Kennzahlen zum Jahresabschluss 2013 bis 2015

Durch die Fachhochschule Meißen wurde ein Kommunales Kennzahlensystem erarbeitet, welches Kennzahlen der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Vermögensrechnung abbildet. Die Entwicklung dieser Kennzahlen im Jahresvergleich von 2013 bis 2015 ist als Anlage 1 zum Rechenschaftsbericht beigefügt.

Die Auswertung dieser Kennzahlen zeigt, dass der Aufwandsdeckungsgrad des ordentlichen Ergebnisses von 99 % im Jahr 2013 auf 95 % im Jahr 2015 gesunken ist. Das bedeutet, dass die erzielten Erträge nicht ausreichend sind um den Aufwand komplett abzudecken. Im Jahresverlauf hat sich das Ergebnis verschlechtert.

Der Liquiditätsdeckungsgrad (Summe der Einzahlungen / Summe der Auszahlungen) liegt ebenfalls unter 100%. Das bedeutet, dass die jährlichen Auszahlungen die Einzahlungen übersteigen und die vorhandene Liquidität sich verringert.

Die Anlagevermögensquote (Anlagevermögen / Gesamtvermögen) liegt 2015 bei 96 %. Dieser Wert ist für Kommunen ein normaler Wert, da diese ihr Vermögen überwiegend im Anlagevermögen gebunden haben.

Die Fremdkapitalquote (Fremdkapital / Gesamtvermögen) liegt bei 19 % und die Fördermittelquote (Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen / Sachanlagevermögen) bei 44 %.

Der Anlagenabnutzungsgrad (Kumulierte Abschreibungen / historischen AHK) beträgt 37 %. Diese Kennziffer drückt die Höhe des bereits stattgefundenen Werteverzehrs aus. Das bedeutet, je höher der Wert ist desto höher ist das durchschnittliche Alter der abzuschreibenden Vermögensgegenstände, desto größer ist der Bedarf an Investitionen.

Die Investitionsquote (Bruttoinvestitionen / Abschreibungen zuzüglich Vermögensabgänge) liegt 2015 bei 90 %.

Die Bilanzielle Pro-Kopf-Verschuldung (Verbindlichkeiten + Rückstellungen pro Einwohner) beträgt 1.809,33 EUR. Dieser Wert ist seit 2013 gesunken.

Die Entwicklung weiterer Kennzahlen ist aus der Anlage ersichtlich.

## 8. Abschließende Beurteilung

Der vorliegende Jahresabschluss 2015 stellt den dritten doppelischen Jahresabschluss der Stadt Reichenbach dar. Aufgrund der geringen Erfahrung mit den doppelischen Vorgängen sind die Abweichungen der Rechnungsergebnisse von den Planansätzen besonders bei den nichtzahlungswirksamen Vorgängen (Abschreibungen, Zuschreibungen, Auflösung Sonderposten) erheblich

Aufgrund der späten Aufstellung des Jahresabschlusses 2013 war es möglich alle erforderlichen Korrekturen der Eröffnungsbilanz, die aufgrund der Feststellungen der überörtlichen Prüfung erforderlich wurden, einzuarbeiten. Die Auswirkungen auf den Jahresabschluss wurden aufgrund der Verrechnung mit dem Basiskapital neutralisiert. Trotzdem war es notwendig weitere Korrekturen zur Eröffnungsbilanz vorzunehmen.

Der bestehende Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses aus 2013 wurde vollständig ausgeglichen. Zusätzlich erfolgte eine Zuführung des verbleibenden Überschusses im Sonderergebnis in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses in Höhe von 127.821,07 EUR.

In Auswertung des Ergebnisses dieses Jahresabschlusses wird verstärkt der Focus auf der Entwicklung der Liquidität liegen um einen gesetzmäßigen Jahresabschluss nach § 72 Abs. 4 Satz 2 SächsGemO als Minimalziel zu erreichen. Zukunftsweisend ist ein Überschuss im Ergebnishaushalt anzustreben.

Risiken für spätere Haushaltsjahre ergeben sich infolge der ausstehenden Fördermittelabrechnungen und der fehlenden Verwendungsnachweisprüfung durch den Fördermittelgeber. Hier können Zinsen für nicht fristgerechten Einsatz der Fördermittel bzw. Rückzahlungen notwendig werden.

Die Instandsetzung der Hochwasserschäden wird in den kommenden Jahren ein Schwerpunkt für die Arbeit sein. Auch wenn für die Beseitigung dieser Maßnahmen eine fast vollständige Förderung durch den Freistaat erfolgt, sind doch personelle Ressourcen zur Umsetzung erforderlich. Außerdem sind die Kapazitäten der bauausführenden Unternehmen auch nicht unbegrenzt verfügbar was zu Preissteigerungen führt.

In den kommenden Jahren ist weiterhin zügig an den fehlenden Jahresabschlüssen zu arbeiten. Durch den Gemeindegemeinschaftszusammenschluss mit der ehemaligen Stadt Mylau ist zum 01.01.2016 nochmals eine neue Eröffnungsbilanz aufzustellen. Hierzu müssen zwingend die Jahresabschlüsse von Reichenbach und Mylau bis 2015 vorliegen. Die Eröffnungsbilanzen der beiden ehemaligen Gemeinden sind überörtlich geprüft, so dass alle erforderlichen Korrekturen im ersten auf die Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss erfolgen können und die Aufstellung der nachfolgenden Jahresabschlüsse zügiger erfolgen kann.



Heike Hentschel  
Fachbedienstete für das  
Finanzwesen

Anlage 1 Rechenschaftsbericht	Erläuterung	Wert im Haushaltsjahr 2013	Wert im Haushaltsjahr 2014	Wert im Haushaltsjahr 2015
<b>Kennzahlen der Ergebnisrechnung</b>				
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	Ordentliche Erträge * 100/ Ordentliche Aufwendungen	99%	95%	95%
Steuerquote	Steuererträge * 100/ Ordentliche Erträge	33%	35%	35%
Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen * 100/ Ordentliche Erträge	45%	45%	46%
Personalaufwandsquote	Personalaufwendungen * 100/ Ordentliche Aufwendungen	25%	25%	25%
Sach - und Dienstleistungsaufwandsquote	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen * 100/ Ordentliche Aufwendungen	17%	16%	17%
Abschreibungsquote	Planmäßige Abschreibungen * 100/ Ordentliche Aufwendungen	17%	17%	17%
Zinsaufwandsquote	Zinsaufwendungen * 100/ Ordentliche Aufwendungen	2%	2%	2%
Transferaufwandsquote	(Transferaufwendungen - Umlagen) * 100/ Ordentliche Aufwendungen	17%	17%	17%
Umlagenquote	Umlagen * 100/ Ordentliche Aufwendungen	18%	19%	19%
Sonstiger Aufwand	Sonstige ordentliche Aufwendungen * 100/ Ordentliche Aufwendungen ( <i>sonstige ordentliche Aufwendungen entsprechen NICHT der Position in der ER!</i> )	4%	4%	4%

#### Kennzahlen der Finanzrechnung

Liquiditätsdeckungsgrad	Summe der Einzahlungen *100/ Summe der Auszahlungen	98%	99%	96%
Deckungsgrad	(Kapitalposition + langfristiges Fremdkapital) * 100/ Anlagevermögen	90%	90%	91%
Liquidität zweiten Grades	(Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen) * 100/ Kurzfristiges Fremdkapital	124%	133%	113%

Anlage 1 Rechenschaftsbericht	Erläuterung	Wert im Haushaltsjahr 2013	Wert im Haushaltsjahr 2014	Wert im Haushaltsjahr 2015
Selbstfinanzierungsgrad	(ZMS laufende Verwaltungstätigkeit - AZ für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften + AZ für Umschuldungen + EZ aus Investitionstätigkeit - EZ aus Investitionszuwendungen) * 100/ Bruttoinvestitionen in Sachanlagevermögen (inkl. Imm. Vermögensgegenstände und Aktive Sopo)	8%	-10%	-35%

*Nur für kreisfreie Städte und Landkreise:*

Sozialleistungsquote	(Sozialtransferauszahlungen + Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung * 100)/ Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit	0%	0%	0%
----------------------	--	----	----	----

#### **Kennzahlen der Vermögensrechnung**

Anlagevermögensquote	Anlagevermögen * 100/ Gesamtvermögen	97%	97%	96%
Fremdkapitalquote	(Rückstellungen + Verbindlichkeiten + Passive Rechnungsabgrenzungsposten) * 100 / Gesamtvermögen	20%	19%	19%
Fördermittelquote	Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen * 100/ Sachanlagevermögen (inkl. Imm. Vermögensgegenstände + Aktive Sopo)	42%	44%	44%
Anlagenabnutzungsgrad	Kumulierte Abschreibungen * 100/ Historische AHK	34%	36%	37%
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen in Sachanlagevermögen (inkl. Imm. Vermögensgegenstände und Aktive Sopo) * 100/ (Abgänge + Abschreibungen auf Sachanlagen)	206%	99%	90%
Bilanzielle Pro - Kopf - Verschuldung	(Verbindlichkeiten + Rückstellungen)/ EWZ 30.06.	1.863,29 €	1.814,91 €	1.809,33 €

## Anlage zum Rechenschaftsbericht

### Mitglieder des Stadtrates VI. Legislaturperiode 2014 - 31.12.2015 (01.01.2016 - Juli 2019 mit Eingemeindung Mylau)

Name	Vorname	
<b>CDU</b>		
Oberbürgermeister (bis 31.07.2015) und Amtsverweser (bis 08.05.2016) Kießling	Dieter	Aufsichtsrat WOBA, Aufsichtsrat Stadtwerke, Aufsichtsrat RAD, Betriebsausschuss Kommunales Bestattungswesen, Planungszweckverband "Industrie- und Gewerbegebiet Autobahnanschlusstelle Reichenbach/Vogtl.", Abwasserzweckverband "Reichenbacher Land"
Hösl	Stephan	Aufsichtsrat WOBA
Pfretzschner	Jens	Aufsichtsrat WOBA
Kienzle	Alfons	
Köhler	Hans-Jochen	Planungszweckverband "Industrie- und Gewerbegebiet Autobahnanschlusstelle Reichenbach/Vogtl."
Suhr	Bernd	Aufsichtsrat Stadtwerke, Betriebsausschuss Kommunales Bestattungswesen
Künzel	Wolfgang	Aufsichtsrat RAD, Betriebsausschuss Kommunales Bestattungswesen, Trägerverein Vogtland Philharmonie
Malek	Ralf	
Schettler	Erich	Aufsichtsrat Stadtwerke, Planungszweckverband "Industrie- und Gewerbegebiet Autobahnanschlusstelle Reichenbach/Vogtl."
<b>DIE LINKE</b>		
Höllrich	Thomas	Aufsichtsrat WOBA
Ruß	Henry	Aufsichtsrat Stadtwerke, Planungszweckverband "Industrie- und Gewerbegebiet Autobahnanschlusstelle Reichenbach/Vogtl."
Pippig	Karsten	
Sandner	Hartmut	Betriebsausschuss Kommunales Bestattungswesen
<b>SPD</b>		
Großpietzsch	Oliver	Aufsichtsrat WOBA
Kukutsch	Uwe	
<b>GVR GFR/FDP</b>		
Schaller	Birgit	
Lommer	Benedikt	Aufsichtsrat WOBA
Bursian	Veit	Aufsichtsrat Stadtwerke, Planungszweckverband "Industrie- und Gewerbegebiet Autobahnanschlusstelle Reichenbach/Vogtl."
<b>BITex/Grüne</b>		
Prof. Dr. Dr. h.c. Tillack	Peter	Aufsichtsrat RAD
Müller	Bernd	
Dr. Viebahn	Wolfgang	Betriebsausschuss Kommunales Bestattungswesen
Kober	Eleonore	
Prof. Dr. Liskowsky	Volker	Aufsichtsrat WOBA, Aufsichtsrat Stadtwerke, Planungszweckverband "Industrie- und Gewerbegebiet Autobahnanschlusstelle Reichenbach/Vogtl.", Trägerverein Vogtland Philharmonie
Hentschel	Heike	Fachdienststelle für das Finanzwesen