

Landkreis  
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

---

---

Jahresabschluss  
zum 31.12.2015

Landkreis  
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

---

---

Vermögensrechnung (Bilanz)  
gemäß  
§ 51 SächsKomHVO-Doppik

Haushaltsjahr: 2015

<b>Aktiva</b>	<b>Haushaltsjahr 00 - 12 / 15 EUR</b>	<b>Vorjahr 00 - 12 / 14 EUR</b>
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>412.889.197,68</b>	<b>401.076.993,27</b>
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	438.142,27	442.578,09
b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,00	0,00
c) Sachanlagevermögen	386.619.665,80	388.891.728,31
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	2.141.600,02	2.015.730,31
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	164.664.450,22	169.179.291,78
cc) Infrastrukturvermögen	204.249.825,98	202.764.019,48
dd) Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	33.134,80	33.134,80
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	7.077.850,75	7.612.185,67
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	3.956.943,54	3.969.500,20
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.495.860,49	3.317.866,07
d) Finanzanlagevermögen	25.831.389,61	11.742.686,87
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	8.617.691,40	8.523.593,42
bb) Beteiligungen	5.587.698,21	3.219.093,45
cc) Sondervermögen	0,00	0,00
dd) Ausleihungen	11.626.000,00	0,00
ee) Wertpapiere	0,00	0,00
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>34.080.434,78</b>	<b>32.885.295,79</b>
a) Vorräte	2.442.168,31	3.631.114,25
b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	22.313.905,94	16.639.182,62
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	396.383,56	409.072,05
d) Liquide Mittel	8.927.976,97	12.205.926,87
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>5.036.650,41</b>	<b>2.003.708,36</b>
a) Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5.036.650,41	2.003.708,36
<b>4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
<b>Summe Aktiva</b>	<b>452.006.282,87</b>	<b>435.965.997,42</b>

Haushaltsjahr: 2015

<b>Passiva</b>	<b>Haushaltsjahr 00 - 12 / 15 EUR</b>	<b>Vorjahr 00 - 12 / 14 EUR</b>
<b>1. Kapitalposition</b>	<b>106.409.152,98</b>	<b>110.970.587,78</b>
a) Basiskapital	110.364.019,71	114.925.454,51
b) Rücklagen	1.864.618,60	1.864.618,60
aa) Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
bb) Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00
cc) Rücklage aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	1.864.618,60	1.864.618,60
c) Fehlbeträge	-5.819.485,33	-5.819.485,33
aa) Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
bb) Fehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	-5.819.485,33	-5.819.485,33
cc) Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
<b>2. Sonderposten</b>	<b>245.614.710,41</b>	<b>244.880.596,71</b>
a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	236.154.301,15	234.626.199,99
b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.542.163,29	2.619.635,62
d) Sonstige Sonderposten	6.918.245,97	7.634.761,10
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>8.438.853,02</b>	<b>10.563.341,07</b>
a) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	748.540,01	2.639.704,07
b) Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00
c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00
d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlage nach § 25a SächsFAG	0,00	0,00
e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
f) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	2.576.013,72	2.622.051,48
g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	57.663,16	9.575,04
h) Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	3.657.301,18	3.392.125,61


Haushaltsjahr: 2015

<b>Passiva</b>	<b>Haushaltsjahr 00 - 12 / 15 EUR</b>	<b>Vorjahr 00 - 12 / 14 EUR</b>
i) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
j) sonstige Rückstellungen	1.399.334,95	1.899.884,87
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>90.562.909,12</b>	<b>67.227.409,36</b>
a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	52.080.650,29	34.547.235,86
c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	10.705.763,56	11.009.229,13
d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.220.640,93	3.983.732,90
e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	10.824.438,62	6.750.282,89
f) Sonstige Verbindlichkeiten	13.731.415,72	10.936.928,58
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>980.657,34</b>	<b>2.324.062,50</b>
a) Passive Rechnungsabgrenzungsposten	980.657,34	2.324.062,50
<b>Summe Passiva</b>	<b>452.006.282,87</b>	<b>435.965.997,42</b>

<b>Summe Aktiva</b>	<b>452.006.282,87</b>	<b>435.965.997,42</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>452.006.282,87</b>	<b>435.965.997,42</b>
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Druckparameter:** 69 = 3 HH- Rechnung \ M13 Vermögensrechnung: Mandant: 1000 LK Sächs.Schweiz-Osterzgeb. HH-Jahr: 2015 Listenauswahl . von: 0 bis: 13 VJ bis: 13 VJ von: 0 Listen-Nr.: 1-Vermögensrechnung (Bilanz) Listentyp: B  
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'jentsch'); bis = 13; VJ bis = 13; VJ von = 0; . von = 0; Ausweis Nullpositionen = an; Listen-Nr. = 1; Listentyp = B; Positionsnachweis = an

Pirna, den 30.08.2019

  
 Michael Geisler  
 Landrat

Landkreis  
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

---

---

Ergebnisrechnung  
gemäß  
§§ 48 und 50 SächsKomHVO-Doppik

**Ergebnisrechnung Planvergleich zu § 48 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	18.166.428,91	19.083.100,00	19.083.100,00	19.547.388,70	464.288,70
	darunter: Grundsteuern A und B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	173.854.506,24	172.234.231,00	180.130.838,23	184.390.931,01	4.260.092,78
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	49.029.056,00	48.750.300,00	51.381.198,35	51.328.445,00	-52.753,35
	sonstige allgemeine Zuweisungen	19.295.031,96	18.544.900,00	19.818.458,00	19.924.349,75	105.891,75
	allgemeine Umlagen	69.702.309,67	70.986.000,00	70.986.000,00	70.754.013,13	-231.986,87
	aufgelöste Sonderposten	8.975.401,83	7.045.111,00	5.564.011,00	9.485.568,86	3.921.557,86
3	+ sonstige Transfererträge	2.420.511,44	2.527.600,00	2.533.100,00	2.258.961,95	-274.138,05
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.263.661,13	21.150.000,00	23.246.787,32	22.834.639,19	-412.148,13
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.111.304,67	1.350.200,00	1.900.090,72	1.926.233,42	26.142,70
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.202.186,74	28.096.300,00	29.983.687,02	30.388.718,40	405.031,38
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	198.662,87	125.000,00	1.125.000,00	1.054.191,93	-70.808,07
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	-2.561,13	0,00	0,00	19.900,97	19.900,97
9	+ sonstige ordentliche Erträge	22.867.987,84	3.443.800,00	3.123.800,00	25.040.863,86	21.917.063,86
<b>10</b>	<b>= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)</b>	<b>263.082.688,71</b>	<b>248.010.231,00</b>	<b>261.126.403,29</b>	<b>287.461.829,43</b>	<b>26.335.426,14</b>
11	Personalaufwendungen	52.404.433,10	55.239.800,00	55.869.566,25	54.514.208,74	-1.355.357,51
	darunter : Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit	-2.715.726,41	0,00	0,00	-1.866.188,66	-1.866.188,66
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.260.188,68	23.035.100,00	25.807.981,87	25.450.412,41	-357.569,46
14	+ planmäßige Abschreibungen	34.662.761,50	15.669.202,00	15.669.202,00	34.557.829,00	18.888.627,00
15	+ Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.428.648,10	1.621.600,00	1.550.588,76	1.352.161,82	-198.426,94
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	91.770.088,36	87.991.285,00	118.181.983,91	108.108.606,75	-10.073.377,16
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	66.735.431,76	68.105.550,00	68.763.893,10	65.806.476,96	-2.957.416,14
<b>18</b>	<b>= ordentliche Aufwendungen (Nummern 11 bis 17)</b>	<b>269.261.551,50</b>	<b>251.662.537,00</b>	<b>285.843.215,89</b>	<b>289.789.695,68</b>	<b>3.946.479,79</b>
<b>19</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./. Nummer 18)</b>	<b>-6.178.862,79</b>	<b>-3.652.306,00</b>	<b>-24.716.812,60</b>	<b>-2.327.866,25</b>	<b>22.388.946,35</b>
20	außerordentliche Erträge	4.350.008,40	7.000,00	1.913.487,13	3.060.705,52	1.147.218,39
21	außerordentliche Aufwendungen	3.650.534,84	0,00	3.176.293,75	4.362.332,19	1.186.038,44
<b>22</b>	<b>= Sonderergebnis (Nummer 20 ./. Nummer 21)</b>	<b>699.473,56</b>	<b>7.000,00</b>	<b>-1.262.806,62</b>	<b>-1.301.626,67</b>	<b>-38.820,05</b>
<b>23</b>	<b>= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummer 19 + Nummer 22)</b>	<b>-5.479.389,23</b>	<b>-3.645.306,00</b>	<b>-25.979.619,22</b>	<b>-3.629.492,92</b>	<b>22.350.126,30</b>
24	veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren nach § 2 Abs. 1 Nr. 20 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Ergebnisrechnung Planvergleich zu § 48 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
25	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren, die durch das ordentliche Ergebnis und aus Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt werden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren nach § 2 Abs. 1 Nr. 25 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Fehlbeträge des Sonderergebnisses aus Vorjahren, die aus Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt werden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>28</b>	= verbleibendes Gesamtergebnis (Nummer 23 ./. Nummern 25 + 27)	<b>-5.479.389,23</b>	<b>-3.645.306,00</b>	<b>-25.979.619,22</b>	<b>-3.629.492,92</b>	<b>22.350.126,30</b>
29	nicht gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren, der auf Folgejahre vorzutragen ist	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	nicht gedeckter Fehlbetrag des Sonderergebnisses aus Vorjahren, der auf Folgejahre vorgetragen wird	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses

		<b>Betrag in EUR</b>
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	0,00
4	Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird	0,00
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	-2.327.866,25
9	Verrechnungen von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	-1.301.626,67

<sup>1</sup> ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

**Druckparameter:** 69 = 3 HH- Rechnung \ M11 Ergebnisrechnung: Mandant: 1000 LK Sächs.Schweiz-Osterzgeb. HH-Jahr: 2015 Listenauswahl . von: 1 bis: 13 VJ bis: 13 VJ von: 1 . von: 1 bis: 13 Startseite: 1 Listen-Nr.: 3-Ergebnisrechnung Listentyp: E (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'jentsch'); VJ von = 1; VJ bis = 13; . von = 1; bis = 13; . von = 1; bis = 13; mit Rest aus Vorjahr = an; mit Budgetumbuchungen = an; mit ÜPL/APL = an; mit Ansatz Plan/Nachtrag = an; Ausweis Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listen-Nr. = 3; Listentyp = E; Positionsnachweis = an

Teilhaushalt **1** Bereich Landrat

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	235.837,56	109.200,00	205.136,30	248.657,21	43.520,91
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	1.411,75	0,00	0,00	5.421,27	5.421,27
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	124.354,07	94.800,00	52.800,00	87.988,59	35.188,59
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.346,37	1.000,00	43.000,00	62.560,42	19.560,42
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	346.785,98	84.400,00	84.400,00	145.560,56	61.160,56
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	48.184,31	70.000,00	70.000,00	37.923,59	-32.076,41
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	440.658,38	201.500,00	201.500,00	452.213,20	250.713,20
<b>2</b>	= anteilige ordentliche Erträge	<b>1.200.166,67</b>	<b>560.900,00</b>	<b>656.836,30</b>	<b>1.034.903,57</b>	<b>378.067,27</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	5.781.485,69	6.443.700,00	7.051.347,59	6.047.532,04	-1.003.815,55
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	484.243,66	549.600,00	515.634,32	440.881,54	-74.752,78
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	241.295,42	0,00	0,00	258.963,78	258.963,78
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	505,79	70.000,00	57.754,67	3.729,52	-54.025,15
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	336.970,11	195.500,00	422.668,38	418.568,38	-4.100,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	1.322.180,75	1.217.700,00	1.331.177,68	1.167.071,37	-164.106,31
<b>4</b>	= anteilige ordentliche Aufwendungen	<b>8.166.681,42</b>	<b>8.476.500,00</b>	<b>9.378.582,64</b>	<b>8.336.746,63</b>	<b>-1.041.836,01</b>
<b>5</b>	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	<b>-6.966.514,75</b>	<b>-7.915.600,00</b>	<b>-8.721.746,34</b>	<b>-7.301.843,06</b>	<b>1.419.903,28</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	7.650.812,65	0,00	0,00	5.974.516,41	5.974.516,41
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	2.857.595,68	0,00	0,00	356.569,03	356.569,03
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	<b>4.793.216,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.617.947,38</b>	<b>5.617.947,38</b>
<b>11</b>	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>-2.173.297,78</b>	<b>-7.915.600,00</b>	<b>-8.721.746,34</b>	<b>-1.683.895,68</b>	<b>7.037.850,66</b>

Teilhaushalt		2	GB 1			
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	7.450.678,73	7.087.245,00	8.711.987,62	9.381.501,49	669.513,87
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	2.847.183,55	2.526.745,00	2.526.745,00	3.069.040,61	542.295,61
	+ anteilige sonstige Transfererträge	25.296,63	7.000,00	7.000,00	19.610,89	12.610,89
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.959.015,39	18.798.000,00	20.830.878,85	20.129.168,10	-701.710,75
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.973.536,79	1.250.700,00	1.758.590,72	1.740.861,98	-17.728,74
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.296.612,42	8.605.300,00	8.541.785,17	9.137.517,57	595.732,40
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	131.984,20	55.000,00	55.000,00	626,16	-54.373,84
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	3.300.091,11	3.222.000,00	2.902.000,00	3.065.564,54	163.564,54
<b>2</b>	= anteilige ordentliche Erträge	<b>36.137.215,27</b>	<b>39.025.245,00</b>	<b>42.807.242,36</b>	<b>43.474.850,73</b>	<b>667.608,37</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	10.541.165,44	11.059.100,00	11.064.276,83	11.417.912,08	353.635,25
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.274.320,97	17.335.400,00	18.269.073,69	17.798.292,22	-470.781,47
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	6.252.033,57	5.053.491,00	5.053.491,00	6.524.226,71	1.470.735,71
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	569.990,87	549.100,00	595.334,09	595.334,09	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	17.427.812,30	19.672.100,00	22.845.628,23	22.838.410,54	-7.217,69
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	18.733.530,31	18.529.500,00	20.569.511,77	20.345.798,91	-223.712,86
<b>4</b>	= anteilige ordentliche Aufwendungen	<b>69.798.853,46</b>	<b>72.198.691,00</b>	<b>78.397.315,61</b>	<b>79.519.974,55</b>	<b>1.122.658,94</b>
<b>5</b>	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	<b>-33.661.638,19</b>	<b>-33.173.446,00</b>	<b>-35.590.073,25</b>	<b>-36.045.123,82</b>	<b>-455.050,57</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	21.045.675,92	0,00	0,00	8.268.406,52	8.268.406,52
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	7.394.183,45	0,00	0,00	4.077.605,34	4.077.605,34
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	<b>13.651.492,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.190.801,18</b>	<b>4.190.801,18</b>
<b>11</b>	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>-20.010.145,72</b>	<b>-33.173.446,00</b>	<b>-35.590.073,25</b>	<b>-31.854.322,64</b>	<b>3.735.750,61</b>

Teilhaushalt **3** GB 2

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	17.176.168,69	16.401.100,00	17.498.446,61	16.900.549,25	-597.897,36
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	2.395.214,81	2.520.600,00	2.526.100,00	2.239.435,24	-286.664,76
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	401.920,48	382.900,00	403.626,32	425.725,90	22.099,58
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	18.972,99	25.000,00	25.000,00	19.047,69	-5.952,31
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.185.571,30	16.813.700,00	18.592.671,75	18.264.544,53	-328.127,22
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	2.738,72	0,00	0,00	2.413,70	2.413,70
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	17.788.099,09	8.800,00	8.800,00	18.189.338,87	18.180.538,87
<b>2</b>	= anteilige ordentliche Erträge	<b>52.968.686,08</b>	<b>36.152.100,00</b>	<b>39.054.644,68</b>	<b>56.041.055,18</b>	<b>16.986.410,50</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	18.917.631,13	20.141.800,00	20.138.410,27	19.685.630,13	-452.780,14
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	190.835,74	225.200,00	235.196,03	228.148,73	-7.047,30
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	17.874.806,18	17.071,00	17.071,00	18.006.590,12	17.989.519,12
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	73.981.248,95	68.107.300,00	79.484.566,62	80.582.242,33	1.097.675,71
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	46.009.818,01	47.571.600,00	44.465.498,20	42.181.526,77	-2.283.971,43
<b>4</b>	= anteilige ordentliche Aufwendungen	<b>156.974.340,01</b>	<b>136.062.971,00</b>	<b>144.340.742,12</b>	<b>160.684.138,08</b>	<b>16.343.395,96</b>
<b>5</b>	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	<b>-104.005.653,93</b>	<b>-99.910.871,00</b>	<b>-105.286.097,44</b>	<b>-104.643.082,90</b>	<b>643.014,54</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	378.766,35	0,00	0,00	675.455,04	675.455,04
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	10.599.896,13	0,00	0,00	6.274.334,78	6.274.334,78
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	<b>-10.221.129,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.598.879,74</b>	<b>-5.598.879,74</b>
<b>11</b>	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>-114.226.783,71</b>	<b>-99.910.871,00</b>	<b>-105.286.097,44</b>	<b>-110.241.962,64</b>	<b>-4.955.865,20</b>

Teilhaushalt **4** GB 3

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	7.194.297,39	6.484.386,00	8.935.660,00	9.266.479,64	330.819,64
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	2.941.433,83	2.194.966,00	2.194.966,00	3.225.734,28	1.030.768,28
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.778.371,19	1.874.300,00	1.959.482,15	2.191.756,60	232.274,45
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	114.448,52	73.500,00	73.500,00	102.167,12	28.667,12
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.373.217,04	2.592.900,00	2.621.406,33	2.675.247,15	53.840,82
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	-2.561,13	0,00	0,00	19.900,97	19.900,97
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	84.231,12	11.500,00	11.500,00	77.585,02	66.085,02
<b>2</b>	= anteilige ordentliche Erträge	<b>11.542.004,13</b>	<b>11.036.586,00</b>	<b>13.601.548,48</b>	<b>14.333.136,50</b>	<b>731.588,02</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	17.164.150,84	17.595.200,00	17.615.531,56	17.363.134,49	-252.397,07
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.310.788,31	4.924.900,00	6.788.077,83	6.983.089,92	195.012,09
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	8.852.985,54	10.598.640,00	10.598.640,00	9.015.878,54	-1.582.761,46
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.331,34	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	24.057,00	16.385,00	571.996,78	571.996,41	-0,37
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	669.902,69	786.750,00	1.064.546,13	778.920,59	-285.625,54
<b>4</b>	= anteilige ordentliche Aufwendungen	<b>32.025.215,72</b>	<b>33.921.875,00</b>	<b>36.638.792,30</b>	<b>34.713.019,95</b>	<b>-1.925.772,35</b>
<b>5</b>	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	<b>-20.483.211,59</b>	<b>-22.885.289,00</b>	<b>-23.037.243,82</b>	<b>-20.379.883,45</b>	<b>2.657.360,37</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	975.188,13	0,00	0,00	663.544,91	663.544,91
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	9.186.754,43	0,00	0,00	4.834.201,67	4.834.201,67
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	<b>-8.211.566,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.170.656,76</b>	<b>-4.170.656,76</b>
<b>11</b>	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>-28.694.777,89</b>	<b>-22.885.289,00</b>	<b>-23.037.243,82</b>	<b>-24.550.540,21</b>	<b>-1.513.296,39</b>

Teilhaushalt **5** Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	18.166.428,91	19.083.100,00	19.083.100,00	19.547.388,70	464.288,70
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	141.797.523,87	142.152.300,00	144.779.607,70	148.571.623,04	3.792.015,34
	darunter: Umlagen	69.702.309,67	70.986.000,00	70.986.000,00	70.754.013,13	-231.986,87
	aufgelöste Sonderposten	3.185.372,70	2.323.400,00	842.300,00	3.185.372,70	2.343.072,70
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	15.755,64	0,00	1.000.000,00	1.013.228,48	13.228,48
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	1.254.908,14	0,00	0,00	3.256.162,23	3.256.162,23
<b>2</b>	= anteilige ordentliche Erträge	<b>161.234.616,56</b>	<b>161.235.400,00</b>	<b>164.862.707,70</b>	<b>172.388.402,45</b>	<b>7.525.694,75</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	1.441.640,79	0,00	0,00	752.169,85	752.169,85
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	854.820,10	1.002.500,00	897.500,00	753.098,21	-144.401,79
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	= anteilige ordentliche Aufwendungen	<b>2.296.460,89</b>	<b>1.002.500,00</b>	<b>897.500,00</b>	<b>1.505.268,06</b>	<b>607.768,06</b>
<b>5</b>	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	<b>158.938.155,67</b>	<b>160.232.900,00</b>	<b>163.965.207,70</b>	<b>170.883.134,39</b>	<b>6.917.926,69</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	2.219,65	0,00	0,00	3.546,29	3.546,29
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	<b>-2.219,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.546,29</b>	<b>-3.546,29</b>

Teilhaushalt		5		Allgemeine Finanzwirtschaft		
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
<b>EUR</b>						
		1	2	3	4	5
<b>11</b>	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>158.935.936,02</b>	<b>160.232.900,00</b>	<b>163.965.207,70</b>	<b>170.879.588,10</b>	<b>6.914.380,40</b>

<sup>1</sup> ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

**Druckparameter:** 69 = 3 HH- Rechnung \ M11 Teilergebnisrechnung; Mandant: 1000 LK Sächs.Schweiz-Osterzgeb. HH-Jahr: 2015 Texte . von: 1 bis: 13 VJ bis: 13 VJ von: 1 . von: 1 bis: 13 Startseite: 1 erw. Listentyp: 3 Listen-Nr.: 2-Teilergebnishaushalt Listentyp: E Ebene: 1;2 Hierarchie: TH-Teilhaushaltshierarchie (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'jentsch'); VJ von = 1; VJ bis = 13; . von = 1; bis = 13; mit Rest aus Vorjahr = an; mit Budgetumbuchungen = an; mit ÜPL/APL = an; mit Ansatz Plan/Nachtrag = an; Hierarchie = TH; Ebene = 1;2; Ausweis Nullpositionen = an; nur Schlüsselprodukte = an; Startseite = 1; Listen-Nr. = 2; Listentyp = E; Positionsnachweis = an; erw. Listentyp = 3

Landkreis  
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

---

---

Schlüsselprodukte  
-  
Ergebnisrechnung



**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **11** Innere Verwaltung  
Produktgruppe **11.1** Verwaltungssteuerung und -service  
Produktuntergruppe **11.13** Finanzverwaltung  
Produkt **11.1303** Schlüsselprodukt: Gebäude- und Liegenschaftsmanagement unter Berücks.energie- u. umweltbew. Verwalt.

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.046.613,54	902.215,00	902.215,00	1.052.084,29	149.869,29
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	1.046.613,54	902.215,00	902.215,00	1.052.084,29	149.869,29
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	144.300,00	144.300,00	496,67	-143.803,33
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	948.010,12	750.900,00	836.100,00	898.411,81	62.311,81
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.887,50	0,00	287.439,00	336.777,78	49.338,78
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	995,60	0,00	0,00	626,16	626,16
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	7.226,33	0,00	0,00	7.697,43	7.697,43
<b>2</b>	= anteilige ordentliche Erträge	<b>2.005.733,09</b>	<b>1.797.415,00</b>	<b>2.170.054,00</b>	<b>2.296.094,14</b>	<b>126.040,14</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	757.284,30	778.700,00	778.700,00	806.731,20	28.031,20
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.645.738,63	3.004.100,00	3.143.016,56	3.056.618,25	-86.398,31
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	1.277.684,23	1.321.338,00	1.321.338,00	1.281.901,90	-39.436,10
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	562.837,16	549.100,00	549.116,10	549.116,10	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	7.300,00	30.300,00	30.000,00	-300,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	151.592,52	71.800,00	206.093,76	204.524,93	-1.568,83
<b>4</b>	= anteilige ordentliche Aufwendungen	<b>5.395.136,84</b>	<b>5.732.338,00</b>	<b>6.028.564,42</b>	<b>5.928.892,38</b>	<b>-99.672,04</b>
<b>5</b>	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	<b>-3.389.403,75</b>	<b>-3.934.923,00</b>	<b>-3.858.510,42</b>	<b>-3.632.798,24</b>	<b>225.712,18</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	16.094.035,02	0,00	0,00	3.632.798,24	3.632.798,24
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	237.907,18	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)	<b>15.856.127,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.632.798,24</b>	<b>3.632.798,24</b>

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **11** Innere Verwaltung  
 Produktgruppe **11.1** Verwaltungssteuerung und -service  
 Produktuntergruppe **11.13** Finanzverwaltung  
 Produkt **11.1303** Schlüsselprodukt: Gebäude- und Liegenschaftsmanagement unter Berücks. energie- u. umweltbew. Verwalt.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
	EUR				
	1	2	3	4	5
<b>11</b> = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>12.466.724,09</b>	<b>-3.934.923,00</b>	<b>-3.858.510,42</b>	<b>0,00</b>	<b>3.858.510,42</b>

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung  
Produktgruppe **12.6** Brandschutz  
Produktuntergruppe **12.60** Brandschutz  
Produkt **12.6002** Schlüsselprodukt:Gemeindeübergreifende Ausbildung der Feuerwehren

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	5,03	5,03
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	5,03	5,03
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.447,52	117.000,00	120.620,39	71.113,97	-49.506,42
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	1.538,92	1.538,92
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>77.447,52</b>	<b>117.000,00</b>	<b>120.620,39</b>	<b>72.657,92</b>	<b>-47.962,47</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	78.645,14	81.600,00	81.600,00	78.905,33	-2.694,67
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.876,24	70.500,00	69.914,31	48.779,62	-21.134,69
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	1.152,70	1.190,00	1.190,00	1.042,37	-147,63
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	68.074,30	60.100,00	64.306,08	61.573,54	-2.732,54
<b>4</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>201.748,38</b>	<b>213.390,00</b>	<b>217.010,39</b>	<b>190.300,86</b>	<b>-26.709,53</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)</b>	<b>-124.300,86</b>	<b>-96.390,00</b>	<b>-96.390,00</b>	<b>-117.642,94</b>	<b>-21.252,94</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	-1.007,18	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	65.215,82	0,00	0,00	53.654,15	53.654,15
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)</b>	<b>-66.223,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-53.654,15</b>	<b>-53.654,15</b>

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung  
 Produktgruppe **12.6** Brandschutz  
 Produktuntergruppe **12.60** Brandschutz  
 Produkt **12.6002** Schlüsselprodukt:Gemeindeübergreifende Ausbildung der Feuerwehren

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
EUR						
		1	2	3	4	5
<b>11</b>	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>-190.523,86</b>	<b>-96.390,00</b>	<b>-96.390,00</b>	<b>-171.297,09</b>	<b>-74.907,09</b>

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung  
Produktgruppe **12.7** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst  
Produktuntergruppe **12.70** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst  
Produkt **12.7001** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	2.882,52	2.498,00	2.498,00	11.530,08	9.032,08
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	2.882,52	2.498,00	2.498,00	11.530,08	9.032,08
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.248.897,70	15.867.600,00	15.867.600,00	15.693.208,10	-174.391,90
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	743,53	700,00	700,00	5.065,20	4.365,20
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	3.662,58	3.662,58
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	79.163,46	0,00	0,00	74.209,75	74.209,75
<b>2</b>	= anteilige ordentliche Erträge	<b>15.331.687,21</b>	<b>15.870.798,00</b>	<b>15.870.798,00</b>	<b>15.787.675,71</b>	<b>-83.122,29</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	378.764,74	305.700,00	306.700,00	330.283,80	23.583,80
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.028,35	179.700,00	162.911,28	134.162,38	-28.748,90
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	282.288,14	187.100,00	187.100,00	284.159,93	97.059,93
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	15.229.720,70	16.237.400,00	15.811.863,18	15.672.041,05	-139.822,13
<b>4</b>	= anteilige ordentliche Aufwendungen	<b>16.026.801,93</b>	<b>16.909.900,00</b>	<b>16.468.574,46</b>	<b>16.420.647,16</b>	<b>-47.927,30</b>
<b>5</b>	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	<b>-695.114,72</b>	<b>-1.039.102,00</b>	<b>-597.776,46</b>	<b>-632.971,45</b>	<b>-35.194,99</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	-3.754,10	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	243.803,08	0,00	0,00	178.896,04	178.896,04
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)	<b>-247.557,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-178.896,04</b>	<b>-178.896,04</b>

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung  
 Produktgruppe **12.7** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst  
 Produktuntergruppe **12.70** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst  
 Produkt **12.7001** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 - Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
EUR						
		1	2	3	4	5
<b>11</b>	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>-942.671,90</b>	<b>-1.039.102,00</b>	<b>-597.776,46</b>	<b>-811.867,49</b>	<b>-214.091,03</b>

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung  
Produktgruppe **12.8** Katastrophenschutz  
Produktuntergruppe **12.80** Katastrophenschutz  
Produkt **12.8001** Schlüsselprodukt: Katastrophen- und Zivilschutz

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	7.041,60	9.800,00	9.800,00	10.444,42	644,42
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	7.041,60	0,00	0,00	10.444,42	10.444,42
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	152,49	152,49
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>7.041,60</b>	<b>9.800,00</b>	<b>9.800,00</b>	<b>10.596,91</b>	<b>796,91</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	268.774,24	270.400,00	270.400,00	256.140,33	-14.259,67
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.172,41	40.100,00	45.717,14	26.321,76	-19.395,38
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	20.227,21	15.153,00	15.153,00	25.076,78	9.923,78
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	18.066,93	29.800,00	19.747,88	6.713,79	-13.034,09
<b>4</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>338.240,79</b>	<b>355.453,00</b>	<b>351.018,02</b>	<b>314.252,66</b>	<b>-36.765,36</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)</b>	<b>-331.199,19</b>	<b>-345.653,00</b>	<b>-341.218,02</b>	<b>-303.655,75</b>	<b>37.562,27</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	-2.807,92	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	174.282,92	0,00	0,00	123.950,19	123.950,19
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)</b>	<b>-177.090,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-123.950,19</b>	<b>-123.950,19</b>

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung  
 Produktgruppe **12.8** Katastrophenschutz  
 Produktuntergruppe **12.80** Katastrophenschutz  
 Produkt **12.8001** Schlüsselprodukt: Katastrophen- und Zivilschutz

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
EUR						
		1	2	3	4	5
<b>11</b>	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>-508.290,03</b>	<b>-345.653,00</b>	<b>-341.218,02</b>	<b>-427.605,94</b>	<b>-86.387,92</b>



**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **21** Schulträgeraufgaben  
Produktgruppe **21.7** Gymnasien, Kollegs  
Produktuntergruppe **21.71** Gymnasien, Kollegs ohne berufliche Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft  
Produkt **21.7101** Schlüsselprodukt:Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	524.656,79	514.887,00	515.800,99	585.901,97	70.100,98
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	429.216,95	408.887,00	408.887,00	523.320,95	114.433,95
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	129,98	3.000,00	3.000,00	239,45	-2.760,55
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	52.979,46	25.400,00	34.440,00	104.689,52	70.249,52
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.649,11	7.400,00	12.536,75	20.781,66	8.244,91
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	45,42	0,00	0,00	15,95	15,95
<b>2</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>584.460,76</b>	<b>550.687,00</b>	<b>565.777,74</b>	<b>711.628,55</b>	<b>145.850,81</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	643.219,44	639.900,00	650.607,85	646.077,60	-4.530,25
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.212.291,49	1.885.800,00	1.323.300,35	1.204.613,43	-118.686,92
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	715.171,61	676.324,00	676.324,00	863.638,41	187.314,41
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.015,61	0,00	45.743,01	45.743,01	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.404.620,00	1.421.900,00	1.415.138,16	1.415.071,66	-66,50
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	14.645,10	15.900,00	66.928,76	74.870,98	7.942,22
<b>4</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.992.963,25</b>	<b>4.639.824,00</b>	<b>4.178.042,13</b>	<b>4.250.015,09</b>	<b>71.972,96</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)</b>	<b>-3.408.502,49</b>	<b>-4.089.137,00</b>	<b>-3.612.264,39</b>	<b>-3.538.386,54</b>	<b>73.877,85</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	-7.398,91	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	285.310,51	0,00	0,00	201.050,58	201.050,58
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)</b>	<b>-292.709,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-201.050,58</b>	<b>-201.050,58</b>

Produktbereich **21** Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe **21.7** Gymnasien, Kollegs  
 Produktuntergruppe **21.71** Gymnasien, Kollegs ohne berufliche Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft  
 Produkt **21.7101** Schlüsselprodukt:Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
EUR						
		1	2	3	4	5
<b>11</b>	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>-3.701.211,91</b>	<b>-4.089.137,00</b>	<b>-3.612.264,39</b>	<b>-3.739.437,12</b>	<b>-127.172,73</b>

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben  
Produktgruppe **22.1** Förderschulen  
Produktuntergruppe **22.13** Förderschulen für geistig Behinderte  
Produkt **22.1301** Schlüsselprodukt: Förderschulen für geistig Behinderte

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	95.144,55	81.503,00	85.201,33	165.430,94	80.229,61
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	84.329,61	66.303,00	66.303,00	81.059,03	14.756,03
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	24.300,00	22.500,00	5,00	-22.495,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	153.886,65	99.800,00	101.600,00	137.201,56	35.601,56
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.237,00	6.300,00	6.300,00	11.826,99	5.526,99
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	21,82	21,82
<b>2</b>	= anteilige ordentliche Erträge	<b>264.268,20</b>	<b>211.903,00</b>	<b>215.601,33</b>	<b>314.486,31</b>	<b>98.884,98</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	329.753,74	423.800,00	425.439,00	330.410,83	-95.028,17
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.800.733,61	765.600,00	758.066,84	1.854.966,66	1.096.899,82
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	194.022,82	162.678,00	162.678,00	193.887,81	31.209,81
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	11.175,64	11.500,00	14.399,33	13.132,41	-1.266,92
<b>4</b>	= anteilige ordentliche Aufwendungen	<b>2.335.685,81</b>	<b>1.363.578,00</b>	<b>1.360.583,17</b>	<b>2.392.397,71</b>	<b>1.031.814,54</b>
<b>5</b>	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	<b>-2.071.417,61</b>	<b>-1.151.675,00</b>	<b>-1.144.981,84</b>	<b>-2.077.911,40</b>	<b>-932.929,56</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	-3.514,15	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	154.981,51	0,00	0,00	131.635,07	131.635,07
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)	<b>-158.495,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-131.635,07</b>	<b>-131.635,07</b>

Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe **22.1** Förderschulen  
 Produktuntergruppe **22.13** Förderschulen für geistig Behinderte  
 Produkt **22.1301** Schlüsselprodukt: Förderschulen für geistig Behinderte

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 - Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
EUR						
		1	2	3	4	5
<b>11</b>	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>-2.229.913,27</b>	<b>-1.151.675,00</b>	<b>-1.144.981,84</b>	<b>-2.209.546,47</b>	<b>-1.064.564,63</b>

Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben  
Produktgruppe **22.1** Förderschulen  
Produktuntergruppe **22.15** Förderschulen für Lernförderung  
Produkt **22.1501** Schlüsselprodukt: Förderschulen für Lernförderung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	448.067,91	459.528,00	477.580,16	587.665,89	110.085,73
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	159.307,38	125.128,00	125.128,00	209.082,03	83.954,03
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.408,92	42.500,00	42.500,00	52.985,83	10.485,83
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	60.675,09	30.300,00	32.150,72	41.650,43	9.499,71
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	21.655,80	21.655,80
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	4.564,06	0,00	0,00	4.244,48	4.244,48
<b>2</b>	= anteilige ordentliche Erträge	<b>565.715,98</b>	<b>532.328,00</b>	<b>552.230,88</b>	<b>708.202,43</b>	<b>155.971,55</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	466.017,61	485.400,00	490.670,48	488.880,53	-1.789,95
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000.765,23	965.300,00	1.002.778,72	979.528,63	-23.250,09
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	274.822,21	224.229,00	224.229,00	320.860,67	96.631,67
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.138,10	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	610.672,32	626.600,00	618.684,88	602.634,68	-16.050,20
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	950.232,04	13.600,00	18.012,76	44.246,58	26.233,82
<b>4</b>	= anteilige ordentliche Aufwendungen	<b>3.306.647,51</b>	<b>2.315.129,00</b>	<b>2.354.375,84</b>	<b>2.436.151,09</b>	<b>81.775,25</b>
<b>5</b>	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	<b>-2.740.931,53</b>	<b>-1.782.801,00</b>	<b>-1.802.144,96</b>	<b>-1.727.948,66</b>	<b>74.196,30</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	-6.576,07	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	262.959,41	0,00	0,00	184.097,07	184.097,07
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)	<b>-269.535,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-184.097,07</b>	<b>-184.097,07</b>

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe **22.1** Förderschulen  
 Produktuntergruppe **22.15** Förderschulen für Lernförderung  
 Produkt **22.1501** Schlüsselprodukt: Förderschulen für Lernförderung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 - Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
EUR						
		1	2	3	4	5
<b>11</b>	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>-3.010.467,01</b>	<b>-1.782.801,00</b>	<b>-1.802.144,96</b>	<b>-1.912.045,73</b>	<b>-109.900,77</b>

Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben  
Produktgruppe **22.1** Förderschulen  
Produktuntergruppe **22.17** Förderschulen für Erziehungshilfe  
Produkt **22.1701** Schlüsselprodukt: Förderschulen für Erziehungshilfe

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	140.851,46	142.051,00	149.089,34	155.595,72	6.506,38
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	68.950,14	62.751,00	62.751,00	68.832,11	6.081,11
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	6,00	6,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.272,79	600,00	600,00	2.197,65	1.597,65
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	796,78	796,78
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	93,40	0,00	0,00	64,34	64,34
<b>2</b>	= anteilige ordentliche Erträge	<b>149.217,65</b>	<b>142.651,00</b>	<b>149.689,34</b>	<b>158.660,49</b>	<b>8.971,15</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	101.639,53	106.400,00	106.559,50	105.263,29	-1.296,21
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131.844,12	130.300,00	131.375,87	109.274,72	-22.101,15
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	93.101,34	84.447,00	84.447,00	93.060,61	8.613,61
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	151.909,56	130.500,00	160.265,02	160.265,02	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	2.697,05	3.900,00	3.700,00	2.795,77	-904,23
<b>4</b>	= anteilige ordentliche Aufwendungen	<b>481.191,60</b>	<b>455.547,00</b>	<b>486.347,39</b>	<b>470.659,41</b>	<b>-15.687,98</b>
<b>5</b>	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	<b>-331.973,95</b>	<b>-312.896,00</b>	<b>-336.658,05</b>	<b>-311.998,92</b>	<b>24.659,13</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	-1.045,65	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	42.901,78	0,00	0,00	39.129,27	39.129,27
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)	<b>-43.947,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-39.129,27</b>	<b>-39.129,27</b>

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe **22.1** Förderschulen  
 Produktuntergruppe **22.17** Förderschulen für Erziehungshilfe  
 Produkt **22.1701** Schlüsselprodukt: Förderschulen für Erziehungshilfe

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 - Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
EUR						
		1	2	3	4	5
<b>11</b>	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>-375.921,38</b>	<b>-312.896,00</b>	<b>-336.658,05</b>	<b>-351.128,19</b>	<b>-14.470,14</b>



Produktbereich **23** Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe **23.1** Berufliche Schulen  
 Produktuntergruppe **23.11** Berufsschulen, Fachschulen, Berufsfachschulen, berufliche Gymnasien, Fachoberschulen, einschließlich  
 Produkt **23.1101** Schlüsselprodukt: Berufsbildende Schulen in öffentlicher Trägerschaft

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	871.719,53	907.005,00	958.293,88	905.450,22	-52.843,66
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	739.815,71	820.405,00	820.405,00	781.140,98	-39.264,02
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	189,50	45.300,00	44.300,00	208,00	-44.092,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	203.964,94	77.600,00	78.600,00	88.323,38	9.723,38
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	420,12	0,00	14.238,59	18.900,60	4.662,01
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	3.703,77	0,00	0,00	4.277,09	4.277,09
<b>2</b>	= anteilige ordentliche Erträge	<b>1.079.997,86</b>	<b>1.029.905,00</b>	<b>1.095.432,47</b>	<b>1.017.159,29</b>	<b>-78.273,18</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	1.042.378,92	980.400,00	963.800,00	1.047.196,04	83.396,04
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.025.394,08	2.755.100,00	3.006.440,75	2.270.296,19	-736.144,56
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	1.421.841,33	1.447.299,00	1.447.299,00	1.485.471,47	38.172,47
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	30.658,94	38.400,00	104.212,78	94.875,96	-9.336,82
<b>4</b>	= anteilige ordentliche Aufwendungen	<b>4.520.273,27</b>	<b>5.221.199,00</b>	<b>5.521.752,53</b>	<b>4.897.839,66</b>	<b>-623.912,87</b>
<b>5</b>	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	<b>-3.440.275,41</b>	<b>-4.191.294,00</b>	<b>-4.426.320,06</b>	<b>-3.880.680,37</b>	<b>545.639,69</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	-14.379,05	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	542.468,93	0,00	0,00	382.071,35	382.071,35
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)	<b>-556.847,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-382.071,35</b>	<b>-382.071,35</b>

Produktbereich **23** Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe **23.1** Berufliche Schulen  
 Produktuntergruppe **23.11** Berufsschulen, Fachschulen, Berufsfachschulen, berufliche Gymnasien, Fachoberschulen, einschließlich  
 Produkt **23.1101** Schlüsselprodukt:Berufsbildende Schulen in öffentlicher Trägerschaft

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 - Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
EUR						
		1	2	3	4	5
<b>11</b>	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>-3.997.123,39</b>	<b>-4.191.294,00</b>	<b>-4.426.320,06</b>	<b>-4.262.751,72</b>	<b>163.568,34</b>

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **24** Schulträgeraufgaben  
Produktgruppe **24.1** Schülerbeförderung  
Produktuntergruppe **24.10** Schülerbeförderung  
Produkt **24.1001** Schlüsselprodukt: Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.602.779,70	0,00	1.710.000,00	1.386.086,30	-323.913,70
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-627,25	1.549.800,00	0,00	174,50	174,50
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	54.310,82	0,00	0,00	45.132,51	45.132,51
<b>2</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.656.463,27</b>	<b>1.549.800,00</b>	<b>1.710.000,00</b>	<b>1.431.393,31</b>	<b>-278.606,69</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	231.361,49	243.900,00	244.400,00	250.778,75	6.378,75
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.756.182,66	5.696.000,00	6.335.542,90	6.335.542,90	0,00
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	47.922,13	0,00	0,00	53.321,73	53.321,73
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	138,13	300,00	10.300,00	4.305,00	-5.995,00
<b>4</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.035.604,41</b>	<b>5.940.200,00</b>	<b>6.590.242,90</b>	<b>6.643.948,38</b>	<b>53.705,48</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)</b>	<b>-4.379.141,14</b>	<b>-4.390.400,00</b>	<b>-4.880.242,90</b>	<b>-5.212.555,07</b>	<b>-332.312,17</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	-549,37	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	105.633,92	0,00	0,00	159.379,04	159.379,04
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)</b>	<b>-106.183,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-159.379,04</b>	<b>-159.379,04</b>

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **24** Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe **24.1** Schülerbeförderung  
 Produktuntergruppe **24.10** Schülerbeförderung  
 Produkt **24.1001** Schlüsselprodukt: Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
EUR						
		1	2	3	4	5
<b>11</b>	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>-4.485.324,43</b>	<b>-4.390.400,00</b>	<b>-4.880.242,90</b>	<b>-5.371.934,11</b>	<b>-491.691,21</b>

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **25** Kultur und Wissenschaft  
Produktgruppe **25.4** Sonstige Sparten- und regionsübergreifende Förderung  
Produktuntergruppe **25.40** Sonstige Sparten- und regionsübergreifende Förderung  
Produkt **25.4001** Schlüsselprodukt:Kulturraumförderung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	= anteilige ordentliche Erträge	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	15.910,29	14.000,00	14.000,00	25.191,07	11.191,07
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.250.006,27	1.243.200,00	1.269.085,25	1.269.085,25	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	= anteilige ordentliche Aufwendungen	<b>1.265.916,56</b>	<b>1.257.200,00</b>	<b>1.283.085,25</b>	<b>1.294.276,32</b>	<b>11.191,07</b>
<b>5</b>	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	<b>-1.265.916,56</b>	<b>-1.257.200,00</b>	<b>-1.283.085,25</b>	<b>-1.294.276,32</b>	<b>-11.191,07</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	-3.390,87	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	193.181,52	0,00	0,00	21.759,16	21.759,16
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)	<b>-196.572,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.759,16</b>	<b>-21.759,16</b>

Produktbereich **25** Kultur und Wissenschaft  
 Produktgruppe **25.4** Sonstige Sparten- und regionsübergreifende Förderung  
 Produktuntergruppe **25.40** Sonstige Sparten- und regionsübergreifende Förderung  
 Produkt **25.4001** Schlüsselprodukt:Kulturraumförderung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 - Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
EUR						
		1	2	3	4	5
<b>11</b>	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>-1.462.488,95</b>	<b>-1.257.200,00</b>	<b>-1.283.085,25</b>	<b>-1.316.035,48</b>	<b>-32.950,23</b>

Produktbereich **31** Soziale Hilfen  
Produktgruppe **31.1** Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII sowie Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach  
Produktuntergruppe **31.13** Eingliederungshilfe für behinderte Menschen  
Produkt **31.1302** Schlüsselprodukt: Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach dem SGB IX

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	587,90	100,00	100,00	180,81	80,81
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	49,60	0,00	0,00	330,00	330,00
<b>2</b>	= anteilige ordentliche Erträge	<b>637,50</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>510,81</b>	<b>410,81</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	618.243,82	626.900,00	626.900,00	575.401,53	-51.498,47
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	257.248,55	289.900,00	281.480,30	231.055,38	-50.424,92
<b>4</b>	= anteilige ordentliche Aufwendungen	<b>875.492,37</b>	<b>916.800,00</b>	<b>908.380,30</b>	<b>806.456,91</b>	<b>-101.923,39</b>
<b>5</b>	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	<b>-874.854,87</b>	<b>-916.700,00</b>	<b>-908.280,30</b>	<b>-805.946,10</b>	<b>102.334,20</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	-5.678,73	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	310.313,49	0,00	0,00	198.797,23	198.797,23
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)	<b>-315.992,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-198.797,23</b>	<b>-198.797,23</b>

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **31** Soziale Hilfen  
 Produktgruppe **31.1** Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII sowie Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach  
 Produktuntergruppe **31.13** Eingliederungshilfe für behinderte Menschen  
 Produkt **31.1302** Schlüsselprodukt: Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach dem SGB IX

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
EUR						
		1	2	3	4	5
<b>11</b>	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>-1.190.847,09</b>	<b>-916.700,00</b>	<b>-908.280,30</b>	<b>-1.004.743,33</b>	<b>-96.463,03</b>



Produktbereich **33** Soziale Hilfen  
Produktgruppe **33.1** Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege  
Produktuntergruppe **33.16** Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege  
Produkt **33.1601** Schlüsselprodukt:Förderung sozialer Dienste und Einrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	172.781,36	0,00	171.915,02	181.534,96	9.619,94
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>172.781,36</b>	<b>0,00</b>	<b>171.915,02</b>	<b>181.534,96</b>	<b>9.619,94</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	24.647,62	25.000,00	25.000,00	25.394,72	394,72
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	13.400,00	13.400,00	0,00	-13.400,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	534.068,40	379.000,00	550.915,02	540.836,80	-10.078,22
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
<b>4</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>558.716,02</b>	<b>418.400,00</b>	<b>590.315,02</b>	<b>566.231,52</b>	<b>-24.083,50</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)</b>	<b>-385.934,66</b>	<b>-418.400,00</b>	<b>-418.400,00</b>	<b>-384.696,56</b>	<b>33.703,44</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	-262,47	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	24.830,81	0,00	0,00	21.096,04	21.096,04
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)</b>	<b>-25.093,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.096,04</b>	<b>-21.096,04</b>

Produktbereich **33** Soziale Hilfen  
 Produktgruppe **33.1** Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege  
 Produktuntergruppe **33.16** Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege  
 Produkt **33.1601** Schlüsselprodukt:Förderung sozialer Dienste und Einrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 - Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
EUR						
		1	2	3	4	5
<b>11</b>	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>-411.027,94</b>	<b>-418.400,00</b>	<b>-418.400,00</b>	<b>-405.792,60</b>	<b>12.607,40</b>

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)  
Produktgruppe **36.3** Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
Produktuntergruppe **36.31** Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz  
Produkt **36.3101** Schlüsselprodukt: Kinder-, Jugend- und Familienprävention

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	931.557,00	950.900,00	950.900,00	1.117.713,97	166.813,97
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	41.915,82	40.000,00	40.000,00	71.522,55	31.522,55
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	85.000,00	85.000,00	0,00	-85.000,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	211,12	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	4.744,98	0,00	0,00	3.935,61	3.935,61
<b>2</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>978.428,92</b>	<b>1.075.900,00</b>	<b>1.075.900,00</b>	<b>1.193.172,13</b>	<b>117.272,13</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	294.001,15	325.900,00	325.900,00	309.832,84	-16.067,16
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	4.888,21	0,00	0,00	4.313,50	4.313,50
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	2.576.760,09	3.075.700,00	3.042.972,42	2.656.221,13	-386.751,29
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	2.793,50	2.500,00	3.335,50	3.335,50	0,00
<b>4</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.878.442,95</b>	<b>3.404.100,00</b>	<b>3.372.207,92</b>	<b>2.973.702,97</b>	<b>-398.504,95</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)</b>	<b>-1.900.014,03</b>	<b>-2.328.200,00</b>	<b>-2.296.307,92</b>	<b>-1.780.530,84</b>	<b>515.777,08</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	-4.478,66	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	315.060,33	0,00	0,00	160.944,17	160.944,17
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)</b>	<b>-319.538,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-160.944,17</b>	<b>-160.944,17</b>

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)  
 Produktgruppe **36.3** Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
 Produktuntergruppe **36.31** Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz  
 Produkt **36.3101** Schlüsselprodukt: Kinder-, Jugend- und Familienprävention

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 - Spalte 3)
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
	EUR				
	1	2	3	4	5
<b>11</b> = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>-2.219.553,02</b>	<b>-2.328.200,00</b>	<b>-2.296.307,92</b>	<b>-1.941.475,01</b>	<b>354.832,91</b>

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)  
Produktgruppe **36.3** Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
Produktuntergruppe **36.33** Hilfe zur Erziehung  
Produkt **36.3301** Schlüsselprodukt:Hilfe zur Erziehung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	761.821,38	700.000,00	700.000,00	732.705,97	32.705,97
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.579.873,60	580.000,00	1.292.902,06	2.584.326,53	1.291.424,47
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	94.565,20	0,00	0,00	270.398,68	270.398,68
<b>2</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>2.436.260,18</b>	<b>1.280.000,00</b>	<b>1.992.902,06</b>	<b>3.587.431,18</b>	<b>1.594.529,12</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	1.282.674,40	1.466.700,00	1.466.700,00	1.371.450,75	-95.249,25
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	97.386,36	0,00	0,00	107.732,57	107.732,57
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	17.734.924,72	13.954.100,00	18.863.093,76	20.684.246,32	1.821.152,56
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	820.259,70	414.500,00	420.942,18	832.182,24	411.240,06
<b>4</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>19.935.245,18</b>	<b>15.835.300,00</b>	<b>20.750.735,94</b>	<b>22.995.611,88</b>	<b>2.244.875,94</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)</b>	<b>-17.498.985,00</b>	<b>-14.555.300,00</b>	<b>-18.757.833,88</b>	<b>-19.408.180,70</b>	<b>-650.346,82</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	-15.633,46	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	1.053.708,55	0,00	0,00	551.720,67	551.720,67
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)</b>	<b>-1.069.342,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-551.720,67</b>	<b>-551.720,67</b>

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)  
 Produktgruppe **36.3** Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
 Produktuntergruppe **36.33** Hilfe zur Erziehung  
 Produkt **36.3301** Schlüsselprodukt:Hilfe zur Erziehung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 - Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
EUR						
		1	2	3	4	5
<b>11</b>	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>-18.568.327,01</b>	<b>-14.555.300,00</b>	<b>-18.757.833,88</b>	<b>-19.959.901,37</b>	<b>-1.202.067,49</b>

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **51** Räumliche Planung und Entwicklung  
 Produktgruppe **51.1** Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen und Flurneuordnung  
 Produktuntergruppe **51.11** Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen  
 Produkt **51.1102** Schlüsselprodukt: Ländliche Entwicklung - Bodenordnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	300,00	0,00	-300,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	5.500,00	5.500,00	0,00	-5.500,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>5.800,00</b>	<b>5.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.800,00</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	1.055.600,38	1.069.900,00	1.071.650,00	1.136.437,08	64.787,08
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	795,85	1.000,00	973,40	647,16	-326,24
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	8.014,42	2.607,00	2.607,00	6.787,33	4.180,33
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	248.931,51	411.100,00	547.413,46	366.704,79	-180.708,67
<b>4</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.313.342,16</b>	<b>1.484.607,00</b>	<b>1.622.643,86</b>	<b>1.510.576,36</b>	<b>-112.067,50</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)</b>	<b>-1.313.342,16</b>	<b>-1.478.807,00</b>	<b>-1.616.843,86</b>	<b>-1.510.576,36</b>	<b>106.267,50</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	-12.101,55	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	529.963,04	0,00	0,00	358.450,17	358.450,17
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)</b>	<b>-542.064,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-358.450,17</b>	<b>-358.450,17</b>

Produktbereich **51** Räumliche Planung und Entwicklung  
 Produktgruppe **51.1** Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen und Flurneuordnung  
 Produktuntergruppe **51.11** Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen  
 Produkt **51.1102** Schlüsselprodukt: Ländliche Entwicklung - Bodenordnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 - Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
EUR						
		1	2	3	4	5
<b>11</b>	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>-1.855.406,75</b>	<b>-1.478.807,00</b>	<b>-1.616.843,86</b>	<b>-1.869.026,53</b>	<b>-252.182,67</b>



Produktbereich **54** Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr  
 Produktgruppe **54.2** Kreisstraßen  
 Produktuntergruppe **54.20** Kreisstraßen  
 Produkt **54.2001** Schlüsselprodukt:Kreisstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	5.737.555,53	5.153.233,00	7.392.122,00	8.282.225,38	890.103,38
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	2.928.215,07	2.186.823,00	2.186.823,00	3.201.898,25	1.015.075,25
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.237,68	5.000,00	5.675,63	9.395,88	3.720,25
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	99.784,96	57.200,00	57.200,00	90.183,16	32.983,16
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	366.323,99	16.094,00	44.600,33	77.477,87	32.877,54
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	-2.561,13	0,00	0,00	19.900,97	19.900,97
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	7.269,06	0,00	0,00	1.035,82	1.035,82
<b>2</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>6.216.610,09</b>	<b>5.231.527,00</b>	<b>7.499.597,96</b>	<b>8.480.219,08</b>	<b>980.621,12</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	1.856.358,68	1.844.100,00	1.843.412,98	1.881.454,82	38.041,84
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.914.665,98	1.815.440,00	6.219.885,24	4.519.149,71	-1.700.735,53
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	8.767.489,28	10.572.603,00	10.572.603,00	8.929.099,47	-1.643.503,53
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.331,34	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	8.089,00	0,00	551.798,12	168.538,17	-383.259,95
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	144.967,15	123.060,00	141.302,49	116.648,04	-24.654,45
<b>4</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>13.694.901,43</b>	<b>14.355.203,00</b>	<b>19.329.001,83</b>	<b>15.614.890,21</b>	<b>-3.714.111,62</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)</b>	<b>-7.478.291,34</b>	<b>-9.123.676,00</b>	<b>-11.829.403,87</b>	<b>-7.134.671,13</b>	<b>4.694.732,74</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	-24.208,66	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	710.710,30	0,00	0,00	501.149,38	501.149,38
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)</b>	<b>-734.918,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-501.149,38</b>	<b>-501.149,38</b>

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **54** Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr  
 Produktgruppe **54.2** Kreisstraßen  
 Produktuntergruppe **54.20** Kreisstraßen  
 Produkt **54.2001** Schlüsselprodukt:Kreisstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
EUR						
		1	2	3	4	5
<b>11</b>	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>-8.213.210,30</b>	<b>-9.123.676,00</b>	<b>-11.829.403,87</b>	<b>-7.635.820,51</b>	<b>4.193.583,36</b>

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **54** Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr  
 Produktgruppe **54.7** Öffentlicher Personennahverkehr  
 Produktuntergruppe **54.70** Öffentlicher Personennahverkehr  
 Produkt **54.7001** Schlüsselprodukt: Öffentlicher Personennahverkehr

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	3.958.387,00	3.929.200,00	4.042.991,92	4.080.159,84	37.167,92
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.899,39	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	130.988,60	55.000,00	55.000,00	0,00	-55.000,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>4.108.274,99</b>	<b>3.984.200,00</b>	<b>4.097.991,92</b>	<b>4.080.159,84</b>	<b>-17.832,08</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	112.522,92	109.000,00	109.000,00	91.928,53	-17.071,47
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	8.724.125,75	8.646.200,00	8.759.991,92	8.759.991,92	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	76.953,76	60.000,00	60.000,00	58.210,54	-1.789,46
<b>4</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.913.602,43</b>	<b>8.815.200,00</b>	<b>8.928.991,92</b>	<b>8.910.130,99</b>	<b>-18.860,93</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)</b>	<b>-4.805.327,44</b>	<b>-4.831.000,00</b>	<b>-4.831.000,00</b>	<b>-4.829.971,15</b>	<b>1.028,85</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	-1.051,76	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	143.205,11	0,00	0,00	34.407,85	34.407,85
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)</b>	<b>-144.256,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-34.407,85</b>	<b>-34.407,85</b>

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **54** Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr  
 Produktgruppe **54.7** Öffentlicher Personennahverkehr  
 Produktuntergruppe **54.70** Öffentlicher Personennahverkehr  
 Produkt **54.7001** Schlüsselprodukt: Öffentlicher Personennahverkehr

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
	EUR				
	1	2	3	4	5
<b>11</b> = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>-4.949.584,31</b>	<b>-4.831.000,00</b>	<b>-4.831.000,00</b>	<b>-4.864.379,00</b>	<b>-33.379,00</b>

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **57** Wirtschaft und Tourismus  
Produktgruppe **57.1** Wirtschaftsförderung  
Produktuntergruppe **57.10** Wirtschaftsförderung  
Produkt **57.1001** Schlüsselprodukt: Wirtschaftsförderung und Tourismus

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	134.305,67	15.000,00	35.000,00	86.221,73	51.221,73
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	890,98	0,00	0,00	5.345,90	5.345,90
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.200,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	42.000,00	55.745,00	13.745,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	42.600,00	42.600,00	25.408,75	-17.191,25
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	19,24	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>175.524,91</b>	<b>99.600,00</b>	<b>119.600,00</b>	<b>167.375,48</b>	<b>47.775,48</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	383.622,11	389.400,00	406.047,72	386.131,01	-19.916,71
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.806,38	74.900,00	57.647,92	48.752,12	-8.895,80
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	1.187,98	0,00	0,00	7.127,86	7.127,86
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	104,67	53,67	-51,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	205.000,00	185.000,00	211.600,00	210.000,00	-1.600,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	269.321,14	231.300,00	232.489,49	224.733,49	-7.756,00
<b>4</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>946.937,61</b>	<b>880.600,00</b>	<b>907.889,80</b>	<b>876.798,15</b>	<b>-31.091,65</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)</b>	<b>-771.412,70</b>	<b>-781.000,00</b>	<b>-788.289,80</b>	<b>-709.422,67</b>	<b>78.867,13</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	-4.272,93	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	135.779,29	0,00	0,00	113.855,31	113.855,31
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)</b>	<b>-140.052,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-113.855,31</b>	<b>-113.855,31</b>

Produktbereich **57** Wirtschaft und Tourismus  
 Produktgruppe **57.1** Wirtschaftsförderung  
 Produktuntergruppe **57.10** Wirtschaftsförderung  
 Produkt **57.1001** Schlüsselprodukt: Wirtschaftsförderung und Tourismus

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
EUR						
		1	2	3	4	5
<b>11</b>	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	<b>-911.464,92</b>	<b>-781.000,00</b>	<b>-788.289,80</b>	<b>-823.277,98</b>	<b>-34.988,18</b>

Landkreis  
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

---

---

Finanzrechnung  
zu  
§§ 49 und 50 SächsKomHVO-Doppik

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	18.211.432,78	19.083.100,00	19.083.100,00	19.529.088,28	445.988,28
	darunter: Grundsteuern A und B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gewerbsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	174.300.904,62	165.189.120,00	169.392.988,26	168.923.956,18	-469.032,08
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	49.029.056,00	48.750.300,00	49.900.098,35	50.574.247,00	674.148,65
	sonstige allgemeine Zuweisungen	25.710.922,81	18.544.900,00	19.818.458,00	19.924.349,75	105.891,75
	allgemeine Umlagen	69.702.309,67	70.986.000,00	70.986.000,00	70.727.889,58	-258.110,42
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	2.241.536,48	2.527.600,00	2.533.100,00	2.239.613,44	-293.486,56
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	21.259.906,77	21.150.000,00	23.246.787,32	23.670.015,95	423.228,63
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.994.996,34	1.350.200,00	1.900.090,72	2.051.479,93	151.389,21
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.713.752,22	28.096.300,00	29.983.687,02	27.762.621,70	-2.221.065,32
7	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	188.623,16	125.000,00	1.125.000,00	1.047.953,06	-77.046,94
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.767.946,73	3.443.800,00	3.124.676,51	2.689.556,36	-435.120,15
<b>9</b>	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	<b>241.679.099,10</b>	<b>240.965.120,00</b>	<b>250.389.429,83</b>	<b>247.914.284,90</b>	<b>-2.475.144,93</b>
10	Personalauszahlungen	55.117.912,61	56.835.300,00	57.465.066,25	56.372.263,25	-1.092.803,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.694.257,12	23.035.100,00	29.202.063,94	26.596.942,63	-2.605.121,31
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.592.416,75	1.621.600,00	1.550.588,76	1.354.234,74	-196.354,02
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.429.372,76	87.991.285,00	103.682.663,08	102.536.519,59	-1.146.143,49
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.724.191,25	68.105.550,00	69.176.094,50	67.993.829,97	-1.182.264,53
<b>16</b>	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	<b>236.558.150,49</b>	<b>237.588.835,00</b>	<b>261.076.476,53</b>	<b>254.853.790,18</b>	<b>-6.222.686,35</b>
<b>17</b>	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./. Nummer 16)	<b>5.120.948,61</b>	<b>3.376.285,00</b>	<b>-10.687.046,70</b>	<b>-6.939.505,28</b>	<b>3.747.541,42</b>
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.967.286,36	8.585.580,00	28.753.889,87	11.078.775,74	-17.675.114,13
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	449.336,79	221.436,79	-227.900,00
20	+ Einzahlung aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlung aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	262.723,90	0,00	520.000,00	895.787,45	375.787,45
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	28.002,32	7.000,00	7.300,00	69.493,88	62.193,88
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	<b>14.258.012,58</b>	<b>8.592.580,00</b>	<b>29.730.526,66</b>	<b>12.265.493,86</b>	<b>-17.465.032,80</b>



**Finanzrechnung Planvergleich zu § 49 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
26	Auszahlung für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	140.169,51	1.441.000,00	278.952,42	168.252,66	-110.699,76
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	461.616,88	1.353.000,00	1.539.630,62	477.427,45	-1.062.203,17
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.650.554,34	9.225.700,00	35.607.608,39	8.939.645,36	-26.667.963,03
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.043.266,14	276.100,00	2.329.167,08	1.399.351,90	-929.815,18
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	3.356.077,98	198.000,00	14.663.608,82	3.604.966,44	-11.058.642,38
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	11.626.000,00	11.626.000,00
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	<b>18.651.684,85</b>	<b>12.493.800,00</b>	<b>54.418.967,33</b>	<b>26.215.643,81</b>	<b>-28.203.323,52</b>
	nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die nicht in Position 38 enthalten sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./. Nummer 33)	<b>-4.393.672,27</b>	<b>-3.901.220,00</b>	<b>-24.688.440,67</b>	<b>-13.950.149,95</b>	<b>10.738.290,72</b>
35	= veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nummern 17 + 34)	<b>727.276,34</b>	<b>-524.935,00</b>	<b>-35.375.487,37</b>	<b>-20.889.655,23</b>	<b>14.485.832,14</b>
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	1.955.595,54	2.435.200,00	9.182.400,00	7.815.188,54	-1.367.211,46
37	+ Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	4.858.188,83	2.798.700,00	6.172.300,00	4.639.698,33	-1.532.601,67
39	+ Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	= Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit [(Nummern 36 + 37) ./. (Nummern 38 + 39)]	<b>-2.902.593,29</b>	<b>-363.500,00</b>	<b>3.010.100,00</b>	<b>3.175.490,21</b>	<b>165.390,21</b>
41	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	<b>-2.175.316,95</b>	<b>-888.435,00</b>	<b>-32.365.387,37</b>	<b>-17.714.165,02</b>	<b>14.651.222,35</b>
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	330.089.358,69	0,00	0,00	404.172.245,84	404.172.245,84
45	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	330.022.240,02	0,00	0,00	404.093.954,94	404.093.954,94
46	= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummern 42 + 44) ./. (Nummern 43 + 45)]	<b>67.118,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>78.290,90</b>	<b>78.290,90</b>
47	Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)	<b>-2.108.198,28</b>	<b>-888.435,00</b>	<b>-32.365.387,37</b>	<b>-17.635.874,12</b>	<b>14.729.513,25</b>
48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	8.000.000,00	0,00	0,00	52.357.924,22	52.357.924,22
49	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	8.000.000,00	0,00	0,00	38.000.000,00	38.000.000,00
50	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 47 + 48 ./. Nummer 49)	<b>-2.108.198,28</b>	<b>-888.435,00</b>	<b>-32.365.387,37</b>	<b>-3.277.949,90</b>	<b>29.087.437,47</b>
51	Anfangsbestand an liquiden Mitteln (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	14.334.597,29	12.205.926,87	12.205.926,87	12.205.926,87	0,00
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	= Endbestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummer 50 + 51)	<b>12.226.399,01</b>	<b>11.317.491,87</b>	<b>-20.159.460,50</b>	<b>8.927.976,97</b>	<b>29.087.437,47</b>

**Finanzrechnung Planvergleich zu § 49 SächsKomHVO-Doppik  
 Haushaltsjahr 2015**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
	EUR				
	1	2	3	4	5
darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Einzahlungen und Auszahlungen dürfen nicht miteinander verrechnet werden!**

<sup>1</sup> ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

**Druckparameter:** 69 = 3 HH- Rechnung \ M12 Finanzrechnung: Mandant: 1000 LK Sächs.Schweiz-Osterzgeb. HH-Jahr: 2015 Listenauswahl . von: 1 bis: 13 VJ bis: 13 VJ von: 1 . von: 1 bis: 13 Startseite: 1 Listen-Nr.: 4-Finanzrechnung Listentyp: F  
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'jentsch'); VJ von = 1; VJ bis = 13; . von = 1; bis = 13; . von = 1; bis = 13; mit Rest aus Vorjahr = an; mit Budgetumbuchungen = an; mit ÜPL/APL = an; mit Ansatz Plan/Nachtrag = an; Ausweis Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listen-Nr. = 4; Listentyp = F; Positionsnachweis = an

Teilhaushalt **1** Bereich Landrat

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	222.534,75	109.200,00	18.936,30	248.381,93	229.445,63
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	967,11	0,00	0,00	1.147,63	1.147,63
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	122.441,43	94.800,00	52.800,00	89.470,22	36.670,22
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.230,42	1.000,00	43.000,00	57.851,65	14.851,65
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	437.478,09	84.400,00	84.400,00	247.792,71	163.392,71
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	38.750,97	70.000,00	70.000,00	36.234,64	-33.765,36
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	190.931,29	201.500,00	201.500,00	175.561,79	-25.938,21
<b>2</b>	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>1.015.334,06</b>	<b>560.900,00</b>	<b>470.636,30</b>	<b>856.440,57</b>	<b>385.804,27</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	6.135.032,45	6.627.200,00	7.234.847,59	6.285.497,84	-949.349,75
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	471.228,18	549.600,00	515.634,32	455.518,98	-60.115,34
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	505,79	70.000,00	57.754,67	3.729,52	-54.025,15
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	338.938,11	195.500,00	422.668,38	412.410,54	-10.257,84
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.294.034,72	1.217.700,00	1.331.198,68	1.138.150,22	-193.048,46
<b>4</b>	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>8.239.739,25</b>	<b>8.660.000,00</b>	<b>9.562.103,64</b>	<b>8.295.307,10</b>	<b>-1.266.796,54</b>
<b>5</b>	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	<b>-7.224.405,19</b>	<b>-8.099.100,00</b>	<b>-9.091.467,34</b>	<b>-7.438.866,53</b>	<b>1.652.600,81</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.729,48	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	<b>26.729,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	35.799,16	0,00	904,40	904,40	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	3.727,56	3.727,56	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt **1** Bereich Landrat

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>35.799,16</b>	<b>0,00</b>	<b>4.631,96</b>	<b>4.631,96</b>	<b>0,00</b>
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	<b>-9.069,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.631,96</b>	<b>-4.631,96</b>	<b>0,00</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-7.233.474,87</b>	<b>-8.099.100,00</b>	<b>-9.096.099,30</b>	<b>-7.443.498,49</b>	<b>1.652.600,81</b>
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt **2** GB 1

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.778.061,07	4.560.500,00	6.126.338,78	6.667.748,63	541.409,85
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	25.007,14	7.000,00	7.000,00	5.706,65	-1.293,35
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	19.040.603,52	18.798.000,00	20.830.878,85	20.914.726,64	83.847,79
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.860.901,49	1.250.700,00	1.758.590,72	1.862.030,77	103.440,05
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.270.546,31	8.605.300,00	8.541.785,17	8.826.448,50	284.663,33
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	131.984,20	55.000,00	55.000,00	626,16	-54.373,84
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.558.664,16	3.222.000,00	2.902.876,51	2.469.865,96	-433.010,55
<b>2</b>	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>34.665.767,89</b>	<b>36.498.500,00</b>	<b>40.222.470,03</b>	<b>40.747.153,31</b>	<b>524.683,28</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	11.330.486,17	11.536.400,00	11.541.576,83	12.021.558,23	479.981,40
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.127.707,35	17.335.400,00	18.902.682,84	18.043.003,36	-859.679,48
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	713.270,51	549.100,00	595.334,09	595.334,09	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.695.211,90	19.672.100,00	22.845.628,23	22.193.323,39	-652.304,84
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.824.538,17	18.529.500,00	20.614.388,28	20.391.052,16	-223.336,12
<b>4</b>	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>67.691.214,10</b>	<b>67.622.500,00</b>	<b>74.499.610,27</b>	<b>73.244.271,23</b>	<b>-1.255.339,04</b>
<b>5</b>	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	<b>-33.025.446,21</b>	<b>-31.124.000,00</b>	<b>-34.277.140,24</b>	<b>-32.497.117,92</b>	<b>1.780.022,32</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.665.137,99	5.124.400,00	5.434.399,28	428.583,03	-5.005.816,25
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	-1,00	7.000,00	7.000,00	1,00	-6.999,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	261.972,10	0,00	520.000,00	894.500,00	374.500,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	28.003,32	0,00	300,00	68.421,88	68.121,88
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	<b>1.955.112,41</b>	<b>5.131.400,00</b>	<b>5.961.699,28</b>	<b>1.391.505,91</b>	<b>-4.570.193,37</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	86.639,35	966.000,00	273.048,02	167.348,26	-105.699,76
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	380.826,32	1.333.000,00	1.333.048,92	280.548,94	-1.052.499,98
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.460.073,61	6.465.700,00	8.295.496,78	820.790,29	-7.474.706,49
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.397.278,15	276.100,00	1.888.919,69	958.337,02	-930.582,67
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt **2** GB 1

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
EUR						
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	328.462,89	0,00	326.528,55	440.975,76	114.447,21
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>6.653.280,32</b>	<b>9.040.800,00</b>	<b>12.117.041,96</b>	<b>2.668.000,27</b>	<b>-9.449.041,69</b>
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	<b>-4.698.167,91</b>	<b>-3.909.400,00</b>	<b>-6.155.342,68</b>	<b>-1.276.494,36</b>	<b>4.878.848,32</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-37.723.614,12</b>	<b>-35.033.400,00</b>	<b>-40.432.482,92</b>	<b>-33.773.612,28</b>	<b>6.658.870,64</b>
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt

3

GB 2

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.461.026,18	16.401.100,00	14.661.835,48	15.278.065,33	616.229,85
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	2.215.562,23	2.520.600,00	2.526.100,00	2.230.345,74	-295.754,26
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	407.719,83	382.900,00	403.626,32	425.978,03	22.351,71
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	21.322,39	25.000,00	25.000,00	19.081,01	-5.918,99
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.872.216,25	16.813.700,00	18.592.671,75	15.919.621,46	-2.673.050,29
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.132,35	0,00	0,00	2.903,31	2.903,31
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.919,03	8.800,00	8.800,00	4.818,64	-3.981,36
<b>2</b>	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>31.987.898,26</b>	<b>36.152.100,00</b>	<b>36.218.033,55</b>	<b>33.880.813,52</b>	<b>-2.337.220,03</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	20.129.634,75	20.765.800,00	20.762.410,27	20.303.158,04	-459.252,23
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	193.189,76	225.200,00	235.196,03	223.248,29	-11.947,74
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.227.945,76	68.107.300,00	77.314.980,60	77.418.311,09	103.330,49
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.803.694,38	47.571.600,00	44.832.802,09	44.564.989,05	-267.813,04
<b>4</b>	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>134.354.464,65</b>	<b>136.669.900,00</b>	<b>143.145.388,99</b>	<b>142.509.706,47</b>	<b>-635.682,52</b>
<b>5</b>	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	<b>-102.366.566,39</b>	<b>-100.517.800,00</b>	<b>-106.927.355,44</b>	<b>-108.628.892,95</b>	<b>-1.701.537,51</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.785.788,32	0,00	1.658.815,02	1.658.706,84	-108,18
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	<b>2.785.788,32</b>	<b>0,00</b>	<b>1.658.815,02</b>	<b>1.658.706,84</b>	<b>-108,18</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.818,09	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt **3** GB 2

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
EUR						
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	3.047.461,78	167.500,00	1.974.886,02	1.807.386,02	-167.500,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>3.054.279,87</b>	<b>172.500,00</b>	<b>1.979.886,02</b>	<b>1.807.386,02</b>	<b>-172.500,00</b>
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	<b>-268.491,55</b>	<b>-172.500,00</b>	<b>-321.071,00</b>	<b>-148.679,18</b>	<b>172.391,82</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-102.635.057,94</b>	<b>-100.690.300,00</b>	<b>-107.248.426,44</b>	<b>-108.777.572,13</b>	<b>-1.529.145,69</b>
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Teilhaushalt **4** GB 3

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.811.240,60	4.289.420,00	6.129.670,00	4.944.643,48	-1.185.026,52
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	1.689.141,99	1.874.300,00	1.959.482,15	2.239.841,06	280.358,91
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	110.542,04	73.500,00	73.500,00	110.920,29	37.420,29
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.133.511,57	2.592.900,00	2.621.406,33	2.656.336,74	34.930,41
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.432,25	11.500,00	11.500,00	14.000,00	2.500,00
<b>2</b>	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>10.754.868,45</b>	<b>8.841.620,00</b>	<b>10.795.558,48</b>	<b>9.965.741,57</b>	<b>-829.816,91</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	17.522.759,24	17.905.900,00	17.926.231,56	17.762.049,14	-164.182,42
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.902.131,83	4.924.900,00	9.548.550,75	7.875.172,00	-1.673.378,75
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.331,34	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	167.276,99	16.385,00	571.996,78	177.077,34	-394.919,44
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	801.923,98	786.750,00	1.064.546,13	773.842,02	-290.704,11
<b>4</b>	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>25.397.423,38</b>	<b>23.633.935,00</b>	<b>29.111.325,22</b>	<b>26.588.140,50</b>	<b>-2.523.184,72</b>
<b>5</b>	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	<b>-14.642.554,93</b>	<b>-14.792.315,00</b>	<b>-18.315.766,74</b>	<b>-16.622.398,93</b>	<b>1.693.367,81</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.503.033,11	1.854.880,00	20.054.375,57	5.973.558,97	-14.080.816,60
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	449.336,79	221.436,79	-227.900,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	751,80	0,00	0,00	1.287,45	1.287,45
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	1.071,00	1.071,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	<b>5.503.784,91</b>	<b>1.854.880,00</b>	<b>20.503.712,36</b>	<b>6.197.354,21</b>	<b>-14.306.358,15</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	17.731,00	470.000,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	80.790,56	20.000,00	206.581,70	196.878,51	-9.703,19
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.190.480,73	2.760.000,00	27.312.111,61	8.118.855,07	-19.193.256,54
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	639.169,90	0,00	436.519,83	437.287,32	767,49
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt **4** GB 3

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-19.846,69	30.500,00	32.459,44	186.604,66	154.145,22
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>8.908.325,50</b>	<b>3.280.500,00</b>	<b>27.987.672,58</b>	<b>8.939.625,56</b>	<b>-19.048.047,02</b>
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	<b>-3.404.540,59</b>	<b>-1.425.620,00</b>	<b>-7.483.960,22</b>	<b>-2.742.271,35</b>	<b>4.741.688,87</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-18.047.095,52</b>	<b>-16.217.935,00</b>	<b>-25.799.726,96</b>	<b>-19.364.670,28</b>	<b>6.435.056,68</b>
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Teilhaushalt **5** Allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	18.211.432,78	19.083.100,00	19.083.100,00	19.529.088,28	445.988,28
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	145.028.042,02	139.828.900,00	142.456.207,70	141.762.996,43	-693.211,27
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	15.755,64	0,00	1.000.000,00	1.008.188,95	8.188,95
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	25.309,97	25.309,97
<b>2</b>	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>163.255.230,44</b>	<b>158.912.000,00</b>	<b>162.539.307,70</b>	<b>162.325.583,63</b>	<b>-213.724,07</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	875.309,11	1.002.500,00	897.500,00	755.171,13	-142.328,87
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>875.309,11</b>	<b>1.002.500,00</b>	<b>897.500,00</b>	<b>755.171,13</b>	<b>-142.328,87</b>
<b>5</b>	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	<b>162.379.921,33</b>	<b>157.909.500,00</b>	<b>161.641.807,70</b>	<b>161.570.412,50</b>	<b>-71.395,20</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.986.597,46	1.606.300,00	1.606.300,00	3.017.926,90	1.411.626,90
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	2.931.229,52	1.606.300,00	1.606.300,00	1.806.175,90	199.875,90
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	<b>3.986.597,46</b>	<b>1.606.300,00</b>	<b>1.606.300,00</b>	<b>3.017.926,90</b>	<b>1.411.626,90</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt **5** Allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
EUR						
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	11.626.000,00	11.626.000,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.626.000,00</b>	<b>11.626.000,00</b>
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	<b>3.986.597,46</b>	<b>1.606.300,00</b>	<b>1.606.300,00</b>	<b>-8.608.073,10</b>	<b>-10.214.373,10</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	<b>166.366.518,79</b>	<b>159.515.800,00</b>	<b>163.248.107,70</b>	<b>152.962.339,40</b>	<b>-10.285.768,30</b>
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<sup>1</sup> ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

**Druckparameter:** 69 = 3 HH- Rechnung \ M12 Teilfinanzrechnung A: Mandant: 1000 LK Sächs.Schweiz-Osterzgeb. HH-Jahr: 2015 Texte . von: 1 bis: 13 VJ bis: 13 VJ von: 1 . von: 1 bis: 13 Startseite: 1 erw. Listentyp: A Listen-Nr.: 2-Teilfinanzhaushalt A Listentyp: F Ebene: 1 Hierarchie: TH-Teilhaushaltshierarchie (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'jentsch'); VJ von = 1; VJ bis = 13; . von = 1; bis = 13; mit Rest aus Vorjahr = an; mit Budgetumbuchungen = an; mit ÜPL/APL = an; mit Ansatz Plan/Nachtrag = an; Hierarchie = TH; Ebene = 1; Ausweis Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listen-Nr. = 2; Listentyp = F; Positionsnachweis = an; erw. Listentyp = A

Landkreis  
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

---

---

Schlüsselprodukte  
-  
Finanzrechnung

Produktbereich **11** Innere Verwaltung  
 Produktgruppe **11.1** Verwaltungssteuerung und -service  
 Produktuntergruppe **11.13** Finanzverwaltung  
 Produkt **11.1303** Schlüsselprodukt: Gebäude- und Liegenschaftsmanagement unter Berücks. energie- u. umweltbew. Verwalt.

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	144.300,00	144.300,00	496,67	-143.803,33
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	926.412,48	750.900,00	836.100,00	950.924,77	114.824,77
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95,38	0,00	287.439,00	301.605,42	14.166,42
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	995,60	0,00	0,00	626,16	626,16
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.240,79	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>909.262,67</b>	<b>895.200,00</b>	<b>1.267.839,00</b>	<b>1.253.653,02</b>	<b>-14.185,98</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	810.123,57	786.000,00	786.000,00	823.822,83	37.822,83
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.156.325,96	3.004.100,00	3.143.016,56	2.753.621,16	-389.395,40
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	705.610,99	549.100,00	549.116,10	549.116,10	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	7.300,00	30.300,00	0,00	-30.300,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	152.207,27	71.800,00	206.093,76	187.832,32	-18.261,44
<b>4</b>	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>3.824.267,79</b>	<b>4.418.300,00</b>	<b>4.714.526,42</b>	<b>4.314.392,41</b>	<b>-400.134,01</b>
<b>5</b>	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	<b>-2.915.005,12</b>	<b>-3.523.100,00</b>	<b>-3.446.687,42</b>	<b>-3.060.739,39</b>	<b>385.948,03</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	261.972,10	0,00	520.000,00	894.500,00	374.500,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	<b>261.972,10</b>	<b>0,00</b>	<b>520.000,00</b>	<b>894.500,00</b>	<b>374.500,00</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **11** Innere Verwaltung  
 Produktgruppe **11.1** Verwaltungssteuerung und -service  
 Produktuntergruppe **11.13** Finanzverwaltung  
 Produkt **11.1303** Schlüsselprodukt: Gebäude- und Liegenschaftsmanagement unter Berücks. energie- u. umweltbew. Verwalt.

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	331.470,31	280.500,00	280.548,94	280.548,94	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.417,86	0,00	75.057,40	14.122,32	-60.935,08
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	17.354,25	0,00	673,92	22.105,07	21.431,15
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>367.242,42</b>	<b>280.500,00</b>	<b>356.280,26</b>	<b>316.776,33</b>	<b>-39.503,93</b>
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	<b>-105.270,32</b>	<b>-280.500,00</b>	<b>163.719,74</b>	<b>577.723,67</b>	<b>414.003,93</b>
8 + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b> = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-3.020.275,44</b>	<b>-3.803.600,00</b>	<b>-3.282.967,68</b>	<b>-2.483.015,72</b>	<b>799.951,96</b>
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung  
 Produktgruppe **12.6** Brandschutz  
 Produktuntergruppe **12.60** Brandschutz  
 Produkt **12.6002** Schlüsselprodukt:Gemeindeübergreifende Ausbildung der Feuerwehren

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	45.158,54	117.000,00	120.620,39	90.965,60	-29.654,79
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>45.158,54</b>	<b>117.000,00</b>	<b>120.620,39</b>	<b>90.965,60</b>	<b>-29.654,79</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	78.945,91	81.600,00	81.600,00	80.580,38	-1.019,62
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.309,64	70.500,00	69.914,31	47.616,83	-22.297,48
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.321,55	60.100,00	64.306,08	64.605,29	299,21
<b>4</b>	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>194.577,10</b>	<b>212.200,00</b>	<b>215.820,39</b>	<b>192.802,50</b>	<b>-23.017,89</b>
<b>5</b>	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	<b>-149.418,56</b>	<b>-95.200,00</b>	<b>-95.200,00</b>	<b>-101.836,90</b>	<b>-6.636,90</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung  
 Produktgruppe **12.6** Brandschutz  
 Produktuntergruppe **12.60** Brandschutz  
 Produkt **12.6002** Schlüsselprodukt:Gemeindeübergreifende Ausbildung der Feuerwehren

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	800,00	762,69	-37,31
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>800,00</b>	<b>762,69</b>	<b>-37,31</b>
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-800,00</b>	<b>-762,69</b>	<b>37,31</b>
8 + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b> = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-149.418,56</b>	<b>-95.200,00</b>	<b>-96.000,00</b>	<b>-102.599,59</b>	<b>-6.599,59</b>
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./ Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung  
Produktgruppe **12.7** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst  
Produktuntergruppe **12.70** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst  
Produkt **12.7001** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	14.521.043,02	15.867.600,00	15.867.600,00	16.156.874,49	289.274,49
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	10.335,69	700,00	700,00	5.155,69	4.455,69
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	288,22	0,00	0,00	795,44	795,44
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>14.531.666,93</b>	<b>15.868.300,00</b>	<b>15.868.300,00</b>	<b>16.162.825,62</b>	<b>294.525,62</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	437.949,83	364.100,00	365.100,00	389.905,64	24.805,64
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	141.424,16	179.700,00	162.911,28	135.949,16	-26.962,12
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.203.894,67	16.237.400,00	15.811.863,18	15.598.627,69	-213.235,49
<b>4</b>	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>15.783.268,66</b>	<b>16.781.200,00</b>	<b>16.339.874,46</b>	<b>16.124.482,49</b>	<b>-215.391,97</b>
<b>5</b>	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	<b>-1.251.601,73</b>	<b>-912.900,00</b>	<b>-471.574,46</b>	<b>38.343,13</b>	<b>509.917,59</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	-7.000,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	13.913,00	0,00	0,00	59.551,00	59.551,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	<b>13.913,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>59.551,00</b>	<b>52.551,00</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	90.000,00	35.000,00	0,00	-35.000,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung  
 Produktgruppe **12.7** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst  
 Produktuntergruppe **12.70** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst  
 Produkt **12.7001** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.408,39	15.000,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	198.525,49	35.000,00	141.537,63	131.060,40	-10.477,23
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>210.933,88</b>	<b>140.000,00</b>	<b>191.537,63</b>	<b>131.060,40</b>	<b>-60.477,23</b>
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	<b>-197.020,88</b>	<b>-133.000,00</b>	<b>-184.537,63</b>	<b>-71.509,40</b>	<b>113.028,23</b>
8 + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b> = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-1.448.622,61</b>	<b>-1.045.900,00</b>	<b>-656.112,09</b>	<b>-33.166,27</b>	<b>622.945,82</b>
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./ Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung  
Produktgruppe **12.8** Katastrophenschutz  
Produktuntergruppe **12.80** Katastrophenschutz  
Produkt **12.8001** Schlüsselprodukt: Katastrophen- und Zivilschutz

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.139,14	9.800,00	9.800,00	9.800,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	152,49	152,49
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>13.139,14</b>	<b>9.800,00</b>	<b>9.800,00</b>	<b>9.952,49</b>	<b>152,49</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	275.707,66	270.400,00	270.400,00	260.501,33	-9.898,67
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.879,56	40.100,00	45.717,14	29.664,50	-16.052,64
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.645,18	29.800,00	19.747,88	6.359,47	-13.388,41
<b>4</b>	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>323.232,40</b>	<b>340.300,00</b>	<b>335.865,02</b>	<b>296.525,30</b>	<b>-39.339,72</b>
<b>5</b>	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	<b>-310.093,26</b>	<b>-330.500,00</b>	<b>-326.065,02</b>	<b>-286.572,81</b>	<b>39.492,21</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-3.339,14	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	<b>660,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	3.339,14	65.000,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung  
Produktgruppe **12.8** Katastrophenschutz  
Produktuntergruppe **12.80** Katastrophenschutz  
Produkt **12.8001** Schlüsselprodukt: Katastrophen- und Zivilschutz

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	855,61	0,00	68.960,00	0,00	-68.960,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>4.194,75</b>	<b>65.000,00</b>	<b>68.960,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-68.960,00</b>
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	<b>-3.533,89</b>	<b>-65.000,00</b>	<b>-68.960,00</b>	<b>0,00</b>	<b>68.960,00</b>
8 + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b> = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-313.627,15</b>	<b>-395.500,00</b>	<b>-395.025,02</b>	<b>-286.572,81</b>	<b>108.452,21</b>
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./ Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik**  
**Haushaltsjahr 2015**

Produktbereich **21** Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe **21.7** Gymnasien, Kollegs  
 Produktuntergruppe **21.71** Gymnasien, Kollegs ohne berufliche Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft  
 Produkt **21.7101** Schlüsselprodukt:Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	139.336,68	106.000,00	106.913,99	106.998,79	84,80
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	133,98	3.000,00	3.000,00	239,45	-2.760,55
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	65.987,63	25.400,00	34.440,00	83.810,13	49.370,13
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.428,76	7.400,00	12.536,75	11.837,86	-698,89
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>211.887,05</b>	<b>141.800,00</b>	<b>156.890,74</b>	<b>202.886,23</b>	<b>45.995,49</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	628.024,14	639.900,00	650.607,85	659.961,30	9.353,45
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.207.807,42	1.885.800,00	1.323.300,35	1.159.832,42	-163.467,93
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.521,42	0,00	45.743,01	45.743,01	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.404.620,00	1.421.900,00	1.415.138,16	1.415.071,66	-66,50
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.449,78	15.900,00	66.928,76	48.645,97	-18.282,79
<b>4</b>	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>3.258.422,76</b>	<b>3.963.500,00</b>	<b>3.501.718,13</b>	<b>3.329.254,36</b>	<b>-172.463,77</b>
<b>5</b>	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	<b>-3.046.535,71</b>	<b>-3.821.700,00</b>	<b>-3.344.827,39</b>	<b>-3.126.368,13</b>	<b>218.459,26</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.061.586,15	32.900,00	33.602,33	131.920,03	98.317,70
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	<b>1.061.586,15</b>	<b>32.900,00</b>	<b>33.602,33</b>	<b>131.920,03</b>	<b>98.317,70</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	51.500,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	49.356,01	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **21** Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe **21.7** Gymnasien, Kollegs  
 Produktuntergruppe **21.71** Gymnasien, Kollegs ohne berufliche Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft  
 Produkt **21.7101** Schlüsselprodukt:Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.126.433,81	0,00	402.648,61	112.743,37	-289.905,24
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	92.896,66	0,00	69.149,77	64.924,91	-4.224,86
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	269.396,68	0,00	325.670,01	440.117,22	114.447,21
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>3.538.083,16</b>	<b>51.500,00</b>	<b>797.468,39</b>	<b>617.785,50</b>	<b>-179.682,89</b>
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	<b>-2.476.497,01</b>	<b>-18.600,00</b>	<b>-763.866,06</b>	<b>-485.865,47</b>	<b>278.000,59</b>
8 + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b> = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-5.523.032,72</b>	<b>-3.840.300,00</b>	<b>-4.108.693,45</b>	<b>-3.612.233,60</b>	<b>496.459,85</b>
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./ Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe **22.1** Förderschulen  
 Produktuntergruppe **22.13** Förderschulen für geistig Behinderte  
 Produkt **22.1301** Schlüsselprodukt: Förderschulen für geistig Behinderte

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.667,54	15.200,00	18.898,33	18.898,33	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	24.300,00	22.500,00	5,00	-22.495,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	137.024,14	99.800,00	101.600,00	152.922,96	51.322,96
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.201,00	6.300,00	6.300,00	7.628,00	1.328,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>171.892,68</b>	<b>145.600,00</b>	<b>149.298,33</b>	<b>179.454,29</b>	<b>30.155,96</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	373.105,29	451.200,00	452.839,00	365.766,38	-87.072,62
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.839.940,98	765.600,00	758.066,84	1.791.837,59	1.033.770,75
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.224,98	11.500,00	14.399,33	12.318,47	-2.080,86
<b>4</b>	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>2.224.271,25</b>	<b>1.228.300,00</b>	<b>1.225.305,17</b>	<b>2.169.922,44</b>	<b>944.617,27</b>
<b>5</b>	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	<b>-2.052.378,57</b>	<b>-1.082.700,00</b>	<b>-1.076.006,84</b>	<b>-1.990.468,15</b>	<b>-914.461,31</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	776,20	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	<b>776,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	26.200,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	1.052.500,00	1.052.499,98	0,00	-1.052.499,98



Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe **22.1** Förderschulen  
 Produktuntergruppe **22.13** Förderschulen für geistig Behinderte  
 Produkt **22.1301** Schlüsselprodukt: Förderschulen für geistig Behinderte

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.216,36	0,00	0,00	11.969,40	11.969,40
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	28.241,94	140.100,00	163.998,89	3.192,74	-160.806,15
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>39.458,30</b>	<b>1.218.800,00</b>	<b>1.216.498,87</b>	<b>15.162,14</b>	<b>-1.201.336,73</b>
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	<b>-38.682,10</b>	<b>-1.218.800,00</b>	<b>-1.216.498,87</b>	<b>-15.162,14</b>	<b>1.201.336,73</b>
8 + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b> = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-2.091.060,67</b>	<b>-2.301.500,00</b>	<b>-2.292.505,71</b>	<b>-2.005.630,29</b>	<b>286.875,42</b>
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./ Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe **22.1** Förderschulen  
 Produktuntergruppe **22.15** Förderschulen für Lernförderung  
 Produkt **22.1501** Schlüsselprodukt: Förderschulen für Lernförderung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	307.779,93	334.400,00	352.452,16	402.306,18	49.854,02
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	395,45	42.500,00	42.500,00	103.034,21	60.534,21
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	64.285,46	30.300,00	32.150,72	61.479,66	29.328,94
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>372.460,84</b>	<b>407.200,00</b>	<b>427.102,88</b>	<b>566.820,05</b>	<b>139.717,17</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	509.684,62	521.800,00	527.070,48	520.410,98	-6.659,50
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	997.150,64	965.300,00	1.002.778,72	976.377,56	-26.401,16
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.138,10	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	556.879,19	626.600,00	618.684,88	653.027,28	34.342,40
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	225.241,36	13.600,00	18.012,76	769.286,23	751.273,47
<b>4</b>	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>2.293.093,91</b>	<b>2.127.300,00</b>	<b>2.166.546,84</b>	<b>2.919.102,05</b>	<b>752.555,21</b>
<b>5</b>	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	<b>-1.920.633,07</b>	<b>-1.720.100,00</b>	<b>-1.739.443,96</b>	<b>-2.352.282,00</b>	<b>-612.838,04</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	430,33	1.660.500,00	1.661.046,95	0,00	-1.661.046,95
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	695,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	<b>1.125,33</b>	<b>1.660.500,00</b>	<b>1.661.046,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.661.046,95</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	27.900,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe **22.1** Förderschulen  
 Produktuntergruppe **22.15** Förderschulen für Lernförderung  
 Produkt **22.1501** Schlüsselprodukt: Förderschulen für Lernförderung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	57.034,01	2.225.700,00	2.971.582,33	92.450,04	-2.879.132,29
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	24.610,15	0,00	75.276,75	6.614,88	-68.661,87
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	51.103,89	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>132.748,05</b>	<b>2.253.600,00</b>	<b>3.046.859,08</b>	<b>99.064,92</b>	<b>-2.947.794,16</b>
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	<b>-131.622,72</b>	<b>-593.100,00</b>	<b>-1.385.812,13</b>	<b>-99.064,92</b>	<b>1.286.747,21</b>
8 + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b> = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-2.052.255,79</b>	<b>-2.313.200,00</b>	<b>-3.125.256,09</b>	<b>-2.451.346,92</b>	<b>673.909,17</b>
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./ Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe **22.1** Förderschulen  
 Produktuntergruppe **22.17** Förderschulen für Erziehungshilfe  
 Produkt **22.1701** Schlüsselprodukt: Förderschulen für Erziehungshilfe

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.909,60	79.300,00	86.338,34	93.452,03	7.113,69
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	6,00	6,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.299,10	600,00	600,00	7.587,60	6.987,60
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>79.208,70</b>	<b>79.900,00</b>	<b>86.938,34</b>	<b>101.045,63</b>	<b>14.107,29</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	102.326,26	106.400,00	106.559,50	105.674,50	-885,00
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	136.525,58	130.300,00	131.375,87	106.269,03	-25.106,84
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	158.677,56	130.500,00	160.265,02	158.626,08	-1.638,94
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.586,39	3.900,00	3.700,00	2.796,55	-903,45
<b>4</b>	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>400.115,79</b>	<b>371.100,00</b>	<b>401.900,39</b>	<b>373.366,16</b>	<b>-28.534,23</b>
<b>5</b>	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	<b>-320.907,09</b>	<b>-291.200,00</b>	<b>-314.962,05</b>	<b>-272.320,53</b>	<b>42.641,52</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe **22.1** Förderschulen  
 Produktuntergruppe **22.17** Förderschulen für Erziehungshilfe  
 Produkt **22.1701** Schlüsselprodukt: Förderschulen für Erziehungshilfe

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	387,92	0,00	0,00	275,66	275,66
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.048,88	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>1.436,80</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>275,66</b>	<b>-724,34</b>
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	<b>-1.436,80</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-275,66</b>	<b>724,34</b>
8 + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b> = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-322.343,89</b>	<b>-292.200,00</b>	<b>-315.962,05</b>	<b>-272.596,19</b>	<b>43.365,86</b>
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./ Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich **23** Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe **23.1** Berufliche Schulen  
 Produktuntergruppe **23.11** Berufsschulen, Fachschulen, Berufsfachschulen, berufliche Gymnasien, Fachoberschulen, einschließlich  
 Produkt **23.1101** Schlüsselprodukt:Berufsbildende Schulen in öffentlicher Trägerschaft

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	129.650,14	86.600,00	137.888,88	123.745,84	-14.143,04
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	189,50	45.300,00	44.300,00	208,00	-44.092,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	100.143,10	77.600,00	78.600,00	188.239,97	109.639,97
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	432,00	0,00	14.238,59	14.726,71	488,12
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.379,61	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>228.035,13</b>	<b>209.500,00</b>	<b>275.027,47</b>	<b>326.920,52</b>	<b>51.893,05</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	1.088.977,29	1.003.100,00	986.500,00	1.076.113,29	89.613,29
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.006.325,41	2.755.100,00	3.014.417,02	2.250.922,60	-763.494,42
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.409,45	38.400,00	104.212,78	86.969,47	-17.243,31
<b>4</b>	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>3.128.712,15</b>	<b>3.796.600,00</b>	<b>4.105.129,80</b>	<b>3.414.005,36</b>	<b>-691.124,44</b>
<b>5</b>	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	<b>-2.900.677,02</b>	<b>-3.587.100,00</b>	<b>-3.830.102,33</b>	<b>-3.087.084,84</b>	<b>743.017,49</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	4.628,10	0,00	0,00	2.022,00	2.022,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	<b>4.628,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.222,00</b>	<b>3.222,00</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	292.400,00	13.149,50	7.497,00	-5.652,50
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **23** Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe **23.1** Berufliche Schulen  
 Produktuntergruppe **23.11** Berufsschulen, Fachschulen, Berufsfachschulen, berufliche Gymnasien, Fachoberschulen, einschließlich  
 Produkt **23.1101** Schlüsselprodukt:Berufsbildende Schulen in öffentlicher Trägerschaft

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	84.057,42	0,00	270.177,37	29.740,69	-240.436,68
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	231.661,70	0,00	524.998,46	351.978,96	-173.019,50
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>315.719,12</b>	<b>292.400,00</b>	<b>808.325,33</b>	<b>389.216,65</b>	<b>-419.108,68</b>
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	<b>-311.091,02</b>	<b>-292.400,00</b>	<b>-808.325,33</b>	<b>-385.994,65</b>	<b>422.330,68</b>
8 + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b> = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-3.211.768,04</b>	<b>-3.879.500,00</b>	<b>-4.638.427,66</b>	<b>-3.473.079,49</b>	<b>1.165.348,17</b>
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./ Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich **24** Schulträgeraufgaben  
Produktgruppe **24.1** Schülerbeförderung  
Produktuntergruppe **24.10** Schülerbeförderung  
Produkt **24.1001** Schlüsselprodukt: Schülerbeförderung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	1.608.641,41	0,00	1.710.000,00	1.675.369,75	-34.630,25
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.062,35	1.549.800,00	0,00	1.242,36	1.242,36
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>1.609.703,76</b>	<b>1.549.800,00</b>	<b>1.710.000,00</b>	<b>1.676.612,11</b>	<b>-33.387,89</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	227.855,41	243.900,00	244.400,00	246.897,58	2.497,58
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.755.558,66	5.696.000,00	6.335.542,90	6.317.395,70	-18.147,20
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	138,13	300,00	10.300,00	4.305,00	-5.995,00
<b>4</b>	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>5.983.552,20</b>	<b>5.940.200,00</b>	<b>6.590.242,90</b>	<b>6.568.598,28</b>	<b>-21.644,62</b>
<b>5</b>	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	<b>-4.373.848,44</b>	<b>-4.390.400,00</b>	<b>-4.880.242,90</b>	<b>-4.891.986,17</b>	<b>-11.743,27</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich **24** Schulträgeraufgaben  
Produktgruppe **24.1** Schülerbeförderung  
Produktuntergruppe **24.10** Schülerbeförderung  
Produkt **24.1001** Schlüsselprodukt: Schülerbeförderung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8 + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b> = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-4.373.848,44</b>	<b>-4.390.400,00</b>	<b>-4.880.242,90</b>	<b>-4.891.986,17</b>	<b>-11.743,27</b>
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./ Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich **25** Kultur und Wissenschaft  
Produktgruppe **25.4** Sonstige Sparten- und regionsübergreifende Förderung  
Produktuntergruppe **25.40** Sonstige Sparten- und regionsübergreifende Förderung  
Produkt **25.4001** Schlüsselprodukt:Kulturraumförderung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	15.524,75	14.000,00	14.000,00	26.935,14	12.935,14
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.250.006,27	1.243.200,00	1.269.085,25	1.269.085,25	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>1.265.531,02</b>	<b>1.257.200,00</b>	<b>1.283.085,25</b>	<b>1.296.020,39</b>	<b>12.935,14</b>
<b>5</b>	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	<b>-1.265.531,02</b>	<b>-1.257.200,00</b>	<b>-1.283.085,25</b>	<b>-1.296.020,39</b>	<b>-12.935,14</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **25** Kultur und Wissenschaft  
 Produktgruppe **25.4** Sonstige Sparten- und regionsübergreifende Förderung  
 Produktuntergruppe **25.40** Sonstige Sparten- und regionsübergreifende Förderung  
 Produkt **25.4001** Schlüsselprodukt:Kulturraumförderung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8 + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b> = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-1.265.531,02</b>	<b>-1.257.200,00</b>	<b>-1.283.085,25</b>	<b>-1.296.020,39</b>	<b>-12.935,14</b>
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./ Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich **31** Soziale Hilfen  
Produktgruppe **31.1** Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII sowie Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach  
Produktuntergruppe **31.13** Eingliederungshilfe für behinderte Menschen  
Produkt **31.1302** Schlüsselprodukt: Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach dem SGB IX

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	587,90	100,00	100,00	180,81	80,81
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>587,90</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>180,81</b>	<b>80,81</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	615.091,18	626.900,00	626.900,00	584.523,25	-42.376,75
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	264.651,20	289.900,00	281.480,30	230.867,86	-50.612,44
<b>4</b>	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>879.742,38</b>	<b>916.800,00</b>	<b>908.380,30</b>	<b>815.391,11</b>	<b>-92.989,19</b>
<b>5</b>	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	<b>-879.154,48</b>	<b>-916.700,00</b>	<b>-908.280,30</b>	<b>-815.210,30</b>	<b>93.070,00</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich	<b>31</b>	Soziale Hilfen
Produktgruppe	<b>31.1</b>	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII sowie Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach
Produktuntergruppe	<b>31.13</b>	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen
Produkt	<b>31.1302</b>	Schlüsselprodukt: Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach dem SGB IX

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8 + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b> = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-879.154,48</b>	<b>-916.700,00</b>	<b>-908.280,30</b>	<b>-815.210,30</b>	<b>93.070,00</b>
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich **31** Soziale Hilfen  
 Produktgruppe **31.2** Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II  
 Produktuntergruppe **31.21** Leistungen für Unterkunft und Heizung  
 Produkt **31.2101** Schlüsselprodukt:Leistungen für Unterkunft und Heizung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.220.866,87	12.852.000,00	13.771.982,04	13.480.933,53	-291.048,51
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75,01	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.921,23	0,00	0,00	2.903,31	2.903,31
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.222.863,11</b>	<b>12.852.000,00</b>	<b>13.771.982,04</b>	<b>13.483.836,84</b>	<b>-288.145,20</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	2.063,27	7.320.000,00	7.236.200,00	18.500,00	-7.217.700,00
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	913.215,23	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.917.659,88	44.331.000,00	38.718.641,77	38.813.984,69	95.342,92
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>37.832.938,38</b>	<b>51.651.000,00</b>	<b>45.954.841,77</b>	<b>38.832.484,69</b>	<b>-7.122.357,08</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>-25.610.075,27</b>	<b>-38.799.000,00</b>	<b>-32.182.859,73</b>	<b>-25.348.647,85</b>	<b>6.834.211,88</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **31** Soziale Hilfen  
Produktgruppe **31.2** Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II  
Produktuntergruppe **31.21** Leistungen für Unterkunft und Heizung  
Produkt **31.2101** Schlüsselprodukt:Leistungen für Unterkunft und Heizung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8 + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b> = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-25.610.075,27</b>	<b>-38.799.000,00</b>	<b>-32.182.859,73</b>	<b>-25.348.647,85</b>	<b>6.834.211,88</b>
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich **33** Soziale Hilfen  
 Produktgruppe **33.1** Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege  
 Produktuntergruppe **33.16** Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege  
 Produkt **33.1601** Schlüsselprodukt:Förderung sozialer Dienste und Einrichtungen

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16,81	0,00	0,00	10.823,42	10.823,42
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>16,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.823,42</b>	<b>10.823,42</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	23.974,33	25.000,00	25.000,00	25.624,22	624,22
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	369.150,00	379.000,00	379.000,00	368.921,78	-10.078,22
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
<b>4</b>	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>393.124,33</b>	<b>405.000,00</b>	<b>405.000,00</b>	<b>394.546,00</b>	<b>-10.454,00</b>
<b>5</b>	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	<b>-393.107,52</b>	<b>-405.000,00</b>	<b>-405.000,00</b>	<b>-383.722,58</b>	<b>21.277,42</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	172.132,40	0,00	171.915,02	171.915,02	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	<b>172.132,40</b>	<b>0,00</b>	<b>171.915,02</b>	<b>171.915,02</b>	<b>0,00</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich **33** Soziale Hilfen  
 Produktgruppe **33.1** Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege  
 Produktuntergruppe **33.16** Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege  
 Produkt **33.1601** Schlüsselprodukt:Förderung sozialer Dienste und Einrichtungen

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	172.132,40	167.500,00	339.415,02	171.915,02	-167.500,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>172.132,40</b>	<b>167.500,00</b>	<b>339.415,02</b>	<b>171.915,02</b>	<b>-167.500,00</b>
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	<b>0,00</b>	<b>-167.500,00</b>	<b>-167.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>167.500,00</b>
8 + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b> = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-393.107,52</b>	<b>-572.500,00</b>	<b>-572.500,00</b>	<b>-383.722,58</b>	<b>188.777,42</b>
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./ Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)  
 Produktgruppe **36.3** Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
 Produktuntergruppe **36.31** Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz  
 Produkt **36.3101** Schlüsselprodukt: Kinder-, Jugend- und Familienprävention

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	950.102,72	950.900,00	5.000,00	1.117.258,54	1.112.258,54
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	37.454,07	40.000,00	40.000,00	58.134,84	18.134,84
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	30,68	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	85.000,00	85.000,00	0,00	-85.000,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	211,12	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>987.798,59</b>	<b>1.075.900,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>1.175.393,38</b>	<b>1.045.393,38</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	326.393,44	325.900,00	325.900,00	310.298,16	-15.601,84
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.549.333,24	3.075.700,00	3.042.972,42	2.613.234,68	-429.737,74
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.793,50	2.500,00	3.335,50	3.335,50	0,00
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.878.520,18</b>	<b>3.404.100,00</b>	<b>3.372.207,92</b>	<b>2.926.868,34</b>	<b>-445.339,58</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>-1.890.721,59</b>	<b>-2.328.200,00</b>	<b>-3.242.207,92</b>	<b>-1.751.474,96</b>	<b>1.490.732,96</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)  
 Produktgruppe **36.3** Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
 Produktuntergruppe **36.31** Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz  
 Produkt **36.3101** Schlüsselprodukt: Kinder-, Jugend- und Familienprävention

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8 + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b> = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-1.890.721,59</b>	<b>-2.328.200,00</b>	<b>-3.242.207,92</b>	<b>-1.751.474,96</b>	<b>1.490.732,96</b>
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)  
 Produktgruppe **36.3** Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
 Produktuntergruppe **36.33** Hilfe zur Erziehung  
 Produkt **36.3301** Schlüsselprodukt:Hilfe zur Erziehung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	(Spalte 4 - Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	755.156,31	700.000,00	700.000,00	715.570,41	15.570,41
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.462.523,02	580.000,00	1.292.902,06	1.444.964,34	152.062,28
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>2.217.679,33</b>	<b>1.280.000,00</b>	<b>1.992.902,06</b>	<b>2.160.534,75</b>	<b>167.632,69</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	1.349.719,73	1.491.200,00	1.491.200,00	1.407.870,48	-83.329,52
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.426.646,68	13.954.100,00	18.863.093,76	20.127.292,74	1.264.198,98
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	802.268,65	414.500,00	420.942,18	505.883,07	84.940,89
<b>4</b>	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>19.578.635,06</b>	<b>15.859.800,00</b>	<b>20.775.235,94</b>	<b>22.041.046,29</b>	<b>1.265.810,35</b>
<b>5</b>	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	<b>-17.360.955,73</b>	<b>-14.579.800,00</b>	<b>-18.782.333,88</b>	<b>-19.880.511,54</b>	<b>-1.098.177,66</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)  
 Produktgruppe **36.3** Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
 Produktuntergruppe **36.33** Hilfe zur Erziehung  
 Produkt **36.3301** Schlüsselprodukt:Hilfe zur Erziehung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8 + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b> = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-17.360.955,73</b>	<b>-14.579.800,00</b>	<b>-18.782.333,88</b>	<b>-19.880.511,54</b>	<b>-1.098.177,66</b>
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich **51** Räumliche Planung und Entwicklung  
 Produktgruppe **51.1** Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen und Flurneuordnung  
 Produktuntergruppe **51.11** Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen  
 Produkt **51.1102** Schlüsselprodukt: Ländliche Entwicklung - Bodenordnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	300,00	300,00	0,00	-300,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	5.500,00	5.500,00	0,00	-5.500,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>5.800,00</b>	<b>5.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.800,00</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	1.045.516,47	1.069.900,00	1.071.650,00	1.132.453,88	60.803,88
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	885,15	1.000,00	973,40	647,16	-326,24
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	245.750,67	411.100,00	547.413,46	348.728,36	-198.685,10
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.292.152,29</b>	<b>1.482.000,00</b>	<b>1.620.036,86</b>	<b>1.481.829,40</b>	<b>-138.207,46</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>-1.292.152,29</b>	<b>-1.476.200,00</b>	<b>-1.614.236,86</b>	<b>-1.481.829,40</b>	<b>132.407,46</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	1.071,00	1.071,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.071,00</b>	<b>1.071,00</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **51** Räumliche Planung und Entwicklung  
 Produktgruppe **51.1** Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen und Flurneuordnung  
 Produktuntergruppe **51.11** Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen  
 Produkt **51.1102** Schlüsselprodukt: Ländliche Entwicklung - Bodenordnung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	18.558,05	0,00	4.178,30	4.180,48	2,18
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>18.558,05</b>	<b>0,00</b>	<b>4.178,30</b>	<b>4.180,48</b>	<b>2,18</b>
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	<b>-18.558,05</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.178,30</b>	<b>-3.109,48</b>	<b>1.068,82</b>
8 + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b> = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-1.310.710,34</b>	<b>-1.476.200,00</b>	<b>-1.618.415,16</b>	<b>-1.484.938,88</b>	<b>133.476,28</b>
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./ Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich **54** Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr  
 Produktgruppe **54.2** Kreisstraßen  
 Produktuntergruppe **54.20** Kreisstraßen  
 Produkt **54.2001** Schlüsselprodukt:Kreisstraßen

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.406.335,55	2.966.410,00	4.594.275,00	3.290.479,92	-1.303.795,08
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	7.617,61	5.000,00	5.675,63	10.054,80	4.379,17
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	96.094,36	57.200,00	57.200,00	98.831,60	41.631,60
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95.674,11	16.094,00	44.600,33	58.567,51	13.967,18
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>4.605.721,63</b>	<b>3.044.704,00</b>	<b>4.701.750,96</b>	<b>3.457.933,83</b>	<b>-1.243.817,13</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	2.042.153,62	1.924.600,00	1.923.912,98	1.983.203,47	59.290,49
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.874.543,02	1.815.440,00	6.284.696,89	4.424.715,64	-1.859.981,25
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.331,34	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	551.798,12	-226.380,90	-778.179,02
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	140.407,83	123.060,00	141.302,49	122.746,74	-18.555,75
<b>4</b>	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>5.060.435,81</b>	<b>3.863.100,00</b>	<b>8.901.710,48</b>	<b>6.304.284,95</b>	<b>-2.597.425,53</b>
<b>5</b>	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	<b>-454.714,18</b>	<b>-818.396,00</b>	<b>-4.199.959,52</b>	<b>-2.846.351,12</b>	<b>1.353.608,40</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.764.596,23	1.835.800,00	7.679.333,16	5.102.992,38	-2.576.340,78
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	449.336,79	221.436,79	-227.900,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	1.161,35	1.161,35
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	<b>4.764.596,23</b>	<b>1.835.800,00</b>	<b>8.128.669,95</b>	<b>5.325.590,52</b>	<b>-2.803.079,43</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	470.000,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	5.896,30	0,00	20.779,06	23.123,90	2.344,84



Produktbereich **54** Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr  
 Produktgruppe **54.2** Kreisstraßen  
 Produktuntergruppe **54.20** Kreisstraßen  
 Produkt **54.2001** Schlüsselprodukt:Kreisstraßen

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.401.109,20	2.760.000,00	15.041.108,58	5.557.185,05	-9.483.923,53
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	586.366,91	0,00	432.341,53	433.106,84	765,31
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-19.846,69	30.500,00	131.024,84	186.604,66	55.579,82
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>6.973.525,72</b>	<b>3.260.500,00</b>	<b>15.625.254,01</b>	<b>6.200.020,45</b>	<b>-9.425.233,56</b>
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	<b>-2.208.929,49</b>	<b>-1.424.700,00</b>	<b>-7.496.584,06</b>	<b>-874.429,93</b>	<b>6.622.154,13</b>
8 + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b> = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-2.663.643,67</b>	<b>-2.243.096,00</b>	<b>-11.696.543,58</b>	<b>-3.720.781,05</b>	<b>7.975.762,53</b>
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./ Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich **54** Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr  
 Produktgruppe **54.7** Öffentlicher Personennahverkehr  
 Produktuntergruppe **54.70** Öffentlicher Personennahverkehr  
 Produkt **54.7001** Schlüsselprodukt: Öffentlicher Personennahverkehr

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.958.387,00	3.929.200,00	4.019.088,08	4.078.159,84	59.071,76
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.899,39	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	130.988,60	55.000,00	55.000,00	0,00	-55.000,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.108.274,99</b>	<b>3.984.200,00</b>	<b>4.074.088,08</b>	<b>4.078.159,84</b>	<b>4.071,76</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	103.253,51	109.000,00	109.000,00	97.604,33	-11.395,67
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.051.945,75	8.646.200,00	8.759.991,92	8.759.991,92	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.590,06	60.000,00	60.000,00	71.574,24	11.574,24
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.218.789,32</b>	<b>8.815.200,00</b>	<b>8.928.991,92</b>	<b>8.929.170,49</b>	<b>178,57</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>-6.110.514,33</b>	<b>-4.831.000,00</b>	<b>-4.854.903,84</b>	<b>-4.851.010,65</b>	<b>3.893,19</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **54** Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr  
 Produktgruppe **54.7** Öffentlicher Personennahverkehr  
 Produktuntergruppe **54.70** Öffentlicher Personennahverkehr  
 Produkt **54.7001** Schlüsselprodukt: Öffentlicher Personennahverkehr

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8 + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b> = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-6.110.514,33</b>	<b>-4.831.000,00</b>	<b>-4.854.903,84</b>	<b>-4.851.010,65</b>	<b>3.893,19</b>
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich **57** Wirtschaft und Tourismus  
 Produktgruppe **57.1** Wirtschaftsförderung  
 Produktuntergruppe **57.10** Wirtschaftsförderung  
 Produkt **57.1001** Schlüsselprodukt: Wirtschaftsförderung und Tourismus

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	121.523,63	15.000,00	15.000,00	89.028,48	74.028,48
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	40.850,00	42.000,00	0,00	600,00	600,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	42.000,00	55.720,00	13.720,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	42.600,00	42.600,00	25.408,75	-17.191,25
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>162.373,63</b>	<b>99.600,00</b>	<b>99.600,00</b>	<b>170.757,23</b>	<b>71.157,23</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	389.603,22	389.400,00	406.047,72	378.660,41	-27.387,31
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	89.266,32	74.900,00	57.647,92	47.402,27	-10.245,65
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	104,67	53,67	-51,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	205.000,00	185.000,00	211.600,00	205.000,00	-6.600,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	268.236,03	231.300,00	232.489,49	225.897,02	-6.592,47
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>952.105,57</b>	<b>880.600,00</b>	<b>907.889,80</b>	<b>857.013,37</b>	<b>-50.876,43</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>-789.731,94</b>	<b>-781.000,00</b>	<b>-808.289,80</b>	<b>-686.256,14</b>	<b>122.033,66</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.729,48	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>26.729,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	35.799,16	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **57** Wirtschaft und Tourismus  
 Produktgruppe **57.1** Wirtschaftsförderung  
 Produktuntergruppe **57.10** Wirtschaftsförderung  
 Produkt **57.1001** Schlüsselprodukt: Wirtschaftsförderung und Tourismus

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	01 - 12 / 14	V,01-12,ÜA,B/15	V,01-12,ÜA,B/15	01 - 12 / 15	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<b>35.799,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	<b>-9.069,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8 + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b> = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	<b>-798.801,62</b>	<b>-781.000,00</b>	<b>-808.289,80</b>	<b>-686.256,14</b>	<b>122.033,66</b>
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./ Summe der investiven Auszahlungen)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Erläuterungsbericht – Teil 2  
Anhang zum Jahresabschluss 2015**

**des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge**



## Inhaltsverzeichnis

---

<b>1</b>	<b>Vorbemerkungen .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Rechtsgrundlagen .....</b>	<b>3</b>
<b>3</b>	<b>Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....</b>	<b>3</b>
<b>4</b>	<b>Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz .....</b>	<b>6</b>
<b>4.1</b>	<b>Aktiva.....</b>	<b>6</b>
<b>4.2</b>	<b>Passiva .....</b>	<b>18</b>
<b>5</b>	<b>Sonstige Angaben nach § 52 Absatz 2 SächsKomHVO-Doppik.....</b>	<b>25</b>
<b>5.1</b>	<b>Ausgeübte Wahlrechte.....</b>	<b>25</b>
<b>5.2</b>	<b>Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten.....</b>	<b>25</b>
<b>5.4</b>	<b>Sparkassenträgerschaft.....</b>	<b>26</b>
<b>5.5</b>	<b>Rechtlich selbstständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen .....</b>	<b>26</b>
<b>5.6</b>	<b>Fremdwährungen .....</b>	<b>26</b>
<b>5.7</b>	<b>Verpflichtungen gegenüber Rechtseinheiten bzw. Eigenbetrieben, die gemäß § 88a Absatz 1 Satz 1 SächsGemO in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind.....</b>	<b>27</b>
<b>5.8</b>	<b>Sonstige Sachverhalte .....</b>	<b>27</b>
<b>5.9</b>	<b>Festlegungen, die im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses getroffen wurden .....</b>	<b>27</b>

## 1 Vorbemerkungen

Der vorliegende Jahresabschluss des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2015 wurde nach den Vorschriften der SächsKomHVO-Doppik und der SächsGemO in der für das Haushaltsjahr geltenden Fassung erstellt. Die Gliederung der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Vermögensrechnung entsprechen der SächsKomHVO-Doppik.

Gemäß § 88 Absatz 5 SächsGemO darf der Landkreis bei den Jahresabschlüssen der Haushaltsjahre bis einschließlich 2015 auf die Bestandteile gemäß Absatz 2 Satz 2 sowie Absatz 3 und 4 verzichten. Der Landkreis hat sich freiwillig für die Aufstellung des Anhangs entschieden. Zur Abgrenzung zum gesetzlich gebotenen Anhang wird er als Teil 2 des Erläuterungsberichtes bezeichnet.

Im Anhang sind zu den wesentlichen Bilanzpositionen und zu den verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden Erläuterungen vorzunehmen, so dass ein sachverständiger Dritter die vorliegende Bilanz beurteilen kann. § 52 SächsKomHVO-Doppik legt im Einzelnen fest, welche Angaben der Anhang beinhalten muss.

Dem Jahresabschluss sind ferner eine Anlagenübersicht, eine Forderungsübersicht und eine Verbindlichkeitenübersicht gemäß den verbindlichen Mustern 14 bis 16 der Anlage 5 zur VwV KomHSys sowie die Übersicht zu den Ermächtigungsübertragungen beigefügt.

## 2 Rechtsgrundlagen

Der Rechtsrahmen für die Haushaltswirtschaft des Landkreises wird durch folgende Regelungen bestimmt:

- Sächsische Landkreisordnung (SächsLKrO)
- gemeindefinanzieller Teil der Sächsischen Gemeindeordnung (SächsGemO)
- Kommunalhaushaltsverordnung (SächsKomHVO-Doppik)
- Kommunale Kassen- und Buchführungsverordnung (SächsKomKBVO)
- Produktrahmen einschl. Zuordnungsvorschriften
- Kontenrahmen einschl. Zuordnungsvorschriften
- verbindliche Muster für die Haushaltswirtschaft (VwV KomHSys) sowie weitere Arbeitshilfen.

Die Rechtsgrundlagen beziehen sich auf den jeweils geltenden Stand im Haushaltsjahr 2015, soweit nicht anders angegeben.

## 3 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz (Vermögensrechnung) hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten zu enthalten, soweit durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist. Sie hat die tatsächliche Vermögenslage des Landkreises darzustellen (§ 88 SächsGemO).

Die Bewertung des Vermögens im Jahresabschluss 2015 erfolgte gemäß § 89 Absatz 5 SächsGemO i. V. m. § 38 SächsKomHVO-Doppik grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten vermindert um planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen. Anschaffungsnebenkosten sowie Kosten für die Schaffung der Betriebsbereitschaft wurden in die Anschaffungskosten einbezogen, soweit sie erkennbar zugeordnet werden konnten. Als Herstellungskosten wurden Kosten angesetzt, die der erstmaligen oder Zweitherstellung eines Vermögensgegenstandes, seiner Erweiterung oder wesentlichen Verbesserung dienen.



Für die planmäßigen Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, fand ausschließlich die lineare Methode Anwendung. Die Leistungsabschreibung kommt nicht zur Anwendung. Die zugrunde gelegten Nutzungsdauern für die abnutzbaren Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens richteten sich nach der Anlage zu § 44 Absatz 3 SächsKomHVO-Doppik und der Abschreibungstabelle (vgl. PIR 311, Teil 1, Anlage 2) für unbewegliches und bewegliches Anlagevermögen des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge. Im Rahmen der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch den SRH wurden verschiedene Abweichungen hinsichtlich der Anwendung der Abschreibungstabellen festgestellt. Diese wurden einheitlich mit dem Jahresabschluss 2015 korrigiert.

Vor dem Bilanzstichtag angeschaffte bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten einschl. Anschaffungsnebenkosten 410 EUR nicht überschreiten, stellen zum Zeitpunkt der Anschaffung sofort Aufwand dar.

Die Finanzanlagen werden in Höhe des anteiligen Eigenkapitals aktiviert und fortgeschrieben und darüber hinaus nur bei voraussichtlich dauernder Wertminderung um außerplanmäßige Abschreibungen vermindert ausgewiesen. Das Wahlrecht zum Ansatz der Finanzanlagen nach Anschaffungskosten gemäß § 61 Absatz 6 Satz 1 i. V. m. § 63 Absatz 8 SächsKomHVO i. d. F. vom 17.08.2019 kommt im Jahresabschluss 2015 nicht zur Anwendung.

Die Forderungen, d. h., die Ansprüche des Landkreises aus öffentlich-rechtlichem und privatrechtlichem Handeln, wurden gemäß dem Grundsatz der Einzelerfassung und der Vollständigkeit erfasst und in der Bilanz dargestellt, soweit sie zugeordnet werden konnten. Forderungen, die dem Landkreis aus der Erfüllung von Aufgaben nach dem UVG entstehen, wurden im Landkreis mit dem Berichtsjahr 2015 erstmalig vollständig erfasst. Wertminderungen auf Forderungen wurden in Form von Einzelwertberichtigungen bzw. einer Pauschalwertberichtigung vorgenommen.

Die Bewertung der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren erfolgte in Höhe der Anschaffungskosten. Im Wesentlichen beschränken sich die beim Landkreis zu bilanzierenden Hilfsstoffe auf den Streusalzbestand. Dieser wurde unter Anwendung einer Bewertungsvereinfachung nach § 43 SächsKomHVO-Doppik bewertet.

Der Kassenbestand stimmt mit den Kassenbüchern überein, die Bankguthaben werden durch Kontoauszüge der Banken belegt. Die Zinsen sind ordnungsgemäß abgegrenzt. Umfassende Saldenbestände von geschäftsführenden Banken werden im rollierenden System abgefordert.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden unter Berücksichtigung der periodengerechten Darstellung von Aufwendungen gebildet.

Die Bewertung der Sonderposten für erhaltene Investitionszuwendungen erfolgte grundsätzlich mit dem zugesagten Betrag abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösung.

Die Auflösung des Sammelsonderpostens aus erhaltenen investiven Schlüsselzuweisungen aus der Eröffnungsbilanz wurde im Jahr 2015 in Abhängigkeit der durchschnittlichen Restnutzungsdauer des zum Stichtag der EÖB vorhandenen abnutzbaren Vermögens ermittelt. Das Wahlrecht zum Ansatz der investiven Schlüsselzuweisungen in einem Sammelsonderposten gemäß § 40 Absatz 2 Satz 3 i. V. m. § 63 Absatz 8 SächsKomHVO i. d. F. vom 17.08.2019 kommt im Jahresabschluss 2015 nicht zur Anwendung.

Im Jahresabschluss 2015 wurde der Sonderposten für den Gebührenausgleich im Rettungsdienst i. H. v. 77,5 TEUR ergebniswirksam aufgelöst. Der Gebührenüberschuss wird damit abgebaut und die Gebührenzahler werden kalkulatorisch entlastet.

Rückstellungen wurden auf der Grundlage einer sachgerechten und nachvollziehbaren Schätzung ermittelt und in Höhe des notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt, soweit sie erkennbar waren. Als Wertaufhellungstichtag zur Risikobeurteilung wurde der 31.12.2018 festgelegt.

Der lange Wertaufhellungszeitraum würde bei konsequenter Umsetzung dazu führen, dass in den weit zurückliegenden Jahren sehr wenige Rückstellungen auszuweisen wären. Mit zunehmender Aufholung der Jahresabschlüsse würde der Anteil der Rückstellungen wieder aufwachsen. Das würde im Jahresvergleich der Bilanzen den Eindruck entstehen lassen, dass vermehrt rückstellungsrelevante Sachverhalte aufgetreten sind. Das ist tatsächlich nicht der Fall, da lediglich der Ausweis der Sachverhalte in einer anderen Position vorgenommen wird und sich am zugrunde liegenden Sachverhalt keine Änderung ergibt. Diese Darstellung ist auch mit Blick auf die Bilanzstetigkeit nicht sachgerecht. Es wurde daher die Festlegung getroffen, dass im Wertaufhellungszeitraum bekannt werdende Sachverhalte hinsichtlich ihrer Höhe bei der Aufstellung des Jahresabschlusses berücksichtigt werden; die Zuordnung zur Bilanzposition jedoch unverändert bleibt. Dies ist auch damit gerechtfertigt, dass der Jahresabschluss bezogen auf die Verhältnisse zum Bilanzstichtag aufzustellen ist, zum Stichtag konnte lediglich eine Rückstellung gebildet werden. Der Jahresabschluss berücksichtigt die Konkretisierung hinsichtlich der Höhe, so dass im Zeitreihenvergleich keine Verzerrungen des Ergebnisses auftreten. Betroffen sind insbesondere die Rückstellungen aus unterlassenen Instandhaltungen und für Gerichtskosten. Diese Positionen nehmen insgesamt keine erhebliche Bedeutung innerhalb der Bilanz ein, so dass abweichende Darstellungen möglich sind, ohne dass das Bild der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage davon verändert wird.

Die Bewertung der Verbindlichkeiten erfolgte zu ihrem Erfüllungsbetrag.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden gebildet, um eine periodengerechten Darstellung von Erträgen in Folgejahren zu ermöglichen.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden für Einzahlungen bzw. Einnahmen gebildet, welche der Landkreis im Haushaltsjahr 2015 erhalten hat, die wirtschaftlich jedoch künftigen Haushaltsjahren zuzuordnen sind. Entsprechende Auflösungen der passiven Rechnungsabgrenzungsposten erfolgen für Sachverhalte, die dem Haushaltjahr 2015 zuzuordnen sind, aber bereits im Jahresabschluss 2014 als solche erfasst wurden.

Für die Bildung von Rechnungsabgrenzungsposten gilt im Landkreis generell eine Wertaufgriffsgrenze von 1.000 EUR. Sie ist im Hinblick auf den Erkenntnisgewinn aus der Periodenabgrenzung und den verwaltungsseitigen Mehraufwand bei der Be- und Verarbeitung der Sachverhalte angemessen.

Insgesamt wurde bei der Bewertung des Vermögens und der Schulden dem Vorsichtsprinzip Rechnung getragen.

Aufgrund des hohen Arbeitsanfalls mit dem Jahresabschluss 2014 wurden in der Anlagenbuchhaltung vorhandene Abgangsprotokolle für Anlagegüter des Infrastrukturvermögens buchungstechnisch nicht mit dem Jahresabschluss 2014 vollzogen. Die Abgangsbuchungen wurden in 2015 nachgeholt, daraus entstanden außerordentliche Aufwendungen aus Vermögensabgängen im Ergebnishaushalt i. H. v. 849,5 TEUR. Auf die Korrektur der planmäßigen Abschreibungen wurde verzichtet.

Einzahlungen und Auszahlung der Finanzrechnung wurden grundsätzlich nach dem Prinzip der Kassenwirksamkeit (§ 49 i. V. m. § 10 Absatz 1 Satz 1, 2. Halbsatz SächsKomHVO–

Doppik) und entsprechend der Zuordnungsvorschriften der VwV KomHSys ausgewiesen. Das Verrechnungsverbot nach § 49 Absatz 2 Satz 2 i. V. m. § 10 Absatz 2 SächsKomHVO–Doppik wurde beachtet.

Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung wurden unter Berücksichtigung des Grundsatzes der Periodenabgrenzung (§ 37 Absatz 1 Nr. 4 i. V. m. § 10 Absatz 1 Satz 1, 1. Halbsatz SächsKomHVO–Doppik) und entsprechend der Zuordnungsvorschriften der VwV KomHSys ausgewiesen. Abweichungen davon werden im Anhang unter Abschnitt 5.9 dargestellt. Das Verrechnungsverbot nach § 48 Absatz 2 Satz 2 i. V. m. § 10 Absatz 2 SächsKomHVO–Doppik wurde beachtet. Ordentliches Ergebnis und Sonderergebnis wurden entsprechend § 2 Absatz 2 SächsKomHVO–Doppik voneinander abgegrenzt. In der Teilergebnisrechnung wird der Nettoressourcenverbrauch unter Berücksichtigung des Ergebnisses aus internen Leistungsverrechnungen ausgewiesen (§ 10 Absatz 3 i. V. m. § 16 Absatz 3 SächsKomHVO–Doppik).

#### 4 Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz

Im Folgenden werden einzelne bedeutende Positionen erläutert. Diese beschränken sich auf die dem Wert nach bedeutsamen Posten und auf Posten mit Besonderheiten für die Beurteilung der Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage.

##### 4.1 Aktiva

###### ▪ Immaterielle Vermögensgegenstände

Als immaterielle Vermögensgegenstände werden alle Gegenstände bezeichnet, die nicht materiell (körperlich) fassbar sind. Die immateriellen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Software, Lizenzen und Rechte an fremden Grundstücken. Immaterielle Vermögensgegenstände dürfen nur bilanziert werden, wenn diese entgeltlich erworben wurden.

Gemäß § 36 Absatz 5 SächsKomHVO-Doppik sind alle selbst erstellten und unentgeltlichen immateriellen Vermögensgegenstände nicht zu bilanzieren.

Softwareprogramme, deren Anschaffungskosten < 410 EUR betragen, werden als sog. Trivialprogramme behandelt. Diese werden wie abnutzbare, bewegliche und selbstständig nutzbare Vermögensgegenstände < 410 EUR nicht bilanziert.

Vorinstallierte Software (Betriebssysteme und Systemsoftware), die nicht auf einem Datenträger gesondert erworben wird und daher dem Grunde nach nicht verkehrsfähig ist, wird künftig mit der Hardware als einheitlicher Vermögensgegenstand erfasst.

Bezeichnung Immaterielle Vermö- gensgegenstände	Konto	Anlagever- mögen zum 01.01.2015 in EUR	Anlagever- mögen zum 31.12.2015 in EUR	Verände- rungen 2015 in EUR	Anteil an der Bilanz- summe
Gewerbliche Schutz- rechte, ähnliche Rechte; Lizenzen	001000	442.578,09	438.142,27	-4.435,82	0,10 %

Die immateriellen Vermögensgegenstände umfassen im Wesentlichen Softwareprogramme für die Archivierung, die Vermögensverwaltung, die Jugendhilfe, das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen sowie die Software für die Telekommunikationsanlage.

Softwarelizenzen werden mit einer Nutzungsdauer von 5 Jahren bilanziert; bei vereinbarten Laufzeiten wurden diese individuellen Zeiträume berücksichtigt.

Einen weiteren Bestandteil von immateriellen Vermögensgegenständen stellen die Grunddienstbarkeiten dar, sofern sie entgeltlich erworben werden. Die Bewertung dieser Rechte erfolgt zu den Anschaffungskosten, für zeitlich befristete Rechte erfolgt eine planmäßige Abschreibung. Im Vermögen des Landkreises sind gegenwärtig keine derartigen Rechte erfasst.

- *Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen*

Zuwendungen, die der Landkreis an Dritte für Investitionen im Rahmen der Erfüllung ihrer Aufgaben geleistet hat, können aktiviert oder sofort als Aufwand behandelt werden. Der Gesetzgeber eröffnet den Kommunen hinsichtlich der Aktivierung ein Wahlrecht. Voraussetzung für die Aktivierung ist, dass der Zuwendungsempfänger wirtschaftlicher Eigentümer des Vermögensgegenstandes ist und die Maßnahme beim Zuwendungsempfänger zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten führt.

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge hat in seinen Bewertungsvorschriften bisher bestimmt, dass keine Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen im Landkreis aktiviert werden. Die Regelung wurde in 2015 umgesetzt.

- *Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*

Unbebaute Grundstücke sind gemäß § 72 BewG Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Die Benutzbarkeit beginnt zum Zeitpunkt der Bezugsfertigkeit bzw. Nutzbarkeit. Gebäude, Straßenkörper und Straßenbauwerke sind betriebsbereit, wenn sie entsprechend ihrer Zweckbestimmung genutzt werden können. Befinden sich auf einem Grundstück Gebäude, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung sind, so gilt das Grundstück als unbebaut. Als unbebautes Grundstück gilt auch ein Grundstück, auf dem infolge der Zerstörung oder des Verfalls der Gebäude auf die Dauer benutzbarer Raum nicht mehr vorhanden ist.

Die Bewertung des Grund und Bodens erfolgte mit den Anschaffungskosten. Zu den Anschaffungskosten gehören der Kaufpreis sowie die Nebenkosten, wie Grunderwerbsteuer, Notarkosten, Vermessungskosten oder die Kosten für die Eintragung im Grundbuch.

Eventuelle Nutzungs-, Verfügungs- oder Verwertungsbeschränkungen wurden wertmindernd berücksichtigt, soweit sie ermittelt werden konnten.

Bezeichnung unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Konto	Anlagevermögen zum 01.01.2015 in EUR	Anlagevermögen zum 31.12.2015 in EUR	Veränderungen 2015 in EUR	Anteil an der Bilanzsumme
Grünflächen	011000	1,00	1,00	0,00	0,00 %
Gewässer	015000	760,00	760,00	0,00	0,00 %
Sonstige unbebaute Grundstücke	019000	2.014.969,31	2.140.839,02	125.869,71	0,47 %
<b>Gesamt</b>		<b>2.015.730,31</b>	<b>2.141.600,02</b>	<b>125.869,71</b>	<b>0,47 %</b>

Die sonstigen unbebauten Grundstücke umfassen insbesondere das die Flächen des Naturschutzgroßprojektes sowie Freiflächen.

Wesentliche, über kommunalrechtliche Regelungen hinausgehende dingliche, gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen der Verfügbarkeit oder Verwertung des in der Vermögensrechnung ausgewiesenen Grund und Bodens sind nicht bekannt.

▪ *Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*

Bebaute Grundstücke werden als Grundstück und Gebäude getrennt in der Anlagenbuchhaltung erfasst. Für die Bewertung des Grund und Bodens der bebauten Grundstücke fanden die Regelungen zur Bewertung der unbebauten Grundstücke Anwendung. Die Gebäude und sonstigen baulichen Anlagen werden nach Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Die Nutzungsdauern der Gebäude betragen abhängig von Bauweise und Gebäudetyp 30 bis 80 Jahre.

Eventuelle Nutzungs-, Verfügungs- oder Verwertungsbeschränkungen wurden wertmindernd berücksichtigt, soweit sie erkennbar waren.

Bezeichnung bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Konto	Anlagevermögen zum 01.01.2015 in EUR	Anlagevermögen zum 31.12.2015 in EUR	Veränderungen 2015 in EUR	Anteil an der Bilanzsumme
Wohnbauten <b>Aufbauten</b>	021000	0,0	268.984,11	268.984,11	0,06 %
Schulen <b>Aufbauten</b>	023000	95.471.985,36	93.876.592,27	-1.595.393,09	20,77 %
Schulen <b>Grund und Boden</b>	023100	4.958.963,09	4.939.325,49	-19.637,60	1,09 %
Sportanlagen <b>Aufbauten</b>	025000	19.291.033,88	18.152.640,38	-1.138.393,50	4,02 %
Sportanlagen <b>Grund und Boden</b>	025100	728.426,85	728.426,85	0,0	0,16 %
Verwaltungsgebäude <b>Aufbauten</b>	027000	43.957.796,06	41.949.744,27	-2.008.051,79	9,28 %
Verwaltungsgebäude <b>Grund und Boden</b>	027100	358.630,68	358.630,68	0,0	0,08 %
Sonstige Gebäude <b>Aufbauten</b>	029000	329.689,93	307.340,24	-22.349,69	0,07 %
Sonstige Gebäude <b>Grund und Boden</b>	029100	4.082.765,93	4.082.765,93	0,0	0,90 %
<b>Gesamt</b>		<b>169.179.291,78</b>	<b>164.664.450,22</b>	<b>-4.514.841,56</b>	<b>36,43 %</b>

Die Aufbauten umfassen sowohl die Gebäude als auch die Außenanlagen. Die Außenanlagen wurden entsprechend dem Einzelbewertungsgrundsatz bei Zugängen im Jahr 2015 nicht als Einheit, sondern alle Objekte einzeln bilanziert. Für die Außenanlagen, die bereits zum Stichtag der Eröffnungsbilanz erfasst waren, gelten die Erleichterungsvorschriften nach § 61 SächsKomHVO-Doppik fort, wonach auch eine zusammengefasste Darstellung möglich war.

Zu den Außenanlagen zählen Bauwerke, die der Benutzung des Grundstücks dienen. Dazu gehören z. B. Einfriedungen, Beleuchtungsanlagen, Aufwuchs, Hof- und Platzbefestigungen, Sammelgruben sowie auf dem Grundstück verlegte Ver- und Entsorgungsleitungen.

Im Rahmen der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch den SRH wurde festgestellt, dass Betriebsvorrichtungen wiederholt nicht einzeln erfasst wurden, obwohl sie ermittelbar gewesen wären.

Die notwendigen Korrekturen wurden im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2015 durchgeführt. Betriebsvorrichtungen wurden bei Zugängen ab dem Jahr 2015 getrennt ausgewiesen.

Betriebsvorrichtungen gehören nicht zur Bilanzposition Bebaute Grundstücke und sind unter der Position Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge ausgewiesen.

Grundstücke, die zur Veräußerung vorgesehen sind, werden separat im Konto 084100 als Umlaufvermögen ausgewiesen.

Zu den sonstigen Gebäuden gehören die Objekte des Katastrophenschutzes, Internate, Garagen, Heizhaus BSZ Dippoldiswalde, Naturschutzzentrum Dippoldiswalde usw.

Wesentliche, über kommunalrechtliche Regelungen hinausgehende dingliche, gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen der Verfügbarkeit oder Verwertung des in der Vermögensrechnung ausgewiesenen Grund und Bodens sowie der Gebäude und anderer Bauten sind nicht bekannt.

#### ▪ *Infrastrukturvermögen*

Das Infrastrukturvermögen umfasst öffentliche Einrichtungen, die aufgrund ihrer Bauweise und Funktion dazu bestimmt sind, der örtlichen Infrastruktur zu dienen. Als Infrastrukturvermögen werden daher Verkehrs- und Versorgungseinrichtungen sowie -bauten verstanden. Im Infrastrukturvermögen sind Ingenieurbauwerke (insb. Brücken, Durchlässe, Stützwände), Straßen, Wege und Plätze sowie die zugehörigen Grundstücke inbegriffen.

Zur öffentlichen Straße gehören gem. § 2 Absatz 2 SächsStrG sowohl der Straßenkörper als auch das Straßenzubehör (Verkehrszeichen, Verkehrseinrichtungen sowie Anlagen aller Art, die der Sicherheit des Straßenverkehrs oder dem Schutz der Straßenanlieger dienen). Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens werden getrennt erfasst.

Als Beginn der Nutzungsdauer (Betriebsbereitschaft) für das Infrastrukturvermögen werden das Datum aus der Abnahmeniederschrift bzw. die Verkehrsfreigabe angesehen, da der hergestellte Gegenstand ab diesem Zeitpunkt betriebsbereit ist. Die Aktivierung des Grunderwerbs erfolgt entsprechend der vertraglichen Vereinbarung, in welcher der Übergang von Nutzen und Lasten geregelt wird. Bei Grundstücken des Infrastrukturvermögens muss die Aktivierung spätestens mit der Inanspruchnahme des Grundstücks vorgenommen werden, da der Straßenbaulastträger eine Ankaufspflicht für Grundstücke Dritter nach dem SächsStrG hat. Entsprechend muss die Aktivierung des noch zu erwerbenden Grundstücks mit Beginn der Baumaßnahmen vorgenommen werden.

Die zu erwerbenden Grundstücke werden hinsichtlich der Größe und des Wertes zu den im Wertaufhellungszeitraum bekannt werdenden Daten aktiviert. Korrespondierend wird eine Verbindlichkeit oder Rückstellung für die gesetzliche Erwerbspflichtung gebildet.

Aufgrund des erheblichen Verzugs bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2015 und der Tatsache, dass in vielen Fällen die Anschaffungskosten zwischenzeitlich bekannt sind, wurde festgelegt, dass der Ersatzwert auf Basis der tatsächlichen Kosten gebildet wird. Da die tatsächlichen Kosten zum Teil über mehrere Jahre verteilt angefallen sind, kann es passieren, dass der in 2015 dargestellte Abgang des fiktiven Grundstückswertes aufgrund des wirtschaftlichen Eigentums den Wert des zugehenden Grundstücks nach den tatsächlichen Anschaffungskosten übersteigt. Die Differenz gleicht sich in den Folgejahren über die nachträglich zu aktivierenden, tatsächlich geleisteten Anschaffungskosten aus.

Bezeichnung Infrastrukturvermögen	Konto	Anlagevermögen zum 01.01.2015 in EUR	Anlagevermögen zum 31.12.2015 in EUR	Veränderungen 2015 in EUR	Anteil an der Bilanzsumme
Brücken, Tunnel, ing. techn. Anlagen	031000	48.736.133,81	53.062.965,84	4.326.832,03	11,74 %
Wasserversorgungsanlagen	035000	28.025,78	25.987,62	-2.038,16	0,01 %
Straßen, Wege, Plätze	038000	124.892.090,63	122.643.531,64	-2.248.558,99	27,13 %
Straßen, Wege, Plätze Grund und Boden	038100	9.592.042,20	9.604.704,03	12.661,83	2,12 %
Sonstiges Infrastrukturvermögen	039000	14.564.890,81	14.115.819,07	-449.071,74	3,12 %
Sonstiges Infrastrukturvermögen, Grund und Boden	039100	4.950.836,25	4.796.817,78	-154.018,47	1,06 %
<b>Gesamt</b>		<b>202.764.019,48</b>	<b>204.249.825,98</b>	<b>1.485.806,50</b>	<b>45,19 %</b>

Wesentliche, über kommunalrechtliche Regelungen hinausgehende dingliche, gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen der Verfügbarkeit oder Verwertung des in der Vermögensrechnung ausgewiesenen Grund und Bodens sowie der Bauten sind nicht bekannt.

- *Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler*

Bei Kunstgegenständen handelt es sich um Sachanlagen, die nicht an einen bestimmten praktischen Nutzen oder Zweck gebunden sind. Im Regelfall sind Kunstgegenstände im kommunalen Besitz für die Ausstattung von Galerien, Museen oder für die Gestaltung öffentlicher Gebäude, Straßen, Wege oder Plätze vorgesehen. Voraussetzung für eine Aktivierung als Kunstgegenstand ist die überregionale Bekanntheit des Künstlers. Kunstgegenstände und historische Bauten/Kulturdenkmäler sind mit den Anschaffungskosten anzusetzen.

Kulturdenkmäler sind Baudenkmäler und Bodendenkmäler. Beispiele hierfür sind Kriegerdenkmäler, Ehrenfriedhöfe oder Säulen.

Bei den Kunstgegenständen handelt es sich um Bilder, Skulpturen und Keramiken, sie werden mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten aktiviert. Kunstgegenstände unterliegen keiner Abnutzung und werden daher nicht planmäßig abgeschrieben.

Im Jahresabschluss 2015 wurden keine Veränderungen von Kunstgegenständen verbucht.

Bezeichnung	Konto	Anlagevermögen zum 01.01.2015 in EUR	Anlagevermögen zum 31.12.2015 in EUR	Veränderungen 2015 in EUR	Anteil an der Bilanzsumme
Kunstgegenstände	051000	33.134,80	33.134,80	0,0	0,01 %

- *Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge sowie Betriebsvorrichtungen*

Die Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge wurden bei Zugängen im Haushaltsjahr 2015 mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten einschließlich der Nebenkosten bewertet. Die Aktivierung wird zum Zeitpunkt der Betriebsbereitschaft des Anlagegutes vorgenommen.



Bezeichnung	Konto	Anlagevermögen zum 01.01.2015 in EUR	Anlagevermögen zum 31.12.2015 in EUR	Veränderungen 2015 in EUR	Anteil an der Bilanzsumme
<b>Fahrzeuge</b>	061000	2.430.170,35	2.385.323,28	-44.847,07	0,53 %
<b>Maschinen, technische Anlagen</b>	062000	3.490.611,48	3.102.333,00	-388.278,48	0,69 %
<b>Betriebsvorrichtungen</b>	062001	1.691.403,84	1.590.194,47	-101.209,37	0,35 %
<b>Gesamt</b>		<b>7.612.185,67</b>	<b>7.077.850,75</b>	<b>-534.334,92</b>	<b>1,57 %</b>

Die wirtschaftlichen Nutzungsdauern der Fahrzeuge liegen zwischen 6 und 14 Jahren. Dazu gehören insbesondere die Fahrzeuge der Straßenmeistereien einschließlich der Geräteträger und Anhänger, Fahrzeuge des Ordnungsamtes, des Vermessungsamtes, des Katastrophenschutzes sowie des Rettungsdienstes.

Zu den Maschinen und technischen Anlagen gehören weitgehend die Maschinen der Straßenmeistereien (Schneepflüge, Streumaschinen, Hubarbeitsbühnen und Mähgeräte) und Geschwindigkeitsmessgeräte. Die wirtschaftlichen Nutzungsdauern der Maschinen und technischen Anlagen liegen bei 12 Jahren.

Bei den Betriebsvorrichtungen handelt es sich um selbstständige Vermögensgegenstände, die unmittelbar für den Verwaltungszweck betrieben werden. Die Abgrenzung erfolgte auf Grundlage des Erlasses der obersten Finanzbehörden der Länder zur Abgrenzung von Grundvermögen und Betriebsvorrichtungen<sup>1</sup>. Die wirtschaftlichen Nutzungsdauern der Betriebsvorrichtungen liegen zwischen 8 und 50 Jahren. Die Betriebsvorrichtungen umfassen im Wesentlichen Video-Überwachungsanlagen, Richtfunkanlagen sowie Telekommunikations- und Leitungsanlagen. Darüber hinaus werden in den Turnhallen spezielle Einrichtungsteile (z. B. Schwingboden, Prallwände, Kletterwände) als Betriebsvorrichtung erfasst, da sie nicht dem Gebäude, sondern der speziellen Nutzung dienen.

▪ *Betriebs- und Geschäftsausstattung*

Die Betriebs- und Geschäftsausstattungen wurden mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten einschließlich zugehöriger Nebenkosten, vermindert um Abschreibungen für den Zeitraum zwischen Anschaffung oder Herstellung und dem Bilanzstichtag, bewertet. Die wirtschaftlichen Nutzungsdauern liegen zwischen 6 und 20 Jahren.

Bezeichnung Betriebs- und Geschäftsausstattung	Konto	Anlagevermögen zum 01.01.2015 in EUR	Anlagevermögen zum 31.12.2015 in EUR	Veränderungen 2015 in EUR	Anteil an der Bilanzsumme
<b>Schulenausstattung/ Kindertagesstätten</b>	071000/ 072000	2.058.479,85	2.103.413,18	44.933,33	0,47 %
<b>Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	074000	1.911.020,35	1.853.530,36	-57.489,99	0,41 %
<b>Gesamt</b>		<b>3.969.500,20</b>	<b>3.956.943,54</b>	<b>-12.556,66</b>	<b>0,88 %</b>

<sup>1</sup> Vgl. Erlass der obersten Finanzbehörden der Länder zur Abgrenzung des Grundvermögens von den Betriebsvorrichtungen vom 5. Juni 2013;



▪ *geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau*

Unter geleisteten Anzahlungen versteht man die auflaufende Zahlung der Anschaffungskosten für Vermögensgegenstände, deren Übergang in das wirtschaftliche Eigentum des Landkreises noch nicht erfolgt ist (z. B. Vermessungskosten bei Grundstücken, Anzahlungen auf bewegliches Vermögen).

Bei Anlagen im Bau handelt es sich um die bis zum Bilanzstichtag abgerechnete oder erbrachten Leistungen für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die am Bilanzstichtag noch nicht endgültig fertig gestellt und damit noch nicht aktivierbar sind.

Bezeichnung Geleistete Anzahlungen/ Anlagen im Bau	Konto	Anlagevermögen zum 01.01.2015 in EUR	Anlagevermögen zum 31.12.2015 in EUR	Veränderungen 2015 in EUR	Anteil an der Bilanz- summe
<b>Geleistete Anzahlungen</b>	091000	283.534,90	119.624,05	-163.910,85	0,03 %
<b>Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen</b>	096100	949.336,02	1.456.027,60	515.691,58	0,32 %
<b>Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen</b>	096200	2.084.995,15	2.911.208,84	826.213,69	0,64 %
<b>Gesamt</b>		<b>3.317.866,07</b>	<b>4.495.860,49</b>	<b>1.177.994,42</b>	<b>0,99 %</b>

In den Anlagen im Bau – Hochbau sind im Haushaltsjahr 2015 insbesondere folgenden Maßnahmen enthalten:

- Förderschule – Lernförderung – Freital,
- Weißeritzgymnasium Krönertstraße Freital,
- Landesleistungszentrum Altenberg,
- Förderschulzentrum, Außenstelle Obercarsdorf,
- Bobbahn Altenberg.

Die Anlagen im Bau – Tiefbau enthalten laufende Baumaßnahmen an Straßen und Ingenieurbauwerken im gesamten Kreisgebiet. Die wesentlichsten Einzelmaßnahmen in dieser Bilanzposition sind:

- K 8733 Naundorf-Pötzscha,
- K 8744 Kleinhennersdorf,
- K 8773 BW 1 Dohna,
- K 8757 Gersdorf-Göppersdorf,
- K 8744 Gohrisch,
- K 9026 OD Johnsbach,
- K 8752 OD Bahra,
- K 8751 Markersbach-Zwiesel,
- K 9006 Ortslage Helbigsdorf.

▪ *Finanzanlagevermögen*

Anteile an verbundenen Unternehmen

Verbundene Unternehmen des Landkreises sind solche, an denen der Landkreis einen beherrschenden Einfluss auf das jeweilige Unternehmen ausübt. Dies wird in der Regel bei einem Anteil am Unternehmen von mehr als 50 % unterstellt.

Gemäß § 89 Absatz 5 SächsGemO werden die Anteile an verbundenen Unternehmen mit den Anschaffungskosten oder dem anteiligen Eigenkapital angesetzt. Insofern besteht ein Wahlrecht, welches in der Bewertungsrichtlinie des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge ausgeübt wurde. Die Ermittlung der Anteile an verbundenen Unternehmen erfolgt nach der Eigenkapitalspiegelmethode entsprechend § 59 Nr. 6 SächsKomHVO-Doppik:

Gezeichnetes Kapital  
plus Kapitalrücklagen  
plus Gewinnrücklagen  
plus oder minus Gewinnvortrag/Verlustvortrag  
plus oder minus Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Zur Ermittlung wird auf den festgestellten Jahresabschluss zum 31.12.2015<sup>2</sup> des einzelnen Unternehmens zurückgegriffen.

Bezeichnung Verbundene Unternehmen	Beteiligung	Anteil Land- kreis in EUR zum 01.01.2015	Anteil Land- kreis in EUR zum 31.12.2015	Verände- rung in EUR
<b>GVS</b> - Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH	100,00 %	985.805,26	991.531,62	5.726,36
<b>KEG</b> - Kurortentwick- lungsgesellschaft Sächsi- sche Schweiz mbH	100,00 %	1.996.999,83	2.044.303,32	47.303,49
<b>OVPS</b> – Oberelbische Verkehrsgesellschaft Pirna-Sebnitz mbH	100,00 %	5.525.159,20	5.535.532,95	10.373,75
<b>WiA</b> – Wintersport Alten- berg GmbH	51,00 %	15.629,13	46.323,51	30.694,38
<b>Gesamt</b>		<b>8.523.593,42</b>	<b>8.617.691,40</b>	<b>94.097,98</b>

Durch Erwirtschaftung von Jahresüberschüssen in allen verbundenen Unternehmen erhöht sich die Summe der Anteile. Dabei handelt es sich lediglich um eine buchmäßige Wertfortschreibung, welcher kein Geldfluss gegenübersteht.

#### Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile, die der Landkreis an Unternehmen oder Einrichtungen auf Dauer hält. Den Beteiligungen sind auch die Zweckverbände zuzuordnen. Sämtliche Beteiligungen des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge sind auf Dauer angelegt und werden deshalb nicht bei den Wertpapieren des Anlagevermögens erfasst. Die Beteiligungen sind ebenfalls mit den Anschaffungskosten oder dem anteiligen Eigenkapital anzusetzen.

Der Landkreis hat sich für die Wertermittlung nach der Eigenkapitalspiegelmethode entschieden.

<sup>2</sup> Ggf. eines abweichenden Geschäftsjahres;

Bezeichnung Beteiligungen	Beteiligung	Anteil Landkreis in EUR zum 01.01.2015	Anteil Landkreis in EUR zum 31.12.2015	Veränderung in EUR
RVD – Regionalverkehr Dresden GmbH	49,00 %	1.254.271,14	1.393.342,50	139.071,36
ZVOE - Zweckverband Verkehrsverbund Oberelbe	20,00 %	1.364.882,64	1.364.882,64	0,0
KISA - Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen	0,55 %	1,00	1,00	0,0
SKSD - Zweckverband Sächsisches kommunales Studieninstitut Sachsen	6,33 %	6.714,45	6.825,59	111,14
ZAOE - Zweckverband Abfallwirtschaft Oberes Elbtal	50,00 %	593.224,22	2.822.646,48	2.229.422,26
<b>Gesamt</b>		<b>3.219.093,45</b>	<b>5.587.698,21</b>	<b>2.368.604,76</b>

Der Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen (KISA) weist in seinem Jahresabschluss zum 31.12.2015 einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag aus. Daher wurde die Beteiligung mit einem Erinnerungswert i. H. v. 1,00 EUR angesetzt.

Die beachtliche Erhöhung des Jahresergebnisses 2015 des Zweckverbandes Abfallwirtschaft Oberes Elbtal ist im Wesentlichen auf die Auflösung der Gebührenausgleichsrückstellung zurückzuführen und stellt eine einmalige positive Beeinflussung des Jahresergebnisses dar.

Die Mitgliedschaften in Pflichtzweckverbänden wurden nicht bilanziert, da faktisch keine Austrittsmöglichkeit besteht und diese Beteiligung auch nicht veräußert werden kann. Folgende Pflichtmitgliedschaften wurden daher nicht in der Bilanz als Beteiligungen ausgewiesen:

- Zweckverband Tierkörperbeseitigung Sachsen,
- Regionaler Planungsverband Oberes Elbtal/Osterzgebirge,
- Zweckverband Kulturräum Meißner – Sächsische Schweiz-Osterzgebirge,
- Kommunaler Versorgungsverband Sachsen.

Der Landkreis ist darüber hinaus am Zweckverband Elbtal–Westlausitz für die Verbundsparkasse Ostsächsische Sparkasse Dresden mit 62 % beteiligt. Hierbei handelt es sich nach § 36 Absatz 4 SächsKomHVO-Doppik nicht um eine aktivierungsfähige Beteiligung.

#### Sondervermögen

Zum Sondervermögen gehören insbesondere Eigenbetriebe. Da der Landkreis keine Eigenbetriebe unterhält, erfolgt keine Bilanzierung.

#### Ausleihungen

Der Landkreis Sächsische Schweiz reichte im Haushaltsjahr 2015 auf der Grundlage des KT-Beschlusses 2015/6/0230-2 Ausleihungen in Höhe von 11.626,0 TEUR an die landkreis-eigene Gesellschaft GVS mbH aus. Diese waren zweckgebunden für Investitionen zur Schaffung von Unterkünften für Asylbewerber.

- *Vorräte*

Vorräte sind Vermögensgegenstände, die zum Verzehr, Verbrauch oder zur Verarbeitung angeschafft oder hergestellt worden sind. Sie werden in Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, Waren, fertige/unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen, geleistete Anzahlung auf Vorräte und zur Veräußerung stehende Vermögensgegenstände differenziert. Zur Veräußerung stehende Vermögensgegenstände sind Vermögensgegenstände für die eine konkrete Verkaufsabsicht besteht.

<b>Bezeichnung Vorräte</b>	<b>Konto</b>	<b>Anlagevermögen zum 01.01.2015 in EUR</b>	<b>Anlagevermögen zum 31.12.2015 in EUR</b>	<b>Veränderungen 2015 in EUR</b>	<b>Anteil an der Bilanzsumme</b>
<b>Rohstoffe und Fertigungsmaterial</b>	081000	398.992,44	456.576,28	57.583,84	0,10 %
<b>Umlaufvermögen Hochbau</b>	084100	3.231.673,91	1.935.322,22	- 1.296.351,69	0,43 %
<b>Umlaufvermögen Tiefbau</b>	084200	0,00	9.945,36	9.945,36	0,002 %
<b>Umlaufvermögen bew. Anlageverm.</b>	084400	447,90	40.324,45	39.876,55	0,009 %
<b>Gesamt</b>		<b>3.631.114,25</b>	<b>2.442.168,31</b>	<b>- 1.188.945,94</b>	<b>0,54 %</b>

Das Konto 081000 umfasst den Streusalzbestand der Straßenmeistereien. Der Bestand wurde dem Bewirtschaftungsprogramm entnommen.

Der Streusalzbestand wird als Gesamtbestand bilanziert, da eine Betrachtung der Bestandsentwicklung an den einzelnen Lagerplätzen keine relevante Auswirkung auf den Bilanzwert hat.

Das Streusalz ist zum Bilanzstichtag zum Marktwert anzusetzen, um den niedrigsten Vergleichswert zu ermitteln. Von einer vergleichenden Marktbetrachtung zum 31.12.2015 wurde abgesehen. Zur Streusalzbeschaffung erfolgen jährlich öffentliche Ausschreibungen. Hierbei sichert sich der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge bereits im Vorfeld der Beschaffung den wirtschaftlichsten Marktpreis und die verbindliche Leistungszusage von bestimmten Lieferanten. Die Wertermittlung des Endbestandes wurde über die Brutto-Preise je Tonne durchgeführt und folgt deshalb der gesetzlichen Grundlage § 37 Absatz 1 Nr. 3 SächsKomHVO-Doppik, welche eine wirklichkeitsgetreue Bewertung vorschreibt. Eine vergleichende Marktpreisbetrachtung hat demnach schon im Vorfeld der Beschaffung stattgefunden. Schon allein wegen der saisonalen Schwankungen im Jahresverlauf kann begründet werden, dass der am 31.12. eines Jahres zu ermittelnde Marktpreis nicht günstiger, d. h. niedriger, sein kann, als in frostfernen Perioden. In den Wintermonaten befinden sich die Marktpreise auf einem saisonalen Höchststand, da die Preisbildung dann über einen Verkäufermarkt stattfindet. In den Sommermonaten ändert sich das Angebot-/Nachfrage-Verhältnis wiederum zu einem Käufermarkt, was zu Niedrigstpreisen für Streusalzkäufe führen kann. Eine punktuelle Marktpreisbetrachtung lässt deshalb keine sachgerechte Einschätzung zu, sondern ist über das gesamte Verfahren der Streusalzbeschaffung durchzuführen.

Wir gehen deshalb davon aus, dass sowohl die Gesamtbetrachtung des Streusalzvorrates als auch die Ermittlung des Marktpreises unter Berücksichtigung der saisonalen Schwankungen den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entsprechen.

Das Sachkonto 084100 weist die zur Veräußerung vorgesehenen Grundstücke und Gebäude aus. Die Bewertung erfolgte zu Bodenrichtwerten, Verkehrswerten oder wertaufhellend zum Verkaufserlös, der in Folgejahren erzielt wurde. Wertminderungen wurden berücksich-

tigt, auf die Festlegungen in Abschnitt 5.9 wird verwiesen. Wertzuschreibungen kamen auf Grund § 37 Absatz 1 Nr. 3 Satz 3 SächsKomHVO-Doppik nicht in Betracht. 5 Objekte konnten 2015 verkauft werden.

Grundsätzlich erfüllen auch Straßen, bei denen eine Herabstufung ansteht, das Kriterium der (nur noch) vorübergehenden Nutzung. Allerdings kommt bei diesen eine Wertminderung i. S. v. § 44 Absatz 7 SächsKomHVO-Doppik nicht in Betracht. In Ermangelung eines Marktwertes oder eines anderweitig feststellbaren realen Wertes lässt sich ein von den fortgeschriebenen Anschaffungs- oder Herstellungskosten abweichender Wert regelmäßig nicht ermitteln. Vermögensgegenstände, die im Umlaufvermögen ausgewiesen werden, unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung mehr. Deshalb kann die Umgliederung ins Umlaufvermögen bei einer Straße sogar zu einer Überbewertung führen. Eine Umstufung findet nicht immer auf den 01.01. nach dem Bilanzstichtag statt. Würde die Straße zum Bilanzstichtag ins Umlaufvermögen umgebucht und mit diesem Wert bis zur Umstufung fortgeführt, würde der Wert regelmäßig über dem Wert der fortgeschriebenen Anschaffungs- oder Herstellungskosten liegen. Eine unterjährige Wertberichtigung i. S. v. § 44 Absatz 7 SächsKomHVO-Doppik ist regelmäßig nicht vorgesehen. Da der Werteverzehr durch eine geplante Umstufung nicht ausgesetzt ist, ist es jedoch sachgerecht und im Weiteren durch § 38 Absatz 5 SächsKomHVO-Doppik sogar geboten, den niedrigeren, d. h. den durch Abschreibungen geminderten, Wert anzusetzen. Darüber hinaus liegt ein Unterschied auch darin, dass die Umstufung keinen Akt der Willensbildung in der Kommune voraussetzt. Die Umstufung wird auf Grundlage eines Gesetzes verfügt. Eine „Zuordnungsentscheidung“ kann der Kreistag, wie etwa bei Immobilien, für die eine Veräußerung vorgesehen wird, nicht treffen. Bei Straßen besteht in diesem Sinne keine Veräußerungsabsicht.

Das Amt für Finanzverwaltung hat deshalb festgelegt, Straßen, bei denen eine Umstufung zum Bilanzstichtag bereits bekannt war, bis zu ihrem Abgang im Anlagevermögen zu belassen.

Der im Sachkonto 084200 ausgewiesene Wert stellt den Anteil der Gemeinden an Gemeinschaftsbaumaßnahmen, für die der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge Maßnahmeträger ist und die noch nicht abgeschlossen sind, dar. Als Berechnungsgrundlage für den Umfang der Drittleistung wurde der Fördermittelantrag bzw. die Vereinbarung zur Durchführung der Gemeinschaftsmaßnahme herangezogen.

Im Sachkonto 084400 sind Gegenstände des beweglichen Anlagevermögens, welches im Zuge der Asylkrise angeschafft und nun wieder veräußert werden soll, ausgewiesen.

#### ▪ *Forderungen*

Die Forderungen untergliedern sich in öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen und privatrechtliche Forderungen. Die öffentlich-rechtlichen Forderungen ergeben sich aus der Festsetzung von Beiträgen, Gebühren, Umlagen usw. Privatrechtliche Forderungen finden ihre gesetzliche Verankerung im Bürgerlichen Gesetzbuch (BGB) bzw. in den abgeschlossenen Verträgen. Demzufolge liegt der privatrechtlichen Forderung ein Schuldverhältnis auf gesetzlicher oder vertraglicher Basis zugrunde.

Die Forderungen belaufen sich nominal auf insgesamt 33.250,0 TEUR. Unter Berücksichtigung der Einzel- und Pauschalwertberichtigung i. H. v. 10.348,5 TEUR sowie der Niederschlagungen i. H. v. 191,3 TEUR ergibt sich der Bilanzwert von 22.710,3 TEUR. Für die Pauschalwertberichtigung wurde ein Prozentsatz von 0,8 % der einwandfreien Forderungen ermittelt und wertmindernd berücksichtigt. Der größte Anteil am Umfang der Einzelwertberichtigungen ergibt sich aus dem Rückgriff von gewährten Unterhaltsvorschussleistungen.

Von den bilanzierten Forderungen haben Forderungen i. H. v. 1.034,4 TEUR eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr. Auf die Forderungsübersicht als Anlage zum Anhang wird verwiesen.

Bezeichnung	Forde-rungs-konto	Bilanzwert in EUR zum 01.01.2015	Bilanzwert in EUR zum 31.12.2015	Veränderung in EUR
<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen</b>	1511xx	6.184.255,65	7.984.775,25	1.800.519,60
<b>Steuerforderungen</b>	153xxx	0,0	0,0	0,0
<b>Forderungen aus Transferleistungen</b>	154xxx	1.102.208,54	2.534.366,08	1.432.157,54
<b>Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</b>	1591xx	9.352.718,43	11.794.764,61	2.442.046,18
<b>Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und sonstige privatrechtliche Forderungen</b>	161xxx	409.072,05	396.383,56	-12.688,49
<b>Gesamt</b>		<b>17.048.254,67</b>	<b>22.710.289,50</b>	<b>5.662.034,83</b>

Der Forderungsbestand in der Position *öffentlich-rechtliche Forderungen* ergibt sich überwiegend aus den Bereichen öffentliche Sicherheit und Ordnung, Rettungsdienst sowie Schülerbeförderung:

Ertragsart	Forderungen per 31.12.2015 in TEUR	Anzahl offene Vorgänge
Benutzungsgebühren Rettungsdienst	2.620.079,84	948
Bußgelder	484.925,53	4.436
Verwargelder	48.227,51	2.211
Eigenanteile Schülerbeförderung	576.380,03	6.109
Verwaltungsgebühren Zulassung	298.014,53	3.802

In der Position *Forderungen aus Transferleistungen* resultiert der Forderungsbestand hauptsächlich aus offenen Forderungen des Jugendamtes (Rückholung UVG nach § 7). Die Forderungen UVG wurden durch die Einzelwertberichterung mit 8.699,8 TEUR wertberichtigt, so dass in der Bilanz nur der Teil der Forderungen dargestellt wird, der realistisch beiteilbar ist:

Bezeichnung	Forderungen per 31.12.2015 in TEUR	Anzahl offene Vorgänge
Vollzug UVG § 7	495,9	2.718

In der Position *sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen* resultiert der Forderungsbestand im Wesentlichen aus offenen Forderungen aus Zuwendungsbescheiden, welche spiegelbildlich auch als sonstige Verbindlichkeit bis zu ihrer zweckentsprechenden Verwendung passiviert werden. Sie führen zu einer ergebnisneutralen Bilanzverlängerung.

Forderungen aus Zuwendungsbescheiden im Bereich Straßenbau:

Bezeichnung	Forderungen per 31.12.2015 in TEUR	Anzahl offene Vorgänge
Hauptkasse, Landesamt für Straßenbau und Verkehr (PK-Bereich 65.)	7.246,7	60

- *Liquide Mittel*

Zu den liquiden Mitteln gehören die Guthaben auf den Girokonten, kurzfristige Geldanlagen, Schecks, Bargeld (Handvorschüsse, Barkassen, Kassenautomaten, Parkscheinautomaten) sowie das Guthaben der Frankiermaschine und Briefmarken. Im Jahr 2015 bestanden Geldanlagen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr (insgesamt 8.012,0 TEUR), diese wurden im Haushaltsjahr – abweichend von der gesetzlichen Vorgabe – nicht dem Finanzanlagevermögen zugeordnet. Aufgrund der bereits getätigten Meldung zur Finanzstatistik und zur Vermeidung von Brüchen wurden sie auch mit dem Jahresabschluss in der Position Liquide Mittel belassen. Die Liquiden Mittel zum 31.12.2015 betragen 8.928,0 TEUR.

- *Aktive Rechnungsabgrenzungsposten*

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden angesetzt, wenn Ausgaben vor dem Bilanzstichtag geleistet werden, die erst einen Aufwand für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellen. Damit wird dem Prinzip der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen Rechnung getragen.

Die *aktiven Rechnungsabgrenzungsposten* betragen zum Bilanzstichtag 5.036,7 TEUR. Diese setzen sich zusammen aus:

Produktbereich / Bezeichnung	ARAP per 31.12.2015 in TEUR
Übergreifend / Auszahlung Beamtenbesoldung Januar 2016 im Dezember 2014	301,6
311 / Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII sowie Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach SGB IX	497,5
312 / Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II	2.822,4
313 / Hilfen für Asylbewerber	587,3
341 / Unterhaltsvorschussleistungen	259,1
361 / Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege und Übernahme des Elternanteils durch die Kommune	204,3
363 / Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	226,1
Sonstige	138,4

#### 4.2 Passiva

- *Kapitalposition*

Die Kapitalposition setzt sich aus dem Basiskapital, den Rücklagen und den Fehlbeträgen zusammen.

Rein rechnerisch ergab sich das Basiskapital in der Eröffnungsbilanz aus der Differenz der Summe der Aktiva und der Summe der übrigen Passiva i. H. v. 117.861,3 TEUR, zum Ende des Haushaltsjahres 2015 weist das Basiskapital eine Bestand i. H. v. 110.364,0 TEUR aus. Mit einem Anteil von 24,42 % an der Bilanzsumme ist es vergleichsweise niedrig. Das Basiskapital hat sich seit 2013 wie folgt entwickelt:

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Basiskapital in EUR	117.402.246,60	114.925.454,51	110.364.019,71



Die Reduzierung des Basiskapitals im Haushaltsjahr 2015 resultiert zum einen aus der Deckung des Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis i. H. v. 2.327,9 TEUR sowie aus der Deckung des Fehlbetrages im Sonderergebnis i. H. v. 1.301,6 TEUR. Ein nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag war nicht auszuweisen.

Die Entwicklung der Rücklagen sowie der Fehlbeträge können der nachfolgenden Übersicht entnommen werden.

Angaben in TEUR

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>3.756,2</b>	<b>-6.178,9</b>	<b>-2.327,7</b>
Vortrag Fehlbetrag	0,0	0,0	0,0
Verrechnung mit dem Basiskapital	0,0	2.422,7	2.327,7
Einstellung in Rücklage	3.756,2	0,0	0,0
Verrechnung mit Rücklage	0,0	3.756,2	0,0
<b>Sonderergebnis</b>	<b>-6.519,0</b>	<b>699,5</b>	<b>-1.301,6</b>
Vortrag Fehlbetrag	-6.519,0	-5.819,5	-5.819,5
Verrechnung mit dem Basiskapital	0,0	0,0	1.301,6
Einstellung in Rücklage	0,0	0,0	0,0

▪ *Passive Sonderposten*

Die Sonderposten setzen sich aus empfangenen Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträgen, Sonderposten für den Gebührenaussgleich, dem Sonderposten für das Vorsorgevermögen sowie den sonstigen Sonderposten zusammen.

Bezeichnung Sonderposten	Konto	Bilanzwert in EUR zum 01.01.2015	Bilanzwert in EUR zum 31.12.2015	Veränderung in EUR
Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	211000	234.626.199,99	236.154.301,15	1.528.101,16
Sonderposten für Gebührenaussgleich	213000	2.619.635,62	2.542.163,29	-77.472,33
Sonderposten Vorsorgevermögen	214100	7.373.853,28	6.619.655,28	-754.198,00
sonstige Sonderposten	214900	260.907,82	298.590,69	37.682,87
<b>Gesamt</b>		<b>244.880.596,71</b>	<b>245.614.710,41</b>	<b>734.113,70</b>

Die Sonderposten haben einen Anteil von 54,34 % an der Bilanzsumme, wobei der Anteil der Zuwendungen und Zuweisungen der öffentlichen Hand wiederum sehr hoch ist. Mittelfristig dürften die öffentlichen Zuwendungen und Zuweisungen geringer werden, wodurch die Finanzierbarkeit von Investitionen, insbesondere von Ersatzinvestitionen, schwieriger wird und langfristig Vorsorge betrieben werden muss. Mit Nachweis des originären HH-Ausgleichs im Ergebnishaushalt wird lediglich der Saldo aus Abschreibungen und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten erwirtschaftet, so dass mit Ablauf der Nutzungsdauer keine ausreichenden Mittel für Ersatzbeschaffungen erwirtschaftet werden.

Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen sind Korrekturposten zum Anlagevermögen. Faktisch handelt es sich um Minderungen der Anschaffungs- und Herstellungskosten. Um den (Anschaffungs-)Wert des Anlagevermögens jedoch ungekürzt (auf der Aktivseite) zu zeigen, werden diese Minderungen der Anschaffungs- und Herstellungskosten (auf der Passivseite) als Korrekturposten bilanziert. Sonderposten mindern bei ertragswirksamer Auflösung den zu erwirtschaftenden Aufwand aus Abschreibungen. Die Auflösung bemisst sich nach der Bilanzwertentwicklung des bezuschussten Vermögensgegenstandes.



Sonderposten für Investitionsbeiträge werden im Landkreis nicht ausgewiesen, da diese nicht erhoben werden.

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich betrifft Gebührenüberschüsse kostenrechnender Einrichtungen. Diese sind spätestens am Ende des Kalkulationszeitraums nach § 10 Absatz 2 SächsKAG als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen und innerhalb des folgenden Kalkulationszeitraumes auszugleichen, um dem Kostendeckungsprinzip zu entsprechen. Der im Jahr 2013 gebildete Sonderposten aus Gebührenüberschüssen des Rettungsdienstes wurde im Jahresabschluss 2015 mit 77,5 TEUR ergebniswirksam zur Deckung des Fehlbetrages der kostenrechnenden Einrichtung aufgelöst.

Die ausgewiesenen sonstigen Sonderposten umfassen die Darstellung des Gemeinschaftsaufwandes der Straßenmeistereien für den Vorrat an Streusalz sowie das Vorsorgevermögen. Das Vorsorgevermögen wird mit den jeweiligen Anteilen zwingend auf dem verbindlichen Konto 2141 (Sonderposten für das kommunale Vorsorgevermögen) bilanziert und dort bis zur gesetzlich vorgeschriebenen Auflösung ausgewiesen. Zum 31.12.2015 war das Vorsorgevermögen i. H. v. 6.619,7 TEUR passiviert, die Liquidität wird auf der Aktivseite der Bilanz nachgewiesen.

#### ▪ *Rückstellungen*

Rückstellungen sind Verbindlichkeiten oder Aufwendungen, die im Haushaltsjahr wirtschaftlich verursacht wurden und deren Fälligkeit oder Höhe noch ungewiss ist (§ 59 Nr. 44 SächsKomHVO-Doppik). Rückstellungen sind nur in der Höhe anzusetzen, in der mit einer Inanspruchnahme nach vorsichtiger Bewertung zu rechnen ist.

Die Buchung der Inanspruchnahme von Rückstellungen erfolgt im IFR-System nach zwei alternativen Methoden:

1. Buchung über Aufwandskonto bei gleichzeitiger Entlastung des Aufwandskontos aus der Rückstellung (i. H. d. Inanspruchnahme),
2. Buchung über speziellen Buchungsschlüssel von SASKIA (Buchung zwischen Rückstellung und Verbindlichkeit, ohne Berührung Aufwandskonto).

Im Haushaltsjahr 2015 wurden sachverhaltsabhängig beide Methoden angewandt.

#### Altersteilzeitrückstellungen

Für die Bildung der Rückstellungen für Altersteilzeit wurden die Wertguthaben per 31.12.2015 für jeden Mitarbeiter anteilig auf die Produkte/Leistungen berechnet. In der Planung wurde die Entwicklung der Rückstellungen entsprechend dem Ende der Verträge berücksichtigt. Die Grundlage für die Berechnung bildet das jeweilige Altersteilzeitmodell. Bei der Bewertung wurden der Erfüllungsrückstand, der Aufstockungsbetrag für die Rente sowie eventuelle Abfindungszahlungen einbezogen.

Die Altersteilzeitrückstellungen wurden im Haushaltsjahr 2015 entsprechend der Zahlungen an die Mitarbeiter i. H. v. 1.891,2 TEUR aufgelöst. Im Haushaltsjahr 2015 waren keine Zuführung zu Altersteilzeitrückstellung notwendig, da keine neuen Altersteilzeitverträge abgeschlossen wurden. Der Bestand zum Jahresende weist damit 748,5 TEUR aus.

Zuführungen zu Rückstellungen im Personalbereich (Urlaub, Gleitzeit, ATZ u. ä.) werden über Unterkonten zum Kontenbereich 407 ausgewiesen. Die Inanspruchnahmen werden ebenfalls auf diesen Konten ausgewiesen. Eine kontenspezifische Darstellung über die zahlungswirksamen Aufwandskonten ist infolge des erheblichen manuellen Aufwandes nicht möglich, da die Daten per Schnittstelle aus dem Personalprogramm LOGA nur als Summenbuchungen eingelesen werden. Daher können Einzelfälle nicht im IFR-System überprüft und

recherchiert werden. Zur Differenzierung einzelner Rückstellungsarten werden je Rückstellungsart Unterkonten gebildet und verwendet.

#### Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien

Für die Bewertung der Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien dienen die Rekultivierungs- und Nachsorgepläne als Grundlage für die Inanspruchnahme. Dabei sind die voraussichtlichen Gesamtkosten über den Nachsorgezeitraum sachgerecht zu schätzen.

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge ist Mitglied im Zweckverband Abfallwirtschaft Oberes Elbtal und hat die Rekultivierungs- und Nachsorgeverpflichtung an diesen übertragen. Aus diesem Grund erfolgt keine Bilanzierung einer Rückstellung beim Landkreis.

#### Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstigen Umweltschutzmaßnahmen

Die Rechtsgrundlage für das Vorliegen von Altlasten bilden das Abfallgesetz, das Bodenschutzgesetz und das Wasserhaushaltsgesetz. Die Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstigen Umweltschutzmaßnahmen werden grundsätzlich gebildet, wenn Sanierungs- bzw. sonstige Maßnahmen bereits angeordnet oder konkret absehbar sind. Zum Bilanzstichtag lagen solche Maßnahmen nicht vor.

#### Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus steuerkraftabhängiger Umlage gemäß § 25a SächsFAG

Es wurde keine Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten aus steuerkraftabhängiger Umlage gemäß § 25a SächsFAG gebildet. Der Sachverhalt ist für den Landkreis nicht relevant.

#### Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen

Der Landkreis hat für die Ertragssteuern (Gewerbsteuer, Körperschaftsteuer), die im Rahmen von Überschüssen der steuerrechtlichen Betriebe gewerblicher Art angefallen bzw. entstanden sind, Rückstellungen zu bilden.

Die zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses vorliegenden zu versteuernden Sachverhalte wurden als Verbindlichkeit ausgewiesen, da die Steuerjahre innerhalb des Wertaufhellungszeitraumes bereits abgeschlossen werden konnten und die Verpflichtung damit sowohl der Höhe als auch der Fälligkeit nach nicht mehr ungewiss ist. Aus diesem Grund wurden keine Rückstellungen gebildet.

#### Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften und Gewährleistungen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften

Es wurden Rückstellungen für laufende Gerichts- und Verwaltungsverfahren i. H. v. 364,5 TEUR gebildet. Diese wurden nach Geschäftsbereichen des Landratsamtes aufgliedert und umfassen Gerichtsverfahren zu Verwaltungsgebühren, Bußgeldbescheide, Arbeitsgerichtsprozesse, Gestattungsverträge der Jahressonderzahlungen der Beamten und Kostenerstattungen von Jugendhelfeträgern. Die Bewertung erfolgte in Höhe des sachgerecht geschätzten Erfüllungsbetrages. Wertaufhellende Sachverhalte wurden bis zum 31.12.2018 berücksichtigt.

Des Weiteren bestehen Rückstellungen für den rückständigen Grunderwerb von Straßenflurstücken. Aufgrund § 3 VerkFIBerG i. V. m. § 8 VerkFIBerG ergibt sich, dass nur der Landkreis die Möglichkeit hat, diese Grundstücke zu erwerben, solange sich darauf die entsprechende Straße befindet. Ist die Straße öffentlich gewidmet, lassen sich daraus Nutzen und Besitz ableiten. Aufgrund des Abkaufrechtes des zivilrechtlichen Eigentümers, muss der Landkreis eine angemessene Rückstellung bilden.

Dabei unterscheidet der Landkreis zwischen „echtem“ und „unechtem“ Grunderwerb. Der Unterschied besteht darin, dass der rückständige Grunderwerb („echter“ Grunderwerb) aus der Eröffnungsbilanz zum Stichtag bekannt war, da diese Flächen bereits mit Straßen überbaut waren. In der o. g. Bilanzposition werden Rückstellungen für den „echten“ rückständigen Grunderwerb i. H. v. 2.211,5 TEUR ausgewiesen. Der Ausweis von „echtem“ Grunderwerb kam nur für die Eröffnungsbilanz in Betracht, da bis zu diesem Zeitpunkt Grundstücke durch den Landkreis in Anspruch genommen wurden, für die in den (kameralen) Büchern keine Verpflichtung ausgewiesen wurde. Es handelte sich dabei um Sachverhalte, bei denen der Landkreis tatsächlich mit dem Erwerb im Rückstand war. Für diese Rückstellungen hatte das Sächsische Staatsministerium des Innern allgemein einen Ausweis unter der Position nach § 41 Absatz 1 Nr. 6 SächsKomHVO-Doppik (Kontenart 288) vorgegeben.

„Unechter“ rückständiger Grunderwerb wurde unter der Position nach § 41 Absatz 1 Nr. 9 SächsKomHVO-Doppik (Kontenart 289) erfasst (Rückstellungen für sonstige vertragliche Verpflichtungen).

#### Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

Im Jahresabschluss werden Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltungen i. H. v. 57,7 TEUR dargestellt. Die im Haushaltsjahr 2015 ggf. unterbliebenen Instandhaltungen waren zum großen Teil planerisch oder im Haushaltsverlauf nicht mit Einzelmaßnahmen untermauert, so dass die Voraussetzungen nach § 41 Absatz 1 Nr. 8 SächsKomHVO-Doppik zum Bilanzstichtag nur in Einzelfällen erfüllt waren. Da es sich bei diesen Rückstellungen um sog. Aufwandsrückstellungen handelt, die lediglich eine Innenverpflichtung darstellen, führen die Leistungserbringung und der Rechnungseingang im Zeitraum der Wertaufhellung nicht zu einer Umgliederung in die Verbindlichkeiten.

#### Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im lfd. HH-Jahr wirtschaftlich begründet wurden

Mit dem Jahresabschluss 2015 wurden Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub i. H. v. 1.056,0 TEUR und Gleitzeit i. H. v. 994,7 TEUR letztmalig gebildet. Hinsichtlich der Bildung der Rückstellung besteht ein Wahlrecht. Der Aufwand zur Ermittlung der Rückstellung steht in keinem angemessenen Verhältnis zum Erkenntnis- und Transparenzgewinn aus der Rückstellung. Ab dem Jahresabschluss 2016 wird deshalb auf die Bildung der Rückstellung verzichtet. Die Rückstellung wurde im Jahresabschluss 2015 anonymisiert für jeden Einzelfall ermittelt.

Zum Jahresabschluss 2015 ist der Bestand der Rückstellung für Sonderzahlung für Beamte um 46,7 TEUR angestiegen, die Bildung erfolgte entsprechend des durch die Wertaufhellung bekannten Zahlbetrages.

In dieser Bilanzposition wird, wie oben bereits erwähnt, der „unechte“ rückständige Grunderwerb nach dem Stichtag für die Eröffnungsbilanz erfasst. Dabei handelt es sich um Grundstücke, bei denen der Landkreis tatsächlich noch nicht wirtschaftlicher Eigentümer und dem Grund nach keine Verpflichtung aus einem bereits laufenden Verwaltungsverfahren eingetreten ist, welche bereits wirtschaftlich verursacht ist. Die Aktivierung verfolgt das Ziel, bereits zu einem früheren Zeitpunkt, die nach dem Sächsischen Straßengesetz bestehende Ankaufsverpflichtung bilanziell nachzuweisen. Zu diesem Zweck wird ein „fiktives“ Grundstück aktiviert und spiegelbildlich eine Rückstellung in o. g. Position gebildet. Die spätere Ankaufsverpflichtung ergibt sich aus einer gesetzlichen Verpflichtung, weshalb eine Zuordnung zu dieser Bilanzposition vorgenommen wird.

Sonstige Rückstellungen

Die Position der sonstigen Rückstellungen bildet im Wesentlichen die notwendige Schadensbeseitigung durch das Hochwasser 2013 ab und wurde im Haushaltsjahr 2015 i. H. v. 609,9 TEUR verwendet. Die Rückstellung beträgt zum Jahresende 1.357,8 TEUR.

▪ *Verbindlichkeiten*

Verbindlichkeiten sind in Abgrenzung zu Rückstellungen Zahlungsverpflichtungen, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach bestimmt sind. Die Verbindlichkeiten wurden grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Nähere Angaben zu den Verbindlichkeiten, insbesondere hinsichtlich der Laufzeiten, sind der Übersicht zu entnehmen, die als Anlage dem Anhang beigefügt ist.

Den größten Anteil an den Verbindlichkeiten haben mit 37.722,7 TEUR die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen. Mit nachfolgender Aufstellung werden die Schuldenstände der einzelnen Kredite gegenüber den Kreditinstituten (ohne Verbindlichkeiten aus Krediten gegenüber dem öffentlichen Bereich) dargestellt:

Lfd. Nr.	Kreditinstitut	Kontonummer	Stand 31.12.2015 in EUR
1	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8600001324	553.689,29
2	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8600001286	1.348.001,50
3	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8600001502	560.716,78
4	Deutsche Kreditbank AG	6711143542	306.180,00
5	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8600001332	1.172.755,12
6	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8600000247	1.184.536,33
7	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8640150010	297.048,99
8	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8600001251	1.331.916,38
9	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8640550019	209.700,00
10	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8600000107	1.172.742,48
11	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8640210013	153.348,55
12	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8641620010	1.468.770,00
13	Ostsächsische Sparkasse Dresden	6751169262	1.889.047,50
14	Deutsche Kreditbank AG	6700134213	213.240,00
15	Deutsche Kreditbank AG	6700134270	1.810.000,00
16	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8610503292	7.080.079,81
17	Ostsächsische Sparkasse Dresden	6751031651	251.977,60
18	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8640740012	774.274,82
19	Ostsächsische Sparkasse Dresden	6751148532	850.000,00
20	Deutsche Kreditbank AG	6711716636	2.791.801,74
21	Ostsächsische Sparkasse Dresden	6751326465	1.851.255,00
22	Ostsächsische Sparkasse Dresden	6751240200	2.700.000,00
23	Ostsächsische Sparkasse Dresden	6751469703	5.770.335,64
24	Ostsächsische Sparkasse Dresden	6751465473	1.981.308,54
<b>Summe</b>			<b>37.722.726,07</b>

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge nutzt für die Schuldenverwaltung die im Programm Saskia IFR integrierte Schulden-/Darlehensverwaltung. Die Darstellung der Zeiträume in der Verbindlichkeitenübersicht (bis 1 Jahr, 1 bis 5 Jahre, etc.) erfolgt systembedingt unter Beachtung der durchgeführten Umschuldungen bis zum Zeitpunkt des Druckes der Verbindlichkeitenübersicht.

Unter den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften wird die PPP-Finanzierung des Verwaltungssitzes Schloss Sonnenstein i. H. v. 10.705,8 TEUR ausgewiesen. Der Vertrag wurde mit einer Laufzeit von 25 Jahren abgeschlossen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen i. H. v. 3.220,6 TEUR betreffen Leistungen an den Landkreis, die bereits im Jahr 2015 erbracht und abgerechnet wurden, bei denen jedoch die Bezahlung zum Bilanzstichtag noch ausstand. Darunter fallen i. d. R. übliche Rechnungsverbindlichkeiten. Darin enthalten sind auch Verbindlichkeiten, die durch Investitionsmaßnahmen verursacht wurden. Die Bilanzposition beinhaltet insbesondere Verpflichtungen aus Lieferungen und Leistungen, aus Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet-, Pacht- und Leasingverträgen. Diese sind durch eine Einzelaufstellung nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben im Wesentlichen eine Restlaufzeit von unter 1 Jahr.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen i. H. v. 10.824,4 TEUR beinhalten Leistungen, die an Dritte weiterzuleiten sind, sowie Verpflichtungen gegenüber dem Freistaat Sachsen zur Weiterleitung begetriebener Unterhaltsvorschüsse. Aufgrund der Besonderheit von Forderungen nach § 7 UVG erfolgte analog der Wertberichtigung auf Forderungen eine Einzelwertberichtigung der Verbindlichkeiten mit 8.699,8 TEUR.

Zu den sonstigen Verbindlichkeiten i. H. v. 13.731,4 TEUR gehören alle Verbindlichkeiten, die nicht den vorgenannten Verbindlichkeiten zugeordnet werden können. Dazu zählen u. a. Verbindlichkeiten gegenüber den Finanzbehörden sowie Verbindlichkeiten aus (noch) nicht-verwendeter investiver und nichtinvestiver Förderung.

Zu den weiteren sonstigen Verbindlichkeiten gehören ferner Verbindlichkeiten, die aus der Abgrenzung kreditorischer Debitoren (Überzahlungen, nicht zuordenbare Einzahlungen) entstehen und die auf den stichtagsbezogenen OP-Listen ausgewiesen werden. Die zum Stichtag 31.12. des Jahres entstandenen Überzahlungen sind betragsweise (je offenen Posten) zu betrachten, also nicht auf den gesamten Debitor bzw. Kreditor (damit Saldo der offenen Posten) bezogen.

#### ▪ *Passive Rechnungsabgrenzungsposten*

Passive Rechnungsabgrenzungsposten werden angesetzt, wenn Einnahmen bzw. Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag geleistet werden, die erst einen Ertrag für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellen. Damit wird dem Prinzip der periodengerechten Zuordnung von Erträgen Rechnung getragen.

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde 2015 um 1.343.405,16 EUR verringert und wird im Jahresabschluss mit 980.657,34 EUR ausgewiesen. Für die Eigenanteile zur Schülerbeförderung des Schuljahres 2015/2016 wurde ein Rechnungsabgrenzungsposten i. H. v. 950,9 TEUR ermittelt.

## 5 Sonstige Angaben nach § 52 Absatz 2 SächsKomHVO-Doppik

### 5.1 Ausgeübte Wahlrechte

Die Regelungen der SächsGemO sowie der SächsKomHVO-Doppik sehen bestimmte Wahlrechte vor, welche hinsichtlich der Bilanzierung ausgeübt werden dürfen. Für folgende Wahlrechte hat der Landkreis eine Entscheidung getroffen:

- Aktivierung von Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen

Für Zuwendungen und Umlagen sowie für Kostenerstattungen, Beiträge und ähnliche Entgelte, die der Landkreis im Rahmen der Erfüllung seiner Aufgaben oder aufgrund gesetzlicher oder satzungsrechtlicher Verpflichtungen an Dritte für Investitionen geleistet hat und die keine Anschaffungs- oder Herstellungskosten für immaterielles, Sachanlage- oder Finanzanlagevermögen bei dem Landkreis begründen, werden im Jahr 2015 keine Sonderposten für geleistete Investitionszuweisungen aktiviert (§ 36 Absatz 8 SächsKomHVO-Doppik).

- Bewertung von Finanzanlagen

Beteiligungen und Anteile an verbundenen Unternehmen und Zweckverbänden werden mit dem anteiligen Eigenkapital nach § 89 Absatz 5 SächsGemO angesetzt. Das Wahlrecht zum Ansatz der Finanzanlagen nach Anschaffungskosten gemäß § 61 Absatz 6 Satz 1 i. V. m. § 63 Absatz 8 SächsKomHVO i. d. F. vom 17.08.2019 kommt im Jahresabschluss 2015 nicht zur Anwendung.

- Ansatz eines Sammelsonderpostens für investive Schlüsselzuweisungen

Das Wahlrecht zum Ansatz der investiven Schlüsselzuweisungen in einem Sammelsonderposten für Zeiträume ab 2013 gemäß § 40 Absatz 2 Satz 3 i. V. m. § 63 Absatz 8 SächsKomHVO i. d. F. vom 17.08.2019 kommt im Jahresabschluss 2015 nicht zur Anwendung.

### 5.2 Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Von der Möglichkeit Zinsen für Fremdkapital (Kapitalzinsen), das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, als Herstellungskosten anzusetzen, wurde bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2015 kein Gebrauch gemacht.

### 5.3 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre sind nach § 46 SächsKomHVO-Doppik unter der Vermögensrechnung anzugeben und im Anhang zu erläutern. Da ein Ausweis unter der Vermögensrechnung technisch nicht möglich ist, werden die Vorbelastungen im Anhang dargestellt. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sowie aus Kreditaufnahmen aus wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften werden bei den Bilanzpositionen dargestellt und erläutert.

Als Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre bestehen folgende **Bürgschaften und Gewährverträge**:

Position der Vorbelastung	Haftungssumme zum 31.12.2015
<b>Bürgschaften</b>	<b>1.559,9 TEUR</b>
Kurortentwicklungsgesellschaft mbH Landkreis Sächsische Schweiz (KEG)	1.398,4 TEUR
Chance 93 e. V.	161,5 TEUR
<b>Gewährverträge</b>	-

Eine drohende Inanspruchnahme der Bürgschaften ist nicht ersichtlich. Daher wurden in der Bilanz auch keine Rückstellungen gemäß § 41 Absatz 1 Nr. 7 SächsKomHVO-Doppik gebildet.

Gemäß § 21 SächsKomHVO-Doppik können Ansätze für Erträge/Aufwendungen und Einzahlungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach Schluss des Haushaltsjahres übertragen werden.

Im Haushaltsjahr 2015 wurden für Investitionen gemäß § 21 Absatz 1 SächsKomHVO-Doppik Einzahlungen i. H. v. 11.684,7 TEUR übertragen, welche in voller Höhe dem Bereich Kreisstraßen zugerechnet werden können. Weiterhin wurden Auszahlungen i. H. v. 17.733,1 TEUR nach 2016 übertragen, davon entfallen u. a. 15.170,0 TEUR auf den Bereich Kreisstraßen, 849,9 TEUR auf Sondersportanlagen sowie 1.140,2 TEUR auf den Bereich Schulen.

Des Weiteren wurden Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit gemäß § 21 Absatz 2 SächsKomHVO-Doppik i. H. v. 1.050,2 TEUR in das Haushaltsjahr 2016 übertragen. Enthalten sind u. a. Übertragungen von außerordentlichen Aufwendungen/Auszahlungen im Zusammenhang mit der Unterhaltung von Straßen auf Grund von Hochwasserschäden i. H. v. 396,0 TEUR (Kontengruppe 51/72) sowie Aufwendungen und Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 42/72) i. H. v. 495,5 TEUR.

Im Haushaltsjahr 2015 waren Verpflichtungsermächtigungen (§ 81 SächsGemO i. V. m. § 11 SächsKomHVO-Doppik) i. H. v. 9.760,0 TEUR geplant, wurden jedoch nicht in Anspruch genommen. Eine Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre ergibt sich somit nicht.

#### **5.4 Sparkassenträgerschaft**

Gemäß § 52 Absatz 2 Ziffer 8 SächsKomHVO-Doppik sind im Anhang die Sparkassenträgerschaft und Mitgliedschaft in der Sachsen-Finanzgruppe anzugeben.

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge ist am Zweckverband Elbtal–Westlausitz für die Verbundsparkasse Ostsächsische Sparkasse Dresden mit 62 % beteiligt. Der Zweckverband selbst übt keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

Der Zweckverband Elbtal-Westlausitz ist mit 18,90 % am Stammkapital der Sachsen-Finanzgruppe beteiligt (gemäß Änderung der Satzung der Sachsen-Finanzgruppe vom 30.03.2015). Das Stammkapital der Sachsen Finanzgruppe beträgt **505.170,0 TEUR**, das Eigenkapital 201.330,0 TEUR.

Die Sachsen-Finanzgruppe ist eine öffentlich-rechtliche Finanzgruppe für den Freistaat Sachsen. Ihre Anteilseigner sind neben dem Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge die Landeshauptstadt Dresden, der Sparkassenverband Elbtal-Westlausitz sowie der Landkreis Mittelsachsen.

#### **5.5 Rechtlich selbstständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen**

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge verfügt über keine selbstständigen Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen.

#### **5.6 Fremdwährungen**

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge hat keine Rechtsgeschäfte in Fremdwährungen abgeschlossen und insoweit sind auch keine Kursangaben zur Währungsumrechnung erforderlich.

### **5.7 Verpflichtungen gegenüber Rechtseinheiten bzw. Eigenbetrieben, die gemäß § 88a Absatz 1 Satz 1 SächsGemO<sup>3</sup> in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind**

Es bestehen keine über die Bilanz oder die bereits offengelegten Angaben im Anhang hinausgehenden Verpflichtungen aus Finanzgeschäften und Zuwendungen gegenüber Eigenbetrieben und anderen Rechtseinheiten.

### **5.8 Sonstige Sachverhalte**

Gemäß § 52 Absatz 2 Ziffer 12 SächsKomHVO-Doppik sind ferner sonstige Sachverhalte anzugeben, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, wenn diese Angaben für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von Bedeutung sind.

Sonstige Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten, sind nicht bekannt. Aufgrund der sehr späten Aufstellung des Jahresabschlusses ist davon auszugehen, dass derartige Verpflichtungen zwischenzeitlich realisiert sind und insoweit bei der Bewertung der Schulden bereits berücksichtigt wurden.

### **5.9 Festlegungen, die im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses getroffen wurden**

Im Rahmen der Erstellung der Jahresabschlüsse 2013, 2014 sowie 2015 wurde festgestellt, dass die Festlegungen der DV 311 – Erfassung und Bewertung von Bilanzpositionen – einer grundlegenden Überarbeitung bedürfen. Mit dem Rechnungsprüfungsamt wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2013 vereinbart, die Fortschreibung der DV vorerst in Form einer Synopse vorzunehmen, die als Prüfungsgrundlage des Jahresabschlusses in Zusammenhang mit der DV 311 gilt. Ziel der Synopse ist es, abweichende Behandlungen und Änderungsbedarfe an der PIR 311 aufzuzeigen. Des Weiteren wurden Arbeitshilfen in Zusammenarbeit mit den Ämtern erstellt, welche derzeit die Synopse ergänzen und künftig die neue DV PIR 311 in speziellen Fragen weiterhin ergänzen sollen. Diese wurden mit dem Jahresabschluss 2015 erstmalig erstellt und werden dem Rechnungsprüfungsamt zur Prüfung des Jahresabschlusses zur Verfügung gestellt.

Die DV PIR 311 wurde begleitend zur Aufstellung des Jahresabschlusses 2015 überarbeitet. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses 2015 lag die geänderte Fassung jedoch nur im 1. Entwurf vor. Ein Inkrafttreten der DV PIR 311 nach Abschluss des formellen Verfahrens ist jedoch nicht vor Ende 2019 zu erwarten, insoweit konnte dem Rechnungsprüfungsamt keine verbindliche DV zu Prüfung überlassen werden. Etwaige Änderungen an der DV PIR 311 im weiteren Abstimmungsverfahren werden jedoch nur für künftige Jahre Anwendung finden und führen nicht rückwirkend zu einer Änderung der Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2015.

Im Folgenden werden deshalb nur spezielle Festlegungen aufgeführt, die wegen der anstehenden Überarbeitung der DV PIR 311 nicht in die Synopse aufgenommen wurden:

- Bildung von Rechnungsabgrenzungsposten für die Schülerbeförderung: Der abzugrenzende Betrag wird einheitlich nach Monaten abgegrenzt, die Daten werden über eine Schnittstelle eingelesen. Sofern später im Einzelfall die festgesetzten Gebühren korrigiert werden müssen (z. B. bei Wegzug des Schülers), wird der Rechnungsabgrenzungsposten nicht angepasst. Die Bereinigung ist wegen Datentransfer aus der Schnittstelle mit angemessenem Aufwand nicht möglich, die Daten müssten umfassend händisch ermittelt und eingegeben werden. Der Umfang der Änderungen kann vernachlässigt werden.

---

<sup>3</sup> I. d. F. vom 31.12.2015;



- Die wirtschaftliche Verursachung für die Periodenzuordnung wurde nicht immer ausreichend beachtet; z. T. fehlten für das Haushaltsjahr klare Vorgaben bzw. bestanden abweichende Auffassungen im Jahresverlauf. Für den Jahresabschluss 2015 wurde darauf verzichtet, alle relevanten Buchungen vollständig zu überprüfen und rückwirkend zu korrigieren, Fehler sollen in der Zukunft durch einheitliche Festlegungen und bessere Abstimmungen vermieden werden.
- Erläuterung/Entstehung von üpl/apl Aufwendungen ohne entsprechenden Gremienbeschluss: Z. T. konnten üpl/apl Aufwendungen, die wirtschaftlich dem Haushaltsjahr 2015 zuzuordnen sind, erst mit der Aufstellung des Jahresabschlusses 2015 festgestellt werden. Ein Beschluss ist mangels Entscheidungsmöglichkeit nicht erforderlich (Ressourcenverbrauch ist eingetreten, kann durch Beschluss nicht abgedungen werden), dies wurde zwischenzeitlich auch in § 79 SächsGemO gesetzlich verankert.
- Kasse: Verbuchung von negativen Einzahlungen bei Rückzahlung von Überzahlungen; im Jahresabschluss werden kreditorische Debitoren in Summe umgebucht, so dass die Vermögensrechnung korrekt ausgewiesen wird. Diese Buchung erfolgt nicht auf Ebene des Personenkontos, damit bleibt dort die Auszahlung selbst als negative Auszahlung bestehen; die Verknüpfung eines Debtors mit einem Auszahlungskonto ist technisch nicht möglich (Ausweis in der Finanzrechnung).
- AiB 2015: die Abgrenzung des Leistungszeitraumes für laufende AiB wurde für den Jahresabschluss 2015 stichprobenweise überprüft, dabei wurden keine Fehler festgestellt. Den Geschäftsbereichen wurde zwischenzeitlich empfohlen, bei allen laufenden Maßnahmen zum Jahresende eine Zwischenrechnung (Abschlagsrechnung) abzufordern; damit würde eine Aufteilung der Rechnungen nach Leistungszeitraum entfallen, dies soll künftig beachtet werden.
- Umlaufvermögen: Bei im Umlaufvermögen bilanzierten bebauten Grundstücken besteht die Veräußerungsabsicht bereits seit mehreren Jahren, weshalb sie über einen langen Zeitraum dem Umlaufvermögen zugeordnet sind. Bei einem Ausweis im Anlagevermögen wäre jährlich eine Wertminderung durch die planmäßige Abschreibung aufgetreten. Es kann daher angenommen werden, dass allein die Zuordnung zu einer anderen Bilanzposition, einen substanzmäßigen Werteverzehr des Objektes weder positiv noch negativ beeinflussen kann. Der zum Ausdruck kommende Substanzverzehr ist daher auch für Objekte des Umlaufvermögens anzunehmen, sofern sich für den Bilanzstichtag der aktuelle Markt- bzw. beizulegende Wert nicht auf anderen Weg sachgerecht ermitteln lässt. Auf die jährliche Erstellung von kostenpflichtigen Wertgutachten soll grundsätzlich verzichtet werden. Da nach dem (strengen) Niederstwertprinzip grundsätzlich der niedrigste, zu ermittelnde Wert anzusetzen ist, wurde daher nachfolgendes Verfahren festgelegt:
  - Grund und Boden des Grundstückes werden anhand aktueller Bodenrichtwerte zum Bilanzstichtag ermittelt.
  - Für die Bebauung wird der Substanzwert unter Abzug der planmäßigen Abschreibungen zum Bilanzstichtag ermittelt.
  - Die Summe der Werte aus Grund und Boden sowie Bebauung wird mit dem Bilanzwert aus der Eröffnungsbilanz verglichen. Ein gestiegener Wert bleibt unberücksichtigt. Bei einem gesunkenen Wert ist eine Wertminderung vorzunehmen.
- Unbewegliches Anlagevermögen, Infrastrukturvermögen: In Ergänzung der DV PIR 311 wurden Festlegungen, in Absprache zwischen dem Amt für Finanzverwaltung und dem Amt für Straßenbau und Verkehr, für die Aktivierung von Anschaffungs-/Herstellungskosten bei Infrastrukturvermögen getroffen. Dies umfasst:

1. Kosten für Schlussvermessung
  - Kosten für die Schlussvermessung nach Abschluss einer Baumaßnahme sind für den gesamten Straßenkörper sowie die Grundstücke aktivierungsfähig.
2. Kosten für Straßendatenbankaktualisierung
  - Kosten für die Aktualisierung der Straßendatenbank bei der Firma Lehmann & Partner nach Abschluss der Maßnahme sind nicht aktivierungsfähig.
3. Kosten für Bedarfsumleitungen über bauliche Anlagen
  - Kosten für die Herstellung einer Umleitung, welche nach Bauzeitplan **kürzer als 1 Jahr** besteht, sind nicht aktivierungsfähig. Die Herstellungskosten stellen Aufwand im Ergebnishaushalt dar. Anteilige Fördermittel sind als Ertrag im Ergebnishaushalt zu verbuchen.
  - Kosten für die Herstellung baulicher Anlagen einer Umleitung, welche nach Bauzeitplan **länger als 1 Jahr besteht**, sind in einem eigenen Vermögensgegenstand zu aktivieren. Die Nutzungsdauer ist dem Bauzeitplan zu entnehmen. Sofern die Bedarfsumleitung vor Ablauf der Nutzungsdauer zurückgebaut wird, ist der Vermögensgegenstand mit seinem Restbuchwert vollständig abzuschreiben. Anteilige Fördermittel sind in einem Sonderposten zu passivieren und über die erwartete Nutzungsdauer aufzulösen.
  - Kosten für die Herstellung baulicher Anlagen einer Umleitung **auf fremdem Grund und Boden** unabhängig von der Dauer, sind nicht aktivierungsfähig und als Aufwand im Ergebnishaushalt zu verbuchen. Im Einzelfall ist zu prüfen, ob ein investiver Zuschuss vorliegt. Anteilige Fördermittel werden sofort als Ertrag im Ergebnishaushalt verbucht.
4. Kosten für Ausgleichs-/Kompensationsmaßnahmen
  - Alle Kosten die im unmittelbaren Zusammenhang mit den Leistungen, in räumlicher Nähe zum Vermögensgegenstand anfallen und auf eigenem Grund und Boden umgesetzt werden, sind als Herstellungskosten des Vermögensgegenstandes aktivierungsfähig (Bsp. Baumfällung im Baubereich, Aufforstung auf eigenem Grund und Boden).
  - Alle Kosten im Zusammenhang mit Leistungen, die auf fremdem Grund und Boden und außerhalb des Baubereiches umgesetzt werden, sind i. d. R. nicht aktivierungsfähig. Im Einzelfall ist eine Prüfung hinsichtlich eines investiven Zuschusses oder der Herstellung eines zu aktivierenden Vermögensgegenstandes vorzunehmen (Bsp. Ausgleichszahlungen, Aufforstung/Ersatzbepflanzung auf fremdem Grund und Boden).

Pirna, den 18.09.2019

  
.....  
Friederike Trommer  
Leiterin Amt für Finanzverwaltung

Landkreis  
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

---

---

Anlagenübersicht  
nach  
§ 54 Abs. 1 SächsKomHVO-Doppik

**Anlagenübersicht gemäß § 54 Abs. 1 SächsKomHVO-Doppik  
Haushaltsjahr 2015  
( in EUR )**

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen							Buchwert		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	EB-Korrektur AHK (Saldo)	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im HHJ	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	EB-Korrektur AfA (Saldo)	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen (kumulierte Aufl. für Abgänge)	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im HHJ	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
	1		2	3	4	5	6		7	8	9		10	11	12
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	2.064.138,90		176.566,00	15.256,22	0,00	2.225.448,68	1.621.560,81		179.551,00	13.805,40	0,00	0,00	1.787.306,41	442.578,09	438.142,27
1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.064.138,90		176.566,00	15.256,22	0,00	2.225.448,68	1.621.560,81		179.551,00	13.805,40	0,00	0,00	1.787.306,41	442.578,09	438.142,27
<b>1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen</b>	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.3 Sachanlagevermögen</b>	654.797.523,28	-2.244.157,75	15.159.407,50	9.775.573,16	-9.945,36	657.927.254,51	265.905.794,97	-1.496.847,40	15.040.044,46	8.084.409,26	56.994,06	0,00	271.307.588,71	388.891.728,31	386.619.665,80
<b>1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen</b>	2.015.734,75	-578,00	152.393,58	38.974,70	13.028,83	2.141.604,46	4,44		0,00	0,00	0,00	0,00	4,44	2.015.730,31	2.141.600,02
1.3.1.1 Grünflächen	1,00		0,00	0,00	0,00	1,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
1.3.1.2 Ackerland	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3 Wald und Forsten	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4 Schutz- und Ausgleichsflächen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5 Gewässer	760,00		0,00	0,00	0,00	760,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760,00	760,00
1.3.1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.014.973,75	-578,00	152.393,58	38.974,70	13.028,83	2.140.843,46	4,44		0,00	0,00	0,00	0,00	4,44	2.014.969,31	2.140.839,02
<b>1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen</b>	236.539.432,83	-2.201.247,69	63.056,76	162.789,72	8.165,76	234.246.617,94	67.360.141,05	-1.483.788,17	3.862.935,32	101.326,48	55.794,00	0,00	69.582.167,72	169.179.291,78	164.664.450,22
1.3.2.1 Wohnbauten	0,00	344.759,34	0,00	0,00	0,00	344.759,34	0,00	71.338,88	4.436,35	0,00	0,00	0,00	75.775,23	0,00	268.984,11
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Anlagenübersicht gemäß § 54 Abs. 1 SächsKomHVO-Doppik  
Haushaltsjahr 2015  
( in EUR )**

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten						Entwicklung der Abschreibungen						Buchwert		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	EB-Korrektur AHK (Saldo)	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im HHJ	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	EB-Korrektur AfA (Saldo)	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen (kumulierte Aufl. für Abgänge)	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im HHJ	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
	1		2	3	4	5	6		7	8	9		10	11	12
1.3.2.3 Schulen	147.658.504,50	-242.449,99	59.873,03	58.387,04	0,00	147.417.540,50	47.227.556,05	-1.020.940,16	2.451.361,52	560,67	55.794,00	0,00	48.601.622,74	100.430.948,45	98.815.917,76
1.3.2.4 Kulturanlagen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5 Sportanlagen	30.685.562,44	60.227,96	0,00	97.172,82	0,00	30.648.617,58	10.666.101,71	466.405,39	732.214,07	97.170,82	0,00	0,00	11.767.550,35	20.019.460,73	18.881.067,23
1.3.2.6 Gartenanlagen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7 Verwaltungsgebäude	51.933.605,16	-2.363.785,00	3.183,73	7.229,86	8.165,76	49.573.939,79	7.617.178,42	-1.000.592,28	652.573,69	3.594,99	0,00	0,00	7.265.564,84	44.316.426,74	42.308.374,95
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	6.261.760,73		0,00	0,00	0,00	6.261.760,73	1.849.304,87		22.349,69	0,00	0,00	0,00	1.871.654,56	4.412.455,86	4.390.106,17
<b>1.3.3 Infrastrukturvermögen einschl. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	379.177.200,10	-71.276,71	5.761.424,99	7.423.581,53	6.234.770,24	383.678.537,09	176.413.180,62	-13.950,69	9.196.908,60	6.166.227,36	1.200,06	0,00	179.428.711,11	202.764.019,48	204.249.825,98
1.3.3.1 Tunnel, Brücken und ing.techn. Anlagen	78.589.114,19	-69.003,40	3.397.812,59	73.396,02	2.098.424,52	83.942.951,88	29.852.980,38	-13.950,69	1.104.270,06	62.113,65	1.200,06	0,00	30.879.986,04	48.736.133,81	53.062.965,84
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	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	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	0,00
1.3.3.5 Wasserversorgungsanlagen	51.397,35		0,00	0,00	0,00	51.397,35	23.371,57		2.038,16	0,00	0,00	0,00	25.409,73	28.025,78	25.987,62
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	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	0,00
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrlenkungsanlagen	278.457.828,08	-2.273,31	2.363.612,40	7.350.185,51	4.136.345,72	277.605.327,38	143.973.695,25		7.487.510,17	6.104.113,71	0,00	0,00	145.357.091,71	134.484.132,83	132.248.235,67

**Anlagenübersicht gemäß § 54 Abs. 1 SächsKomHVO-Doppik  
Haushaltsjahr 2015  
( in EUR )**

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten						Entwicklung der Abschreibungen						Buchwert		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	EB-Korrektur AHK (Saldo)	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im HHJ	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	EB-Korrektur AfA (Saldo)	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen (kumulierte Aufl. für Abgänge)	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im HHJ	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
	1		2	3	4	5	6		7	8	9		10	11	12
1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	22.078.860,48		0,00	0,00	0,00	22.078.860,48	2.563.133,42		603.090,21	0,00	0,00	0,00	3.166.223,63	19.515.727,06	18.912.636,85
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	0,00
1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	33.134,80		0,00	0,00	0,00	33.134,80	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.134,80	33.134,80
1.3.6 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	21.862.753,08		643.921,33	1.444.069,44	0,00	21.062.604,97	14.250.567,41		1.129.918,85	1.395.732,04	0,00	0,00	13.984.754,22	7.612.185,67	7.077.850,75
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	11.851.401,65	6.140,65	644.571,67	483.819,66	250.600,45	12.268.894,76	7.881.901,45	891,46	850.281,69	421.123,38	0,00	0,00	8.311.951,22	3.969.500,20	3.956.943,54
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.317.866,07	22.804,00	7.894.039,17	222.338,11	-6.516.510,64	4.495.860,49	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.317.866,07	4.495.860,49
<b>1.4 Finanzanlagevermögen</b>	9.685.375,42		11.626.000,00	0,00	0,00	21.311.375,42	-2.057.311,45		0,00	0,00	2.462.702,74	0,00	-4.520.014,19	11.742.686,87	25.831.389,61
1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	6.629.947,49		0,00	0,00	0,00	6.629.947,49	-1.893.645,93		0,00	0,00	94.097,98	0,00	-1.987.743,91	8.523.593,42	8.617.691,40
1.4.2 Beteiligungen	3.055.427,93		0,00	0,00	0,00	3.055.427,93	-163.665,52		0,00	0,00	2.368.604,76	0,00	-2.532.270,28	3.219.093,45	5.587.698,21
1.4.3 Sondervermögen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4 Ausleihungen	0,00		11.626.000,00	0,00	0,00	11.626.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.626.000,00
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	0,00

**Druckparameter:** 69 = 3 HH- Rechnung \ M14 Anlagenübersicht: Mandant: 1000 LK Sächs.Schweiz-Osterzgeb. HH-Jahr: 2015 Listenauswahl AFA-Art außer: 08-geringstwertige Wirtschaftsgüter AFA-Basis: AHK AFA-Sicht: bilanzrechtlich Modus: I Listen-Nr.: 4-Anlagenspiegel mit Sonderposten (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'jentsch')

Landkreis  
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

---

---

Forderungsübersicht  
gemäß  
§ 54 Abs. 2 SächsKomHVO-Doppik

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>16.639.182,62</b>	<b>21.290.426,57</b>	<b>1.016.701,95</b>	<b>6.777,42</b>	<b>22.313.905,94</b>
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	6.184.255,65	7.939.221,69	44.732,43	821,13	7.984.775,25
1.2 Steuerforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Forderungen aus Transferleistungen	1.102.208,54	1.602.147,54	926.712,24	5.506,30	2.534.366,08
1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	9.352.718,43	11.749.057,34	45.257,28	449,99	11.794.764,61
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>409.072,05</b>	<b>385.406,87</b>	<b>10.976,69</b>	<b>0,00</b>	<b>396.383,56</b>
davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Summe aller Forderungen</b>	<b>17.048.254,67</b>	<b>21.675.833,44</b>	<b>1.027.678,64</b>	<b>6.777,42</b>	<b>22.710.289,50</b>

**Druckparameter:** 69 = 3 HH- Rechnung \ M15 Forderungsübersicht: Mandant: 1000 LK Sächs.Schweiz-Osterzgeb. HH-Jahr: 2015 Listenauswahl Liste basiert auf: Abschlussbilanz Listen-Nr.: 2-Forderungsübersicht SächsKomHVO-Doppik Listentyp: B (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'jentsch'); Liste basiert auf = 0; Ausweis Nullpositionen = an; Listen-Nr. = 2; Listentyp = B; Positionsnachweis = an



Landkreis  
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

---

---

Verbindlichkeitenübersicht  
gemäß  
§ 54 Abs. 3 SächsKomHVO-Doppik

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	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>34.547.235,86</b>	<b>13.934.016,68</b>	<b>14.969.721,84</b>	<b>8.818.987,55</b>	<b>37.722.726,07</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 Gemeindenverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbände	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 privatem Kreditmarkt	34.547.235,86	13.934.016,68	14.969.721,84	8.818.987,55	37.722.726,07
2.5.1 von Banken und Kreditinstitute	34.547.235,86	13.934.016,68	14.969.721,84	8.818.987,55	37.722.726,07
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zu Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>14.357.924,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.357.924,22</b>
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privatem Kreditmarkt	0,00	14.357.924,22	0,00	0,00	14.357.924,22
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>11.009.229,13</b>	<b>294.975,57</b>	<b>1.339.589,93</b>	<b>9.071.198,06</b>	<b>10.705.763,56</b>
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>3.983.732,90</b>	<b>3.163.718,01</b>	<b>56.922,92</b>	<b>0,00</b>	<b>3.220.640,93</b>
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>6.750.282,89</b>	<b>10.824.438,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.824.438,62</b>
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>10.936.928,58</b>	<b>13.707.872,24</b>	<b>1.724,48</b>	<b>21.819,00</b>	<b>13.731.415,72</b>

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
<b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>67.227.409,36</b>	<b>56.282.945,34</b>	<b>16.367.959,17</b>	<b>17.912.004,61</b>	<b>90.562.909,12</b>

**Druckparameter:** 69 = 3 HH- Rechnung \ M16 Verbindlichkeitsübersicht: Mandant: 1000 LK Sächs.Schweiz-Osterzgeb. HH-Jahr: 2015 Listenauswahl Liste basiert auf: Abschlussbilanz Listen-Nr.: 3-Verbindlichkeitenübersicht SächsKomHVO Listentyp: B (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'jentsch'); Liste basiert auf = 0; Ausweis Nullpositionen = an; Listen-Nr. = 3; Listentyp = B; Positionsnachweis = an

Landkreis  
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

---

---

Übersicht Ermächtigungsübertragungen  
gemäß  
§ 52 Abs. 2 SächsKomHVO-Doppik

**Mittelübertragungen von 2015 nach 2016**  
**Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Produkt	Bezeichnung	Konto EHH	Bezeichnung	Maßnahme	Mittelübertrag ins Folgejahr	Konto FHH	Mittelübertrag ins Folgejahr
11.1101.03	Pressearbeit	425401	Aufwendungen für die Unterhaltung und den Erwerb des immateriellen Vermögens	-	7675,5	725401	7.675,50
11.1202.01	Personal und Gehalt	442301	Datenverarbeitung	-	3504,55	742301	3.504,55
11.1202.02	Organisation	443105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-	15838,9	743105	15.838,90
11.1303.05	sonstige Verwaltungsliegenschaften	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	2.086,40	721199	2.086,40
11.1601.01	Allgemeine Material- und Inventarbewirtschaftung	425301	Aufwendungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	5.121,28	725301	5.121,28
11.1602.01	IT-Infrastruktur/Sammelmaßnahme	425399	Aufw. f. Erwerb bewegl. Gegenstände d. AV mit AHK,abzügl. darin enthaltene Vst., bis AHK 410,-€	7999-99	16.965,08	725399	16.965,08
11.1602.01	IT-Infrastruktur/Sammelmaßnahme	425501	Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-	8.337,14	725501	8.337,14
11.1602.02	IT-Applikationen	425401	Aufwendungen für die Unterhaltung und den Erwerb des immateriellen Vermögens	-	907,50	725401	907,50
12.2101.00	Allg. Gefahrenabwehr und Angelegenheiten der allgemeinen öff. Sicherheit und Ordnung	425301	Aufwendungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	475,13	725301	475,13
12.8001.01	Katastrophen- und Zivilschutz	425301	Aufwendungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	2.278,00	725301	2.278,00
21.7101.02	Weißeritzgymnasium Freital	401902	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	-	210,00	701902	210,00
21.7101.02	Weißeritzgymnasium Freital	425301	Aufwendungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	1.096,37	725301	1.096,37
21.7101.02	Weißeritzgymnasium Freital	425401	Aufwendungen für die Unterhaltung und den Erwerb des immateriellen Vermögens	-	883,74	725401	883,74
21.7101.02	Weißeritzgymnasium Freital	427602	Lehrmittel, die im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verwendet werden (Förderprojekte,GTA)	-	138,27	727602	138,27
21.7101.03	Weißeritzgymnasium Gebäude und Grundstück	421102	Prüfung	-	440,30	721102	440,30
21.7101.03	Weißeritzgymnasium Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	4.237,25	721199	4.237,25
21.7101.04	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg	424108	Besondere Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Kosten der Ausbildung	-	260,61	724108	260,61
21.7101.04	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg	425301	Aufwendungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	364,60	725301	364,60
21.7101.04	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg	425401	Aufwendungen für die Unterhaltung und den Erwerb des immateriellen Vermögens	-	7.009,76	725401	7.009,76
21.7101.05	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg Gebäude und Grundstück	421102	Prüfung	-	3.356,88	721102	3.356,88
21.7101.05	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	6.691,44	721199	6.691,44
22.1301.01	Schule für geistig Behinderte Pirna	427602	Lehrmittel, die im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verwendet werden (Förderprojekte,GTA)	-	725,27	727602	725,27
22.1301.02	Schule für geistig Behinderte Pirna Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	2.009,19	721199	2.009,19
22.1301.05	Schule für geistig Behinderte Pirna Gebäude und Grundstück	401902	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	-	207,50	701902	207,50
22.1301.05	Schule für geistig Behinderte Pirna Gebäude und Grundstück	427602	Lehrmittel, die im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verwendet werden (Förderprojekte,GTA)	-	375,02	727602	375,02

**Mittelübertragungen von 2015 nach 2016**  
**Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Produkt	Bezeichnung	Konto EHH	Bezeichnung	Maßnahme	Mittelübertrag ins Folgejahr	Konto FHH	Mittelübertrag ins Folgejahr
22.1301.06	Schule für geistig Behinderte Freital Gebäude und Grundstück	421102	Prüfung	-	690,20	721102	690,20
22.1301.06	Schule für geistig Behinderte Freital Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	10.134,28	721199	10.134,28
22.1301.08	Förderschulzentrum: Schule für geistig Behinderte Reinhardtsgrimma, Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	1.360,77	721199	1.360,77
22.1501.01	Schule für Lernförderung Pirna	427601	Aufwendungen für Lehrmittel, die im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verwendet werden	-	642,96	727601	642,96
22.1501.01	Schule für Lernförderung Pirna	425301	Aufwendungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	403,41	725301	403,41
22.1501.02	Schule für Lernförderung Pirna Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	5.138,42	721199	5.138,42
22.1501.04	Schule für Lernförderung Ehrenberg Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	2.690,64	721199	2.690,64
22.1501.05	Schule für Lernförderung Freital	401902	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	-	851,00	701902	851,00
22.1501.05	Schule für Lernförderung Freital	424104	Aufwendungen zur Bewirtschaftung von Reinigung und Entsorgung	-	624,29	724104	624,29
22.1501.05	Schule für Lernförderung Freital	425301	Aufwendungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	5.329,30	725301	5.329,30
22.1501.05	Schule für Lernförderung Freital	427602	Lehrmittel, die im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verwendet werden (Förderprojekte,GTA)	-	1.493,03	727602	1.493,03
22.1501.06	Schule für Lernförderung Freital Gebäude und Grundstück	421102	Prüfung	-	1.957,55	721102	1.957,55
22.1501.06	Schule für Lernförderung Freital Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	12.099,92	721199	12.099,92
22.1501.07	Förderschulzentrum: Schule für Lernförderung Reinholdshain	401902	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	-	298,25	701902	298,25
22.1501.07	Förderschulzentrum: Schule für Lernförderung Reinholdshain	425401	Aufwendungen für die Unterhaltung und den Erwerb des immateriellen Vermögens	-	83,30	725401	83,30
22.1501.08	Förderschulzentrum: Schule für Lernförderung Reinholdshain Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	2.337,04	721199	2.337,04
22.1501.09	Förderschulzentrum: Schule für Lernförderung Reinholdshain Außenstelle Obercarsdorf Gebäude u.Grund.	421102	Prüfung	-	374,85	721102	374,85
22.1701.01	Schule für Erziehungshilfe Pirna	401902	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	-	2.757,03	701902	2.757,03
22.1701.01	Schule für Erziehungshilfe Pirna	427602	Lehrmittel, die im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verwendet werden (Förderprojekte,GTA)	-	400,00	727602	400,00
23.1101.01	BSZ Dippoldiswalde und Freital	424108	Besondere Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Kosten der Ausbildung	-	4.361,35	724108	4.361,35
23.1101.01	BSZ Dippoldiswalde und Freital	425301	Aufwendungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	2.036,04	725301	2.036,04
23.1101.01	BSZ Dippoldiswalde und Freital	425401	Aufwendungen für die Unterhaltung und den Erwerb des immateriellen Vermögens	-	6.225,52	725401	6.225,52
23.1101.01	BSZ Dippoldiswalde und Freital	427601	Aufwendungen für Lehrmittel, die im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verwendet werden	-	1.685,32	727601	1.685,32
23.1101.02	BSZ Dippoldiswalde Gebäude und Grundstück	421102	Prüfung	-	2.332,40	721102	2.332,40
23.1101.02	BSZ Dippoldiswalde Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	13.967,05	721199	13.967,05

**Mittelübertragungen von 2015 nach 2016**  
**Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Produkt	Bezeichnung	Konto EHH	Bezeichnung	Maßnahme	Mittelübertrag ins Folgejahr	Konto FHH	Mittelübertrag ins Folgejahr
23.1101.04	BSZ Freital Gebäude und Grundstück	421101	Wartung	-	844,90	721101	844,90
23.1101.04	BSZ Freital Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	18.388,09	721199	18.388,09
23.1101.05	BSZ Technik und Wirtschaft Pirna	425301	Aufwendungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	12.203,44	725301	12.203,44
23.1101.05	BSZ Technik und Wirtschaft Pirna	425401	Aufwendungen für die Unterhaltung und den Erwerb des immateriellen Vermögens	-	4.183,04	725401	4.183,04
23.1101.05	BSZ Technik und Wirtschaft Pirna	425599	Unterhaltung des sonstigen Vermögens	7999-99	59,45	725599	59,45
23.1101.05	BSZ Technik und Wirtschaft Pirna	427501	Lernmittel für die Hand des Schülers, die der Ausstattungspflicht des Schulträgers unterliegen	-	304,97	727501	304,97
23.1101.05	BSZ Technik und Wirtschaft Pirna	427601	Aufwendungen für Lehrmittel, die im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verwendet werden	-	193,26	727601	193,26
23.1101.06	BSZ Technik Pirna Gebäude und Grundstück	421101	Wartung	-	362,99	721101	362,99
23.1101.06	BSZ Technik Pirna Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	268.057,21	721199	268.057,21
23.1101.08	BSZ Wirtschaft Pirna Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	5.731,96	721199	5.731,96
23.1101.09	BSZ Dippoldiswalde und Freital - Bildungsgutscheine	425301	Aufwendungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	34,95	725301	34,95
23.1101.09	BSZ Dippoldiswalde und Freital - Bildungsgutscheine	427601	Aufwendungen für Lehrmittel, die im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verwendet werden	-	4.318,46	727601	4.318,46
23.1101.09	BSZ Dippoldiswalde und Freital - Bildungsgutscheine	443106	Sonstige Geschäftsauszahlungen	-	3.700,00	743106	3.700,00
23.1101.10	BSZ Pirna - Bildungsgutscheine	425301	Aufwendungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	550,00	725301	550,00
23.1101.10	BSZ Pirna - Bildungsgutscheine	427601	Aufwendungen für Lehrmittel, die im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verwendet werden	-	522,81	727601	522,81
23.1101.10	BSZ Pirna - Bildungsgutscheine	443106	Sonstige Geschäftsauszahlungen	-	1.279,90	743106	1.279,90
36.3601.01	Übrige Hilfen einschl. Mitarbeiterfortbildung	511200	Weiterleitung Spenden	-	5.103,89	744106	5.103,89
51.1102.00	Ländliche Entwicklung - Bodenordnung	443105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-	121.380,32	743105	121.380,32
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	422199	Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen u. beweglichen Infrastrukturvermögens	8001-00	11.110,55	722199	11.110,55
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	422199	Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen u. beweglichen Infrastrukturvermögens	8005-00	17.161,88	722199	17.161,88
72.1001.00	Besondere Schadensereignisse im Bereich „Schule und Kultur“/BSZ Wirtschaft und Technik Pirna - Hochwasser	511199	Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen u. beweglichen Infrastrukturvermögens	2001-13	7.199,06	722199	7.199,06
75.4001.00	Kreisstraßen	511199	Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen u. beweglichen Infrastrukturvermögens	8009-13	396.025,94	722199	396.025,94
<b>Gesamtsumme</b>							
					<b>1.050.186,67</b>		<b>1.050.186,67</b>

**Mittelübertragungen von 2015 nach 2016  
Einzahlungen für Investitionstätigkeit**

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Maßnahme	Bezeichnung	Mittelübertrag ins Folgejahr
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8093-01	OD Lauterbach VE 2014	455.100,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8585-01	Brücke 1 in Göppersdorf BW5149811	204.000,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8733-01	ENB Brücke Weesensteiner Str. Dohna	292.500,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8888-02	Abstufungen	143.000,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8888-05	Beteiligungen an gemeindlichen Baumaßnahmen	85.500,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	9223-01	Anteilsfinanzierung Knotenpunktausbau K9022/K9007	124.035,17
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	9343-01	Wilsdruff Hühndorfer Str.	793.217,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	9800-01	9080 1.BA Ausbau Kesselsdorf-Oberhermsdorf-Freital	8.820,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	9803-01	OD Oberhermsdorf 2.BA	190.000,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8710-02	K8710_10a Dorf Wehlen-Stadt Wehlen	105.915,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8725-01	K8725 Stützwand 10 in Schönbach ASB 5051 633	192.000,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8725-02	K8725 Stützwand 15 in Schönbach ASB 5051 636	79.700,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8730-01	K8730_17a Lichtenhain Ortslage Ulbersdorf	3.472,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8732-01	K8732 Stützwand 44 in Cotta ASB 5049 668	245.279,54
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8742-01	K8742_12c Ortsdurchfahrt Pfaffendorf	234.350,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8744-01	K8744_16c B172-Gohrisch	369.359,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8744-02	K8744_15c Kleinhennersdorf Ri. Krippen	180.000,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8751-01	K8751_19c Markersbach-Zwiesel	2.205.450,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8751-02	K8751_20c Ortsdurchfahrt Langenhennersdorf	1.039.863,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8752-01	K8752_08c Ortsdurchfahrt Bahra	400.000,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8757-01	K8757_06b Börnersdorf	13.875,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8757-02	K8757_22c Gersdorf-Göppersdorf	3.150.767,68
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8758-02	K8758_13b Göppersdorf	10.000,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8761-01	K8761_05b Ortsdurchfahrt Liebstadt	144.000,00



**Mittelübertragungen von 2015 nach 2016  
Einzahlungen für Investitionstätigkeit**

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Maßnahme</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Mittelübertrag ins Folgejahr</b>
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	9006-01	K9006 OD Helbigsdorf	566.968,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	9017-01	K9016/9017 Horkenstraße/Hengstberg Umfahrung für K 9016	300.000,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	9025-01	K9025_10b Bereich Buschhäuser	25.858,46
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	9080-01	K9080_11d S192 Kleinopitz	121.640,00
<b>Gesamtsumme</b>						<b>11.684.669,85</b>

**Mittelübertragungen von 2015 nach 2016  
Auszahlungen für Investitionstätigkeit**

Produkt	Bezeichnung	FR-Konto	Bezeichnung	Maßnahme	Bezeichnung	Mittelübertrag ins Folgejahr
11.1303.02	Verwaltungsliegenschaft PIR Schlosspark 22 und Krietzschwitzer	785130	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	2001-13	Schönheitsreparaturen §23,2(b)	48.665,59
11.1601.01	Allgemeine Material- und Inventarbewirtschaftung	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7999-99	Sammelmaßnahme Erwerb bewegl.Sachen des Anlagevermögens	1.197,56
11.1602.01	IT-Infrastruktur	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7999-99	Sammelmaßnahme Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens	32.424,52
11.1602.02	IT-Applikationen	783100	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden immateriellen Vermögensgegenständen	0001-99	Erwerb immaterielles Vermögen	13.530,72
12.2301.00	Ordnungswidrigkeiten	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7999-99	Sammelmaßnahme Erwerb bewegl.Sachen des Anlagevermögens	71,40
12.6001.01	Vorbeugender und abwehrender Brandschutz	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	6001-99	Kommandoinsatzfahrzeug	125.000,00
12.6001.01	vorbeugender und abwehrender Brandschutz	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7001-99	Erwerb bewegl.Sachen Digitalfunk	273.181,41
12.7001.01	Rettungsdienst	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7999-99	Sammelmaßnahme Erwerb bewegl.Sachen des Anlagevermögens	10.000,00
12.8001.01	Katastrophen- und Zivilschutz	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	6999-99	Sammelmaßnahme	65.000,00
12.8001.01	Katastrophen- und Zivilschutz	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7999-99	Sammelmaßnahme Erwerb bewegl.Sachen des Anlagevermögens	3.960,00
21.7101.02	Weißeritzgymnasium Freital	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7001-99	Erwerb bewegl. Anlagevermögen Weißeritz-Gymnasium	19.841,58
21.7101.02	Weißeritzgymnasium Freital	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7004-15	Erwerb bewegl. Anlagevermögen Weißeritz-Gymnasium	1.139,38
21.7101.03	Weißeritzgymnasium Gebäude und Grundstück	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2004-13	Baumaßnahme Reko Krönertstr.	155.378,76
21.7101.04	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7001-99	Erwerb bewegl.Sachen des Anlagevermögens	14.584,13
21.7101.05	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg Gebäude und Grundstück	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2001-99	Außenanlagen,Sport- und Parkfl. AS Altenberg	114.636,66
22.1301.01	Schule für geistig Behinderte Pirna	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7001-99	Erwerb bewegl. Anlagevermögen	13.500,00
22.1301.05	Schule für geistig Behinderte Pirna	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7001-99	Erwerb bewegl. Anlagevermögen	1.178,10
22.1501.04	Schule für Lernförderung Ehrenberg Gebäude und Grundstück	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2015-10	FS-L Ehrenberg Schulgartenhäuser	7.884,36
22.1501.05	Schule für Lernförderung Ehrenberg Gebäude und Grundstück	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7001-15	Ausstattung u. Umzug Interimslösung	50.000,00
22.1501.05	Schule für Lernförderung Ehrenberg Gebäude und Grundstück	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7001-99	Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens	3.152,07
22.1501.06	Schule für Lernförderung Ehrenberg Gebäude und Grundstück	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2001-13	Baumaßnahme Haus 1 einschließlich Interimslösung	576.498,92
22.1501.07	Förderschulzentrum: Schule für Lernförderung Reinholdshain	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7001-99	Erwerb beweg.Anlagevermögen FSZ"Oberes Erzgebirge"	743,75
22.1501.09	Förderschulzentrum: Schule für Lernförderung Reinholdshain	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2001-14	Baumaßnahme Gesamtreko Haus 3	5.015,11
22.1701.01	Schule für Erziehungshilfe Pirna	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7001-99	Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens	769,31

**Mittelübertragungen von 2015 nach 2016  
Auszahlungen für Investitionstätigkeit**

Produkt	Bezeichnung	FR-Konto	Bezeichnung	Maßnahme	Bezeichnung	Mittelübertrag ins Folgejahr
23.1101.01	BSZ Dippoldiswalde und Freital	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7999-99	Sammelmaßnahme	66.005,76
23.1101.02	BSZ Dippoldiswalde Gebäude und Grundstück	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2001-99	Baumaßnahme Außenstelle Glashütte	23.751,00
23.1101.05	BSZ Technik und Wirtschaft Pirna	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7999-99	Sammelmaßnahme	86.140,25
42.4101.00	Sondersportanlagen	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2001-99	RSBB Altenberg Instandhaltung ZWB 1	174.510,20
42.4101.00	Sondersportanlagen	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2002-99	Baumaßnahme Wintersportstätte	502.668,73
42.4101.00	Sondersportanlagen	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2005-13	Sportkomplex Altenberg	172.748,34
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	782101	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1000-13	Rückständiger Grunderwerb	7.862,71
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8093-01	OD Lauterbach VE 2014	645.471,31
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8100-02	8710 OE Wehlen	49.063,06
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8143-01	Ausbau nördl. Porschendorf bis Dürrröhrsdorf VE 2014	74.989,43
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8330-02	8733 Pötzscha-Naundorf	44.187,30
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8331-01	8733 Ausbau Struppen-Naundorf	8.669,08
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8370-01	8737 westlich Altendorf, 3.BA	232.874,85
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8380-01	8738 Ausbau Sebnitz/Ottendorf 3. BA	14.435,05
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8380-02	8738 OA Ottendorf-Kirnitzschtal	11.000,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8390-01	8739 Saupsdorf-Kirnitzschtal	57.000,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8410-01	8741 OD Langenhennersdorf	143.264,34
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8430-02	8743 Pfaffendorf-Gohrisch	5.312,63
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8440-01	8744 Kleinhennersdorf	728.516,82
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8510-01	8751 Langenhennersdorf-Anschluss S 169	6.867,98
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8510-02	8751 Ortslage Langenhennersdorf	13.300,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8585-01	Brücke 1 in Göppersdorf BW5149811	248.333,95
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8630-01	8763 Neubau Radweg Dohna-Köttewitz	4.078,56
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8723-01	8772 Ausbau Parkstraße Großsedlitz	9.133,76

**Mittelübertragungen von 2015 nach 2016  
Auszahlungen für Investitionstätigkeit**

Produkt	Bezeichnung	FR-Konto	Bezeichnung	Maßnahme	Bezeichnung	Mittelübertrag ins Folgejahr
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8731-01	8773 Burgstraße Dohna	4.408,88
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8733-01	ENB Brücke Weesensteiner Str. Dohna	337.019,88
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8749-01	8774 Neubau Radweg Copitz-Pratzschwitz	6.873,92
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8888-02	Abstufungen	252.777,83
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8888-05	Beteiligungen an gemeindlichen Baumaßnahmen	98.393,62
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	9017-01	K9016/9017 Horkenstraße/Hengstberg Umfahrung für K 9016	1.023,61
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	9029-01	9002 Ausbau in Sobrigau	2.451,11
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	9033-01	OD Golberode	844.292,76
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	9079-01	9007 Ausbau Reinhardtsgrimma	1.930,89
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	9080-01	3. BA Kleinopitz	50.000,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	9164-01	K 9016 Horkenstraße	123.976,39
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	9172-01	B 170/9017 Bannewitz PlanungABA	45.000,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	9223-01	Anteilsfinanzierung Knotenpunktausbau K9022/K9007	144.092,66
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	9233-01	OD Hirschbach	49.474,02
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	9233-03	2 Brücken OD Hirschbach BW 5048 800, BW 5048 801	25.305,92
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	9263-02	OD Johnsbach	55.705,27
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	9333-01	9033 Bw 3 Geising	28.874,68
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	9343-01	Wilsdruff, Hühndorfer Straße	503.832,69
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	9350-01	9035 Ersatzneubau Bw 2 Fürstenwalde	310,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	9703-01	Hangsichg.Obernaundorfer, 2.BA u. 3.BA	219.957,85
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	9703-02	Neubau Stützwand Lübau, 2.BA	50.000,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	9800-01	9080 1.BA Ausbau Kesselsdorf-Oberhermsdorf-Freital	62.185,88
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	9803-01	OD Oberhermsdorf 2.BA	274.337,35
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	9902-02	9042/9090 Erneuerung Umleitungsstrecke Niederpöbel	5.954,66

**Mittelübertragungen von 2015 nach 2016  
Auszahlungen für Investitionstätigkeit**

Produkt	Bezeichnung	FR-Konto	Bezeichnung	Maßnahme	Bezeichnung	Mittelübertrag ins Folgejahr
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8710-02	K8710_10a Dorf Wehlen-Stadt Wehlen	105.915,00
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8725-01	K8725_16a Ortsdurchfahrt Schönbach	182.929,15
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8725-02	K8725-02a OA Cunnersdorf innerorts	5.882,79
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8730-01	K8730_17a Lichtenhain Ortslage Ulbersdorf	36.560,07
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8732-02	K8732_06c Struppen	57.552,08
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8738-01	K8738_07a Ottendorf - Pietschmühle	73.382,57
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8742-01	K8742_12c Ortsdurchfahrt Pfaffendorf	797.700,12
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8744-01	K8744_16c B172-Gohrisch	1.140.375,22
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8744-01	K8744_16c B172-Gohrisch	161.159,94
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8751-01	K8751_19c Markersbach-Zwiesel	2.060.380,39
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8751-02	K8751_20c Ortsdurchfahrt Langenhennersdorf	1.011.885,15
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8752-01	K8752_08c Ortsdurchfahrt Bahra	173.722,52
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8757-01	K8757_06b Börnersdorf	55.735,84
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8757-02	K8757_22c Gersdorf-Göppersdorf	2.977.108,57
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8758-01	K8758_12b Lichtenberg	21.855,38
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8758-02	K8758_13b Göppersdorf	8.288,17
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8761-01	K8761_05b Ortsdurchfahrt Liebstadt	130.225,64
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	8772-01	K8772_07c Kleinsedlitz-Ortslage Pirna (Pirna)	135.959,97
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	9006-01	K9006_10d Ortslage Helbigsdorf	121.425,44
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	9017-01	K9017_09d Hengstberg S36 OL Bannewitz	267.818,07
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	9025-01	K9025_10b Bereich Buschhäuser	62.580,61
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	9080-01	K9080_11d S192 Kleinopitz	88.974,71
<b>Gesamtsumme</b>						<b>17.733.135,71</b>

**Erläuterungsbericht – Teil 1**

**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2015**

**des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge**



## Inhaltsverzeichnis

1	Vorbemerkungen	3
2	Abwicklung vorhergehender Haushaltsjahre	4
3	Darstellung der wirtschaftlichen Lage	4
3.1	Entwicklung der Liquidität – Kassenlage	4
3.2	Verschuldung	6
3.3	Vermögen (Aktiva)	7
3.4	Eigen- und Fremdkapital (Passiva)	9
3.4.1	Eigenkapital und eigenkapitalähnliche Positionen	9
3.4.2	Fremdkapital	11
4	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres	12
5	Kennzahlen	13
6	Gliederung des Haushaltes	14
6.1	Teilhaushalte	14
6.2	Schlüsselprodukte	15
7	Haushaltsjahr 2015 sowie Vorausschau der einzelnen Budgets	15
7.1	Entwicklung der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung 2015	15
7.2	Wesentliche Abweichungen der einzelnen Budgets	18
7.3	Entwicklung der Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten	37
7.4	Risiken und Vorausschau auf künftige Jahre	39
8	Entwicklung und Abdeckung der Fehlbeträge	41
9	Organe und Mitgliedschaften	41
9.1	Die Organe des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge	41
9.1.1	Der Landrat und seine Beigeordneten/Geschäftsbereichsleiter sowie der Fachbedienstete für das Finanzwesen	42
9.1.2	Der Kreistag	43
9.2	Organmitgliedschaften	43
9.2.1	Landrat, Beigeordnete sowie Fachbediensteter für das Finanzwesen	43
9.2.2	Der Kreistag	44
9.2.2.1	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 (1) Satz 5 AktG	44
9.2.2.2	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Organisationseinheiten und Vermögensmassen, die mit dem Landkreis eine Rechtseinheit bilden, und in Organen von Unternehmen nach § 96 SächsGemO, an denen der Landkreis eine Beteiligung hält (ausgenommen Hauptversammlung)	44
9.2.2.3	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen (ausgenommen Hauptversammlung)	44

## 1 Vorbemerkungen

Für die Haushaltswirtschaft der Landkreise gelten gemäß § 61 der Landkreisordnung für den Freistaat Sachsen (SächsLKrO) die §§ 72 bis 88 b<sup>1</sup> und 131 der Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen (SächsGemO) in der jeweils geltenden Fassung entsprechend.<sup>2</sup>

Der Jahresabschluss 2015 wurde nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung aufgestellt. In ihm sind die Verwaltungsvorfälle und die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung ersichtlich zu machen.

Nach § 88 b Absatz 1 SächsGemO ist der Jahresabschluss innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und vom Landrat zu unterzeichnen. Der Jahresabschluss umfasst einen Rechenschaftsbericht. Dieser kann gemäß § 88 Absatz 5 SächsGemO bis zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2015 freiwillig erstellt werden. Der Landkreis hat sich für die Aufstellung eines Rechenschaftsberichtes entschieden. Zur Abgrenzung zum gesetzlich gebotenen Rechenschaftsbericht wird er als Erläuterungsbericht bezeichnet.

Im Rechenschaftsbericht sind nach § 53 SächsKomHVO-Doppik<sup>3</sup> der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage des Landkreises unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Der Rechenschaftsbericht soll nach § 53 Absatz 2 SächsKomHVO-Doppik ferner Aussagen zu folgenden Punkten treffen:

1. Erreichung der wesentlichen Ziele;
2. Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung;
3. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind;
4. zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung;
5. die Ausführung eines Haushaltsstrukturkonzepts;
6. die Entwicklung und Abdeckung der Fehlbeträge sowie
7. die Auswertung der für die Schlüsselprodukte gesetzten Leistungsziele anhand der zur Messung der Zielerreichung gebildeten Kennzahlen.

Der Rechenschaftsbericht soll insbesondere einen Ausblick auf die Entwicklung nach Abschluss des Haushaltsjahres bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses geben. Auf Grund der späten Aufstellung des Jahresabschlusses für das Jahr 2015 bezieht sich die Prognose auf einen sehr langen Zeitraum. Im Rechenschaftsbericht werden daher bei Leistungen, die von grundsätzlicher politischer oder wirtschaftlicher Bedeutung sind, auch Ergebnisse für die Folgejahre dargestellt, um eine Entwicklung abbilden zu können. Hierbei ist zu beachten, dass alle Angaben, die die Haushaltsjahre ab 2016 betreffen, als vorläufige Ergebnisse gelten. Die endgültige Feststellung der Ergebnisse bleibt den Jahresabschlüssen vorbehalten, Abweichungen in den noch aufzustellenden Jahresabschlüssen sind daher nicht auszuschließen.

---

<sup>1</sup> Vgl. § 88 c Absatz 1 in der Fassung vom 02.07.2019;

<sup>2</sup> Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2015 berücksichtigt den Rechtsstand der SächsGemO in der Fassung vom 29.04.2015.

<sup>3</sup> SächsKomHVO – Doppik in der für das Haushaltsjahr 2015 geltenden Fassung;



## 2 Abwicklung vorhergehender Haushaltsjahre

Basis für den Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2015 war der Jahresabschluss 2014. Der Jahresabschluss 2014 des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge wird voraussichtlich im Jahr 2020, nach Abschluss der Prüfung durch das örtliche Rechnungsprüfungsamt im Jahr 2019, durch den Kreistag festgestellt werden.

Die Ergebnisrechnung wies zum 31.12.2015 einen negativen Saldo von 2.327,7 TEUR aus. Dennoch ergab sich eine Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses i. H. v. 1.324,7 TEUR gegenüber dem Ansatz im Haushaltsplan.

Das im Haushaltsjahr 2015 veranschlagte Sonderergebnis verschlechterte sich deutlich, hauptsächlich weil vorgesehene Veräußerungen ehemaliger Verwaltungsliegenschaften nicht zustande kamen und damit geplante Erträge nicht realisiert werden konnten. Insbesondere wegen des Hochwassers 2013 waren zusätzliche Aufwendungen und Erträge „außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit“ im Sonderergebnis auszuweisen. Insgesamt waren im Sonderergebnis Erträge i. H. v. 4.766,6 TEUR sowie Aufwendungen von 11.285,6 TEUR auszuweisen. In der Bilanz zum 31.12.2014 wurde ein Fehlbetrag des Sonderergebnisses i. H. v. 5.819,5 TEUR ausgewiesen, dieser wurde zur Deckung auf neue Rechnung vorgetragen. Da auch im Jahr 2015 ein negativer Saldo des Sonderergebnisses i. H. v. 1.301,6 TEUR zu verzeichnen ist, konnte der Fehlbetrag noch nicht abgebaut werden.

Der Saldo im Finanzhaushalt aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zeigte gegenüber dem Haushaltsansatz eine Verschlechterung zum 31.12.2015 i. H. v. 10.315,8 TEUR.

## 3 Darstellung der wirtschaftlichen Lage

### 3.1 Entwicklung der Liquidität – Kassenlage

Im Haushaltsjahr 2015 wurde an 124 Tagen Kassenkredit in Anspruch genommen:

Januar	4 Tage	im Ø 5.500.000,00 EUR
Februar	16 Tage	im Ø 3.250.000,00 EUR
April	3 Tage	im Ø 4.000.000,00 EUR
Mai	10 Tage	im Ø 3.600.000,00 EUR
Juli	4 Tage	im Ø 4.750.000,00 EUR
August	17 Tage	im Ø 8.058.823,53 EUR
September	2 Tage	im Ø 4.500.000,00 EUR
Oktober	31 Tage	im Ø 4.338.709,68 EUR
November	15 Tage	im Ø 11.189.420,12 EUR
Dezember	22 Tage	im Ø 4.873.664,92 EUR

Zur Absicherung der Liquidität hatte der Landkreis im Haushaltsjahr 2015 verschiedene Verträge über Kassenkredite abgeschlossen. Die Kassenkredite wurden nach den Grundsätzen der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit beim jeweilig günstigsten Anbieter aufgenommen. Für die Inanspruchnahme von Kassenkrediten wand der Kreis im Haushaltsjahr 2015 3,7 TEUR für Zinsen auf. In den übrigen Zeiträumen des Jahres 2015 verfügte der Landkreis über ausreichend Liquidität.

Gleichzeitig gelang es der Kreiskasse im Haushaltsjahr 2015 Zinsen aus dem Bestand auf den Haushaltskonten sowie den kurzfristiger Geldanlagen i. H. v. 38,5 TEUR zu erwirtschaften. In der folgenden Tabelle wird die Erwirtschaftung der Zinsen dargestellt.

Geldinstitut	Zeitraum	Zinssatz in %	Zinsbetrag in EUR
OSK Dresden, Girokonto	01.01. - 31.12.2015	0,60 - 0,35	1.722,50
OSK Dresden, (ZAK)	01.01. - 31.12.2015	1,0 - 0,50	4.255,56
Commerzbank, Girokonto	16.07. - 31.12.2015	0,553	15.883,48
DKB, ZW 04	01.01. - 31.12.2015	0,40 - 0,30	626,16
DKB, ZW 07	01.01. - 31.12.2015	0,30 - 0,10	10,69
DKB, ZW07(KIK-Extra)	01.01. - 31.12.2015	0,40	16.051,36
<b>Gesamt:</b>			<b>38.549,75</b>

Davon entfiel ein Betrag i. H. v. 28.011,01 EUR auf das vorzuhaltende Vorsorgevermögen.

#### Entwicklung 2015 - 2019

Bei der Position Zinserträge ist aufgrund der anhaltenden Niedrigzinsen ein kontinuierlicher Rückgang um ca. 15 - 20 TEUR jährlich bis 2019 zu verzeichnen. Im HHJ 2018 konnten nur 22,50 EUR Zinserträge (Geldanlage Instandhaltungskonto) erwirtschaftet werden. Bei einer Vielzahl von Banken und Sparkassen werden keine Zinsen für Guthaben mehr angeboten, vielmehr müssen Negativzinsen (Verwahrtgelte) ab einem vereinbarten Kontensaldo gezahlt werden.

Zum 21.02.2019 wurde das gemäß § 23 SächsFAG über Jahr 2019 hinaus noch vorzuhaltende Vorsorgevermögen i. H. v. rd. 2,6 Mio. EUR bei der Volksbank Tirol über einen Zeitraum von 2 Jahren angelegt. Im gesamten Anlagezeitraum können Zinsen i. H. v. 10.587,78 EUR erwirtschaftet werden. Damit erfüllt der Landkreis eine Auflage der Landesdirektion Sachsen aus dem HH-Bescheid 2019/2020.

Am 16.04.2019 wurden aufgrund der Kassenlage und zur Vermeidung von Verwahrtgelten zwei Termingeldanlagen bei der RBI Raiffeisenbank AG Wien getätigt (4,0 Mio. EUR für 8 Monate, 6,0 Mio. EUR für 6 Monate). Damit können im gesamten Anlagezeitraum Zinsen i. H. v. 813,33 EUR erwirtschaftet werden.

Mit einer Geldanlage zum Instandhaltungskonto für die Bewirtschaftung des Verwaltungssitzes Sonnenstein kann 2019 ein Zinsertrag von 50,00 EUR erwirtschaftet werden.

Insgesamt ist 2019 mit Zinserträgen i. H. v. 5,3 TEUR zu rechnen. Derzeit ist von keiner positiven Anpassung der Zinspolitik auszugehen, so dass kurz- und mittelfristig nicht mit einer Ertragsverbesserung gerechnet werden kann.

Die Zinsaufwendungen/-auszahlungen für Kassenkredite sind von 2014 (0,5 TEUR) bis 2016 (8,1 TEUR) deutlich gestiegen, da durch die negative Entwicklung der finanziellen Lage des Landkreises verstärkt Kassenkredit in Anspruch genommen werden musste. Aufgrund der geänderten Kapitalmarktkonditionen sinkt der Zinssatz und damit auch der Zinsaufwand für die Inanspruchnahme von Kassenkrediten seit dem Jahr 2017 wieder und lag 2018 bei 0,1 TEUR.

Der Landkreis verfügt ggw. über einen Kassenkreditvertrag, der bei Inanspruchnahme bis zu einem Volumen von 10,0 Mio. EUR den Landkreis mit 0,0 % Zins belastet. Im Jahr 2019 wurden bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses 2015 keine Zinsen für Kassenkredite aufgewendet.

Seit dem 01.09.2016 wird ein Verwarentgelt i. H. v. 0,40 % für die Überschreitung eines festgelegten Sockelbetrages auf den Geschäftskonten des Landkreises fällig. Die Zahlungen für Verwarentgelt bei der Ostsächsischen Sparkasse Dresden beliefen sich 2016 auf 2,6 TEUR, 2017 auf 1,4 TEUR und 2018 auf 3,7 TEUR. Im Jahr 2019 konnten neue Vertragsbedingungen mit der Sparkasse ausgehandelt werden, so dass die Belastung mit Verwarentgelten künftig deutlich geringer ausfallen dürfte.

### 3.2 Verschuldung

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge hatte zum 31.12.2015 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften i. H. v. 48.429,5 TEUR. Je Einwohner entsprach dies einer Verschuldung von 196,98 EUR. Die folgende Übersicht zeigt die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften seit 2014:

	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Verschuldung aus Kreditaufnahmen in TEUR <sup>4</sup>	34.547,2	37.722,7	35.181,9	43.365,7	43.753,8
Verschuldung aus ÖPP-Projekten (Tilgungsanteil) in TEUR	10.986,3	10.705,8	10.410,8	10.100,6	9.774,6
Bürgschaften (Valuta) in TEUR	1.559,9	1.475,1	1.390,4	1.305,7	1.221,0
<i>Einwohner</i> <sup>5</sup>	<i>245.801</i>	<i>245.864</i>	<i>245.822</i>	<i>246.666</i>	<i>245.473</i>
Verschuldung aus Krediten in EUR je Einwohner	141,02	153,43	143,12	175,81	178,24
Verschuldung aus kreditähnlichem Rechtsgeschäft (ÖPP-Projekt) in EUR je Einwohner	44,70	43,55	42,35	40,95	39,82
Verschuldung gesamt je Einwohner	185,72	196,98	185,47	216,76	218,06

Zur Finanzierung neuer Investitionsmaßnahmen waren bis zum Haushaltsjahr 2017 Kreditaufnahmen vorgesehen, sodass der Schuldenstand absolut nicht abgebaut werden konnte. Längerfristig muss der Landkreis seine Verschuldung an die zu erwartende geringere Finanzkraft anpassen. Es ist aus Sicht eines Landkreises grundsätzlich vertretbar, wenn dies kurzfristig zu einer Netto-Neuverschuldung führt. Als umlagefinanzierte Körperschaft kann ein Landkreis i. d. R. nur begrenzt Eigenmittel zur Finanzierung von Investitionen erwirtschaften.

Die Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften werden entsprechend den regelmäßigen Zahlungsverpflichtungen kontinuierlich abgebaut. Durch eine regelmäßige Tilgung der verbürgten Kredite verringern sich ferner die Bürgschaften. Eine Inanspruchnahme aus Krediten einer Gesellschaft, für welche der Landkreis als Bürge auftritt, ist gegenwärtig nicht absehbar.

<sup>4</sup> Ohne Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung;

<sup>5</sup> Amtliche Einwohnerzahlen vom 30. Juni des Vorjahres gemäß § 125 SächsGemO;

### 3.3 Vermögen (Aktiva)

Der Landkreis weist im Jahresabschluss zum 31.12.2015 ein Vermögen (gebundenes Kapital) i. H. v. 452.006,3 TEUR aus. Die Aktivseite der Bilanz gliedert sich in folgende Positionen:

1.	Anlagevermögen	412.889,2 TEUR
2.	Umlaufvermögen	34.080,4 TEUR
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5.036,7 TEUR
4.	Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,0 TEUR
	<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>452.006,3 TEUR</b>

#### Anlagevermögen

Die Aktivseite (Vermögen bzw. Kapitalverwendung) bildet zu 91,35 % das Anlagevermögen ab.

Mit einem Anteil von 93,64 % bildet das **Sachanlagevermögen** die größte Position des Anlagevermögens. Im Einzelnen umfasst es folgende Unterpositionen:

aa)	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.141,6 TEUR
bb)	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	164.664,5 TEUR
cc)	Infrastrukturvermögen	204.249,8 TEUR
dd)	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,0 TEUR
ee)	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	33,1 TEUR
ff)	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	7.077,9 TEUR
gg)	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	3.956,9 TEUR
hh)	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.495,9 TEUR
	<b>Summe Sachanlagevermögen</b>	<b>386.619,7 TEUR</b>

Der Wert der **immateriellen Vermögensgegenstände** betrug zum Bilanzstichtag 438,1 TEUR. Dazu gehören überwiegend Software und Lizenzen.

Nach § 36 Absatz 8 SächsKomHVO-Doppik können für geleistete Zuschüsse für Investitionen an Dritte Sonderposten aktiviert werden. Von diesem Wahlrecht macht der Landkreis bisher keinen Gebrauch, weshalb die geleisteten Zuschüsse mit deren Hingabe ergebniswirksam werden.

Dem immateriellen Vermögen und dem Sachanlagevermögen steht eine Förderung aus Fachförderprogrammen, pauschalen Investitionszuschüssen und investiven Schlüsselzuweisungen von 61,08 % gegenüber. Insoweit stehen den hierfür verursachten Aufwendungen für Abschreibungen gleichzeitig Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen gegenüber.

Die **Kennzahl Infrastrukturquote** zeigt anschaulich, welcher Anteil des Gesamtvermögens durch Infrastruktur (insbesondere Straßen, Ingenieurbauwerke, Anlagen der Entwässerung) gebunden ist. Da das Infrastrukturvermögen einerseits der Daseinsvorsorge dient und andererseits in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote langfristig gesehen kaum beeinflusst werden. Eine hohe Infrastrukturquote ist gleichzeitig Indikator für eine hohe Belastung aus Instandhaltungen, um das Vermögen in einem verkehrsfähigen Zustand zu erhalten.

$\frac{204.249.825,98 \text{ EUR} * 100}{452.006.282,87 \text{ EUR}}$	45,19 %
---	---------

Nachfolgend ist die Entwicklung der Infrastrukturquote jeweils zum Bilanzstichtag dargestellt:

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Infrastrukturquote in %	46,60	46,51	45,19

Der folgenden Übersicht kann im Vergleich der Jahre 2014 bis 2016 entnommen werden, in welchem Umfang Instandhaltungen und Investitionen am Infrastrukturvermögen vorgenommen wurden.

	Ist 2014	Ist 2015	vorl. Ist 2016
Aufwand Infrastrukturvermögen in TEUR	3.018,0	3.126,3	2.624,3
<b>Aufwandsquote</b>	<b>1,48 %</b>	<b>1,54 %</b>	<b>1,28 %</b>
Auszahlungen Investitionen im Infrastrukturvermögen in TEUR	8.190,5	8.118,9	9.570,3
<b>Reinvestitionsquote</b>	<b>4,02 %</b>	<b>4,00 %</b>	<b>4,69 %</b>
Infrastrukturvermögen, Stand 01.01. in TEUR	203.865,0	202.764,0	204.249,8

Im Infrastrukturvermögen sind im Jahr 2015 Abschreibungen i. H. v. 8.928,5 TEUR verbucht. Damit ist es im Jahr 2015 nicht gelungen, den Abschreibungsgegenwert zu reinvestieren und damit den Vermögenserhalt im Bereich des Infrastrukturvermögens zu gewährleisten.

Das **Finanzanlagevermögen** i. H. v. insgesamt 25.831,4 TEUR setzt sich aus den Anteilen aus verbundenen Unternehmen (8.617,7 TEUR), aus den Beteiligungen (5.587,7 TEUR) sowie der Hingabe eines rückzahlbaren Zuschusses (Ausleihung) an die landkreiseigene Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH (GVS mbH) (11.626,0 TEUR) zusammen. Weitere Ausführungen zur Ausleihung sind dem Anhang zum Jahresabschluss 2015 zu entnehmen.

Sondervermögen war nicht zu bilanzieren, da der Landkreis keine Eigenbetriebe errichtet hat bzw. über kein sonstiges Sondervermögen verfügt.

Die Aufgliederung des Anlagevermögens kann der Anlagenübersicht entnommen werden, welche dem Jahresabschluss als Anlage beigefügt ist.

### Umlaufvermögen

Die Position **Vorräte** i. H. v. 2.442,1 TEUR umfasst die bewerteten Bestände an Streusalz der Straßenmeistereien i. H. v. 456,6 TEUR, zur Veräußerung vorgesehene Gebäude und Grundstücke i. H. v. 1.945,2 TEUR sowie bewegliche Vermögensgegenstände i. H. v. 40,3 TEUR.

Die größte Position des Umlaufvermögens sind die **öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen** i. H. v. 22.313,9 TEUR.

Die **privatrechtlichen Forderungen** belaufen sich zum 31.12.2015 auf 396,4 TEUR.

Die Werthaltigkeit der Forderungen wurde überprüft und gemäß dem erwarteten Ausfallrisiko bewertet. Nach § 37 Absatz 1 Ziffer 3 SächsKomHVO-Doppik hat eine wirklichkeitsgetreue Bewertung zu erfolgen. Ziel der Wertberichtigungen i. H. v. 10.348,5 TEUR ist es, das Risiko eines vollständigen oder teilweisen Forderungsausfalls angemessen zu berücksichtigen. Ein erheblicher Anteil an dieser Summe ist auf die Einzelwertberichtigungen der Forderungen aus Gewährung von Unterhaltsvorschuss (UVG) i. H. v. 8.757,0 TEUR zurückzuführen. In der folgenden Übersicht werden die größten Wertberichtigungen dargestellt.

Bezeichnung der Forderung	Einzelwertberichtigung in TEUR
Unterhaltsvorschussleistungen	8.757,0
Ordnungswidrigkeiten	290,8
Nebenforderungen	206,9
Zulassungswesen	158,7

Die Forderungsübersicht ist dem Jahresabschluss als Anlage beigelegt.

Die **liquiden Mittel** werden mit 8.928,0 TEUR in der Bilanz ausgewiesen und verringern sich im Vergleich zum Vorjahr um 3.277,9 TEUR.

#### **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten i. H. v. 5.036,7 TEUR beinhalten im Dezember 2015 bereits geleistete Zahlungen für den Monat Januar 2016. Hierunter fallen insbesondere die Besoldung der Beamten sowie soziale Leistungen, die vorschüssig zu zahlen sind. Die Position setzt sich zusammen aus:

Produktbereich / Bezeichnung	ARAP per 31.12.2015 in TEUR
Übergreifend / Auszahlung Beamtenbesoldung Januar 2015 im Dezember 2014	301,6
311 / Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII sowie Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach SGB IX	497,5
312 / Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II	2.822,4
313 / Hilfen für Asylbewerber	587,3
341 / Unterhaltsvorschussleistungen	259,1
361 / Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege und Übernahme des Elternanteils durch die Kommune	204,3
363 / Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	226,1
Sonstige	138,4

#### **Nicht durch Kapital gedeckter Fehlbetrag**

Die Bilanzposition wird mit 0 EUR ausgewiesen. Ein negatives Eigenkapital bestand zum Bilanzstichtag nicht.

### **3.4 Eigen- und Fremdkapital (Passiva)**

Die Summe des Eigen- und Fremdkapitals (Kapitalherkunft) entspricht dem Betrag des gebundenen Vermögens und bildet die Bilanzsumme i. H. v. 452.006,3 TEUR. Die Passivseite der Bilanz gliedert sich nach folgender Struktur:

1. Kapitalposition	106.409,2 TEUR
2. Sonderposten	245.614,7 TEUR
3. Rückstellungen	8.438,9 TEUR
4. Verbindlichkeiten	90.562,9 TEUR
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	980,6 TEUR
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>452.006,3 TEUR</b>

#### **3.4.1 Eigenkapital und eigenkapitalähnliche Positionen**

Unter dieser Position werden die Kapitalposition und die Sonderposten zusammengefasst, sie umfassen 79,75 % der Bilanzsumme.

**Kapitalposition**

Die Kapitalposition umfasst das Basiskapital und die Rücklagen und wird zum Bilanzstichtag mit 106.409,2 TEUR ausgewiesen.

Die Bilanz des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge weist als **Basiskapital** einen Wert i. H. v. 110.364,0 TEUR aus. Das Basiskapital ist eine rechnerische Größe, die sich aus der Fortschreibung des Wertes aus der Eröffnungsbilanz, reduziert um die erfolgten Korrekturen in den Abschlüssen 2013 bis 2015, ergibt. Es wird sich voraussichtlich in den künftigen Haushaltsjahren infolge der Verrechnung von Fehlbeträgen sowie des negativen Saldos aus Auflösung der Sonderposten und den Abschreibungen auf das Anlagevermögen mit dem Basiskapital weiter reduzieren.

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Basiskapital in EUR	117.402.246,60	114.925.454,51	110.364.019,71

Die Reduzierung des Basiskapitals zum 31.12.2015 im Vergleich zum 31.12.2013 ist i. H. v. 7.038.226,89 EUR ist auf die notwendigen Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen und des Sonderergebnisses im Haushaltsjahr 2015 sowie auf Korrekturen zur Eröffnungsbilanz zurückzuführen.

Die Kennzahl **Eigenkapitalquote**, d. h. der Anteil der Kapitalposition an der Bilanzsumme des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge, beträgt 23,54 %.

$\frac{106.409.152,98 \text{ EUR} * 100}{452.006.282,87 \text{ EUR}}$	23,54 %
---	---------

In der Kapitalposition ist eine **Rücklage** über 1.864,6 TEUR enthalten, die für die Förderschule für geistig Behinderte in Pirna zweckgebunden abgegrenzt wurde. Diese Rücklage bleibt noch bis zur Verwendung im Haushaltsjahr 2017 bestehen.

Die Eigenkapitalquote hat sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Eigenkapitalquote in %	26,63	25,45	23,54

Der **Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis** des Jahres 2015 betrug 2.327.866,25 EUR und wurde mit dem Basiskapital verrechnet. Der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis resultiert aus dem Saldo zwischen Erträgen aus Sonderposten und den Aufwendungen für Abschreibungen.

Es besteht außerdem ein deckungspflichtiger **Fehlbetrag des Sonderergebnisses** aus Vorjahren zum Bilanzstichtag. Dieser wurde im Jahresabschluss 2014 gebildet und ins Jahr 2015 vorgetragen. Im Jahresabschluss 2015 war eine Deckung des Fehlbetrages nicht möglich, da im ordentlichen sowie im Sonderergebnis erneut Fehlbeträge entstanden.

**Sonderposten**

Die **Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen** betragen zum Bilanzstichtag 236.154,3 TEUR. Deren Auflösung mindert die Belastungen aus Abschreibungen in der Ergebnisrechnung. Durch den Landkreis wurden keine Investitionsbeiträge erhoben. Die Bilanzposition **Sonderposten für Investitionsbeiträge** wird deshalb mit 0 EUR ausgewiesen.

Der **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** im Rettungsdienst betrug zum 31.12.2015 2.542,2 TEUR. Im Jahr 2015 wurden 77,4 TEUR zum Ausgleich der kalkulatorischen Mindererträge im Rettungsdienst benötigt.

Die **sonstigen Sonderposten** umfassen die Zuwendungen für Streusalz aus dem Gemeinschaftsaufwand Bund und Land für die Unterhaltung der Straßen sowie das Vorsorgevermögen. In der Bilanz wird für diese Sachverhalte eine Gesamtsumme i. H. v. 6.918,2 TEUR ausgewiesen.

### 3.4.2 Fremdkapital

Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungsposten werden dem Fremdkapital zugerechnet und umfassen zusammen 20,46 % der Bilanzsumme.

#### Rückstellungen

Rückstellungen für wirtschaftlich dem Haushaltsjahr 2015 zuzuordnende Verpflichtungen wurden i. H. v. 8.438,9 TEUR gebildet und gliedern sich in

a) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit:	748,5 TEUR
f) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommen Rechtsgeschäften:	2.576,0 TEUR
g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung:	57,7 TEUR
h) Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind:	3.657,3 TEUR
j) Sonstige Rückstellungen:	1.399,3 TEUR

Die übrigen Rückstellungspositionen waren mit 0 EUR auszuweisen.

#### Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten werden im Jahresabschluss 2015 i. H. v. 90.562,9 TEUR ausgewiesen, sie gliedern sich wie folgt:

a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,0 TEUR
b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen <sup>6</sup>	52.080,7 TEUR
c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	10.705,8 TEUR
d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.220,6 TEUR
e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	10.824,4 TEUR
f) Sonstige Verbindlichkeiten	13.731,4 TEUR

Die Verbindlichkeitenübersicht ist dem Jahresabschluss als Anlage beigefügt.

---

<sup>6</sup> Einschl. Kredite zur Liquiditätssicherung;



### Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Die Bilanzposition wird mit 980,7 TEUR ausgewiesen. Passive Rechnungsabgrenzungsposten werden angesetzt, wenn Einnahmen vor dem Bilanzstichtag geleistet werden, die erst einen Ertrag für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellen. Damit wird dem Prinzip der periodengerechten Zuordnung von Erträgen Rechnung getragen. Sie beinhaltet im Wesentlichen die Vorauszahlungen des Eigenanteils für die Schülerbeförderung im Schuljahr 2015/2016 i. H. v. 950,9 TEUR aus.

## 4 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Das Jahr 2015 war geprägt von der Organisation der Unterbringung von Asylbewerbern. Dies brachte den Landkreis organisatorisch, personell und finanziell an und über seine Leistungsgrenze. Insbesondere zur Schaffung von Unterkünften wurden an die landkreiseigene GVS mbH Ausleihungen (rückzahlbarer Zuschuss) ausgereicht, die über Kredite finanziert wurden. Darüber hinaus musste der Landkreis vertragliche Verpflichtungen eingehen, die langfristig eine Belastung für den Kreishaushalt in Form von Mieten, Zinsen oder Ablöseverpflichtungen darstellen. Da die Kosten durch das Land nur für tatsächlich untergebrachte Asylbewerber erstattet werden, trägt der Landkreis weitestgehend die Vorhaltungskosten für ausreichende Unterbringungsmöglichkeiten entsprechend den Prognosen des Landes. Die folgende Übersicht zeigt die Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses und des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit auf und somit den starken Anstieg der Belastung für den Kreishaushalt bis zum Jahr 2017. Ab dem Jahr 2018 ist deutlich erkennbar, dass die Belastungen aus der Unterbringung von Asylbewerbern zurückgehen.

Asyl	Ist 2014 in TEUR	Ist 2015 in TEUR	V-Ist 2016 in TEUR	V-Ist 2017 in TEUR	V-Ist 2018 in TEUR
<b>ordentliches Ergebnis</b>	-1.926,5	-7.340,2	-9.321,8	-5.343,1	-3.625,2
<b>Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	-1.792,9	-5.451,3	-6.859,6	-5.602,4	-2.780,3

Im Jahr 2015 stieg auch die Zahl der unbegleiteten minderjährigen Ausländer (umA) im Landkreis stark an. Folgende Übersicht zeigt separat die Darstellung der Leistungen des Landkreises für umA und deren Entwicklung.

umA	Plan 2015 in TEUR	Ist 2015 in TEUR	V-Ist 2016 in TEUR	V-Ist 2017 in TEUR	V-Ist 2018 in TEUR
ordentliches Ergebnis (ohne umA Invest)	0,0	-259,7	706,3	411,9	0,0
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne umA Invest)	0,0	-1.188,7	-2.930,0	-1.232,7	2.988,6

Die erbrachten Leistungen des Landkreises für umA werden vom überörtlichen Träger erstattet, allerdings waren und sind die Bearbeitungszeiten für die Kostenerstattung zum Teil sehr lang. Erst nach erfolgter Kostenzusage durch den überörtlichen Träger ist der Landkreis berechtigt, die Aufwendungen für umA abzurechnen. Des Weiteren war die Anzahl der umA bis zum 01.11.2015 so stark angestiegen, dass auch eine zeitnahe Abrechnung durch das Jugendamt selbst kaum noch möglich war. Der Landkreis ging somit für einen längeren Zeitraum in Vorleistung. Damit fehlen dem Landkreis die Einzahlungen, um die erforderlichen Mehrauszahlungen zeitnah decken zu können.

Auf Grund der nicht zeitnahen Erstattung der Kosten waren in den Folgejahren bis einschl. 2018 Sperren bei der Haushaltsbewirtschaftung des Landkreises notwendig, da anders die Zahlungsfähigkeit des Landkreises gefährdet gewesen wäre.

Ein weiteres Risiko für den Haushalt des Landkreises stellt die Entwicklung der Hilfen zur Erziehung dar. Der Blick auf die HH-Jahre 2015 bis 2017 zeigt, dass in den Jahren ein stetiger Anstieg eingetreten ist, der den Haushalt des Landkreises erheblich belastet. Die Hauptursachen sind steigende Fallzahlen und gleichzeitig steigende Kosten/Fall. Ab dem Jahr 2018 ist ein leichter Rückgang der Fallzahlen zu verzeichnen.

<b>Hilfen zur Erziehung</b>	<b>Plan 2015 in TEUR</b>	<b>Ist 2015 in TEUR</b>	<b>V-Ist 2016 in TEUR</b>	<b>V-Ist 2017 in TEUR</b>	<b>V-Ist 2018 in TEUR</b>
ordentliches Ergebnis (ohne umA)	-13.088,6	-17.958,9	-19.891,9	-20.662,0	-19.406,5
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne umA)	-13.088,6	-18.476,2	-19.358,6	-20.924,2	-19.725,2

Die detaillierte Entwicklung der Leistungen kann dem im Jugendhilfeausschuss bestätigten Statistikbericht des Jugendamtes zum Jahr 2015 entnommen werden.

## **5 Kennzahlen**

Die wesentlichen Kennzahlen zur Beurteilung der Vermögens- und Finanzlage des Landkreises werden als Anlage 1 zum Rechenschaftsbericht dargestellt.

## 6 Gliederung des Haushaltes

### 6.1 Teilhaushalte

Die Gliederung der Teilhaushalte erfolgte nach der örtlichen Organisation. Für den Produktbereich 61 wurde ein separater Teilhaushalt gebildet (Teilhaushalt 5). Hintergrund sind die darin enthaltenen allgemeinen Deckungsmittel, die grundsätzlich zu einem Budgetüberschuss führen müssen. Dieser dient dann zum Ausgleich der defizitären Budgets anderer Teilhaushalte und definiert damit den Verfügungsrahmen.

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge hatte sich im Jahr 2015 für die Bildung folgender fünf Teilhaushalte sowie eines teilhaushaltsübergreifenden Budgets entschieden und diesen die einzelnen Leistungen und Budgets zugeordnet:

Budget	Langbezeichnung	Budgetverantwortlicher
<b>Teilhaushalt 1, Bereich Landrat</b>		
0001	Beauftragte	Stefan Meinel
0003	Personalvertretungen	Carola Porzucek
0005	Stabstelle Wirtschaftsförderung / Beteiligungscontrolling	Andreas Tänzer
0100	Bereich Landrat	Stefan Meinel
0200	Abteilung Finanzen	Michael Jumel
0300	Abteilung Kommunalaufsicht	Thomas Obst
0400	Abteilung Rechnungsprüfung	Sabine Schütze
<b>Teilhaushalt 2, GB 1</b>		
1001	Geschäftsbereich 1	Kati Hille
1100	Abteilung Zentrales	Jana Mocker-Leikauf
1200	Abteilung Ordnung	Kerstin Körner
1300	Abteilung Bevölkerungsschutz	Steffen Klemt
1400	Abteilung Schul- und Liegenschaftsmanagement	Irina Heise
<b>Teilhaushalt 3, GB 2</b>		
2001	Geschäftsbereich 2	Peter Darmstadt
2002	Stabstelle Jobcenter und Controlling	Peter Darmstadt
2100	Abteilung Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Dietmar Schneider
2200	Abteilung Soziale Leistungen	Tilo Georgi
2300	Abteilung Gesundheit	Dr. Cornelia Mix
2400	Abteilung Lebensmittelüberwachung und Veterinärdienst	Benita Plischke
<b>Teilhaushalt 4, GB 3</b>		
3001	Geschäftsbereich 3	Heiko Weigel
3100	Abteilung Straßenbau und Verkehr	Martina Fehrmann
3200	Abteilung Bau	Rainer Frenzel
3300	Abteilung Vermessung	Thomas Franz
3400	Abteilung Umwelt	Dr. Birgit Hertzog
3500	Abteilung Forst	Andreas Geschu
3600	Abteilung Ländliche Entwicklung	Julianna Eisold
<b>Teilhaushalt 5, Allgemeine Finanzwirtschaft</b>		
0201	Bewirtschaftung durch Abteilung Finanzen	Michael Jumel
<b>Querbudget Personal</b>		
1111	Personalaufwendungen einschließlich zweckgebundener Erträge	Jana Mocker-Leikauf

## 6.2 Schlüsselprodukte

Im Jahresabschluss 2015 wurden 20 Schlüsselprodukte geführt:

- **Bildung/Jugend**
  - 36.3101 Kinder-, Jugend-, und Familienprävention
  - 36.3301 Hilfe zur Erziehung
  - 23.1101 Berufsbildende Schulen in öffentlicher Trägerschaft
  - 22.1701 Förderschulen für Erziehungshilfe
  - 22.1501 Förderschulen für Lernförderung
  - 22.1301 Förderschulen für geistig Behinderte
  - 21.7101 Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft
  - 24.1001 Schülerbeförderung
  - 25.4001 Kulturräumförderung
  
- **Ordnung/Sicherheit/Gefahrenabwehr**
  - 12.7001 Rettungsdienst
  - 12.6002 Gemeindeübergreifende Ausbildung der Feuerwehren
  - 12.8001 Katastrophen- und Zivilschutz
  
- **Infrastruktur und Förderung des ländlichen Raumes**
  - 57.1001 Wirtschaftsförderung und Tourismus
  - 51.1102 Ländliche Entwicklung
  - 54.7001 Öffentlicher Personennahverkehr
  - 54.2001 Kreisstraßen
  
- **Integration und soziale Teilhabe**
  - 31.2101 Leistungen für Unterkunft und Heizung
  - 33.1601 Förderung sozialer Dienste und Einrichtungen
  - 31.1302 Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach dem SGB IX
  
- **moderne Verwaltung**
  - 11.1303 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement unter Berücksichtigung einer energieeffizienten und umweltbewussten Verwaltung

Die zu den einzelnen Schlüsselprodukten definierten Kennzahlen und deren Erfüllungsstand zum 31.12.2015 werden unter Punkt 7.2 bei den einzelnen Budgets dargestellt. Eine Fortschreibung der Kennzahlen erfolgt in den künftigen Jahresabschlüssen. Aufgrund einer fehlenden Steuerungsmöglichkeit wegen zeitlich weit in der Vergangenheit liegender Ergebnisse, erfolgt eine Auswertung der Kennzahlen für die nachzuholenden Jahresabschlüsse jedoch nur punktuell.

## 7 Haushaltsjahr 2015 sowie Vorausschau der einzelnen Budgets

### 7.1 Entwicklung der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung 2015

#### Überblick

Die Haushaltsatzung 2014/2015 wurde vom Kreistag in seiner Sitzung am 10.02.2014 beschlossen (vgl. Beschluss Nr. 2014/5/0859) und trat nach Ablauf der öffentlichen Bekanntmachung im Amtsblatt vom 23.04.2014 einschließlich der Niederlegung zum 01.01.2015 in Kraft. In Auswertung einer Analyse des Finanzhaushaltes 2014 sowie einer Prognose für das Jahr 2015 wurde am 01.04.2015 durch den Fachbediensteten für das Finanzwesen zum Zwecke der Haushaltssicherung eine Haushaltssperre verfügt. Es wurde keine Nachtragsatzung erlassen.

Die tatsächliche Haushaltsentwicklung 2015 in der Ergebnis- und Finanzrechnung wird in der nachfolgenden Tabelle ersichtlich:

Angaben in TEUR

	Plan 2015	Ist-Ergebnis zum 31.12.2015	Abweichung zum HH-Ansatz
Ordentliche Erträge	248.010,2	287.461,9	39.451,7
Aufwendungen	251.662,6	289.789,6	38.127,0
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.652,4</b>	<b>-2.327,7</b>	<b>1.324,7</b>
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	240.965,1	247.914,3	6.949,2
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	237.588,8	254.853,8	17.265,0
<b>ZM-Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.376,3</b>	<b>-6.939,6</b>	<b>-10.315,9</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.592,6	12.265,6	3.673,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.493,8	26.215,6	13.721,8
<b>ZM-Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.901,2</b>	<b>-13.950,1</b>	<b>-10.048,9</b>
Finanzierungsmittelüberschuss/ Finanzierungsmittelfehlbetrag	-524,9	-20.889,6	20.364,7
<b>ZM-Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-363,5</b>	<b>3.175,5</b>	<b>3.539,0</b>
Änderung des Finanzmittelbestands im HH-Jahr	-888,4	-17.714,2	-16.825,8

### Ordentliches Ergebnis

Im ordentlichen Ergebnis war für das Haushaltsjahr 2015 ein Fehlbetrag i. H. v. 3.652,4 TEUR veranschlagt. Die Ergebnisrechnung weist zum 31.12.2015 einen negativen Saldo von 2.327,7 TEUR aus, welcher mit dem Basiskapital verrechnet werden konnte. Das ordentliche Ergebnis lag um 1.324,7 TEUR über dem Plan und stellte damit eine Ergebnisverbesserung dar, wenngleich damit der originäre Haushaltsausgleich nicht erreicht werden konnte. Näheres wird unter Punkt 7.1 ausgeführt.

Die Untersuchung der Abweichungen erfolgte ohne Betrachtung der internen Leistungsverrechnung zwischen den Teilhaushalten, da im Zuge der programmtechnischen Verbuchungen der internen Leistungsverrechnung die Aufwendungen der Steuerungs- und der Serviceleistungen nicht nach dem Stufenleiterverfahren verrechnet wurden. Es wurden auch beidseitige Leistungsbeziehungen berücksichtigt. Die Erträge aus internen Leistungsverrechnungen übersteigen daher die ursprünglich auf den entsprechenden Leistungen verbuchten Aufwendungen.

### Sonderergebnis

Angaben in TEUR

Bezeichnung	Plan 2015	Ist-Ergebnis zum 31.12.2015	Abweichung zum HH-Ansatz
Außerordentliche Erträge	7,0	3.060,7	3.053,7
Außerordentlichen Aufwendungen	0,0	4.362,3	4.362,3
<b>Sonderergebnis</b>	<b>7,0</b>	<b>-1.301,6</b>	<b>-1.308,6</b>

Das im Haushaltsjahr 2015 veranschlagte Sonderergebnis i. H. v 7,0 TEUR verschlechterte sich im Vollzug um 1.308,6 TEUR.

Der Fehlbetrag des Sonderergebnisses wurde ebenfalls mit dem Basiskapital entsprechend der gesetzlichen Vorgaben verrechnet und betrug zum Bilanzstichtag 1.301.626,67 EUR. Dieser Fehlbetrag entstand unter anderem aus Korrekturen zur Eröffnungsbilanz, welche im Sonderergebnis dargestellt wurden und aus dem Saldo aus Erträgen und Aufwendungen aus der Veräußerung und dem Abgang von Vermögen i. H. v. 300,0 TEUR. Letzteres sagt aus, dass der Landkreis im Jahr 2015 Vermögen unter dem bilanzierten Restbuchwert veräußert hat.

Weiterhin war im Sonderergebnis die Finanzierung der Hochwasserschadensbeseitigung aus dem Jahr 2013 enthalten. Der Mittelzufluss/-abfluss hat sich bis 2015 wie folgt entwickelt:

Angaben in TEUR

Bezeichnung	IST 2013	IST 2014	IST 2015
Außerordentliche Erträge	4.252,4	3.567,0	1.357,3
Außerordentlichen Aufwendungen	9.698,6	1.497,4	619,4
<b>Saldo Sonderergebnis aus Hochwasserschadensbeseitigung</b>	<b>-5.446,2</b>	<b>2.069,6</b>	<b>737,9</b>

#### Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo im Finanzhaushalt aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit weist gegenüber dem Haushaltsansatz eine Verschlechterung zum 31.12.2015 um 10.315,9 TEUR aus.

Anforderung des Haushaltes 2015 war, einen Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss zu erwirtschaften, der mindestens dem Betrag der ordentlichen Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften entspricht. Damit sollte gewährleistet werden, dass die Mittel für die laufenden Zahlungsverpflichtungen der Finanzierungstätigkeit erwirtschaftet werden. Darüber hinaus sollten angemessene Nettoinvestitionsmittel zur Finanzierung der Investitionen erwirtschaftet werden.

Im Haushaltsjahr 2015 konnte kein positiver Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zur Deckung der Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten sowie der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte erwirtschaftet werden:

Angaben in TEUR

Bezeichnung	Plan 2015	Ist-Ergebnis zum 31.12.2015	Abweichung zum HH-Ansatz
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.376,3	-6.939,6	-10.315,9
Finanzierungsbedarf Leasing, PPP u. Darlehen (Tilgungsanteil)	280,6	280,6	0
Ordentliche Kredittilgung	2.683,8	2.633,3	50,5
Finanzierungsbedarf insgesamt	2.964,4	2.913,9	50,5
<b>Differenz Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit und Tilgungsleistungen</b>	<b>411,9</b>	<b>-9.853,5</b>	<b>-10.265,4</b>

Der gegenüber der Planung deutlich höhere Finanzbedarf ist im Wesentlichen auf die erheblichen und ungeplanten Kosten der Unterbringung von Asylbewerbern im Haushaltsjahr 2015 zurückzuführen. Nettoinvestitionsmittel konnten im Haushaltsjahr 2015 somit nicht erwirtschaftet werden.

Innerhalb der Budgets werden die wesentlichen Abweichungen von den Plansätzen im Haushaltsplan im Abschnitt 7.2 erläutert.

### **Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit**

Hier ergab sich ein negativer Saldo i. H. v. 13.950,1 TEUR. Insgesamt wurden Investitionsmittel i. H. v. 26.215,6 TEUR ausgezahlt. Davon entfallen 11.626,0 TEUR auf den rückzahlbaren Investitionszuschuss an die landkreiseigene Gesellschaft GVS mbH für die Unterbringung von Asylbewerbern. Noch im Jahr 2016 zahlte die Gesellschaft einen Betrag von 1.000,0 TEUR zurück. Weitere Ausführungen sind im Anhang zur Bilanzposition Ausleihungen enthalten.

Der Schwerpunkt der Leistungen im Baubereich lag in 2015 bei der Beseitigung von Hochwasserschäden und ferner bei der Abarbeitung der Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren, so dass neue Maßnahmen des Haushaltsplanes 2015 nur vereinzelt umgesetzt wurden.

### **Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit**

Im Haushaltjahr 2015 nahm der Landkreis einen Kredit i. H. v. 5.808,8 TEUR auf. Die Kredittilgung betrug 2.633,3 TEUR. Es wurde drei Kredite umgeschuldet und zu einem neuen Kredit über 2.006,4 TEUR zusammengefasst.

## **7.2 Wesentliche Abweichungen der einzelnen Budgets**

Die **wesentlichen** Abweichungen von den veranschlagten Erträgen und Aufwendungen im Ergebnishaushalt sowie den entsprechenden Einzahlungen und Auszahlungen im Finanzhaushalt aus laufender Verwaltungstätigkeit werden in der nachfolgenden tabellarischen Übersicht zusammengefasst. Die Ergebnisse der einzelnen Budgets in der Ergebnisrechnung werden im gesamten Punkt 7.2 ohne Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Aufwendungen für Abschreibungen und ohne Betrachtung der internen Leistungsverrechnung dargestellt. Anschließend an die Übersicht werden wesentliche Abweichungen in den einzelnen Budgets erläutert.



**Erläuterungsbericht – Teil 1**  
**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2015**  
**des Landkreis Sächsische Schweiz Osterzgebirge**

Budget	Bezeichnung	Ergebnishaushalt			Finanzhaushalt				
			Planansatz 2015 ohne Sopo/ Afa mit EWB	Ist 2015	Abweichung Plan 2015		Planansatz 2015	Ist 2015	Abweichung Plan 2015
0001	Beauftragte	E	3.000,00	1.669,41	-1.330,59	E	3.000,00	1.669,41	-1.330,59
		A	18.000,00	6.917,76	-11.082,24	A	18.000,00	10.720,12	-7.279,88
		oE	-15.000,00	-5.248,35	9.751,65	ZMS	-15.000,00	-9.050,71	5.949,29
0003	Personal- vertretungen	E	0,00	0,00	0,00	E	0,00	0,00	0,00
		A	6.500,00	6.044,64	-455,36	A	6.500,00	6.044,64	-455,36
		oE	-6.500,00	-6.044,64	455,36	ZMS	-6.500,00	-6.044,64	455,36
0005	Wirtschafts- förderung	E	57.000,00	93.086,63	36.086,63	E	57.000,00	87.504,84	30.504,84
		A	491.200,00	500.187,00	8.987,00	A	491.200,00	495.000,88	3.800,88
		oE	-434.200,00	-407.100,37	27.099,63	ZMS	-434.200,00	-407.495,84	26.704,16
0100	Bereich Landrat	E	500,00	88.208,91	87.708,91	E	500,00	83.575,77	83.075,77
		A	725.300,00	829.517,62	104.217,62	A	725.300,00	818.069,52	92.769,52
		oE	-724.800,00	-741.308,71	-16.508,71	ZMS	-724.800,00	-734.493,75	-9.693,75
0200	Abt. Finanzen	E	272.500,00	490.293,45	217.793,45	E	272.500,00	293.494,70	20.994,70
		A	124.900,00	333.214,02	208.314,02	A	124.900,00	86.399,02	-38.500,98
		oE	147.600,00	157.079,43	9.479,43	ZMS	147.600,00	207.095,68	59.495,68
0201	Bewirtschaftung Abt. Finanzen	E	158.912.000,00	169.203.029,75	10.291.029,75	E	158.912.000,00	162.325.583,63	3.413.583,63
		A	1.002.500,00	1.505.268,06	502.768,06	A	1.002.500,00	755.171,13	-247.328,87
		oE	157.909.500,00	167.697.761,69	9.788.261,69	ZMS	157.909.500,00	161.570.412,50	3.660.912,50
0300	Kommunalaufsicht	E	52.000,00	88.172,20	36.172,20	E	52.000,00	106.525,25	54.525,25
		A	20.300,00	11.580,66	-8.719,34	A	20.300,00	10.443,37	-9.856,63
		oE	31.700,00	76.591,54	44.891,54	ZMS	31.700,00	96.081,88	64.381,88
0400	Rechnungs- prüfung	E	7.000,00	7.034,12	34,12	E	7.000,00	7.034,12	34,12
		A	0,00	0,00	0,00	A	0,00	0,00	0,00
		oE	7.000,00	7.034,12	34,12	ZMS	7.000,00	7.034,12	34,12
0500	Abt. Personal und Verwaltungs- entwicklung	E	122.500,00	175.218,25	52.718,25	E	122.500,00	176.527,71	54.027,71
		A	648.300,00	612.009,64	-36.290,36	A	648.300,00	601.012,63	-47.287,37
		oE	-525.800,00	-436.791,39	89.008,61	ZMS	-525.800,00	-424.484,92	101.315,08
1001	Geschäfts- bereich 1	E	0,00	0,00	0,00	E	0,00	317.829,89	317.829,89
		A	1.293.400,00	1.284.187,51	-9.212,49	A	1.293.400,00	1.326.729,60	33.329,60
		oE	-1.293.400,00	-1.284.187,51	9.212,49	ZMS	-1.293.400,00	-1.008.899,71	284.500,29
1100	Abt. Zentrales	E	680.900,00	692.228,78	11.328,78	E	680.900,00	657.879,35	-23.020,65
		A	3.181.000,00	2.708.624,44	-472.375,56	A	3.181.000,00	2.722.794,37	-458.205,63
		oE	-2.500.100,00	-2.016.395,66	483.704,34	ZMS	-2.500.100,00	-2.064.915,02	435.184,98
1111	Querbudget Personal	E	8.608.500,00	10.242.536,32	1.634.036,32	E	8.608.500,00	10.194.508,99	1.586.008,99
		A	55.004.500,00	54.246.221,34	-758.278,66	A	56.600.000,00	56.102.949,42	-497.050,58
		oE	-46.396.000,00	-44.003.685,02	2.392.314,98	ZMS	-47.991.500,00	-45.908.440,43	2.083.059,57
1200	Abt. Ordnung	E	12.235.000,00	15.595.241,39	3.360.241,39	E	12.235.000,00	14.075.033,06	1.840.033,06
		A	7.628.300,00	17.956.156,78	10.327.856,78	A	7.628.300,00	14.482.093,54	6.853.793,54
		oE	4.606.700,00	-2.360.915,39	-6.967.615,39	ZMS	4.606.700,00	-407.060,48	-5.013.760,48
1300	Abt. Bevölke- rungsschutz	E	16.000.800,00	15.860.745,88	-140.054,12	E	16.000.800,00	16.273.282,49	272.482,49
		A	16.743.000,00	16.871.438,50	128.438,50	A	16.743.000,00	16.707.583,86	-35.416,14
		oE	-742.200,00	-1.010.692,62	-268.492,62	ZMS	-742.200,00	-434.301,37	307.898,63
1400	Abt. Schul- und Liegenchafts- management	E	7.326.600,00	7.797.245,46	470.645,46	E	7.326.600,00	9.137.919,35	1.811.319,35
		A	27.413.500,00	28.663.380,40	1.249.880,40	A	27.413.500,00	29.610.845,47	2.197.345,47
		oE	-20.086.900,00	-20.866.134,94	-779.234,94	ZMS	-20.086.900,00	-20.472.926,12	-386.026,12
2001	GBL 2	E	0,00	0,00	0,00	E	0,00	0,00	0,00
		A	90.000,00	103.970,25	13.970,25	A	90.000,00	103.970,25	13.970,25
		oE	-90.000,00	-103.970,25	-13.970,25	ZMS	-90.000,00	-103.970,25	-13.970,25
2002	Stabsstelle Jobcenter	E	12.852.000,00	13.563.890,18	711.890,18	E	12.852.000,00	13.493.476,02	641.476,02
		A	46.399.000,00	41.073.792,72	-5.325.207,28	A	46.399.000,00	43.724.489,75	-2.674.510,25
		oE	-33.547.000,00	-27.509.902,54	6.037.097,46	ZMS	-33.547.000,00	-30.231.013,73	3.315.986,27
2100	Abt. KJFH	E	7.656.400,00	27.959.270,63	20.302.870,63	E	7.656.400,00	6.284.748,14	-1.371.651,86
		A	31.558.500,00	57.919.294,01	26.360.794,01	A	31.558.500,00	37.076.774,78	5.518.274,78
		oE	-23.902.100,00	-29.960.023,38	-6.057.923,38	ZMS	-23.902.100,00	-30.792.026,64	-6.889.926,64
2200	Abt. Soziale Leistungen	E	6.916.300,00	5.834.400,41	-1.081.899,59	E	6.916.300,00	5.448.332,69	-1.467.967,31
		A	36.776.300,00	40.776.246,47	3.999.946,47	A	36.776.300,00	40.195.319,06	3.419.019,06
		oE	-29.860.000,00	-34.941.846,06	-5.081.846,06	ZMS	-29.860.000,00	-34.746.986,37	-4.886.986,37
2300	Abt. Gesundheit	E	240.100,00	689.666,79	449.566,79	E	240.100,00	691.143,78	451.043,78
		A	1.021.300,00	1.084.316,01	63.016,01	A	1.021.300,00	1.077.647,44	56.347,44
		oE	-781.200,00	-394.649,22	386.550,78	ZMS	-781.200,00	-386.503,66	394.696,34
2400	Abt. LÜVD	E	191.400,00	193.716,82	2.316,82	E	191.400,00	184.856,47	-6.543,53
		A	119.500,00	123.579,76	4.079,76	A	119.500,00	113.640,17	-5.859,83
		oE	71.900,00	70.137,06	-1.762,94	ZMS	71.900,00	71.216,30	-683,70
3001	GBL 3	E	0,00	0,00	0,00	E	0,00	0,00	0,00
		A	0,00	0,00	0,00	A	0,00	0,00	0,00
		oE	0,00	0,00	0,00	ZMS	0,00	0,00	0,00
3100	Abt. Straßenbau und Verkehr	E	6.724.600,00	6.694.063,26	-30.536,74	E	6.724.600,00	5.584.020,79	-1.140.579,21
		A	4.580.100,00	7.227.543,39	2.647.443,39	A	4.580.100,00	6.952.106,42	2.372.006,42
		oE	2.144.500,00	-533.480,13	-2.677.980,13	ZMS	2.144.500,00	-1.368.085,63	-3.512.585,63
3200	Abt. Bau	E	646.500,00	596.816,73	-49.683,27	E	646.500,00	576.830,73	-69.669,27
		A	51.385,00	50.227,41	-1.157,59	A	51.385,00	21.114,21	-30.270,79
		oE	595.115,00	546.589,32	-48.525,68	ZMS	595.115,00	555.716,52	-39.398,48
3300	Abt. Vermessung	E	695.500,00	969.670,01	274.170,01	E	695.500,00	1.019.125,12	323.625,12
		A	73.700,00	109.958,68	36.258,68	A	73.700,00	97.041,17	23.341,17
		oE	621.800,00	859.711,33	237.911,33	ZMS	621.800,00	922.083,95	300.283,95
3400	Abt. Umwelt	E	762.420,00	932.356,08	169.936,08	E	762.420,00	891.678,83	129.258,83
		A	588.750,00	626.200,91	37.450,91	A	588.750,00	629.743,93	40.993,93
		oE	173.670,00	306.155,17	132.485,17	ZMS	173.670,00	261.934,90	88.264,90
3500	Abt. Forst	E	1.300,00	2.212,84	912,84	E	1.300,00	1.703,77	403,77
		A	21.000,00	1.639,73	-19.360,27	A	21.000,00	1.457,28	-19.542,72
		oE	-19.700,00	573,11	20.273,11	ZMS	-19.700,00	246,49	19.946,49
3600	Abt. Ländliche Entwicklung	E	300,00	0,00	-300,00	E	300,00	0,00	-300,00
		A	413.100,00	367.351,95	-45.748,05	A	413.100,00	349.375,52	-63.724,48
		oE	-412.800,00	-367.351,95	45.448,05	ZMS	-412.800,00	-349.375,52	63.424,48
Gesamt		E	240.965.120,00	277.770.774,30	36.752.936,05	E	240.965.120,00	247.914.284,90	6.895.137,19
		A	235.993.335,00	274.998.869,66	39.041.825,02	A	237.588.835,00	254.078.537,35	16.536.989,72
		oE	4.971.785,00	2.771.904,64	-2.288.888,97	ZMS	3.376.285,00	-6.164.252,45	-9.641.852,53



### **Budget 0005 – Wirtschaftsförderung und Tourismus**

Für die stetige Verbesserung der Rahmenbedingungen als Wirtschaftsstandort und hier insbesondere als herausragende Tourismusregion ist eine nachhaltige und aktive Umsetzung von Projekten, Maßnahmen und Aktivitäten bezüglich der Betreuung von Unternehmen sowie der Bildung und Förderung von Netzwerken in den Bereichen Wirtschaft, Tourismus, ländlicher Raum und Bildung unerlässlich. Aufbauend auf die erfolgreichen Aktivitäten hinsichtlich der Netzwerkveranstaltungen sowie der Betreuungsdienstleistungen für Unternehmen hat die Stabsstelle Wirtschaftsförderung (SWF) das Haushaltsjahr 2015 wie folgt abgeschlossen:

Angaben in TEUR

<b>Budget 0005</b>	<b>Plan 2015</b>	<b>Ist 2015</b>	<b>V-Ist 2016</b>	<b>V-Ist 2017</b>	<b>V-Ist 2018</b>
Erträge	57,0	93,1	82,4	80,4	99,2
Aufwendungen	491,2	500,2	455,3	445,7	438,9
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-434,2</b>	<b>-407,1</b>	<b>-372,9</b>	<b>-365,3</b>	<b>-339,7</b>
Einzahlungen	57,0	87,5	99,1	81,1	99,2
Auszahlungen	491,2	495,0	471,3	445,7	440,1
<b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-434,2</b>	<b>-407,5</b>	<b>-372,1</b>	<b>-364,5</b>	<b>-340,9</b>
Einzahlungen	0,0	0,0	12,5	0,0	0,0
Auszahlungen	0,0	0,0	13,9	0,0	0,0
<b>Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

### **Produkt 57.1001 – Schlüsselprodukt Wirtschaftsförderung und Tourismus**

Gegenüber dem Plan wurden Mehrerträge von 36,1 TEUR erzielt. Diese ergeben sich i. H. v. 11,5 TEUR aus den Standgebühren für den Tag der Ausbildung sowie 8,4 TEUR im Rahmen der Umsetzung des Unternehmensatlases. Der verbleibende Betrag betrifft Erträge aus Zuwendungen für das Demografieleitbild. Diese Fördermittel sind bereits 2014 eingegangen, wurden aber erst im Jahr 2015 vollständig verwendet.

Die Verbesserungen sind insbesondere auf die langjährige Zusammenarbeit und die intensiven Verhandlungen mit den Unternehmen zur finanziellen Beteiligung an den Netzwerkveranstaltungen und den Projekten der Berufs- und Studienorientierung zurückzuführen. Es ist der SWF in den letzten Jahren gelungen, den Wirtschaftstag, den Tag der Ausbildung, die UniBörse und den Tourismustag als zentrale Plattform für den Netzwerk- und Wissenstransfer nachhaltig im Landkreis zu etablieren und zielgerichtet die Eigenbeteiligung des Landkreises durch Sponsoring und Schutzgebühren erheblich zu senken. Alle Veranstaltungen sind wegen ihrer Qualität seit Jahren in der Region sehr gut positioniert, was in der steigenden Anzahl der Gäste seine Bestätigung findet. Speziell in der Koordinierungsstelle Beruf und Bildung ist der Fokus auf die Berufs- und Studienorientierung mit dem Ziel der Fachkräftesicherung im Landkreis gerichtet. Dabei steht die praxisrelevante Umsetzung entsprechender Projekte zusammen mit den Unternehmen im Vordergrund. Bei der sachsenweiten Berufsorientierungsveranstaltung „Schau rein! - Woche der offenen Unternehmen Sachsen“ oder dem „Unternehmensatlas – Entdecke Ausbildungsbetriebe in deinem Landkreis“ werden die Aufwendungen komplett durch Fremdfinanzierungen gedeckt. Die Entwicklung von Leitbildern und die konzeptionelle Tätigkeit für strategische Entscheidungen sind ebenfalls ein essentieller Baustein einer nachhaltigen Wirtschaftsförderung.

In den Folgejahren 2016 bis 2018 wurde weiterhin kontinuierlich an einer zunehmenden finanziellen Beteiligung der Unternehmen des Landkreises an den Netzwerkveranstaltungen

und den Projekten der Berufs- und Studienorientierung gearbeitet, so dass dafür ab 2016 keine Zuschüsse mehr notwendig waren.

Die SWF hat im Schlüsselprodukt Wirtschaftsförderung und Tourismus die geplanten Kennziffern 2015 erfolgreich umgesetzt. In den Folgejahren gab es jedoch Änderungen in den Kennziffern aufgrund der Wichtung der Aufgabenschwerpunkte und der aktuellen Personalsituation. Insbesondere der Bereich der Begleitung von Vorhaben, die mit Fördermitteln der EU, von Bund und/oder dem Freistaat Sachsen unterstützt werden, hat einen sehr großen Umfang eingenommen. Dies ist u. a. auf das Wirksamwerden der aktuellen EU-Förderperiode 2014 bis 2020 zurückzuführen. Zudem sind in den entsprechenden Arbeitsstrukturen und Gremien die Voraussetzungen für eine Begleitung der Vorhaben geschaffen worden, so dass die Anzahl der Beratungs- und Begleitfälle erheblich zugenommen hat. Daher wurden die Kennziffern ab 2017 dem tatsächlichen Aufgabenspektrum und dem Arbeitsumfang angepasst.

Kennzahl	Einheit	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Netzwerkveranstaltung	Anzahl	6	3	3	3	3
Unternehmerabende	Anzahl	14	0	0	0	0
Unternehmensbegleitung/ Koordinierung von Anliegen/ Stellungnahmen TÖB	Anzahl	90	45	85	85	70
Beratung/Stellungnahmen zu FöMi: GRW, LEADER, FKA, INTERREG	Anzahl	0	0	0	205	150
Gremienarbeit: regional und überregional	Anzahl	0	0	0	35	30

### **Budget 1100 – Abteilung Zentrales**

Angaben in TEUR

Budget 1100	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Erträge	680,9	692,2	310,9	329,5	391,0
Aufwendungen	3.181,0	2.708,6	2.879,9	3.066,3	3.144,4
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.500,1</b>	<b>-2.016,4</b>	<b>-2.568,9</b>	<b>-2.736,9</b>	<b>-2.753,4</b>
Einzahlungen	680,9	657,9	353,6	334,6	426,8
Auszahlungen	3.181,0	2.722,8	2.856,2	3.106,5	3.096,9
<b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.500,1</b>	<b>-2.064,9</b>	<b>-2.502,6</b>	<b>-2.771,9</b>	<b>-2.670,1</b>
Einzahlungen	0,0	5,5	3,9	0,9	11,9
Auszahlungen	378,0	367,7	154,5	737,9	248,3
<b>Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit</b>	<b>-378,0</b>	<b>-362,3</b>	<b>-150,6</b>	<b>-737,0</b>	<b>-236,4</b>

Für Versicherungen wurde im Haushaltsplan 2015 eine Erstattung von anderen Abteilungen i. H. v. 228,3 TEUR veranschlagt. Beim Haushaltsvollzug wurden die Aufwendungen und Auszahlungen direkt den Budgets zugeordnet. Dies führte im Haushaltsjahr 2015 zu Mindererträgen/-einzahlungen und Minderaufwendungen/-auszahlungen im Budget 1100, die im Gesamthaushalt aus anderen Budgets finanziert wurden. Dass die Mindererträge/-einzahlungen in der Zusammenfassung nicht deutlich werden, liegt an ungeplanten Mehrerträgen/-einzahlungen 2015 im Archivverbund für die Jahre 2014 und 2015 von jeweils 119,8 TEUR. Bei diesen Erträgen/Einzahlungen handelt es sich um Zahlungen der Stadt Pirna für die Beteiligung des Stadtarchivs am Archivverbund.

Im Ergebnis der Ausschreibung von Versicherungsleistungen konnten seit dem Jahr 2012 erhebliche Einsparungen erzielt werden. Im Jahr 2015 wurde der Vertrag durch den Versicherer gekündigt. Seit 01.01.2016 besteht eine Versicherung bei der OKV – Ostdeutsche Kommunalversicherung a. G. Berlin. Dieser Kommunalversicherer ist in der Lage, die neuen Anforderungen und Aufgabenstellungen im Hinblick auf die zunehmenden Elementarschadenereignisse und der Asylproblematik zu versichern. Diese Neuversicherung, mit Erweiterung auf die Versicherung der Elementarschäden bei ZÜRS 4 Objekten, führt für die Verwaltungsobjekte zu Mehraufwendungen/-auszahlungen von ca. 248,0 TEUR.

**Budget 1111 – Querbudget Personalkosten**

Angaben in TEUR

Budget 1111	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Erträge	8.608,5	10.242,5	8.272,6	9.008,5	9.809,9
Aufwendungen	55.004,5	54.246,1	53.993,4	58.217,3	59.781,3
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-46.396,0</b>	<b>-44.003,6</b>	<b>-45.720,9</b>	<b>-49.208,9</b>	<b>-49.971,4</b>
Einzahlungen	8.608,5	10.194,5	8.416,9	9.125,2	8.654,6
Auszahlungen	56.600,0	56.102,9	56.993,3	58.128,4	59.885,9
<b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-47.991,5</b>	<b>-45.908,4</b>	<b>-48.576,4</b>	<b>-49.003,1</b>	<b>-51.231,4</b>
Einzahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Die dargestellten Minderaufwendungen/-auszahlungen des Jahres 2015 lassen sich wie folgt begründen:

Im Haushaltsplan wurden die Personalkosten nach dem zu erwartenden Personalbedarf bemessen. Des Weiteren wurde u. a. die Verlängerung der geförderten und befristeten Stellen für Sozialpädagogen und Sozialarbeiter sowie Weiterbefristungen bzw. Neueinstellungen und Nachbesetzungsbedarf für das Jobcenter im Haushaltsplan aufgenommen. Durch unterschiedlichste Faktoren ist eine nahtlose Nachbesetzung oder Einstellung zum geplanten Termin nicht gelungen. So wurden zum Beispiel durch

- mangelnde Bewerber,
- das Vorhalten von Stellen für die Übernahme aller Auszubildenden,
- erfolglose Ausschreibung (erhebliche Zeitverzögerungen),
- Umsetzungsketten, die bei erfolgreicher interner Bewerbung unvermeidbar sind, oder
- sonstige Maßnahmen (interne Lösungen, etc.)

**spätere oder keine Einstellungen** vollzogen, aus denen sich Minderaufwendungen/-auszahlungen ergeben können.

Ein weiterer Faktor sind die Minderaufwendungen/-auszahlungen infolge von **Fehlzeiten**, wie Langzeiterkrankungen, Elternzeit, Erwerbsunfähigkeit, unbezahlte Freistellung etc. Die Personalkosten der betroffenen Mitarbeiter werden ganzjährig geplant, da Fehlzeiten im Einzelfall nicht kalkuliert werden können.

Die Erträge/Einzahlungen (Erstattungen für Personalaufwendungen/-auszahlungen) für das **Jobcenter** haben sich im Jahr 2015 aufgrund von nicht beeinflussbaren Faktoren (Schwangerschaft, Teilzeit, Fehlzeiten durch Langzeiterkrankung, Kind krank, Elternzeit, unbezahlte Freistellung etc.) reduziert.

Erträge/Einzahlungen aus Kostenerstattungen für Leistungen an Bundesstraßen sowie Zuweisungen für Kreisstraßen nach dem SächsFAG i. H. v. 1.337,3 TEUR wurden ins Querbudget Personalkosten umbucht. Da diese im Querbudget nicht geplant waren, kommt es zu Mehrerträgen/-einzahlungen. Die Korrekturen in den Folgejahren müssen noch erfolgen.

Die Rückstellungen für Personalkosten wurden in 2015 um 1.866,9 TEUR reduziert (Saldo aus 2.220,4 TEUR Zuführungen und 4.087,2 TEUR Inanspruchnahme aus Rückstellungen für Urlaub, Gleitzeit, Altersteilzeit, Sonderzahlung Beamte und Lohnnachzahlungen).

### Stellenplan

Zum Stichtag 31.12.2015 waren 1.017,44 VzÄ (Vollzeit-Äquivalente) besetzt. Die tatsächliche Ist-Besetzung weicht im Jahr 2015 um 39,57 VzÄ von der im Stellenplan enthaltenen Soll-Besetzung mit 1.057,01 VzÄ ab. Hauptursachen sind Arbeitszeitreduzierungen (Teilzeitvereinbarungen) sowie die Inanspruchnahme von Elternzeit, Sonderurlaub und befristeter EU-Rente.

### Budget 1200 – Abteilung Ordnung

Angaben in TEUR

Budget 1200	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Erträge	12.235,0	15.595,2	27.436,6	21.810,0	19.965,6
Aufwendungen	7.628,3	17.956,2	31.687,4	22.022,3	17.587,8
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.606,7</b>	<b>-2.361,0</b>	<b>-4.250,8</b>	<b>-212,3</b>	<b>2.377,8</b>
Einzahlungen	12.235,0	14.075,0	28.934,4	22.036,8	20.303,7
Auszahlungen	7.628,3	14.482,1	30.594,6	22.321,6	18.391,8
<b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.606,7</b>	<b>-407,1</b>	<b>-1.660,2</b>	<b>-284,8</b>	<b>1.911,9</b>

Das Budget 1200 – Abteilung Ordnung umfasst u. a. die Erträge/Aufwendungen sowie Einzahlungen/Auszahlungen für den Bereich Verkehrsüberwachung, Kfz-Zulassung und Führerscheinstelle sowie die Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz.

### Produkt 31.3101 – Hilfen für Asylbewerber

Angaben in TEUR

	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Erträge	6.412,0	9.647,0	22.043,1	16.290,4	14.082,5
Aufwendungen	7.200,8	17.094,4	31.380,3	21.712,6	17.224,8
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-788,8</b>	<b>-7.447,5</b>	<b>-9.337,2</b>	<b>-5.422,2</b>	<b>-3.142,3</b>
Einzahlungen	6.412,0	8.635,9	23.515,2	16.499,0	14.447,0
Auszahlungen	7.200,8	14.156,8	30.377,8	22.101,4	18.056,3
<b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-788,8</b>	<b>-5.520,8</b>	<b>-6.862,2</b>	<b>-5.602,4</b>	<b>-3.609,3</b>

Im Jahr 2015 erhielt der Landkreis eine Erstattungspauschale nach SächsFlüAG i. H. v. 7,6 TEUR pro Person/Jahr, die den größten Bestandteil der Erträge/Einzahlungen dieses Budgets bildet. Dies entspricht im Jahr 2015 Erträgen/Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i. H. v. 9.647,0 TEUR/8.635,9 TEUR. Diese Pauschale war im Jahresverlauf 2015 nicht auskömmlich für den Landkreis.

In 2016 und 2017 steigen die Erträge/Aufwendungen und Einzahlungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Zusammenhang mit der Aufgabenerfüllung im Bereich Asyl

weiter an. Dies resultiert aus den steigenden Zuweisungen an Asylbewerber, für deren Leistungen/Unterbringung der Landkreis Aufgabenträger ist.

In den Jahren 2016 bis 2018 wurde die Pauschale jährlich mit dem Ziel evaluiert, eine auskömmliche Erstattungspauschale zu ermitteln. Ergebnis dieser Evaluierung war, dass der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge sachsenweit mit die höchsten Aufwendungen/Auszahlungen pro Kopf bezogen auf die zugewiesenen Asylbewerber hat. Ein weiteres Ergebnis war die Erhöhung der Pauschale und Änderung des SächsFlüAG ab 2017 und die Gewährung einer einmaligen Sonderpauschale für das Jahr 2016 mit einem Basiswert i. H. v. 10,5 TEUR pro Person/Jahr.

Ab der zweiten Jahreshälfte des Jahres 2016 wurden die Zuweisungszahlen wieder geringer. Auch in den Jahren 2017 ff. sanken die Zuweisungen weiter. Entsprechend der vorliegenden Prognosen und der Möglichkeiten zur Vertragsauflösung wurde die Reduzierung von Wohnungen und Einrichtungen durch den Landkreis veranlasst. Weitere Reduzierungen waren/sind für die Jahre 2018/2019 vorgesehen, um den Landkreishaushalt weiter zu entlasten.

### **Budget 1300 – Bevölkerungsschutz**

Im Haushaltjahr 2015 bestand das Budget 1300 aus der Abteilung Bevölkerungsschutz. Die Erträge/Aufwendungen sowie Einzahlungen/Auszahlungen entwickelten sich im Budget 1300 wie folgt:

Angaben in TEUR

<b>Budget 1300</b>	<b>Plan 2015</b>	<b>Ist 2015</b>	<b>V-Ist 2016</b>	<b>V-Ist 2017</b>	<b>V-Ist 2018</b>
Erträge	16.056,1	15.860,8	17.707,3	24.120,3	30.415,5
Aufwendungen	17.061,9	16.817,4	19.510,5	23.068,8	25.696,3
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.005,8</b>	<b>-956,6</b>	<b>-1.803,2</b>	<b>1.051,5</b>	<b>4.719,2</b>
Einzahlungen	16.000,8	16.273,3	16.728,1	23.147,1	30.466,9
Auszahlungen	16.743,0	16.707,6	18.794,3	23.052,3	25.497,3
<b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-742,2</b>	<b>-434,3</b>	<b>-2.066,2</b>	<b>94,8</b>	<b>4.969,6</b>
Einzahlungen	58,0	60,6	31,5	319,5	112,6
Auszahlungen	338,0	170,9	8,3	442,1	616,9
<b>Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit</b>	<b>-280,0</b>	<b>-110,3</b>	<b>23,2</b>	<b>-122,6</b>	<b>-504,3</b>

### **Produkt 12.6002 – Schlüsselprodukt Gemeindeübergreifende Ausbildung der Feuerwehren**

<b>Kennzahl</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2015</b>	<b>Ist 2015</b>	<b>V-Ist 2016</b>	<b>V-Ist 2017</b>	<b>V-Ist 2018</b>
Verhältnis der durchgeführten Lehrgänge zum angemeldeten Bedarf	%	81	85	73	55	45

Als Kennzahl des Produktes 12.6002 ist für 2015 ein Erfüllungsstand von 85 % ausgewiesen. Gegenüber dem Plan 2015 wurde eine Verbesserung von 4 % erreicht. Dieser positive Trend konnte in den Folgejahren nicht erreicht werden, da der durch die Kommunen angemeldete Lehrgangsbedarf, die vorgehaltenen Kapazitäten an Lehrgängen und Kreisausbildern übertraf.

**Produkt 12.7001 – Schlüsselprodukt Rettungsdienst**

Kennzahl	Einheit	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Hilfsfrist	%	92	78	92	92	92

Als Kennzahl des Produktes war für 2015 ein Hilfsfristerfüllungsgrad von 92,0 % angestrebt. Der tatsächliche Erfüllungsgrad betrug 78,0 %. Auf die Ursachen wurde im Informationsbericht des Landrates (vgl. Kreistag vom 20.06.2016) ausführlich eingegangen.

Die Erträge/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen entwickelten sich im Produkt 12.7001 im Jahr 2015 und in den Folgejahren wie folgt:

Angaben in TEUR

Produkt 12.7001	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Erträge	15.870,8	15.776,2	17.441,6	23.920,5	24.506,3
Aufwendungen	16.642,7	15.887,4	18.509,0	22.027,8	24.403,8
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-771,9</b>	<b>-111,2</b>	<b>-1.067,4</b>	<b>1.892,7</b>	<b>102,5</b>
Einzahlungen	15.868,3	16.162,8	16.549,1	22.935,2	24.481,7
Auszahlungen	16.455,6	15.774,1	17.758,9	22.022,4	24.229,0
<b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-587,3</b>	<b>-388,7</b>	<b>-1.209,8</b>	<b>912,8</b>	<b>252,7</b>
Einzahlungen	7,0	59,6	28,6	45,3	0,0
Auszahlungen	140,0	131,1	3,6	103,3	29,3
<b>Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit</b>	<b>-133,0</b>	<b>-71,5</b>	<b>25,0</b>	<b>-58,0</b>	<b>-29,3</b>

**Erläuterungen zum Produkt 12.7001.01 – Rettungsdienst (kostenrechnende Einrichtung)**

**Erträge 2015:**

Hinsichtlich der Kalkulation der Gebühren und Entgelte wird auf die ausführliche Begründung in der Kreistagsvorlage 2014/6/0097 „Gebührensatzung Rettungsdienst“ verwiesen.

Danach wurde im Ergebnis der im Oktober 2014 durchgeführten Verhandlungen mit den Krankenkassen für die Gebührenkalkulation 2015 unter Berücksichtigung von Einnahmeüberschüssen aus 2013 und 2014 ein Betrag von 14.854,0 TEUR zugrunde gelegt.

Die Ist-Erträge 2015 betragen 15.565,0 TEUR. Die Ist-Erträge sind von der Anzahl der tatsächlichen Rettungsdiensteinsätze abhängig und weichen insofern von den kalkulierten Erträgen ab.

Zum Ausgleich von Mindererträgen in der kostenrechnenden Einrichtung Rettungsdienst wurde der in Vorjahren aus Mehrerträgen gebildete Sonderposten für den Gebührenaussgleich i. H. v. 77,5 TEUR aufgelöst. Der Sonderposten dient zum Ausgleich von Schwankungen bei den Jahresergebnissen bei gebührenfinanzierten Einrichtungen.

**Aufwand 2015:**

Der für 2015 geplante Aufwand i. H. v. 15.920,0 TEUR wurde mit einem Ist-Aufwand i. H. v. 15.900,0 TEUR eingehalten. Im Sinne einer höheren Transparenz wurden ab 2015 ff. 50 % vom Gesamtaufwand für die Regionalleitstelle Dresden, insgesamt 734,2 TEUR, im Produkt 12.6001.01 - Brandschutz ausgewiesen.



**Produkt 12.8001 – Schlüsselprodukt Katastrophenschutz**

Kennzahl	Einheit	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Ausbildung der Mitglieder im Verw.-stab gesamt	Stunden	420	420	430	430	430
durchschnittliche Anzahl Ausbildung der Mitglieder im Verw.-stab	Stunden	6,2	6,2	6,3	6,3	6,3

Als Kennzahl des Produktes wurden für 2015 die Verbesserung des Ausbildungsstandes des Verwaltungsstabes und die Erhöhung der Anzahl der Ausbildungsstunden pro Mitarbeiter festgelegt. Die Planzahlen wurden erreicht.

**Budget 1400 – Abteilung Schul- u. Liegenschaftsmanagement (ohne Leistungen Gebäude und Grundstück)**

Die Erträge/Aufwendungen sowie Einzahlungen/Auszahlungen entwickelten sich im Budget 1400 für den Aufgabenbereich wie folgt:

Angaben in TEUR

Budget	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Erträge	6.099,6	6.243,2	6.652,7	6.914,3	8.198,3
Aufwendungen	19.810,1	20.227,8	20.038,3	20.406,7	21.178,4
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-13.710,5</b>	<b>-13.984,6</b>	<b>-13.385,6</b>	<b>-13.492,4</b>	<b>-12.980,1</b>
Einzahlungen	6.088,5	6.484,6	6.754,9	6.889,0	8.198,2
Auszahlungen	19.472,9	20.165,3	20.040,4	20.265,5	21.158,1
<b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-13.384,4</b>	<b>-13.680,7</b>	<b>-13.285,5</b>	<b>-13.376,5</b>	<b>-12.959,9</b>
Einzahlungen	0,0	3,9	1,8	3,8	14,3
Auszahlungen	541,1	366,6	276,9	283,6	953,8
<b>Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit</b>	<b>-541,1</b>	<b>-362,7</b>	<b>-275,1</b>	<b>-279,8</b>	<b>-939,5</b>

**Produkt 21.7101 – Schlüsselprodukt Gymnasien**

Kennzahl	Einheit	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Anzahl der Schüler	Anzahl	1.988	2.117	2.176	2.176	2.176
Kosten Unterrichts- u. Lehrmittel	TEUR	225,0	200,4	202,1	212,7	195,8
Kosten Unterrichts- u. Lehrmittel je Schüler	EUR	113,18	94,66	92,89	97,76	89,98

**Produkt 22.1301 – Schlüsselprodukt Förderschulen für geistig Behinderte**

Kennzahl	Einheit	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Anzahl der Schüler	Anzahl	196	206	217	213	213
Kosten Unterrichts- u. Lehrmittel	TEUR	20,6	17,3	16,8	18,54	17,7
Kosten Unterrichts- u. Lehrmittel je Schüler	EUR	105,10	83,88	77,39	86,80	83,10

**Produkt 22.1501 – Schlüsselprodukt Förderschulen zur Lernförderung**

Kennzahl	Einheit	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Anzahl der Schüler	Anzahl	687	697	698	689	689
Kosten Unterrichts- u. Lehrmittel	TEUR	77,0	68,8	59,9	68,6	71,0
Kosten Unterrichts- u. Lehrmittel je Schüler	EUR	112,08	98,74	85,92	99,49	103,05

**Produkt 22.1701 – Schlüsselprodukt Förderschulen für Erziehungshilfe**

Kennzahl	Einheit	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Anzahl der Schüler	Anzahl	111	106	108	110	110
Kosten Unterrichts- u. Lehrmittel	TEUR	14,8	15,0	11,4	12,7	11,3
Kosten Unterrichts- u. Lehrmittel je Schüler	EUR	133,33	141,38	105,78	115,03	103,08

**Produkt 23.1101 – Schlüsselprodukt Berufsbildende Schulen in öffentlicher Trägerschaft**

Kennzahl	Einheit	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Anzahl der Schüler	Anzahl	1.835	2.800	2.879	2.933	2.933
Kosten Unterrichts- u. Lehrmittel	TEUR	268,7	256,9	248,9	254,4	245,1
Kosten Unterrichts- u. Lehrmittel je Schüler	EUR	146,43	91,73	86,45	86,75	83,57

Die Abweichung der Schülerzahlen Plan 2015 zum Ist 2015 beruht auf der unterschiedlichen Ermittlungsgrundlage der Schülerzahlen des BSZ aufgrund der Beschulung von Voll- und Teilzeitschülern. Die Schülerzahl Plan 2015 wurde durch Umrechnung der Anzahl Teilzeitschüler in Vollzeitschüler (Faktor 0,4) plus Anzahl Vollzeitschüler ermittelt, währenddessen das **Ist 2015** die tatsächliche Schülerzahl (Voll- und Teilzeitschüler) ausweist.

Investitionen

Die investiven Beschaffungen im Berichtszeitraum betrafen u. a. die Computerausstattung für alle Schulen (PC, Notebook, Beamer), die Anschaffung von Maschinen für die BSZ, die Anschaffung einer Universal-Fräsmaschine für das BSZ Pirna und einer Fräsmaschine für das BSZ Freital.



**Produkt 24.1001.00 – Schlüsselprodukt Schülerbeförderung**

Angaben in TEUR

<b>24.1001.00</b>	<b>Plan 2015</b>	<b>Ist 2015</b>	<b>V-Ist 2016</b>	<b>V-Ist 2017</b>	<b>V-Ist 2018</b>
Erträge	1.549,8	1.431,4	1.945,8	1.900,0	2.009,9
Aufwendungen	5.696,3	6.347,1	6.924,9	6.983,1	7.143,8
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.146,5</b>	<b>-4.915,7</b>	<b>-4.979,1</b>	<b>-5.083,1</b>	<b>-5.133,9</b>
Einzahlungen	1.549,8	1.676,6	1.947,1	1.894,2	1.965,2
Auszahlungen	5.696,3	6.321,7	6.915,4	6.870,2	7.075,8
<b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.146,5</b>	<b>-4.645,1</b>	<b>-4.968,3</b>	<b>-4.976,0</b>	<b>-5.110,6</b>

Die Eigenanteile für die Schülerbeförderung werden schuljahresbezogen den Eltern in Rechnung gestellt. Das Schuljahr 2015/2016 begann am 24.08.2015 und endete am 24.06.2016. Für das Schuljahr wurde ein Eigenanteil von 15,00 EUR pro Monat erhoben. Mit dem Jahresabschluss 2015 wurde für den Anteil 2016 (Eigenanteile Monate 01 - 06/2016) ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten i. H. v. 950,9 TEUR ermittelt und gebucht.

Die Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen begründen sich aus der Erhöhung des VVO-Verbundtarifs zum 01.11.2014 und 01.11.2015, der Einführung des Mindestlohnes ab dem 01.01.2015 (freigestellter Schülerverkehr), der Einführung des Projektes Schulbusbegleiter, der Erhöhung der Fahrschülerzahlen (u. a. durch Bildung von Vorbereitungsklassen), der Organisation zusätzlicher Beförderungsangebote wegen der Auslagerung der Grundschule Freital-Wurgwitz ab dem Schuljahr 2015/16 und der Vollsperrung der Poisenttalstraße in Freital ab Herbst 2015.

<b>Kennzahl</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2015</b>	<b>Ist 2015</b>	<b>V-Ist 2016</b>	<b>V-Ist 2017</b>	<b>V-Ist 2018</b>
Erträge	EUR	1.549.800	1.431.393	1.940.752	1.895.662	2.009.904
Aufwendungen	EUR	5.696.000	6.335.543	6.913.932	6.974.108	7.130.375
Zuschuss je Fahrschüler	EUR	351,37	415,61	394,70	409,55	433,94
Anteil Produktzuschuss je Einwohner	EUR	16,76	19,82	20,21	20,69	20,85

**Produkt 54.7001.00 – Schlüsselprodukt ÖPNV**

Angaben in TEUR

<b>Produkt 54.7001.00</b>	<b>Plan 2015</b>	<b>Ist 2015</b>	<b>V-Ist 2016</b>	<b>V-Ist 2017</b>	<b>V-Ist 2018</b>
Erträge	3.984,2	4.080,2	4.132,9	4.277,4	5.587,6
Aufwendungen	8.706,2	8.818,2	8.922,8	9.041,6	10.114,2
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.722,0</b>	<b>-4.738,0</b>	<b>-4.789,9</b>	<b>-4.764,2</b>	<b>-4.526,6</b>
Einzahlungen	3.984,2	4.078,2	4.132,9	4.277,4	5.587,6
Auszahlungen	8.706,2	8.831,6	8.906,8	9.026,5	10.145,4
<b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.722,0</b>	<b>-4.753,4</b>	<b>-4.773,9</b>	<b>-4.749,1</b>	<b>-4.557,8</b>

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge erhielt für das Jahr 2015 vom Freistaat Sachsen insgesamt Ausgleichsmittel nach dem ÖPNVFinAusG i. H. v. 4.056,3 TEUR. Diese Mittel kamen auf der Grundlage der Antragstellung der Verkehrsunternehmen vollständig zur Auszahlung. Der Planansatz ging von der Vorjahreszahlung i. H. v. 3.929,2 TEUR aus.

Im Jahr 2014 hat der Kreistag des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge ein ÖPNV-Vergabe- und -Handlungskonzept beschlossen. Ab dem Jahr 2015 wurde an der Umsetzung der ÖPNV-Vergabestrategie gearbeitet und verschiedene Beschlüsse wurden gefasst. Im Rahmen einer Direktvergabe nach der Verordnung (EG) Nr. 1370/2007 wurde zur anteiligen Finanzierung von Verkehrsleistungen mit der Müller Busreisen GmbH ein öffentlicher Dienstleistungsauftrag abgeschlossen. Die Direktvergaben an die Oberelbische Verkehrsgesellschaft Pirna-Sebnitz mbH und die Regionalverkehr Dresden GmbH wurden vorbereitet, um im Jahr 2017 dann auf der Grundlage öffentlicher Dienstleistungsaufträge in Kraft zu treten.

Kennzahl	Einheit	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Zuschuss	EUR	4.717.000	4.703.736	4.815.873	4.865.816	5.399.905
Fahrplan-kilometer	km	10.660.924	10.319.824	10.230.834	11.238.650	11.298.832
Zuschuss je Fahrplan-kilometer	EUR/km	0,44	0,45	0,47	0,43	0,48

**Budget 1400 - Abteilung Schul- u. Liegenschaftsmanagement - Gebäude und Grundstück**

Angaben in TEUR

Budget	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Erträge	1.238,1	1.739,6	1.652,9	1.622,6	931,3
Aufwendungen	7.940,6	8.449,9	8.927,8	9.571,1	10.223,3
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.702,5</b>	<b>-6.710,3</b>	<b>-7.275,1</b>	<b>-7.948,5</b>	<b>-9.292,0</b>
Einzahlungen	1.238,1	2.653,3	1.972,8	1.682,2	2.388,3
Auszahlungen	7.940,6	9.445,6	9.199,5	9.239,1	10.272,5
<b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-6.702,5</b>	<b>-6.792,3</b>	<b>-7.226,7</b>	<b>-7.556,9</b>	<b>-7.884,2</b>
Einzahlungen	5.073,4	1.220,0	1.258,3	1.729,0	4.651,0
Auszahlungen	7.783,7	1.410,0	1.710,0	3.401,1	5.920,1
<b>Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.710,3</b>	<b>-190,0</b>	<b>-451,7</b>	<b>-1.672,1</b>	<b>-1.269,1</b>

Für die Instandsetzungen von Immobilien und Grundstücken hat der Landkreis 2015 insgesamt 2.632,5 TEUR verausgabt. Schwerpunkte waren hier die Planung der Sanierung der Festungsmauer und Brandschutzmaßnahmen an der Burg Hohnstein, die Parkplatzsanierung und Erneuerung der Brandmeldeanlage am BSZ Technik Pirna, Ertüchtigung des Verwaltungsgebäudes Haus A Pirna zur Nutzung durch Asyl, Umsetzung der Anlagentechnik (Labor) im BSZ Dippoldiswalde, Abschluss der Dachsanierung Turnhalle BSZ Freital und die jährlichen Bauunterhaltungsmaßnahmen an der Rennschlitten- und Bobbahn Altenberg sowie laufende Instandhaltungsmaßnahmen an allen Liegenschaften des Landkreises.

An der Rennschlitten- und Bobbahn Altenberg wurden im Rahmen des Bauunterhalts 2015 die punktuelle Instandsetzung der Bahninnenflächen, die Ersatzbeschaffung des Zeitnahmerechners (Zeitmesstechnik) und kleinere Reparaturen am Elektronetz umgesetzt. Weitere Einzelmaßnahmen, wie die Erneuerung der Zuleitungen Hydrophor-Stationen (Wasserversorgung für die Vereisung und Trinkwasser), Anpassung der kältetechnischen Anlage an aktuelle Sicherheitsanforderungen sowie die Montage einer zusätzlichen Kamera in der Kurve 11 und Instandsetzungsarbeiten am Pressezentrum, konnten erst 2016 umgesetzt werden.

Auch für Maßnahmen im Rahmen der Investitionen an der Rennschlitten- und Bobbahn Altenberg wurde 2015 mit den Planungsleistungen begonnen. 2016 wurden diese ausgeschrieben und realisiert. Umgesetzt wurden der Neubau der Kurve 5, der Neubau der Überdachung Kurvenausfahrt K5 – Gerade bis zur Kurveneinfahrt K6, der Neubau der Kurve 1 mit Neubau der Überdachung Kurve 1 und 2, die Instandsetzungen von Ventilstationen (Kältetechnik) und der Ausbau des LAN-Netzes 2. Bauabschnitt.

Für größere Bauvorhaben wurden 2015 868,3 TEUR investiert (Auszahlungen). Demgegenüber standen 157,1 TEUR Einzahlungen aus Fördermitteln. Zu den bedeutendsten Maßnahmen gehörten:

- die jährlichen Investitionsmaßnahmen (bereits genannt) an der Rennschlitten- und Bobbahn Altenberg 39,7 TEUR,
- Planung zum Ersatzneubau der Förderschule für Lernförderung in Freital 59,9 TEUR,
- Planung zum Bau des Landesleistungszeitrums Altenberg 512,0 TEUR,
- Anbringung einer Kletterwand in der Dreifeldhalle in Altenberg 20,8 TEUR und
- Planung der Sanierung und Ertüchtigung Brandschutz Schulgebäude Weißeritzgymnasium (Schulgebäude Krönertstraße) 32,0 TEUR.

Im Bereich des infrastrukturellen und kaufmännischen Gebäudemanagements nahmen die Bewirtschaftung der eigen- und fremdgenutzten Liegenschaften sowie die Wahrnehmung der Eigentümerstellung des Landkreises die wirtschaftlich wichtigste Position ein. Letzteres beinhaltet die stärkere Konzentration auf die Liegenschaften, die der Landkreis zur Erfüllung seiner Aufgaben benötigt. Vor allem nicht bewirtschaftete Liegenschaften sollen nach und nach durch den Verkauf aus dem Portfolio entnommen werden. Der dadurch erzielte Effekt ist in mehrfacher Hinsicht positiv: Die Immobilie wird wieder einer Nutzung zugeführt und die städtebauliche Darstellung befördert. Der Landkreis erzielt Erträge und verringert seine laufenden Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandhaltung. Im Jahr 2015 sind nachfolgende Ergebnisse vorzuweisen:

<b>Objekt</b>	<b>Verkaufspreis in EUR</b>
Flurstück 598 d, LRA Pirna Ernst-Thälmann-Platz, 01796 Pirna	620.000,00
Flurstück 206/21, Haus 1 mit Garagen Alte Straße 12 a/b, 01744 Dippoldiswalde OT Ulberndorf	65.000,00
LRA Pirna Haus F, Zehistaer Str. 7, 01796 Pirna	149.000,00
LRA Pirna Haus M, Mühlenstraße 1A, 01796 Pirna	60.500,00

Die Erlöse sind nicht mit Gewinnen gleichzusetzen, weil die Gebäude und Grundstücke in Höhe des Verkaufserlöses im Umlaufvermögen eingebucht und wertaufhellend betrachtet wurden, da der Verkaufserlös bereits bekannt war. Deshalb steht dem Ertrag aus dem Verkauf ein betragsgleicher Abgang im Vermögen gegenüber, was in der Folge buchhalterisch keinen „Gewinn“ ergibt.

Die Bewirtschaftung der Liegenschaften erfolgte umfassend gemäß der Haushaltsplanung. Die Bewirtschaftungskonten weisen keine größere Abweichung gegenüber den Planansätzen auf. Es gibt lediglich eine Besonderheit. Die Leasingrate für die Förderschule G in Pirna war im Haushaltsplan 2015 als investive Auszahlung geplant und wurde auf Grund der falschen Zuordnung korrigiert. D. h. im Laufe des Jahres wurden 1.052.475,96 EUR ohne Deckung in den Ergebnishaushalt umgebucht. Das Budget 2015 wurde eingehalten.

**Schlüsselprodukt 11.1303 – Gebäude- und Liegenschaftsmanagement unter Berücksichtigung einer energieeffizienten und umweltbewussten Verwaltung**

Kennzahl	Einheit	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Betriebsk. je m <sup>2</sup> Verwaltungsgebäude	€/m <sup>2</sup>	27,17	-	-	-	-
Betriebsk. je m <sup>2</sup> Schulgebäude	€/m <sup>2</sup>	23,46	-	-	-	-

Die Daten wurden weder für das Jahr 2015 noch für die Folgejahre durch das Fachamt erhoben, so dass eine Auswertung nicht möglich ist.

**Budget 2002 – Stabsstelle Jobcenter**

Angaben in TEUR

Budget 2002	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Erträge	12.852,0	13.563,9	12.504,4	13.698,1	12.165,8
Aufwendungen	46.399,0	41.073,8	37.908,1	36.119,9	31.870,6
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-33.547,0</b>	<b>-27.509,9</b>	<b>-25.403,7</b>	<b>-22.421,8</b>	<b>-19.704,8</b>
Einzahlungen	12.852,0	13.493,5	12.505,3	13.669,9	12.007,3
Auszahlungen	46.399,0	43.724,5	37.538,5	35.962,1	31.630,0
<b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-33.547,0</b>	<b>-30.231,0</b>	<b>-25.033,2</b>	<b>-22.292,3</b>	<b>-19.622,7</b>

Das Budget 2002 – Stabsstelle Jobcenter enthält u. a. die Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II), Leistungen für Bildung und Teilhabe sowie den kommunalen Finanzierungsanteil des Landkreises am Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge.

Im Finanzhaushalt ist im Vergleich zum Ergebnishaushalt die Zuschussverringerung niedriger. Dies ergibt sich aus einer verspäteten Abbuchung der KdU für Januar 2015. Die Bundesagentur für Arbeit (BA) geht in Bezug auf die Auszahlung der Leistungen nach SGB II in Vorkasse und zieht per Lastschriftverfahren den entsprechenden Anteil der KdU vom Konto des Landkreises ein. Dies erfolgte nicht wie in allen anderen Jahren im Dezember des Vorjahres für Januar, sondern in diesem Fall erst im Januar des Folgejahres. Somit sind im Jahr 2014 nur 11 Monate KdU enthalten, dafür im Jahr 2015 13 Monate.

Die Abweichung i. H. v. 3.316,0 TEUR im Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit im Vergleich zum Plan 2015 resultiert vorwiegend aus den gesunkenen Bedarfsgemeinschaften. Ein Teil der geplanten KdU wurden mit Kreistagsbeschlüssen für über-/außerplanmäßige Aufwendungen (2.996,4 TEUR) und Auszahlungen (2.634,2 TEUR) in die Budgets Soziale Leistungen sowie Kinder-, Jugend- und Familienhilfe übertragen.

### Produkt 31.2101 – Schlüsselprodukt Leistungen für Unterkunft und Heizung

Das Schlüsselprodukt umfasst die Leistungen für Unterkunft und Heizung nach SGB II.

Kennzahl	Einheit	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Ø Anzahl der Bedarfsgemeinschaften	Anzahl	12.300	10.829	9.980	9.068	8.218
Ø Kosten je Bedarfsgemeinschaft/Monat	EUR	285	278,2	275,3	288,8	280,3
Ø Anzahl der Personen in Bedarfsgemeinschaften	Anzahl	21.500	19.264	17.665	16.133	14.571
Ø Kosten je Person in Bedarfsgemeinschaften/Monat	EUR	195	156,4	155,5	162,3	158,1

Die Kennzahlen spiegeln den Rückgang der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften und der in den Bedarfsgemeinschaften lebenden Personen wieder.

### Budget 2100 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Angaben in TEUR

Budget 2100	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Erträge	7.656,4	27.959,3	32.462,8	35.254,1	33.696,9
Aufwendungen	31.558,5	57.919,3	65.660,6	69.756,0	67.844,2
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-23.902,1</b>	<b>-29.960,0</b>	<b>-33.197,8</b>	<b>-34.501,9</b>	<b>-34.147,3</b>
Einzahlungen	7.656,4	6.284,7	10.350,1	12.237,8	17.534,0
Auszahlungen	31.558,5	37.076,8	45.509,7	48.244,2	48.235,1
<b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-23.902,1</b>	<b>-30.792,1</b>	<b>-35.159,6</b>	<b>-36.006,4</b>	<b>-30.701,1</b>
Einzahlungen	0,0	1.486,8	1.558,7	3.143,7	1.225,7
Auszahlungen	0,0	1.635,5	1.860,9	3.637,5	1.700,9
<b>Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit</b>	<b>0,0</b>	<b>-148,7</b>	<b>-302,2</b>	<b>-493,8</b>	<b>-475,2</b>

Das Budget 2100 – Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe umfasst alle Leistungen des Achten Sozialgesetzbuches (SGB VIII) sowie Leistungen nach Unterhaltsvorschussgesetz, u. a. Hilfen zur Erziehung, Hilfen für unbegleitete minderjährige Ausländer (umA), Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagepflege sowie Kinder-, Jugend- und Familienprävention.

Der Ergebnishaushalt beinhaltet für Unterhaltsvorschussleistungen nicht geplante Erträge aus Einzelwertberichtigungen von Verbindlichkeiten und Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen i. H. v. 17.705,1 TEUR. Dagegen stehen Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen und Aufwendungen für die Auflösung von Einzelwertberichtigungen aus Verbindlichkeiten i. H. v. 17.687,4 TEUR.

Die steigenden Zuschussbedarfe im ordentlichen Ergebnis sowie im Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit entstehen durch steigende Kosten je Hilfefall sowie durch steigende Fallzahlen. Der Kreistag hat mit den Beschlüssen Nr. 2015/6/0196 und Nr. 2015/6/0260 insgesamt eine überplanmäßige Zuschusserhöhung i. H. v. 5.260,0 TEUR im ordentlichen Ergebnis sowie im Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit i. H. v. 6.650,0 TEUR bewilligt.

Der Ausblick auf die Entwicklung der Hilfen zur Erziehung in den Haushaltsjahren 2015 bis 2017 zeigt, dass in den kommenden Jahren ein stetiger Anstieg eingetreten ist, der den Haushalt des Landkreises erheblich belastet. Die Hauptursachen sind steigende Fallzahlen und gleichzeitig steigende Kosten/Fall. Ab dem Jahr 2018 ist ein leichter Rückgang der Fallzahlen zu verzeichnen.

Angaben TEUR

Hilfen zur Erziehung	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
ordentliches Ergebnis (ohne umA)	-13.088,6	-17.958,9	-19.891,9	-20.662,0	-19.406,5
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne umA)	-13.088,6	-18.476,2	-19.358,6	-20.924,2	-19.725,2

Die detaillierte Entwicklung der Leistungen kann dem im Jugendhilfeausschuss bestätigten Statistikbericht des Jugendamtes für das Jahr 2015 entnommen werden.

Im Jahr 2015 stieg die Zahl umA im Landkreis stark an. Die durch den Landkreis erbrachten Leistungen für umA werden durch das sächsische Landesjugendamt erstattet, jedoch mit erheblichem Zeitverzug. Folgende Übersicht zeigt separat die Darstellung der Leistungen des Landkreises für umA und deren Entwicklung.

Angaben TEUR

umA	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
ordentliches Ergebnis (ohne umA Invest)	0,0	-259,7	706,3	411,9	0,0
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne umA Invest)	0,0	-1.188,7	-2.930,0	-1.232,7	2.988,6

### Produkt 36.3101 – Schlüsselprodukt Kinder-, Jugend- und Familienprävention

Das Schlüsselprodukt umfasst die Aufwendungen/Auszahlungen für die Träger der freien Jugendhilfe, u. a. Zuwendungen nach der Förderrichtlinie Jugendpauschale, Schulsozialarbeit, Jugendberufshilfe und Förderrichtlinie Weiterentwicklung.

Kennzahl	Einheit	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
<b>geförderte Träger</b>		<b>68</b>	<b>51</b>	<b>52</b>	<b>47</b>	<b>43</b>
RL I – Jugendpauschale	Anzahl im HH-Jahr	60	41	41	37	36
RL III – Weiterentwicklung		4	7	8	7	4
Jugendberufshilfe		4	3	3	3	3
<b>geförderte Projekte</b>		<b>90</b>	<b>77</b>	<b>71</b>	<b>65</b>	<b>55</b>
RL I – Jugendpauschale	Anzahl im HH-Jahr	80	60	52	49	46
RL III – Weiterentwicklung		3	11	13	11	5
Jugendberufshilfe		7	6	6	5	4
<b>Summe der jährlichen Aufwendungen Land</b>		<b>860,9</b>	<b>843,8</b>	<b>814,2</b>	<b>821,3</b>	<b>870,4</b>
RL I – Jugendpauschale	TEUR	597,4	706,9	706,6	708,5	812,4
RL III – Weiterentwicklung		263,5	136,9	107,6	112,8	58,0
Jugendberufshilfe		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Kennzahl	Einheit	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
<b>Summe der jährlichen Aufwendungen Landkreis</b>	TEUR	<b>1.499,3</b>	<b>1.320,7</b>	<b>1.442,5</b>	<b>1.515,0</b>	<b>1.458,6</b>
RL I – Jugendpauschale		1.188,3	1.158,0	1.223,4	1.289,5	1.290,7
RL III – Weiterentwicklung		41,5	35,5	92,2	105,9	52,1
Jugendberufshilfe		269,5	127,2	129,0	122,9	115,8
<b>geförderte Fachkräfte</b>	VzÄ im HH-Jahr	<b>85</b>	<b>76,32</b>	<b>69,32</b>	<b>69,32</b>	<b>66,86</b>
RL I – Jugendpauschale		45	41,85	41,63	38,9	36,59
RL III – Weiterentwicklung		10	10,75	11,75	12,6	12,45
Jugendberufshilfe		30	23,72	15,94	17,82	17,82

### Produkt 36.3301 – Schlüsselprodukt Hilfen zur Erziehung

Das Schlüsselprodukt umfasst die ambulanten, stationären und teilstationären Hilfen gemäß §§ 27 ff. SGB VIII. Weiterhin sind Zuwendungen an die Erziehungsberatungsstellen des Landkreises enthalten.

Kennzahl	Einheit	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Kosten (Auszahlungen) Hilfe zur Erziehung pro Minderjähriger, 0 bis 17 Jahre	EUR/ Person	1.400	1.712	1.785	1.926	2.006
Kosten (Auszahlungen) Hilfe zur Erziehung pro junger Mensch, 18 bis 27 Jahre	EUR/ Person	1.200	1.086	1.088	1.378	1.937
Andere Hilfen zur Erziehung § 27	Anzahl Ø lfd. Fälle/ Monat	1	5	7	5	0
soziale Gruppenarbeit § 29 (mit Bescheid)	Anzahl Ø lfd. Fälle/ Monat	4	16	11	6	6
Erziehungsbeistandschaft, Betreuungshelfer § 30, Minderjährige 0 bis 17 Jahre	Anzahl Ø lfd. Fälle/ Monat	65	90	91	70	56
Sozialpädagogische Familienhilfe § 31	Anzahl Ø lfd. Fälle/ Monat	270	367	379	346	305
Erziehung in einer Tagesgruppe § 32	Anzahl Ø lfd. Fälle/ Monat	50	52	52	52	48
Pflegekinderwesen, Vollzeit- u. Sonderpflege § 33, Minderjährige 0 bis 17 Jahre	Anzahl Ø lfd. Fälle/ Monat	205	185	186	182	182
Heimerziehung u. sonst. betreute Wohnform § 34, Minderjährige 0 bis 17 Jahre	Anzahl Ø lfd. Fälle/ Monat	200	259	239	249	226
Intensive sozialpäd. Einzelbetreuung § 35 stationär	Anzahl Ø lfd. Fälle/ Monat	0	2	2	1	1



Im Bereich der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe fördert der Landkreis außerdem Instandhaltungs- und Investitionsmaßnahmen über die VwV KitaBau, die durch Landes- sowie Bundesmittel mitfinanziert werden.

**Budget 2200 – Abteilung Soziale Leistungen**

Angaben in TEUR

Budget 2200	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Erträge	6.916,3	5.834,4	5.535,1	5.766,8	7.138,5
Aufwendungen	36.789,7	40.776,2	42.566,1	44.383,0	21.243,6
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-29.873,4</b>	<b>-34.941,8</b>	<b>-37.031,0</b>	<b>-38.616,2</b>	<b>-14.105,1</b>
Einzahlungen	6.916,3	5.448,3	5.409,1	5.384,4	7.066,3
Auszahlungen	36.776,3	40.195,2	42.044,8	45.179,4	21.337,3
<b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-29.860,0</b>	<b>-34.746,9</b>	<b>-36.635,7</b>	<b>-39.795,0</b>	<b>-14.271,0</b>

Das Budget 2200 – Abteilung Soziale Leistung umfasst alle Leistungen des Zwölften Sozialgesetzbuches (SGB XII), u. a. Leistungen der Sozialhilfe, Hilfen zum Lebensunterhalt, Grundsicherung im Alter, Hilfen zur Pflege sowie Eingliederungshilfen für Menschen mit Behinderung.

Die steigenden Aufwendungen/Auszahlungen resultieren im Wesentlichen aus Eingliederungshilfen für Menschen mit Behinderung i. H. v. 1,39 Mio. EUR, einer um 1,1 Mio. EUR erhöhten Sozialumlage an den überörtlichen Träger der Sozialhilfe (Kommunaler Sozialverband Sachsen) sowie aus steigenden Aufwendungen/Auszahlungen für Hilfen zur Pflege i. H. v. 0,1 Mio. EUR. Dieser Trend setzt sich in den kommenden Jahren fort. Dies ist auf den steigenden Bedarf an Hilfen zur angemessenen Schulbildung und heilpädagogischen Leistungen für Kinder, insbesondere der Integration in Kindertageseinrichtungen, zurückzuführen.

Die detaillierte Entwicklung der Leistungen kann dem bestätigten Sozialbericht des Landkreises (Beschluss Nr. 2016/6/0330 v. 07.09.2016) entnommen werden.

Die stark sinkenden Aufwendungen/Auszahlungen im Jahr 2018 um ca. 23,0 Mio. EUR resultieren aus der haushaltsseitigen Zuordnung der Sozialumlage zum Budget 0201 – Allgemeine Finanzwirtschaft (Teilhaushalt 5). Diese stellt ein allgemeines Finanzierungsmittel dar und soll im Haushaltsplan nicht aufgabenbezogen ausgewiesen werden. Auswirkungen auf den Gesamthaushalt ergeben hieraus nicht.

**Produkt 31.1302 – Schlüsselprodukt Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach dem SGB IX**

Das Schlüsselprodukt umfasst die Aufwendungen/Auszahlungen für die Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft gemäß SGB IX.

Kennzahl	Einheit	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Gutachteraufwendungen	TEUR	250,0	204,7	263,5	250,7	264,4



**Produkt 33.1601 – Schlüsselprodukt Förderung sozialer Dienste und Einrichtungen**

Das Schlüsselprodukt umfasst die Förderung sozialer Dienste und Einrichtungen. Der Landkreis fördert als örtlicher Träger der Sozialhilfe die Leistungen und Angebote der Träger der freien Wohlfahrtspflege, bspw. Beratungsstellen für Menschen mit Behinderung, Schuldnerberatung, Seniorenbetreuung, Tafelvereine und Kleiderkammern.

Kennzahl	Einheit	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Aufwendungen	TEUR	379,0	379,0	432,3	439,3	449,4
Geförderte Projekte	Anzahl	30	30	35	31	31

Im Bereich der sozialen Dienste und Einrichtungen fördert der Landkreis außerdem Instandhaltungs- und Investitionsmaßnahmen, insbesondere im Projekt „Lieblingsplätze für alle – barrierefreies Bauen“, welches durch den Freistaat Sachsen in voller Höhe finanziert wird.

**Budget 3100 - Straßenbau und -verkehr**

Angaben in TEUR

Budget 3100	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Erträge	6.724,6	6.694,1	8.213,3	6.335,0	4.060,3
Aufwendungen	4.580,1	7.227,5	5.358,0	5.538,8	5.058,6
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.144,5</b>	<b>-533,4</b>	<b>2.855,3</b>	<b>796,2</b>	<b>-998,3</b>
Einzahlungen	6.724,6	5.584,1	8.759,1	8.503,1	7.521,3
Auszahlungen	4.580,1	7.726,4	5.715,7	5.443,7	5.518,5
<b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.144,5</b>	<b>-2.142,3</b>	<b>3.043,4</b>	<b>3.059,4</b>	<b>2.002,8</b>
Einzahlungen	1.835,8	6.072,0	9.011,2	4.548,3	9.657,2
davon Hochwasser 2013	0,0	746,3	4.574,3	2.849,0	5.759,8
Auszahlungen	3.260,5	8.762,7	10.029,2	7.350,8	9.352,4
davon Hochwasser 2013	0,0	2.561,7	5.046,3	5.170,2	4.717,4
<b>Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.424,7</b>	<b>-2.690,7</b>	<b>-1.018,0</b>	<b>-2.802,6</b>	<b>304,9</b>

Die Abweichung von dem Plan 2015 zum Ist 2015 ergibt sich aus Umbuchungen von nicht investiven Leistungen aus den investiven Zahlungen. Geplante Investitionen sind zum Teil Instandsetzungsleistungen und damit nicht aktivierungsfähig.

Zu den bedeutenden investiven Maßnahmen zählten 2015:

Straße	Auszahlung 2015
K 9034 Ausbau Hühndorfer Straße Wilsdruff	2.429,3 TEUR
K 8741 ENB Brücke Langenhennersdorf	537,8 TEUR
K 9033 ENB Brücke in Geising	308,0 TEUR
K 9023 ENB 2 Brücken in Hirschbach	267,0 TEUR
K 9070 Hangsicherung Obernaundorf 2. u. 3. BA	252,0 TEUR
K 9006 Brücke und Stützwand Helbigsdorf 1. BA (HW 2013)	372,8 TEUR

**Produkt 54.2001 - Schlüsselprodukt Kreisstraßen**

Kennzahl	Einheit	Plan 2015	Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017	V-Ist 2018
Baulänge	km	6,1	7,0	5,1	1,3	2,3
EUR/Jahr	TEUR	2.760,0	7,955	3.515,0	2.725,0	2.685,0

**7.3 Entwicklung der Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten**

Der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Abschreibungen und die Auflösung der Sonderposten auf das Kreisvermögen im Jahr 2015 je Budget zu entnehmen:

Angaben in TEUR

Bezeichnung	Plan 2015	Ist 2015	Abweichung
<b>Budget: 0005 Stabsstelle Wirtschaftsförderung und Beteiligungscontrolling</b>			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	7,1	7,1
3161 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,0	5,4	5,4
Nettoabschreibung	0,0	1,7	1,7
<b>Budget: 0100 Bereich Landrat</b>			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,0
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	0,0	0,3	0,3
3161 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,0	0,0	0,0
Nettoabschreibung	0,0	0,3	0,3
<b>Budget: 0201 Allg. Finanzwirtschaft</b>			
3161 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen (Sammelsonderposten ISZ)	2.323,4	3.185,4	862,0
<b>Budget 1100 Abteilung Zentrales</b>			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	149,0	125,1	-23,9
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	483,7	460,0	-23,7
3161 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	15,4	15,5	0,1
Nettoabschreibung	617,3	569,6	-47,7
<b>Budget: 1200 Abteilung Ordnung</b>			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	2,2	2,2
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	50,0	115,8	65,8
471103 - Abschreibungen auf unbewegliche Vermögensgegenstände	18,0	0,0	-18,0
Nettoabschreibung	68,0	118,0	50,0

Bezeichnung	Plan 2015	Ist 2015	Abweichung
<b>Budget: 1300 Abteilung Bevölkerungsschutz</b>			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	9,8	16,5	6,7
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	300,2	254,3	-45,9
471103 - Abschreibungen auf unbewegliche Vermögensgegenstände	8,8	0,0	-8,8
3161 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	55,3	58,0	2,7
Nettoabschreibung	263,5	212,8	-50,7
<b>Budget: 1400 Abteilung Schul- und Liegenschaftsmanagement</b>			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	19,6	22,4	2,8
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	318,0	671,0	353,0
471103 - Abschreibungen auf unbewegliche Vermögensgegenstände	3.696,4	4.144,8	448,4
3161 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.456,1	2.995,6	539,5
Nettoabschreibung	1.577,9	1.842,6	264,7
<b>Budget: 2200 Abteilung Soziale Leistungen</b>			
471104 – aktiver Sonderposten	13,4	0,0	-13,4
<b>Budget: 2300 Abteilung Gesundheit</b>			
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	3,2	1,7	-1,5
<b>Budget: 2400 Abteilung Lebensmittelüberwachung und Veterinärdienst</b>			
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	0,5	0,4	-0,1
<b>Budget: 3100 Abteilung Straßenbau und Verkehr</b>			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,0
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	418,3	443,8	25,5
471103 - Abschreibungen auf unbewegliche Vermögensgegenstände	10.154,3	8.484,7	-1.669,6
3161 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.186,8	3.209,9	1.023,1
Nettoabschreibung	8.385,8	5.718,6	-2.667,2
<b>Budget: 3200 Abteilung Bau</b>			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	1,4	1,4
<b>Budget: 3300 Abteilung Vermessung</b>			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,2	0,2	0,0
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	13,2	10,1	-3,1
Nettoabschreibung	13,4	10,3	-3,1

Bezeichnung	Plan 2015	Ist 2015	Abweichung
<b>Budget: 3400 Abteilung Umwelt</b>			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	4,4	4,4
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	10,0	13,7	3,7
3161 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	8,1	15,9	7,8
Nettoabschreibung	1,9	2,2	0,3
<b>Budget: 3500 Abteilung Forst</b>			
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	0,1	0,1	0,0
<b>Budget: 3600 Abteilung Ländliche Entwicklung</b>			
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	2,6	6,8	4,2
<b>Nettoabschreibung gesamt</b>	<b>8.624,1</b>	<b>5.301,6</b>	<b>-3.322,5</b>

Infolge der zeitlich verzögerten Aufstellung der Jahresabschlüsse 2013 und 2014 und der damit einhergehenden Fortschreibung des Anlagevermögens wurde die Planung der Abschreibungen und der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten im Haushaltplan 2015 anhand der zu diesem Zeitpunkt vorliegenden Daten vorgenommen. Mit dem Jahresabschluss reduzierte sich die Nettoabschreibung von 8.624,1 TEUR auf 5.301,6 TEUR. Dies ist zum einen auf die zu gering angesetzte Auflösung der Sonderposten und zum anderen auf die zu hoch angesetzten Abschreibungen in der Abteilung Straßenbau und Verkehr zum Planungszeitpunkt zurückzuführen.

#### 7.4 Risiken und Vorausschau auf künftige Jahre

Der mittelfristige Finanzplan und die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres sollen gemäß § 72 Absatz 3 SächsGemO i. V. m. § 9 Absatz 4 SächsKomHVO-Doppik im Gesamtergebnis unter Berücksichtigung der Deckungs- und Verrechnungsmöglichkeiten ausgeglichen sein. Für die Finanzrechnung gilt, dass der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens den Betrag der ordentlichen Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften erreichen soll. Der voraussichtliche Bestand an liquiden Mitteln soll im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung insgesamt nicht negativ sein.

Der Landkreis konnte bisher seine Aufgaben im Wesentlichen erfüllen und den anfallenden Zahlungsverpflichtungen – wenn auch unter Inanspruchnahme von Kassenkrediten – nachkommen. Es bestanden jedoch über den gesamten Prognosezeitraum bis 2018 hohe Risiken, die eine zukünftige stetige Aufgabenerfüllung beeinträchtigen. Erste Anzeichen dafür ergaben sich bereits aus dem Jahresabschluss 2014. Der formale Haushaltsausgleich gelang nur durch die Verwendung der im Jahresabschluss 2013 gebildeten Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses i. H. v. 3.756,2 TEUR und der Verrechnung der nichtzahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen mit dem Basiskapital i. H. v. 2.422,7 TEUR. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass der periodenbezogene Ausgleich nur durch Sondereffekte nachgewiesen werden kann und tatsächlich Defizite entstanden. Das Sonderergebnis 2014 wies einen Überschuss i. H. v. 699,5 TEUR aus, welches zur teilweisen Deckung des im Jahresabschluss 2013 ausgewiesenen Fehlbetrages des Sonderergebnisses verwendet wurde. Der Überschuss im Sonderergebnis müsste auch in den Folgejahren betragsmäßig den Fehlbetrag des Jahres 2013 ausgleichen. Der aus dem Hochwasser 2013 resultierende Fehlbetrag kann im Zuge des Abschlusses der Baumaßnahmen und damit der Verwendung der Fördermittel abgebaut werden. Im Jahr 2015 gelingt dieser Aus-

gleich nicht vollends, da die Erträge aus Zuwendungen des Jahres 2015 auch zur Deckung von sonstigen ungeplanten Aufwendungen im Sonderergebnis eingesetzt werden müssen. Damit kann der Fehlbetrag aus 2013 nicht vollständig abgebaut werden.

Die Vermögensrechnung des Jahres 2015 weist eine stark reduzierte Liquidität aus. Im Jahr 2015 ist die Liquidität des Landkreises dramatisch eingebrochen, was hauptsächlich auf unerwartete Mehrkosten im Bereich Asyl aber auch auf die Leistungserbringung nach SGB VIII zurückzuführen ist. Im Ergebnis musste der Landkreis im Haushaltsjahr 2017 ein Haushaltsstrukturkonzept aufstellen, mit dem die Leistungsfähigkeit langfristig wieder hergestellt werden soll. Im Jahr 2018 lässt sich eine vorsichtige Stabilisierung der HH-Wirtschaft erkennen, wenngleich weiterhin erhebliche Risiken bestehen. Die Liquiditätsschwäche bestand bis zum Jahr 2018 fort und wird auch durch die Rechtsaufsichtsbehörde sehr kritisch gesehen. Im Jahr 2019 hat sich die Liquidität stabilisiert, allerdings verfügt der Landkreis noch nicht wieder über eine angemessene „Basisliquidität“, mit der Schwankungen im Zahlungsfluss und unerwartete Mehrauszahlungen ausgeglichen werden können.

Der originäre Haushaltsausgleich ohne Nutzung der Verrechnungsmöglichkeiten nach § 72 Absatz 3 SächsGemO wird bis zum Jahr 2023 im Landkreis voraussichtlich nicht durchgehend erreicht. Damit wird es dem Landkreis nicht gelingen, den Ressourcenverzehr aus Abschreibungen vollständig zu erwirtschaften und damit die freigesetzten Mittel für investive Zwecke zum Vermögenserhalt einzusetzen. Der Vermögenserhalt i. S. v. § 89 Absatz 1 SächsGemO ist damit nicht gewährleistet. Aus dem Haushaltsplan 2019/2020 ist ersichtlich, dass der Landkreis auch im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum nicht zur vollständigen Erwirtschaftung aller Abschreibungen in der Lage ist, aber beginnend vom Jahr 2019 an Deckungsbeiträge zur Refinanzierung der Abschreibungen erwirtschaftet. Dies ist zwingend erforderlich, um die Investitionskraft des Landkreises zu erhalten und einem Vermögensverzehr entgegenzuwirken.

Auch die Anforderungen an den Finanzhaushalt können zumindest bis 2018 nur unter Nutzung sogenannter „Ersatzdeckungsmittel“ nachgewiesen werden. Allerdings reichen die Mittel nicht aus, um den Investitionsbedarf des Landkreises zu decken. In der gegenwärtigen Planung können die gesetzlichen Anforderungen an den Finanzhaushalt über den gesamten Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung nachgewiesen werden. Die derzeit in der Finanzplanung enthaltenen Investitionen können vollständig finanziell abgebildet werden, im Hinblick auf den durch die Abschreibungen verursachten Werteverzehr sind sie jedoch insgesamt zu niedrig. Im Hinblick auf die bereits bestehende hohe Verschuldung und das Ziel, keine weiteren Belastungen für künftige Jahre aufzubauen, sieht der Haushaltsplan 2019/2020 im Zeitraum der Finanzplanung keine neuen Kreditaufnahmen vor.

Im Haushaltsjahr 2019/2020 wird der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in voraussichtlicher Höhe von 9.208,6 TEUR/3.126,1 TEUR ausreichend sein, um den Finanzierungsbedarf aus Tilgungsleistungen und die Finanzierung der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte und die zum Jahresende 2017 bestehenden Kassenkredite zu decken. Der Zahlungsmittelsaldo laufende Verwaltungstätigkeit des Jahres 2019 ist jedoch durch verschiedene Sondereffekte überzeichnet (vgl. Vorbericht zum Haushaltsplan 2019/2020). Für den Zeitraum der Finanzplanung ist ein stetiger Anstieg bestimmter Auszahlungspositionen erkennbar. Mit der Fortschreibung des Haushaltstrukturkonzeptes und durch ein verstärktes Controlling in allen Verwaltungsbereichen muss gegengesteuert werden. Mittelfristig ist erkennbar, dass der Ausgleich im Finanzhaushalt bei Fortführung der Konsolidierungsbemühungen wieder gelingt. Die Reduzierung der Tilgungsleistungen vom Jahr 2018 an, begründet durch den Verzicht auf neue Kreditaufnahmen, wirkt dabei positiv.

## 8 Entwicklung und Abdeckung der Fehlbeträge

Die nachfolgende Übersicht zeigt die Entwicklung der Jahresergebnisse und deren weitere Verwendung seit dem Jahr 2013:

Angaben in TEUR

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>3.756,2</b>	<b>-6.178,9</b>	<b>-2.327,7</b>
Vortrag Fehlbetrag	0,0	0,0	0,0
Verrechnung mit dem Basiskapital	0,0	2.422,7	2.327,7
Einstellung in Rücklage	3.756,2	0,0	0,0
Verrechnung mit Rücklage	0,0	3.756,2	0,0
<b>Sonderergebnis</b>	<b>-6.519,0</b>	<b>699,5</b>	<b>-1.301,6</b>
Vortrag Fehlbetrag	-6.519,0	-5.819,5	-5.819,5
Verrechnung mit dem Basiskapital	0,0	0,0	1.301,6
Einstellung in Rücklage	0,0	0,0	0,0

Aus den Jahren vor 2013 waren keine Fehlbeträge im ordentlichen Ergebnis vorzutragen. Der im Jahr 2013 entstandene Fehlbetrag im Sonderergebnis i. H. v. 6.519,0 TEUR konnte mit dem Jahresabschluss 2014 um 699,5 TEUR auf 5.819,5 TEUR verringert werden. Der Fehlbetrag war im Wesentlichen auf die Folgen des Hochwasserereignisses zurückzuführen. In den Jahren ab 2014 ergibt sich eine Reduzierung durch den Abschluss der Schadensbeseitigungsmaßnahmen. Spätestens mit dem Jahresabschluss 2017 soll ein noch verbleibender Fehlbetrag mit dem Basiskapital verrechnet werden.

## 9 Organe und Mitgliedschaften

Die Regelungen des § 88 Absatz 3 SächsGemO sehen zwingend vor, dass im Rechenschaftsbericht der Landrat, die Beigeordneten bzw. Geschäftsbereichsleiter, der Fachbedienstete für das Finanzwesen sowie die Kreisräte/Kreisrätinnen, einschließlich der im Haushaltsjahr (hier bezogen auf 2015) ausgeschiedenen Personen, namentlich aufgeführt sein müssen.

Darüber hinaus sind Mitgliedschaften vorgenannter Personen in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Absatz 1 Satz 3 Aktiengesetz, in Organen von selbstständigen Organisationseinheiten und Vermögensmassen, die mit dem Landkreis eine Rechtseinheit bilden, und in Organen von Unternehmen nach § 96 SächsGemO, an denen der Landkreis eine Beteiligung hält, und die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen zu nennen. Ausgenommen sind jeweils Mitgliedschaften in Hauptversammlungen. Mitgliedschaften in Organen von Vereinen oder rechtsfähigen Stiftungen sind nur anzugeben, wenn diese unternehmerisch tätig sind. Mitgliedschaften in Organen von Zweck- und Verwaltungsverbänden oder anderen Körperschaften des öffentlichen Rechts, von Ärzte-, Handwerks- oder sonstigen Kammern sind nicht anzugeben.

### 9.1 Die Organe des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge

Organstellung nehmen im Landkreis der Landrat und der Kreistag ein. Den Vorsitz im Kreistag führt der Landrat.

Die Behörde des Landkreises ist das Landratsamt, Hauptsitz der Verwaltung ist Pirna. Darüber hinaus gab es und gibt es noch Verwaltungsstandorte in Dippoldiswalde, Freital und Sebnitz.

### 9.1.1 Der Landrat und seine Beigeordneten/Geschäftsbereichsleiter sowie der Fachbedienstete für das Finanzwesen

Das Landratsamt war zu Beginn des Berichtsjahres strukturell in die Geschäftsbereiche Landrat sowie drei weitere Geschäftsbereiche gegliedert. Mit Wirkung zum 15.10.2015 wurde die Geschäftsverteilung im Landratsamt, wie unten dargestellt, umstrukturiert. Herr Darmstadt schied mit Wirkung zum 15.10.2015 aus dem Amt des Beigeordneten und Geschäftsbereichsleiters aus. Die Beigeordneten vertreten nach § 50 Absatz 2 SächsLKrO den Landrat ständig in ihrem Geschäftskreis.

#### Geschäftsverteilung zum 31.12.2015

**Geisler, Michael**  
Landrat

**Bereich Landrat**  
Büro Landrat  
Presse und Öffentlichkeitsarbeit  
Geschäftsstelle Kreistag  
Bürgerbüro  
Beteiligungscontrolling  
Amt für Finanzverwaltung  
Kommunalamt  
Rechnungsprüfungsamt  
Haupt- und Personalamt  
Stabstelle Strategie und Kreisentwicklung  
Stabstelle Wirtschaftsförderung  
Personalvertretungen  
Beauftragte

**Weigel, Heiko**  
1. Beigeordneter

**Geschäftsbereich 1 – Bau und Umwelt**  
Amt für Straßenbau und Verkehr  
Bauamt  
Vermessungsamt  
Umweltamt  
Amt für Ländliche Entwicklung  
Amt für Immobilien- und Baumanagement

**Hille; Kati**  
2. Beigeordnete

**Geschäftsbereich 2 – Gesundheit, Soziales und Ordnung**  
Jugendamt  
Sozialamt  
Gesundheitsamt  
Amt für Verbraucherschutz  
Ordnungsamt  
Ausländeramt  
Amt für Bevölkerungsschutz  
Amt für Bildung und ÖPNV  
Stabsstelle Jobcenter und Finanzbuchhaltung/Controlling

**Jumel, Michael**  
Fachbediensteter für  
das Finanzwesen

**Amt für Finanzverwaltung**





**Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen (ausgenommen Hauptversammlung)**

- Geisler, Michael  
Landrat
- Verwaltungsrat Ostsächsische Sparkasse Dresden
  - Sachsen Finanzgruppe, Anteilseignerversammlung und Präsidialausschuss
  - Stiftungsrat der Sparkasse Elbtal-Westlausitz Jugend und Sport
  - Stiftungsrat der Sparkasse Elbtal-Westlausitz Kunst, Kultur und Denkmalpflege
  - Mitglied des Kommunalbeirats der Sparkassenversicherung Holding AG

Weitere berichtspflichtige Organmitgliedschaften bestanden im Jahr 2015 nicht.

**9.2.2 Der Kreistag**

**9.2.2.1** Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 (1) Satz 5 AktG

Die Mitgliedschaften der Kreisräte und Kreisrätinnen kann der Anlage 2 entnommen werden.

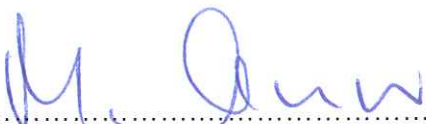
**9.2.2.2** Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Organisationseinheiten und Vermögensmassen, die mit dem Landkreis eine Rechtseinheit bilden, und in Organen von Unternehmen nach § 96 SächsGemO, an denen der Landkreis eine Beteiligung hält (ausgenommen Hauptversammlung)

Die Mitgliedschaften der Kreisräte und Kreisrätinnen kann der Anlage 2 entnommen werden.

**9.2.2.3** Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen (ausgenommen Hauptversammlung)

Die Mitgliedschaften der Kreisräte und Kreisrätinnen kann der Anlage 2 entnommen werden.

Pirna, den 20.09.2019



Michael Geisler  
Landrat

Anlage 1 zum Erläuterungsbericht des Landkreises SOE zum Jahresabschluss 2015

Analysebereich	Kennzahl	Formel	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	Aussage/Interpretation
Kapitalherkunft	Eigenkapitalquote I	$\frac{\text{Eigenkapital} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$	26,84%	26,36%	24,42%	Ziel: > 30 % Die Kennzahl misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der Bilanz. Sie dient als ein wichtiger Bonitätsindikator, d. h. als Maß für die Kreditwürdigkeit einer Kommune.
	Eigenkapitalquote II	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) * 100}{\text{Bilanzsumme}}$	79,85%	80,61%	77,07%	Das Eigenkapital kann aus wirtschaftlicher Sicht um den Sonderposten erweitert werden, da dieser weitgehend Eigenkapitalcharakter besitzt.
Kapitalbindung	Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$	46,60%	46,51%	45,19%	Gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang das unrentierliche, jedoch vorzuhaltende Infrastrukturvermögen den HH belastet.
Finanzlage	Anlagendeckungsgrad 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen u. Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) * 100}{\text{Anlagevermögen}}$	103,33 %	107,58 %	95,65%	Ziel: >100 % Gibt an, welcher Anteil des AV durch Basiskapital und langfristiges Fremdkapital gedeckt sind. Ist der Wert höher als 100 %, finanziert sich das Anlagevermögen vollständig durch langfristig gebundenes Kapital.
	Liquidität 2. Grades	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}) * 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	103,45 %	107,80 %	54,37%	Ziel: > 100 % Kurzfristiger Deckungsgrad; Untersuchung, ob Kommune ihren kurzfristigen Zahlungsverpflichtungen nachkommen kann. Bei einem Wert ab 100 % können die kurzfristigen Vbk. in voller Höhe durch kurzfristiges Vermögen bedient werden.
Finanzlage	Kurzfristige Fremdkapitalquote	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$	4,47 %	4,26 %	10,79%	Gibt Rückschlüsse auf die finanzielle Stabilität. Ein großer Anteil kurzfristiger zinstragender Verbindlichkeiten bedeutet z. B. bei sich änderndem Zinsniveau starke Anpassungstendenzen bei den Zinsaufwendungen und -erträgen.
	Bilanzielle Pro-Kopf-Verschuldung	$\frac{\text{Verbindlichkeiten} + \text{Rückstellungen zum 31.12.}}{\text{Einwohnerzahl zum 30.06.}}$	347,62 EUR	316,40 EUR	402,74 EUR	Zeigt den Wert aller Schulden zum Abschlussstichtag des HH-Jahres bezogen auf die EWZ der Kommune. Die Verschuldung umfasst dabei alle Verbindlichkeiten sowie auch alle Eventualverbindlichkeiten (Rückstellungen).

Kreisrätin/Kreisrat	~ Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 (1) Satz 5 AktG ~ verselbstständigte Organisationseinheiten und Vermögensmassen, die mit der Gemeinde eine Rechtseinheit bilden ~ sonstiges privatrechtl. Unternehmen (ausgenommen der Hauptversammlung) ~ Unternehmen nach § 96 SächsGemO, an denen die Gemeinde eine Beteiligung hält (ausgenommen der Hauptversammlung)	Organ	Funktion	Fraktion
Antoniewski, Peter	-	-	-	CDU
Baldauf, Ralf	Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge Regal Beloit/ System Plast GmbH Stiftung "Jugend und Sport" der Ostsächsische Sparkasse Dresden	Beirat Betriebsrat Stiftungsrat	Mitglied Vorsitzender Mitglied	CDU
Barth, André	-	-	-	AfD
Bär, Stephan	-	-	-	CDU
Biebaß, Mirko	-	-	-	CDU
Böhme, Rainer	Kreisentwicklungsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat	Mitglied	DIE LINKE
Börner, Uwe	-	-	-	SPD / Grüne
Brade, Daniel	Sächsische Schweiz Kliniken GmbH (Sebnitz) Tourismusförderungsgesellschaft Stadt Hohnstein mbH Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der Energie Sachsen Ost (KBO) Wasserbehandlung Sächsische Schweiz GmbH Wasserbehandlung Sächsische Schweiz GmbH	Beirat Gesellschafterversammlung Gesellschafterversammlung Gesellschafterversammlung Aufsichtsrat	Mitglied Vorsitzender Mitglied Mitglied Mitglied	SPD / Grüne
Brandstätter, Holger	-	-	-	CDU
Claußnitzer, Andreas	-	-	-	CDU
Dreher, Stefan Dr.	-	-	-	AfD
Dreßler, Markus	Ostsächsische Sparkasse Dresden Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH Wasserversorgung Weißeritzgruppe GmbH Kommunale Wohnungsgesellschaft mbH Dippoldiswalde Trinkwasserzweckverband Weißeritzgruppe Stiftung Deutsches Uhrenmuseum Nicolas G. Hayek Sächsischer Städte- und Gemeindetag	Verwaltungsrat Aufsichtsrat Aufsichtsrat Aufsichtsrat Verwaltungsrat Vorstand Vorstand	Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied	CDU
Druhm, Kristin	-	-	-	CDU
Eggert, Andreas	Kreisentwicklungsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat	Mitglied	Freie Wähler
Elsner, Manfred	ZV Elbtal-Westlausitz für Verbundsparkasse Ostsächsische Sparkasse Dresden Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge	Verbandsversammlung Beirat	Verhinderungsvertreter Mitglied	FDP

Kreisrätin/Kreisrat	~ Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 (1) Satz 5 AktG ~ verselbstständigte Organisationseinheiten und Vermögensmassen, die mit der Gemeinde eine Rechtseinheit bilden ~ sonstiges privatrechtl. Unternehmen (ausgenommen der Hauptversammlung) ~ Unternehmen nach § 96 SächsGemO, an denen die Gemeinde eine Beteiligung hält (ausgenommen der Hauptversammlung)	Organ	Funktion	Fraktion
Freiherr von Finck, Alexander	-	-	-	SPD / Grüne
Frost, Steffen	-	-	-	AfD
Frost, Ute-Maria	-	-	-	AfD
Fröse, Christoph	-	-	-	Freie Wähler
Fuchs, Tobias	-	-	-	AfD
Funken, Markus	Kreisentwicklungsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat	Mitglied	CDU
Fußy, Andreas	-	-	-	SPD / Grüne
Gebauer, Uwe	Kultur- und Tourismusgesellschaft Pirna mbH (KTP)	Aufsichtsrat	Mitglied	CDU
Glöckner, Jörg	-	-	-	CDU
Gössel, Frank	Wohnungsgenossenschaft "Glück Auf" Geising Altenberg e. G.	Aufsichtsrat	Mitglied	CDU
Greif, Bernd Landrat a.D.	Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH HELIOS Weißeritztal-Kliniken GmbH	Aufsichtsrat Beirat	Mitglied Mitglied	CDU
Grünberger, Hannelore	Sächsische Schweiz Kliniken GmbH (Sebnitz) Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal-Osterzgebirge e. V.	Beirat Mitgliederversammlung	Mitglied Mitglied	DIE LINKE
Grützner, Dieter	-	-	-	CDU
Hahn, André Dr.	Oberelbische Verkehrsgesellschaft Pirna - Sebnitz mbH Regionalverkehr Dresden GmbH	Aufsichtsrat Gesellschafterversammlung	Mitglied Stellvertreter d. Landrates	DIE LINKE
Hanke, Klaus-Peter	Energieversorgung Pirna GmbH (EVP) Kultur- und Tourismusgesellschaft Pirna mbH (KTP) Service- und Beteiligungsgesellschaft Pirna mbH (SBP) Stadtwerke Pirna GmbH (SWP) Wohnungsgesellschaft Pirna mbH (WGP) Tüga Aktiengesellschaft ENSO Energie Sachsen Ost AG Sächsische Dampfschiffahrts GmbH & Co. Conti Elbeschiffahrts KG Stadtentwicklungsgesellschaft Pirna mbH (SEP) Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge	Aufsichtsrat Aufsichtsrat Aufsichtsrat Aufsichtsrat Aufsichtsrat Beirat Gebietsbeirat Beirat Aufsichtsrat Beirat	Vorsitzender Vorsitzender Vorsitzender Vorsitzender Vorsitzender Mitglied Mitglied Mitglied Vorsitzender Mitglied	Freie Wähler

Kreisrätin/Kreisrat	~ Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 (1) Satz 5 AktG ~ verselbstständigte Organisationseinheiten und Vermögensmassen, die mit der Gemeinde eine Rechtseinheit bilden ~ sonstiges privatrechtl. Unternehmen (ausgenommen der Hauptversammlung) ~ Unternehmen nach § 96 SächsGemO, an denen die Gemeinde eine Beteiligung hält (ausgenommen der Hauptversammlung)	Organ	Funktion	Fraktion
Heidrich, Klaus	Kreientwicklungsgesellschaft mbH Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH Sächsische Schweiz Kliniken GmbH (Sebnitz)	Aufsichtsrat Aufsichtsrat Beirat	Mitglied Mitglied Mitglied	CDU
Heinzmann, Peter	Freitaler Projektentwicklungsgesellschaft mbH Wirtschaftsbetriebe Freital GmbH Wohnungsgenossenschaft Freital mbH	Aufsichtsrat Aufsichtsrat Aufsichtsrat	Mitglied Mitglied Mitglied	DIE LINKE
Hering, Claus	-	-	-	Freie Wähler
Jacobi, Michael	-	-	-	NPD
Kaiser, André	-	-	-	Freie Wähler
Kirsten, Thomas	Wasserversorgung Weißersitzgruppe GmbH Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft Altenberg mbH Projektgesellschaft Altenberg mbH Technische Dienste Altenberg GmbH Altenberger Tourismus- und Veranstaltungs GmbH Kommunale Wohnungsgesellschaft mbH Dippoldiswalde Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH	Aufsichtsrat Aufsichtsrat Aufsichtsrat Aufsichtsrat Aufsichtsrat Aufsichtsrat Aufsichtsrat	Mitglied Vorsitzender Vorsitzender Vorsitzender Vorsitzender Mitglied Mitglied	Freie Wähler
Klingner, Thomas	-	-	-	SPD / Grüne
Kloß, Tilo	HELIOS Klinikum Pirna GmbH Wohnungsgesellschaft Pirna mbH (WGP) Service- und Beteiligungsgesellschaft Pirna mbH (SBP)	Beirat Aufsichtsrat Aufsichtsrat	Mitglied Mitglied Mitglied	DIE LINKE
König, Reno	Oberelbische Verkehrsgesellschaft Pirna - Sebnitz mbH WVH Heidenau	Aufsichtsrat Aufsichtsrat	Mitglied Mitglied	CDU
Kowalow, Christina	Aufsichtsrat Neustadthalle GmbH	Aufsichtsrat	Mitglied	FDP
Kretschmer-Schöppan,	-	-	-	Freie Wähler
Kretschmar, Ulrich	Oberelbische Verkehrsgesellschaft Pirna - Sebnitz mbH	Aufsichtsrat	Mitglied	CDU
Krischker, Thomas	-	-	-	SPD / Grüne
Kühn-Meisegeier, Falk	-	-	-	Freie Wähler
Läsker, Robert	-	-	-	CDU
Mättig, Klaus	-	-	-	CDU

Kreisrätin/Kreisrat	~ Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 (1) Satz 5 AktG ~ verselbstständigte Organisationseinheiten und Vermögensmassen, die mit der Gemeinde eine Rechtseinheit bilden ~ sonstiges privatrechtl. Unternehmen (ausgenommen der Hauptversammlung) ~ Unternehmen nach § 96 SächsGemO, an denen die Gemeinde eine Beteiligung hält (ausgenommen der Hauptversammlung)	Organ	Funktion	Fraktion
Mätze, Marco	Regionalverkehr Dresden GmbH	Beirat	Mitglied	DIE LINKE
Meiwald, Uta-Verena	-	-	-	DIE LINKE
Mildner, Jörg	Kreisentwicklungsgesellschaft mbH Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH EGB Hausverwaltung Lohmen Sachverständigenrat Nationalparkregion Gebietsbeirat ENSO Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der Energie Sachsen Ost (KBO)	Aufsichtsrat Aufsichtsrat Beirat Beirat Beirat Aufsichtsrat	Vorsitzender Vorsitzender Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied	CDU
Müller, Johannes Dr. med.	Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge	Beirat	Mitglied	NPD
Müller, Jörg	Wohnungsgesellschaft Freital mbH	Aufsichtsrat	Mitglied	CDU
Müller, Ralf Dr.	-	-	-	CDU
Opitz, Jürgen	Sächsische Dampfschiffahrts GmbH & Co. Conti Elbeschiffahrts KG Wohnungsbau- und Wohnungsverwaltungsgesellschaft Heidenau mbH Produktionsschule CJD Heidenau	Beirat Aufsichtsrat Beirat	Mitglied Vorsitzender Vorsitzender	CDU
Paul, Thomas	Wasserversorgung Weißersitzgruppe GmbH	Aufsichtsrat	Mitglied	CDU
Peter, Jens	AZV Oelsabachtal Wasserversorgung Weißersitzgruppe GmbH Kommunale Wohnungsgesellschaft mbH Dippoldiswalde	Verbandsversammlung/ Aufsichtsrat Aufsichtsrat	stellv. Verbandsvorsitzender Mitglied Vorsitzender	Freie Wähler
Retz, Harry	Wohnungsgesellschaft Freital mbH Freitaler Strom und Gas GmbH	Aufsichtsrat Aufsichtsrat	Mitglied Mitglied	SPD / Grüne
Retzler, Hans-Peter	-	-	-	DIE LINKE
Richter, Lutz	Ostsächsische Sparkasse Dresden	Verwaltungsrat	Stellvertreter	DIE LINKE
Richter, Michael	Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge	Beirat	Mitglied	DIE LINKE
Rose, Olaf Dr.	-	-	-	NPD
Rother, Ralf	Kommunale Datennetz GmbH Trinkwasserzweckverband Weißeritzgruppe Sächsische Anstalt für kommunale Datenverarbeitung Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen - KISA	Aufsichtsrat Aufsichtsrat/Verwaltungsrat Verwaltungsrat Verwaltungsrat	Mitglied Mitglied Mitglied Vositzender	CDU



Kreisrätin/Kreisrat	~ Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 (1) Satz 5 AktG ~ verselbstständigte Organisationseinheiten und Vermögensmassen, die mit der Gemeinde eine Rechtseinheit bilden ~ sonstiges privatrechtl. Unternehmen (ausgenommen der Hauptversammlung) ~ Unternehmen nach § 96 SächsGemO, an denen die Gemeinde eine Beteiligung hält (ausgenommen der Hauptversammlung)	Organ	Funktion	Fraktion
Ruckh, Mike	Ostsächsische Sparkasse Dresden Sachsen Finanzgruppe Oberelbische Verkehrsgesellschaft Pirna - Sebnitz mbH Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der Energie Sachsen Ost (KBO) Kommunale Wohnungsbaugesellschaft Sebnitz ENSO Energie Sachsen Ost AG Wasserbehandlung Sächsische Schweiz GmbH Trinkwasserzweckverband Pirna/Sebnitz	Verwaltungsrat Anteilseignerversammlung Aufsichtsrat Aufsichtsrat Aufsichtsrat Aufsichtsrat Aufsichtsrat Verwaltungsrat	Mitglied Vertreter d. Landrates Vorsitzender Vorsitzender Vorsitzender Mitglied Vorsitzender Mitglied	CDU
Rumberg, Uwe	Regionalverkehr Dresden GmbH Regionalverkehr Dresden GmbH	Gesellschafterversammlung Beirat	Stellvertreter d. Landrates Mitglied	CDU
Schilka, Sabine Dr. med.	Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH HELIOS Weißeritztal-Kliniken GmbH Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft Altenberg mbH	Aufsichtsrat Beirat Aufsichtsrat	Mitglied Mitglied Mitglied	DIE LINKE
Schlenker, Tino	-	-	-	AfD
Schmidt, Emanuel	-	-	-	CDU
Schöning, Frank	Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der Energie Sachsen Ost (KBO) Ostdeutsche Kommunalversicherung auf Gegenseitigkeit Berlin DRECOUNT GmbH Abrechnungsgesellschaft KSA Kommunaler Schadensausgleich KSA Verwaltungsgesellschaft mbH Berlin	Aufsichtsrat Aufsichtsrat Aufsichtsrat Verwaltungsrat Verwaltungsrat	stellv. Vorsitzender stellv. Vorsitzender Gastmandat Mitglied Mitglied	CDU
Schreckenbach, Torsten	Wasserversorgung Weißeritzgruppe GmbH	Aufsichtsrat	Mitglied	CDU
Schuhmann, Rainer Dr.	ZV Wasserversorgung Pirna/Sebnitz	Verwaltungsrat	Mitglied	CDU
Schumann, Thomas	Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH	Aufsichtsrat	Mitglied	CDU
Schwerg, Hans-Peter Prof.	Service- und Beteiligungsgesellschaft Pirna mbH (SBP)	Aufsichtsrat	Mitglied	CDU
Steglich, Uwe	Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen - KISA	Verwaltungsrat	Mitglied	FDP
Teichmann, Ivo	Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge	Beirat	Mitglied	AfD
Thomas, Peter	-	-	-	AfD
Tittel, Klaus	Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge	Beirat	Mitglied (über Kreishand-	CDU
Wätzig, Ralf	HELIOS Klinikum Pirna GmbH	Beirat	Mitglied	SPD / Grüne

Kreisrätin/Kreisrat	~ Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 (1) Satz 5 AktG ~ verselbstständigte Organisationseinheiten und Vermögensmassen, die mit der Gemeinde eine Rechtseinheit bilden ~ sonstiges privatrechtl. Unternehmen (ausgenommen der Hauptversammlung) ~ Unternehmen nach § 96 SächsGemO, an denen die Gemeinde eine Beteiligung hält (ausgenommen der Hauptversammlung)	Organ	Funktion	Fraktion
Wehner, Oliver	HELIOS Klinikum Pirna GmbH	Beirat	Mitglied	CDU
Willmuth, Jens	Kreientwicklungsgesellschaft mbH Fernwärme Sebnitz GmbH	Aufsichtsrat Aufsichtsrat	Mitglied Mitglied	CDU
Willuhn, Stefanie	Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge HELIOS Weißeritztal-Kliniken GmbH	Beirat Beirat	Mitglied Mitglied	SPD / Grüne
Winkler, Kerstin	-	-	-	CDU
Wolf, Steffen	Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH	Aufsichtsrat	Mitglied	DIE LINKE
Wolframm, Klaus	Oberelbische Verkehrsgesellschaft Pirna - Sebnitz mbH Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH	Aufsichtsrat Aufsichtsrat	Mitglied Mitglied	SPD / Grüne
Wünschmann, Martina	-	-	-	DIE LINKE