

Landkreis
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

Jahresabschluss
zum 31.12.2014

Landkreis
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

Vermögensrechnung (Bilanz)
gemäß
§ 51 SächsKomHVO-Doppik

Haushaltsjahr: 2014

Aktiva	Haushaltsjahr 00 - 12 / 14 EUR	Vorjahr 00 - 12 / 13 EUR
1. Anlagevermögen	401.076.993,27	401.695.559,01
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	442.578,09	433.548,17
b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,00	0,00
c) Sachanlagevermögen	388.891.728,31	389.324.539,50
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	2.015.730,31	1.910.134,78
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	169.179.291,78	167.471.882,29
cc) Infrastrukturvermögen	202.764.019,48	203.864.970,70
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	7.612.185,67	7.182.796,68
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	3.969.500,20	3.655.204,42
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.317.866,07	5.206.415,83
d) Finanzanlagevermögen	11.742.686,87	11.937.471,34
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	8.523.593,42	8.589.895,81
bb) Beteiligungen	3.219.093,45	3.347.575,53
cc) Sondervermögen	0,00	0,00
dd) Ausleihungen	0,00	0,00
ee) Wertpapiere	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	32.885.295,79	30.898.023,73
a) Vorräte	3.631.114,25	3.823.949,92
b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	16.639.182,62	12.422.914,47
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	409.072,05	316.562,05
d) Liquide Mittel	12.205.926,87	14.334.597,29
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.003.708,36	4.859.989,35
a) Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.003.708,36	4.859.989,35
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
a) Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
Summe Aktiva	435.965.997,42	437.453.572,09

Haushaltsjahr: 2014

Passiva	Haushaltsjahr 00 - 12 / 14 EUR	Vorjahr 00 - 12 / 13 EUR
1. Kapitalposition	110.970.587,78	116.504.061,52
a) Basiskapital	114.925.454,51	117.402.246,60
b) Rücklagen	1.864.618,60	5.620.773,81
aa) Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	3.756.155,21
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	-6.518.958,89
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	-6.518.958,89
cc) Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
2. Sonderposten	244.880.596,71	234.829.813,51
a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	234.626.199,99	230.028.530,52
b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.619.635,62	3.617.204,22
d) Sonstige Sonderposten	7.634.761,10	1.184.078,77
3. Rückstellungen	10.563.341,07	15.815.833,88
a) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	2.639.704,07	5.606.991,37
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	2.622.051,48	523.550,03
g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	9.575,04	0,00
h) Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	3.392.125,61	2.797.582,53

Haushaltsjahr: 2014

Passiva	Haushaltsjahr 00 - 12 / 14 EUR	Vorjahr 00 - 12 / 13 EUR
i) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
j) sonstige Rückstellungen	1.899.884,87	6.887.709,95
4. Verbindlichkeiten	67.227.409,36	69.629.466,58
a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	34.547.235,86	37.380.522,15
c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	11.009.229,13	11.301.056,98
d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.983.732,90	4.031.539,91
e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.750.282,89	8.080.283,32
f) Sonstige Verbindlichkeiten	10.936.928,58	8.836.064,22
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.324.062,50	674.396,60
a) Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.324.062,50	674.396,60
Summe Passiva	435.965.997,42	437.453.572,09
Summe Aktiva	435.965.997,42	437.453.572,09
Summe Passiva	435.965.997,42	437.453.572,09
Saldo	0,00	0,00

Landkreis
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

Ergebnisrechnung
gemäß
§§ 48 und 50 SächsKomHVO-Doppik

Ergebnisrechnung Planvergleich zu § 48 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	17.054.926,70	18.407.900,00	18.407.900,00	18.166.428,91	-241.471,09
	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	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	174.455.000,30	170.957.677,00	172.733.290,73	173.854.506,24	1.121.215,51
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	47.982.425,00	49.094.000,00	49.094.000,00	49.029.056,00	-64.944,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	19.889.949,03	19.205.100,00	19.205.100,00	19.295.031,96	89.931,96
	allgemeine Umlagen	66.199.533,58	69.386.000,00	69.386.000,00	69.702.309,67	316.309,67
	aufgelöste Sonderposten	8.751.895,02	4.767.277,00	4.767.277,00	8.975.401,83	4.208.124,83
3	+ sonstige Transfererträge	2.298.207,73	2.542.100,00	2.623.427,81	2.420.511,44	-202.916,37
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.037.773,62	20.995.100,00	22.630.053,03	22.263.661,13	-366.391,90
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.090.134,43	1.335.000,00	1.425.673,71	2.111.304,67	685.630,96
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.115.120,02	23.731.800,00	22.765.736,59	21.202.186,74	-1.563.549,85
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	224.245,93	115.000,00	182.476,35	198.662,87	16.186,52
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	36.773,04	0,00	0,00	-2.561,13	-2.561,13
9	+ sonstige ordentliche Erträge	23.540.325,82	3.443.800,00	3.443.800,00	22.867.987,84	19.424.187,84
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	262.852.507,59	241.528.377,00	244.212.358,22	263.082.688,71	18.870.330,49
11	Personalaufwendungen	49.631.387,62	53.143.700,00	53.134.512,11	52.404.433,10	-730.079,01
	darunter : Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit	-3.838.867,58	0,00	0,00	-2.715.726,41	-2.715.726,41
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.346.418,14	23.386.400,00	25.135.193,28	22.260.188,68	-2.875.004,60
14	+ planmäßige Abschreibungen	32.464.837,14	15.126.836,00	15.126.836,00	34.662.761,50	19.535.925,50
15	+ Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.446.509,24	1.656.300,00	1.621.874,71	1.428.648,10	-193.226,61
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	85.123.545,91	85.596.527,00	91.697.213,59	91.770.088,36	72.874,77
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	69.083.654,33	67.877.700,00	68.701.732,23	66.735.431,76	-1.966.300,47
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummern 11 bis 17)	259.096.352,38	246.787.463,00	255.417.361,92	269.261.551,50	13.844.189,58
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./. Nummer 18)	3.756.155,21	-5.259.086,00	-11.205.003,70	-6.178.862,79	5.026.140,91
20	außerordentliche Erträge	4.766.633,10	5.829.523,00	7.169.619,90	4.350.008,40	-2.819.611,50
21	außerordentliche Aufwendungen	11.285.591,99	5.364.223,00	7.655.936,61	3.650.534,84	-4.005.401,77
22	= Sonderergebnis (Nummer 20 ./. Nummer 21)	-6.518.958,89	465.300,00	-486.316,71	699.473,56	1.185.790,27
23	= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummer 19 + Nummer 22)	-2.762.803,68	-4.793.786,00	-11.691.320,41	-5.479.389,23	6.211.931,18
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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	-699.473,56	-699.473,56
28	= verbleibendes Gesamtergebnis (Nummer 23 ./. Nummern 25 + 27)	-2.762.803,68	-4.793.786,00	-11.691.320,41	-6.178.862,79	5.512.457,62
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

		Betrag in EUR
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	3.756.155,21
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	-2.422.707,58
9	Verrechnungen von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00

1 ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Teilhaushalt **1** Bereich Landrat

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	61.617,77	69.600,00	114.596,53	137.037,56	22.441,03
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	3.130,65	0,00	0,00	1.411,75	1.411,75
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	105.673,11	88.800,00	94.870,61	124.054,07	29.183,46
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.608,87	1.000,00	1.000,00	4.044,21	3.044,21
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.968,57	80.500,00	205.500,00	249.644,80	44.144,80
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	80.733,85	60.000,00	60.000,00	48.184,31	-11.815,69
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	346.359,19	201.500,00	201.500,00	440.658,38	239.158,38
2	= anteilige ordentliche Erträge	679.961,36	501.400,00	677.467,14	1.003.623,33	326.156,19
3	anteilige Personalaufwendungen	4.204.630,95	4.560.300,00	4.521.413,21	4.374.867,98	-146.545,23
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	234.985,01	269.000,00	274.133,26	250.574,56	-23.558,70
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	244.440,40	0,00	0,00	241.276,22	241.276,22
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	182,14	60.000,00	15.052,50	505,79	-14.546,71
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	198.195,60	186.500,00	329.013,23	327.590,80	-1.422,43
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	799.844,70	1.020.800,00	962.230,52	864.411,45	-97.819,07
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	5.682.278,80	6.096.600,00	6.101.842,72	6.059.226,80	-42.615,92
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-5.002.317,44	-5.595.200,00	-5.424.375,58	-5.055.603,47	368.772,11
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	3.569.301,88	0,00	0,00	6.514.564,81	6.514.564,81
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	777.242,01	0,00	0,00	1.988.880,44	1.988.880,44
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)	2.792.059,87	0,00	0,00	4.525.684,37	4.525.684,37
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-2.210.257,57	-5.595.200,00	-5.424.375,58	-529.919,10	4.894.456,48

Teilhaushalt **2** Geschäftsbereich 1

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	7.487.777,01	7.202.513,00	7.261.850,28	7.549.478,73	287.628,45
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	2.778.922,83	2.515.113,00	2.515.113,00	2.847.183,55	332.070,55
	+ anteilige sonstige Transfererträge	16.179,01	7.000,00	7.000,00	25.296,63	18.296,63
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.580.008,12	18.670.700,00	20.285.035,32	19.959.315,39	-325.719,93
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.976.568,52	1.235.500,00	1.300.761,22	1.973.838,95	673.077,73
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.650.509,37	6.846.700,00	4.964.008,70	3.393.753,60	-1.570.255,10
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	138.123,23	55.000,00	122.476,35	131.984,20	9.507,85
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	2.849.490,93	3.222.000,00	3.222.000,00	3.300.091,11	78.091,11
2	= anteilige ordentliche Erträge	36.698.656,19	37.239.413,00	37.163.131,87	36.333.758,61	-829.373,26
3	anteilige Personalaufwendungen	12.024.315,11	12.149.800,00	12.133.131,68	11.947.783,15	-185.348,53
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.313.113,45	16.877.500,00	16.909.719,06	16.507.990,07	-401.728,99
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	6.284.044,95	5.022.832,00	5.022.832,00	6.252.052,77	1.229.220,77
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	576.392,97	562.800,00	569.990,87	569.990,87	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	15.605.969,60	17.956.000,00	18.682.308,34	17.437.191,61	-1.245.116,73
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	20.349.187,66	18.528.300,00	18.948.663,12	19.191.299,61	242.636,49
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	70.153.023,74	71.097.232,00	72.266.645,07	71.906.308,08	-360.336,99
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-33.454.367,55	-33.857.819,00	-35.103.513,20	-35.572.549,47	-469.036,27
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	8.929.818,54	0,00	0,00	22.181.923,76	22.181.923,76
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	4.084.158,95	0,00	0,00	8.262.898,69	8.262.898,69
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	4.845.659,59	0,00	0,00	13.919.025,07	13.919.025,07
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-28.608.707,96	-33.857.819,00	-35.103.513,20	-21.653.524,40	13.449.988,80

Teilhaushalt **3** Geschäftsbereich 2

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	18.733.897,49	16.409.200,00	17.976.090,92	17.176.168,69	-799.922,23
	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	2.282.028,72	2.535.100,00	2.616.427,81	2.395.214,81	-221.213,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	368.194,60	382.400,00	382.400,00	401.920,48	19.520,48
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	31.532,58	25.000,00	25.000,00	18.972,99	-6.027,01
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.400.300,24	14.157.600,00	14.717.707,93	15.185.571,30	467.863,37
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	2.850,74	0,00	0,00	2.738,72	2.738,72
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	15.866.524,90	8.800,00	8.800,00	17.788.099,09	17.779.299,09
2	= anteilige ordentliche Erträge	50.685.329,27	33.518.100,00	35.726.426,66	52.968.686,08	17.242.259,42
3	anteilige Personalaufwendungen	17.434.819,68	19.280.200,00	19.295.973,72	18.917.631,13	-378.342,59
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	161.506,52	177.900,00	195.764,95	190.835,74	-4.929,21
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	16.268.335,22	17.974,00	17.974,00	17.874.806,18	17.856.832,18
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	69.124.371,00	67.437.100,00	72.660.876,02	73.981.248,95	1.320.372,93
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	47.043.982,10	47.576.900,00	47.850.581,38	46.009.818,01	-1.840.763,37
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	150.033.014,52	134.490.074,00	140.021.170,07	156.974.340,01	16.953.169,94
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-99.347.685,25	-100.971.974,00	-104.294.743,41	-104.005.653,93	289.089,48
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	487.485,64	0,00	0,00	378.766,35	378.766,35
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	4.689.862,32	0,00	0,00	10.599.896,13	10.599.896,13
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	-4.202.376,68	0,00	0,00	-10.221.129,78	-10.221.129,78
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-103.550.061,93	-100.971.974,00	-104.294.743,41	-114.226.783,71	-9.932.040,30

Teilhaushalt **4** Geschäftsbereich 3

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	9.422.597,56	6.837.224,00	6.941.613,00	7.194.297,39	252.684,39
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	2.784.468,84	1.731.124,00	1.731.124,00	2.941.433,83	1.210.309,83
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.983.897,79	1.853.200,00	1.867.747,10	1.778.371,19	-89.375,91
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	80.424,46	73.500,00	98.912,49	114.448,52	15.536,03
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.980.341,84	2.647.000,00	2.878.519,96	2.373.217,04	-505.302,92
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	36.773,04	0,00	0,00	-2.561,13	-2.561,13
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	5.613,07	11.500,00	11.500,00	84.231,12	72.731,12
2	= anteilige ordentliche Erträge	14.509.647,76	11.422.424,00	11.798.292,55	11.542.004,13	-256.288,42
3	anteilige Personalaufwendungen	15.967.621,88	17.153.400,00	17.183.993,50	17.164.150,84	-19.842,66
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.636.813,16	6.062.000,00	7.755.576,01	5.310.788,31	-2.444.787,70
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	8.703.947,81	10.086.030,00	10.086.030,00	8.852.985,54	-1.233.044,46
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	3.331,34	3.331,34	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	195.009,71	16.927,00	25.016,00	24.057,00	-959,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	890.639,87	751.700,00	940.257,21	669.902,69	-270.354,52
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	31.394.032,43	34.070.057,00	35.994.204,06	32.025.215,72	-3.968.988,34
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-16.884.384,67	-22.647.633,00	-24.195.911,51	-20.483.211,59	3.712.699,92
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	486.703,67	0,00	0,00	975.188,13	975.188,13
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	3.919.228,21	0,00	0,00	9.186.754,43	9.186.754,43
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	-3.432.524,54	0,00	0,00	-8.211.566,30	-8.211.566,30
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-20.316.909,21	-22.647.633,00	-24.195.911,51	-28.694.777,89	-4.498.866,38

Teilhaushalt **5** Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	17.054.926,70	18.407.900,00	18.407.900,00	18.166.428,91	-241.471,09
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	138.749.110,47	140.439.140,00	140.439.140,00	141.797.523,87	1.358.383,87
	darunter: Umlagen	66.199.533,58	69.386.000,00	69.386.000,00	69.702.309,67	316.309,67
	aufgelöste Sonderposten	3.185.372,70	521.040,00	521.040,00	3.185.372,70	2.664.332,70
	+ 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	2.538,11	0,00	0,00	15.755,64	15.755,64
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	4.472.337,73	0,00	0,00	1.254.908,14	1.254.908,14
2	= anteilige ordentliche Erträge	160.278.913,01	158.847.040,00	158.847.040,00	161.234.616,56	2.387.576,56
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	964.068,76	0,00	0,00	1.441.640,79	1.441.640,79
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	869.934,13	1.033.500,00	1.033.500,00	854.820,10	-178.679,90
	+ 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
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.834.002,89	1.033.500,00	1.033.500,00	2.296.460,89	1.262.960,89
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	158.444.910,12	157.813.540,00	157.813.540,00	158.938.155,67	1.124.615,67
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	2.818,24	0,00	0,00	2.219,65	2.219,65
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	-2.818,24	0,00	0,00	-2.219,65	-2.219,65
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	158.442.091,88	157.813.540,00	157.813.540,00	158.935.936,02	1.122.396,02

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Landkreis
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

Schlüsselprodukte
-
Ergebnisrechnung

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	1.046.613,54	144.398,54
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	1.046.613,54	902.215,00	902.215,00	1.046.613,54	144.398,54
	+ 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	0,00	-144.300,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	776.933,37	750.900,00	789.187,13	948.010,12	158.822,99
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	180,35	0,00	0,00	2.887,50	2.887,50
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	-28,47	0,00	0,00	995,60	995,60
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	460,83	0,00	0,00	7.226,33	7.226,33
2	= anteilige ordentliche Erträge	1.824.159,62	1.797.415,00	1.835.702,13	2.005.733,09	170.030,96
3	anteilige Personalaufwendungen	471.608,07	765.600,00	779.907,92	757.284,30	-22.623,62
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.227.414,07	3.055.900,00	2.863.445,81	2.645.738,63	-217.707,18
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	1.274.875,15	1.322.318,00	1.322.318,00	1.277.684,23	-44.633,77
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	575.887,16	562.800,00	562.837,16	562.837,16	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	7.300,00	7.300,00	0,00	-7.300,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	36.797,58	110.500,00	224.282,95	151.592,52	-72.690,43
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	4.586.582,03	5.824.418,00	5.760.091,84	5.395.136,84	-364.955,00
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-2.762.422,41	-4.027.003,00	-3.924.389,71	-3.389.403,75	534.985,96
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	2.781.853,41	0,00	0,00	16.094.035,02	16.094.035,02
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	137.021,94	0,00	0,00	237.907,18	237.907,18
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)	2.644.831,47	0,00	0,00	15.856.127,84	15.856.127,84

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
	EUR				
	1	2	3	4	5
11 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-117.590,94	-4.027.003,00	-3.924.389,71	12.466.724,09	16.391.113,80

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	45.470,42	143.000,00	143.000,00	77.447,52	-65.552,48
	+ 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
2	= anteilige ordentliche Erträge	45.470,42	143.000,00	143.000,00	77.447,52	-65.552,48
3	anteilige Personalaufwendungen	75.753,76	78.800,00	78.800,00	78.645,14	-154,86
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.857,27	85.000,00	85.000,00	53.876,24	-31.123,76
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	1.152,70	1.227,00	1.227,00	1.152,70	-74,30
	+ 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	42.931,12	86.100,00	86.100,00	68.074,30	-18.025,70
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	138.694,85	251.127,00	251.127,00	201.748,38	-49.378,62
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-93.224,43	-108.127,00	-108.127,00	-124.300,86	-16.173,86
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	-1.007,18	-1.007,18
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	32.630,67	0,00	0,00	65.215,82	65.215,82
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	-32.630,67	0,00	0,00	-66.223,00	-66.223,00

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-125.855,10	-108.127,00	-108.127,00	-190.523,86	-82.396,86

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	2.707,00	2.707,00	2.882,52	175,52
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	2.707,00	2.707,00	2.882,52	175,52
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.922.245,93	15.714.000,00	15.714.000,00	15.248.897,70	-465.102,30
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	16.169,37	700,00	700,00	743,53	43,53
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	568,33	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	16.269,26	0,00	0,00	79.163,46	79.163,46
2	= anteilige ordentliche Erträge	17.955.252,89	15.717.407,00	15.717.407,00	15.331.687,21	-385.719,79
3	anteilige Personalaufwendungen	819.188,63	299.100,00	299.735,00	378.764,74	79.029,74
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	161.143,44	187.000,00	198.213,84	136.028,35	-62.185,49
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	406.251,77	237.019,00	237.019,00	282.288,14	45.269,14
	+ 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	17.757.301,11	15.654.900,00	15.643.051,16	15.229.720,70	-413.330,46
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	19.143.884,95	16.378.019,00	16.378.019,00	16.026.801,93	-351.217,07
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-1.188.632,06	-660.612,00	-660.612,00	-695.114,72	-34.502,72
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	-3.754,10	-3.754,10
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	236.833,80	0,00	0,00	243.803,08	243.803,08
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	-236.833,80	0,00	0,00	-247.557,18	-247.557,18

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-1.425.465,86	-660.612,00	-660.612,00	-942.671,90	-282.059,90

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	4.610,08	9.800,00	9.800,00	7.041,60	-2.758,40
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	2.162,38	0,00	0,00	7.041,60	7.041,60
	+ 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
2	= anteilige ordentliche Erträge	4.610,08	9.800,00	9.800,00	7.041,60	-2.758,40
3	anteilige Personalaufwendungen	245.506,66	261.500,00	261.500,00	268.774,24	7.274,24
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.766,26	40.100,00	41.778,66	31.172,41	-10.606,25
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	12.711,39	10.943,00	10.943,00	20.227,21	9.284,21
	+ 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	14.257,43	33.900,00	28.882,20	18.066,93	-10.815,27
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	292.241,74	346.443,00	343.103,86	338.240,79	-4.863,07
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-287.631,66	-336.643,00	-333.303,86	-331.199,19	2.104,67
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	-2.807,92	-2.807,92
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	75.871,03	0,00	0,00	174.282,92	174.282,92
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)	-75.871,03	0,00	0,00	-177.090,84	-177.090,84

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-363.502,69	-336.643,00	-333.303,86	-508.290,03	-174.986,17

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	489.167,23	541.108,00	546.696,84	524.656,79	-22.040,05
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	386.377,21	408.408,00	408.408,00	429.216,95	20.808,95
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	162,31	3.000,00	3.000,00	129,98	-2.870,02
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	58.888,36	25.400,00	36.851,57	52.979,46	16.127,89
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.316,76	7.400,00	7.400,00	6.649,11	-750,89
	+ 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	64.052,79	0,00	0,00	45,42	45,42
2	= anteilige ordentliche Erträge	619.587,45	576.908,00	593.948,41	584.460,76	-9.487,65
3	anteilige Personalaufwendungen	624.897,62	626.100,00	631.815,00	643.219,44	11.404,44
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.048.076,94	1.363.800,00	1.343.468,59	1.212.291,49	-131.177,10
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	651.747,55	672.850,00	672.850,00	715.171,61	42.321,61
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	505,81	0,00	3.015,61	3.015,61	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.371.600,00	1.421.900,00	1.404.620,00	1.404.620,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	12.420,46	15.900,00	17.052,08	14.645,10	-2.406,98
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	3.709.248,38	4.100.550,00	4.072.821,28	3.992.963,25	-79.858,03
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-3.089.660,93	-3.523.642,00	-3.478.872,87	-3.408.502,49	70.370,38
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	-7.398,91	-7.398,91
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	169.095,07	0,00	0,00	285.310,51	285.310,51
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)	-169.095,07	0,00	0,00	-292.709,42	-292.709,42

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
	EUR				
	1	2	3	4	5
11 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-3.258.756,00	-3.523.642,00	-3.478.872,87	-3.701.211,91	-222.339,04

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	101.827,95	84.367,00	85.145,34	95.144,55	9.999,21
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	85.293,09	66.567,00	66.567,00	84.329,61	17.762,61
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	24.300,00	24.300,00	0,00	-24.300,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	133.483,47	99.800,00	99.800,00	153.886,65	54.086,65
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.684,13	52.500,00	52.500,00	15.237,00	-37.263,00
	+ 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	9.118,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	267.113,82	260.967,00	261.745,34	264.268,20	2.522,86
3	anteilige Personalaufwendungen	404.438,16	411.700,00	411.326,50	329.753,74	-81.572,76
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.773.454,45	767.700,00	727.446,57	1.800.733,61	1.073.287,04
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	199.000,48	160.599,00	160.599,00	194.022,82	33.423,82
	+ 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	10.443,45	11.600,00	12.151,50	11.175,64	-975,86
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	2.387.336,54	1.351.599,00	1.311.523,57	2.335.685,81	1.024.162,24
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-2.120.222,72	-1.090.632,00	-1.049.778,23	-2.071.417,61	-1.021.639,38
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	-3.514,15	-3.514,15
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	133.798,10	0,00	0,00	154.981,51	154.981,51
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	-133.798,10	0,00	0,00	-158.495,66	-158.495,66

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-2.254.020,82	-1.090.632,00	-1.049.778,23	-2.229.913,27	-1.180.135,04

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	493.490,36	428.683,00	431.218,42	448.067,91	16.849,49
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	162.745,75	125.383,00	125.383,00	159.307,38	33.924,38
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.587,52	42.500,00	42.500,00	52.408,92	9.908,92
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	111.614,39	30.300,00	30.449,14	60.675,09	30.225,95
	+ 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	826,65	0,00	0,00	4.564,06	4.564,06
2	= anteilige ordentliche Erträge	618.518,92	501.483,00	504.167,56	565.715,98	61.548,42
3	anteilige Personalaufwendungen	675.499,65	473.900,00	475.174,81	466.017,61	-9.157,20
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	829.223,44	966.800,00	1.011.815,59	1.000.765,23	-11.050,36
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	273.020,83	221.064,00	221.064,00	274.822,21	53.758,21
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	4.138,10	4.138,10	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	381.899,83	626.600,00	613.474,02	610.672,32	-2.801,70
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	81.444,52	13.600,00	13.205,76	950.232,04	937.026,28
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	2.241.088,27	2.301.964,00	2.338.872,28	3.306.647,51	967.775,23
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-1.622.569,35	-1.800.481,00	-1.834.704,72	-2.740.931,53	-906.226,81
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	-6.576,07	-6.576,07
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	174.651,66	0,00	0,00	262.959,41	262.959,41
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	-174.651,66	0,00	0,00	-269.535,48	-269.535,48

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-1.797.221,01	-1.800.481,00	-1.834.704,72	-3.010.467,01	-1.175.762,29

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	136.866,27	131.429,00	131.429,00	140.851,46	9.422,46
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	68.974,95	62.829,00	62.829,00	68.950,14	6.121,14
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.885,40	600,00	626,85	8.272,79	7.645,94
	+ 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	93,40	93,40
2	= anteilige ordentliche Erträge	138.754,67	132.029,00	132.055,85	149.217,65	17.161,80
3	anteilige Personalaufwendungen	115.459,54	103.300,00	103.966,01	101.639,53	-2.326,48
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.021,94	134.000,00	137.996,98	131.844,12	-6.152,86
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	92.123,47	84.470,00	84.470,00	93.101,34	8.631,34
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	116.408,17	130.500,00	151.909,56	151.909,56	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	24.071,09	3.900,00	3.500,00	2.697,05	-802,95
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	467.084,21	456.170,00	481.842,55	481.191,60	-650,95
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-328.329,54	-324.141,00	-349.786,70	-331.973,95	17.812,75
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	-1.045,65	-1.045,65
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	34.768,20	0,00	0,00	42.901,78	42.901,78
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	-34.768,20	0,00	0,00	-43.947,43	-43.947,43

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-363.097,74	-324.141,00	-349.786,70	-375.921,38	-26.134,68

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	880.872,63	943.660,00	958.574,68	871.719,53	-86.855,15
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	738.723,05	824.060,00	824.060,00	739.815,71	-84.244,29
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	293,00	45.300,00	45.300,00	189,50	-45.110,50
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	342.671,75	77.600,00	77.882,33	203.964,94	126.082,61
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47,00	0,00	0,00	420,12	420,12
	+ 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	92,80	0,00	0,00	3.703,77	3.703,77
2	= anteilige ordentliche Erträge	1.223.977,18	1.066.560,00	1.081.757,01	1.079.997,86	-1.759,15
3	anteilige Personalaufwendungen	1.147.325,02	998.800,00	998.800,00	1.042.378,92	43.578,92
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.012.020,85	2.452.600,00	2.563.377,41	2.025.394,08	-537.983,33
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	1.467.453,64	1.444.554,00	1.444.554,00	1.421.841,33	-22.712,67
	+ 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	30.032,17	38.400,00	50.625,14	30.658,94	-19.966,20
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	4.656.831,68	4.934.354,00	5.057.356,55	4.520.273,27	-537.083,28
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-3.432.854,50	-3.867.794,00	-3.975.599,54	-3.440.275,41	535.324,13
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	-14.379,05	-14.379,05
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	320.369,50	0,00	0,00	542.468,93	542.468,93
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)	-320.369,50	0,00	0,00	-556.847,98	-556.847,98

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
	EUR				
	1	2	3	4	5
11 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-3.753.224,00	-3.867.794,00	-3.975.599,54	-3.997.123,39	-21.523,85

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	1.039.098,59	0,00	1.608.543,80	1.602.779,70	-5.764,10
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.549.800,00	636,50	-627,25	-1.263,75
	+ 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	2.953,27	0,00	0,00	54.310,82	54.310,82
2	= anteilige ordentliche Erträge	1.042.051,86	1.549.800,00	1.609.180,30	1.656.463,27	47.282,97
3	anteilige Personalaufwendungen	241.852,25	232.700,00	233.200,00	231.361,49	-1.838,51
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.629.940,69	5.696.000,00	5.756.182,66	5.756.182,66	0,00
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	54.525,69	0,00	0,00	47.922,13	47.922,13
	+ 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	0,00	300,00	138,13	138,13	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	5.926.318,63	5.929.000,00	5.989.520,79	6.035.604,41	46.083,62
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-4.884.266,77	-4.379.200,00	-4.380.340,49	-4.379.141,14	1.199,35
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	-549,37	-549,37
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	109.493,46	0,00	0,00	105.633,92	105.633,92
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	-109.493,46	0,00	0,00	-106.183,29	-106.183,29

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-4.993.760,23	-4.379.200,00	-4.380.340,49	-4.485.324,43	-104.983,94

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
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
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	anteilige Personalaufwendungen	23.248,73	12.800,00	12.800,00	15.910,29	3.110,29
	+ 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	1.240.197,21	1.243.200,00	1.250.006,27	1.250.006,27	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	-7,64	0,00	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.263.438,30	1.256.000,00	1.262.806,27	1.265.916,56	3.110,29
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-1.263.438,30	-1.256.000,00	-1.262.806,27	-1.265.916,56	-3.110,29
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	-3.390,87	-3.390,87
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	11.141,74	0,00	0,00	193.181,52	193.181,52
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)	-11.141,74	0,00	0,00	-196.572,39	-196.572,39

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
	EUR				
	1	2	3	4	5
11 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-1.274.580,04	-1.256.000,00	-1.262.806,27	-1.462.488,95	-199.682,68

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	29,25	100,00	100,00	587,90	487,90
	+ 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	49,60	49,60
2	= anteilige ordentliche Erträge	29,25	100,00	100,00	637,50	537,50
3	anteilige Personalaufwendungen	563.989,72	669.000,00	669.000,00	618.243,82	-50.756,18
	+ 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	290.953,26	289.900,00	293.737,97	257.248,55	-36.489,42
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	854.942,98	958.900,00	962.737,97	875.492,37	-87.245,60
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-854.913,73	-958.800,00	-962.637,97	-874.854,87	87.783,10
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	-5.678,73	-5.678,73
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	164.293,42	0,00	0,00	310.313,49	310.313,49
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)	-164.293,42	0,00	0,00	-315.992,22	-315.992,22

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
	EUR				
	1	2	3	4	5
11 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-1.019.207,15	-958.800,00	-962.637,97	-1.190.847,09	-228.209,12

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
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	13.912.249,39	12.852.000,00	12.852.000,00	12.220.866,87	-631.133,13
	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	1.189,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	2.850,74	0,00	0,00	2.527,60	2.527,60
	+/- 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	59.562,42	59.562,42
2	= anteilige ordentliche Erträge	13.916.289,13	12.852.000,00	12.852.000,00	12.282.956,89	-569.043,11
3	anteilige Personalaufwendungen	19.536,73	6.616.900,00	21.600,00	21.600,00	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	59.562,42	0,00	0,00	70.903,77	70.903,77
	+ 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	44.529.820,32	44.331.000,00	41.431.000,00	40.144.283,45	-1.286.716,55
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	44.608.919,47	50.947.900,00	41.452.600,00	40.236.787,22	-1.215.812,78
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-30.692.630,34	-38.095.900,00	-28.600.600,00	-27.953.830,33	646.769,67
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	8.617,79	0,00	0,00	7.573,98	7.573,98
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	-8.617,79	0,00	0,00	-7.573,98	-7.573,98

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-30.701.248,13	-38.095.900,00	-28.600.600,00	-27.961.404,31	639.195,69

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	6.038,26	0,00	169.800,00	172.781,36	2.981,36
	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	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
2	= anteilige ordentliche Erträge	6.038,26	0,00	169.800,00	172.781,36	2.981,36
3	anteilige Personalaufwendungen	22.659,60	24.200,00	24.200,00	24.647,62	447,62
	+ 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	1.301,21	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	353.748,93	379.000,00	552.000,00	534.068,40	-17.931,60
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	916,90	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	378.626,64	417.600,00	590.600,00	558.716,02	-31.883,98
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-372.588,38	-417.600,00	-420.800,00	-385.934,66	34.865,34
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	-262,47	-262,47
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	17.468,34	0,00	0,00	24.830,81	24.830,81
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	-17.468,34	0,00	0,00	-25.093,28	-25.093,28

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-390.056,72	-417.600,00	-420.800,00	-411.027,94	9.772,06

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	970.482,45	959.000,00	959.000,00	931.557,00	-27.443,00
	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	43.364,85	40.000,00	40.000,00	41.915,82	1.915,82
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.214,91	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.131,13	89.000,00	89.000,00	0,00	-89.000,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	211,12	211,12
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	3.104,00	0,00	0,00	4.744,98	4.744,98
2	= anteilige ordentliche Erträge	1.036.297,34	1.088.000,00	1.088.000,00	978.428,92	-109.571,08
3	anteilige Personalaufwendungen	288.711,90	327.800,00	327.800,00	294.001,15	-33.798,85
	+ 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	4.744,98	0,00	0,00	4.888,21	4.888,21
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	2.234.657,15	2.862.100,00	2.606.562,59	2.576.760,09	-29.802,50
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	2.794,00	2.500,00	2.793,50	2.793,50	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	2.530.908,03	3.192.400,00	2.937.156,09	2.878.442,95	-58.713,14
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./.Nummer 4)	-1.494.610,69	-2.104.400,00	-1.849.156,09	-1.900.014,03	-50.857,94
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	-4.478,66	-4.478,66
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	137.255,84	0,00	0,00	315.060,33	315.060,33
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	-137.255,84	0,00	0,00	-319.538,99	-319.538,99

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-1.631.866,53	-2.104.400,00	-1.849.156,09	-2.219.553,02	-370.396,93

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	783.130,28	700.000,00	760.327,81	761.821,38	1.493,57
	+ 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	1.279.712,43	580.000,00	1.112.000,00	1.579.873,60	467.873,60
	+ 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	17.664,60	0,00	0,00	94.565,20	94.565,20
2	= anteilige ordentliche Erträge	2.080.507,31	1.280.000,00	1.872.327,81	2.436.260,18	563.932,37
3	anteilige Personalaufwendungen	1.153.567,17	1.399.100,00	1.378.454,96	1.282.674,40	-95.780,56
	+ 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	91.051,84	0,00	0,00	97.386,36	97.386,36
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	15.122.412,09	14.104.100,00	17.555.008,78	17.734.924,72	179.915,94
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	342.653,23	414.500,00	822.671,50	820.259,70	-2.411,80
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	16.709.684,33	15.917.700,00	19.756.135,24	19.935.245,18	179.109,94
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-14.629.177,02	-14.637.700,00	-17.883.807,43	-17.498.985,00	384.822,43
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	-15.633,46	-15.633,46
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	448.547,64	0,00	0,00	1.053.708,55	1.053.708,55
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	-448.547,64	0,00	0,00	-1.069.342,01	-1.069.342,01

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-15.077.724,66	-14.637.700,00	-17.883.807,43	-18.568.327,01	-684.519,58

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55,60	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
2	= anteilige ordentliche Erträge	55,60	5.800,00	5.800,00	0,00	-5.800,00
3	anteilige Personalaufwendungen	826.018,68	1.069.200,00	1.076.200,00	1.055.600,38	-20.599,62
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.228,30	1.500,00	1.607,66	795,85	-811,81
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	7.984,93	3.863,00	3.863,00	8.014,42	4.151,42
	+ 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	260.446,68	381.000,00	390.805,51	248.931,51	-141.874,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.095.678,59	1.455.563,00	1.472.476,17	1.313.342,16	-159.134,01
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-1.095.622,99	-1.449.763,00	-1.466.676,17	-1.313.342,16	153.334,01
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	-12.101,55	-12.101,55
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	157.417,83	0,00	0,00	529.963,04	529.963,04
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	-157.417,83	0,00	0,00	-542.064,59	-542.064,59

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-1.253.040,82	-1.449.763,00	-1.466.676,17	-1.855.406,75	-388.730,58

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	8.560.235,91	5.203.491,00	5.307.880,00	5.737.555,53	429.675,53
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	2.773.725,58	1.722.981,00	1.722.981,00	2.928.215,07	1.205.234,07
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.284,79	4.700,00	5.061,62	8.237,68	3.176,06
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	67.422,43	57.200,00	82.612,49	99.784,96	17.172,47
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	192.166,79	16.094,00	247.613,96	366.323,99	118.710,03
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	36.773,04	0,00	0,00	-2.561,13	-2.561,13
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	697,42	0,00	0,00	7.269,06	7.269,06
2	= anteilige ordentliche Erträge	8.864.580,38	5.281.485,00	5.643.168,07	6.216.610,09	573.442,02
3	anteilige Personalaufwendungen	1.825.476,81	1.806.500,00	1.806.150,00	1.856.358,68	50.208,68
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.577.541,64	2.614.440,00	6.889.867,30	2.914.665,98	-3.975.201,32
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	8.616.336,08	10.058.737,00	10.058.737,00	8.767.489,28	-1.291.247,72
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	3.331,34	3.331,34	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	11.102,92	0,00	8.089,00	8.089,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	185.416,37	113.060,00	156.030,22	144.967,15	-11.063,07
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	13.215.873,82	14.592.737,00	18.922.204,86	13.694.901,43	-5.227.303,43
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-4.351.293,44	-9.311.252,00	-13.279.036,79	-7.478.291,34	5.800.745,45
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	-24.208,66	-24.208,66
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	400.854,26	0,00	0,00	710.710,30	710.710,30
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	-400.854,26	0,00	0,00	-734.918,96	-734.918,96

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-4.752.147,70	-9.311.252,00	-13.279.036,79	-8.213.210,30	5.065.826,49

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	3.929.239,00	3.929.200,00	3.964.720,00	3.958.387,00	-6.333,00
	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	18.899,39	18.899,39
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	138.151,70	55.000,00	122.476,35	130.988,60	8.512,25
	+/- 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
2	= anteilige ordentliche Erträge	4.067.390,70	3.984.200,00	4.087.196,35	4.108.274,99	21.078,64
3	anteilige Personalaufwendungen	96.972,90	101.800,00	101.800,00	112.522,92	10.722,92
	+ 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	8.805.602,47	8.646.200,00	8.724.125,75	8.724.125,75	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	60.000,00	76.953,76	76.953,76	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	8.902.575,37	8.808.000,00	8.902.879,51	8.913.602,43	10.722,92
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-4.835.184,67	-4.823.800,00	-4.815.683,16	-4.805.327,44	10.355,72
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	-1.051,76	-1.051,76
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	24.424,87	0,00	0,00	143.205,11	143.205,11
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)	-24.424,87	0,00	0,00	-144.256,87	-144.256,87

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
	EUR				
	1	2	3	4	5
11 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-4.859.609,54	-4.823.800,00	-4.815.683,16	-4.949.584,31	-133.901,15

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	58.617,77	66.600,00	111.596,53	134.305,67	22.709,14
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	3.130,65	0,00	0,00	890,98	890,98
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.625,00	31.500,00	37.570,61	41.200,00	3.629,39
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.645,31	41.400,00	41.400,00	0,00	-41.400,00
	+ 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	19,24	19,24
2	= anteilige ordentliche Erträge	107.888,08	139.500,00	190.567,14	175.524,91	-15.042,23
3	anteilige Personalaufwendungen	330.102,84	365.200,00	379.203,81	383.622,11	4.418,30
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.488,75	88.400,00	90.051,24	87.806,38	-2.244,86
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	3.149,89	0,00	0,00	1.187,98	1.187,98
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	194.431,24	180.000,00	205.000,00	205.000,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	201.365,82	307.800,00	278.563,81	269.321,14	-9.242,67
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	799.538,54	941.400,00	952.818,86	946.937,61	-5.881,25
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-691.650,46	-801.900,00	-762.251,72	-771.412,70	-9.160,98
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	-4.272,93	-4.272,93
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	18.490,87	0,00	0,00	135.779,29	135.779,29
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
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	-18.490,87	0,00	0,00	-140.052,22	-140.052,22

Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5+10)	-710.141,33	-801.900,00	-762.251,72	-911.464,92	-149.213,20

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Landkreis
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

Finanzrechnung
zu
§§ 49 und 50 SächsKomHVO-Doppik

Finanzrechnung Planvergleich zu § 49 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	17.284.944,88	18.407.900,00	18.407.900,00	18.211.432,78	-196.467,22
	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	167.791.613,49	177.874.223,00	176.710.910,06	174.300.904,62	-2.410.005,44
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	47.982.425,00	49.094.000,00	49.094.000,00	49.029.056,00	-64.944,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	20.847.911,46	25.667.500,00	25.667.500,00	25.710.922,81	43.422,81
	allgemeine Umlagen	66.199.533,58	69.386.000,00	69.386.000,00	69.702.309,67	316.309,67
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	2.310.911,75	2.542.100,00	2.623.427,81	2.241.536,48	-381.891,33
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	24.214.769,42	20.995.100,00	22.630.053,03	21.259.906,77	-1.370.146,26
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.036.470,75	1.335.000,00	1.425.673,71	1.994.996,34	569.322,63
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.517.361,21	23.731.800,00	22.765.736,59	20.713.752,22	-2.051.984,37
7	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	221.840,33	115.000,00	182.476,35	188.623,16	6.146,81
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.766.097,40	3.443.800,00	3.443.801,02	2.767.946,73	-675.854,29
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	235.144.009,23	248.444.923,00	248.189.978,57	241.679.099,10	-6.510.879,47
10	Personalauszahlungen	53.488.406,73	55.935.300,00	55.926.112,11	55.117.912,61	-808.199,50
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.890.398,63	28.750.623,00	32.465.561,74	24.694.257,12	-7.771.304,62
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.460.392,36	1.656.300,00	1.621.874,71	1.592.416,75	-29.457,96
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.490.482,65	85.596.527,00	88.577.584,21	90.429.372,76	1.851.788,55
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	68.325.782,91	67.877.700,00	69.027.300,38	64.741.255,85	-4.286.044,53
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	226.655.463,28	239.816.450,00	247.618.433,15	236.575.215,09	-11.043.218,06
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./. Nummer 16)	8.488.545,95	8.628.473,00	571.545,42	5.103.884,01	4.532.338,59
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.100.824,28	20.131.269,00	29.107.249,52	13.967.286,36	-15.139.963,16
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	163.929,00	0,00	-163.929,00
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	536.198,04	600.000,00	600.000,00	262.723,90	-337.276,10
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	74.100,23	8.100,00	8.573,56	28.002,32	19.428,76
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	-67.476,35	0,00	67.476,35
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	10.711.122,55	20.739.369,00	29.812.275,73	14.258.012,58	-15.554.263,15

Finanzrechnung Planvergleich zu § 49 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		EUR				
		1	2	3	4	5
26	Auszahlung für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	271.080,06	2.010.500,00	306.216,39	140.169,51	-166.046,88
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	298.444,06	1.419.300,00	1.468.067,67	461.616,88	-1.006.450,79
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.270.392,68	21.013.869,00	35.944.627,97	12.650.554,34	-23.294.073,63
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.831.092,69	353.100,00	2.915.167,72	2.043.266,14	-871.901,58
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	2.862.917,27	167.500,00	3.357.829,03	3.359.485,52	1.656,49
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	14.533.926,76	24.964.269,00	43.991.908,78	18.655.092,39	-25.336.816,39
	nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die nicht in Position 38 enthalten sind	189.135,45	0,00	0,00	331.470,31	331.470,31
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./. Nummer 33)	-3.822.804,21	-4.224.900,00	-14.179.633,05	-4.397.079,81	9.782.553,24
35	= veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nummern 17 + 34)	4.665.741,74	4.403.573,00	-13.608.087,63	706.804,20	14.314.891,83
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	8.540.120,00	3.373.600,00	3.373.600,00	1.955.595,54	-1.418.004,46
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	5.345.034,04	2.843.800,00	2.843.800,00	4.858.188,83	2.014.388,83
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)]	3.195.085,96	529.800,00	529.800,00	-2.902.593,29	-3.432.393,29
41	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	7.860.827,70	4.933.373,00	-13.078.287,63	-2.195.789,09	10.882.498,54
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	216.547.571,85	0,00	0,00	330.089.358,69	330.089.358,69
45	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	216.424.885,10	0,00	0,00	330.022.240,02	330.022.240,02
46	= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummern 42 + 44) ./. (Nummern 43 + 45)]	122.686,75	0,00	0,00	67.118,67	67.118,67
47	Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)	7.983.514,45	4.933.373,00	-13.078.287,63	-2.128.670,42	10.949.617,21
48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	3.700.000,00	0,00	0,00	8.000.000,00	8.000.000,00
49	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	3.700.000,00	0,00	0,00	8.000.000,00	8.000.000,00
50	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 47 + 48 ./. Nummer 49)	7.983.514,45	4.933.373,00	-13.078.287,63	-2.128.670,42	10.949.617,21
51	Anfangsbestand an liquiden Mitteln (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	6.351.082,84	14.334.597,29	14.334.597,29	14.334.597,29	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)	14.334.597,29	19.267.970,29	1.256.309,66	12.205.926,87	10.949.617,21

Finanzrechnung Planvergleich zu § 49 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
	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!

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

Teilhaushalt **1** Bereich Landrat

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	75.191,33	69.600,00	40.287,00	123.734,75	83.447,75
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	1.767,16	0,00	0,00	967,11	967,11
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	106.787,42	88.800,00	94.870,61	122.141,43	27.270,82
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.533,04	1.000,00	1.000,00	1.928,26	928,26
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.398,41	80.500,00	205.500,00	323.795,92	118.295,92
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	81.150,52	60.000,00	60.000,00	38.750,97	-21.249,03
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	169.455,22	201.500,00	201.500,00	190.931,29	-10.568,71
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	505.283,10	501.400,00	603.157,61	802.249,73	199.092,12
3	anteilige Personalauszahlungen	4.512.372,99	4.845.800,00	4.806.913,21	4.667.015,80	-139.897,41
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	242.951,77	269.000,00	274.133,26	242.495,51	-31.637,75
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	182,14	60.000,00	15.052,50	505,79	-14.546,71
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	204.825,50	186.500,00	329.013,23	329.558,80	545,57
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	818.070,55	1.020.800,00	962.230,52	844.643,30	-117.587,22
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.778.402,95	6.382.100,00	6.387.342,72	6.084.219,20	-303.123,52
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-5.273.119,85	-5.880.700,00	-5.784.185,11	-5.281.969,47	502.215,64
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	26.729,48	26.729,48	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	0,00	0,00	26.729,48	26.729,48	0,00
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	35.799,16	35.799,16	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	1.220,92	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 **1** Bereich Landrat

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	1.220,92	0,00	35.799,16	35.799,16	0,00
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-1.220,92	0,00	-9.069,68	-9.069,68	0,00
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
10	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	-5.274.340,77	-5.880.700,00	-5.793.254,79	-5.291.039,15	502.215,64
	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt **2** Geschäftsbereich 1

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	8.541.238,83	6.232.300,00	7.489.061,01	7.876.861,07	387.800,06
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	14.629,78	7.000,00	7.000,00	25.007,14	18.007,14
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	21.712.296,02	18.670.700,00	20.285.035,32	19.040.903,52	-1.244.131,80
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.915.388,67	1.235.500,00	1.300.761,22	1.861.203,65	560.442,43
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.653.363,85	6.846.700,00	4.964.008,70	3.384.228,48	-1.579.780,22
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	138.151,70	55.000,00	122.476,35	131.984,20	9.507,85
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.589.452,36	3.222.000,00	3.222.001,02	2.558.664,16	-663.336,86
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.564.521,21	36.269.200,00	37.390.343,62	34.878.852,22	-2.511.491,40
3	anteilige Personalauszahlungen	13.136.866,99	12.996.700,00	12.980.031,68	12.798.502,82	-181.528,86
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.932.943,33	18.565.200,00	19.750.061,42	17.356.440,02	-2.393.621,40
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	579.048,69	562.800,00	569.990,87	713.270,51	143.279,64
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.103.499,66	17.956.000,00	18.680.808,34	18.704.591,21	23.782,87
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.452.391,29	18.528.300,00	19.274.231,27	20.290.994,19	1.016.762,92
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.204.749,96	68.609.000,00	71.255.123,58	69.863.798,75	-1.391.324,83
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-25.640.228,75	-32.339.800,00	-33.864.779,96	-34.984.946,53	-1.120.166,57
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.828.352,13	1.738.400,00	2.284.777,14	1.665.137,99	-619.639,15
	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	8.100,00	8.573,56	-1,00	-8.574,56
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	535.233,92	600.000,00	600.000,00	261.972,10	-338.027,90
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	67.448,70	0,00	0,00	28.003,32	28.003,32
	+ 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	-67.476,35	0,00	67.476,35
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.431.034,75	2.346.500,00	2.825.874,35	1.955.112,41	-870.761,94
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	271.080,06	1.520.500,00	232.686,23	86.639,35	-146.046,88
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	216.742,16	1.319.300,00	1.372.733,07	380.826,32	-991.906,75
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.197.938,74	3.908.293,00	6.675.092,88	4.460.073,61	-2.215.019,27
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.367.390,48	348.100,00	2.315.838,69	1.397.278,15	-918.560,54
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt **2** Geschäftsbereich 1

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	84,59	0,00	141.999,65	329.895,33	187.895,68
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	5.053.236,03	7.096.193,00	10.738.350,52	6.654.712,76	-4.083.637,76
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-2.622.201,28	-4.749.693,00	-7.912.476,17	-4.699.600,35	3.212.875,82
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
10	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	-28.262.430,03	-37.089.493,00	-41.777.256,13	-39.684.546,88	2.092.709,25
	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt **3** Geschäftsbereich 2

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	16.096.922,89	16.409.200,00	13.914.050,05	14.461.026,18	546.976,13
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	2.294.514,81	2.535.100,00	2.616.427,81	2.215.562,23	-400.865,58
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	365.746,14	382.400,00	382.400,00	407.719,83	25.319,83
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	32.850,92	25.000,00	25.000,00	21.322,39	-3.677,61
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.928.016,44	14.157.600,00	14.717.707,93	14.872.216,25	154.508,32
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	2.132,35	2.132,35
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.509,25	8.800,00	8.800,00	7.919,03	-880,97
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.722.560,45	33.518.100,00	31.664.385,79	31.987.898,26	323.512,47
3	anteilige Personalauszahlungen	19.023.947,66	20.402.500,00	20.418.273,72	20.129.634,75	-288.638,97
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	165.654,58	177.900,00	195.764,95	193.189,76	-2.575,19
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.140.431,87	67.437.100,00	69.542.746,64	71.227.945,76	1.685.199,12
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.360.122,59	47.576.900,00	47.850.581,38	42.803.694,38	-5.046.887,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	132.690.156,70	135.594.400,00	138.007.366,69	134.354.464,65	-3.652.902,04
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-100.967.596,25	-102.076.300,00	-106.342.980,90	-102.366.566,39	3.976.414,51
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.494.206,93	0,00	2.783.418,47	2.785.788,32	2.369,85
	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	2.494.206,93	0,00	2.783.418,47	2.785.788,32	2.369,85
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
	+ 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	0,00	5.000,00	5.611,05	6.818,09	1.207,04
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt **3** Geschäftsbereich 2

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.824.832,68	167.500,00	3.215.829,38	3.047.461,78	-168.367,60
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.824.832,68	192.500,00	3.241.440,43	3.054.279,87	-187.160,56
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-330.625,75	-192.500,00	-458.021,96	-268.491,55	189.530,41
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
10	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	-101.298.222,00	-102.268.800,00	-106.801.002,86	-102.635.057,94	4.165.944,92
	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt **4** Geschäftsbereich 3

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	6.556.560,24	8.782.623,00	8.887.012,00	6.811.240,60	-2.075.771,40
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	2.029.939,84	1.853.200,00	1.867.747,10	1.689.141,99	-178.605,11
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	86.698,12	73.500,00	98.912,49	110.542,04	11.629,55
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.866.582,51	2.647.000,00	2.878.519,96	2.133.511,57	-745.008,39
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.680,57	11.500,00	11.500,00	10.432,25	-1.067,75
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.542.461,28	13.367.823,00	13.743.691,55	10.754.868,45	-2.988.823,10
3	anteilige Personalauszahlungen	16.815.219,09	17.690.300,00	17.720.893,50	17.522.759,24	-198.134,26
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.548.848,95	9.738.523,00	12.245.602,11	6.902.131,83	-5.343.470,28
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	3.331,34	3.331,34	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.725,62	16.927,00	25.016,00	167.276,99	142.260,99
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	695.198,48	751.700,00	940.257,21	801.923,98	-138.333,23
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.100.992,14	28.197.450,00	30.935.100,16	25.397.423,38	-5.537.676,78
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-12.558.530,86	-14.829.627,00	-17.191.408,61	-14.642.554,93	2.548.853,68
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.459.642,38	16.048.976,00	21.668.431,43	5.503.033,11	-16.165.398,32
	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	163.929,00	0,00	-163.929,00
	+ 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	964,12	0,00	0,00	751,80	751,80
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	6.651,53	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	4.467.258,03	16.048.976,00	21.832.360,43	5.503.784,91	-16.328.575,52
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	470.000,00	17.731,00	17.731,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	81.701,90	100.000,00	95.334,60	80.790,56	-14.544,04
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.072.453,94	17.105.576,00	29.269.535,09	8.190.480,73	-21.079.054,36
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	462.481,29	0,00	593.717,98	639.169,90	45.451,92
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt **4** Geschäftsbereich 3

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	38.000,00	0,00	0,00	-17.871,59	-17.871,59
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.654.637,13	17.675.576,00	29.976.318,67	8.910.300,60	-21.066.018,07
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-2.187.379,10	-1.626.600,00	-8.143.958,24	-3.406.515,69	4.737.442,55
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
10	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	-14.745.909,96	-16.456.227,00	-25.335.366,85	-18.049.070,62	7.286.296,23
	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt **5** Allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	17.284.944,88	18.407.900,00	18.407.900,00	18.211.432,78	-196.467,22
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	136.521.700,20	146.380.500,00	146.380.500,00	145.028.042,02	-1.352.457,98
	+ 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	2.538,11	0,00	0,00	15.755,64	15.755,64
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	153.809.183,19	164.788.400,00	164.788.400,00	163.255.230,44	-1.533.169,56
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	881.161,53	1.033.500,00	1.033.500,00	875.309,11	-158.190,89
	+ 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
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	881.161,53	1.033.500,00	1.033.500,00	875.309,11	-158.190,89
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	152.928.021,66	163.754.900,00	163.754.900,00	162.379.921,33	-1.374.978,67
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.318.622,84	2.343.893,00	2.343.893,00	3.986.597,46	1.642.704,46
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	1.318.622,84	1.662.500,00	1.662.500,00	2.931.229,52	1.268.729,52
	+ 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	1.318.622,84	2.343.893,00	2.343.893,00	3.986.597,46	1.642.704,46
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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	1.318.622,84	2.343.893,00	2.343.893,00	3.986.597,46	1.642.704,46
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
10	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	154.246.644,50	166.098.793,00	166.098.793,00	166.366.518,79	267.725,79
	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	0,00	-144.300,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	834.711,89	750.900,00	789.187,13	926.412,48	137.225,35
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98,66	0,00	0,00	95,38	95,38
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	995,60	995,60
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-18.240,79	-18.240,79
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	834.810,55	895.200,00	933.487,13	909.262,67	-24.224,46
3	anteilige Personalauszahlungen	535.663,78	811.900,00	826.207,92	810.123,57	-16.084,35
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.182.018,11	3.055.900,00	2.863.445,81	2.156.325,96	-707.119,85
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	579.048,69	562.800,00	562.837,16	705.610,99	142.773,83
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	7.300,00	7.300,00	0,00	-7.300,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	162.165,74	110.500,00	224.282,95	169.271,87	-55.011,08
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.458.896,32	4.548.400,00	4.484.073,84	3.841.332,39	-642.741,45
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-2.624.085,77	-3.653.200,00	-3.550.586,71	-2.932.069,72	618.516,99
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	260.176,00	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	535.233,92	600.000,00	600.000,00	261.972,10	-338.027,90
	+ 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	795.409,92	600.000,00	600.000,00	261.972,10	-338.027,90
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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	216.742,16	266.800,00	266.827,88	331.470,31	64.642,43
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.572,93	40.000,00	86.076,16	18.417,86	-67.658,30
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	35.432,13	0,00	17.917,95	17.354,25	-563,70
+ 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	282.747,22	306.800,00	370.821,99	367.242,42	-3.579,57
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	512.662,70	293.200,00	229.178,01	-105.270,32	-334.448,33
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
10 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	-2.111.423,07	-3.360.000,00	-3.321.408,70	-3.037.340,04	284.068,66
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	48.803,06	143.000,00	143.000,00	45.158,54	-97.841,46
	+ 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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.803,06	143.000,00	143.000,00	45.158,54	-97.841,46
3	anteilige Personalauszahlungen	84.008,63	78.800,00	78.800,00	78.945,91	145,91
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.970,07	85.000,00	85.000,00	52.309,64	-32.690,36
	+ 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	46.987,15	86.100,00	86.100,00	63.321,55	-22.778,45
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	149.965,85	249.900,00	249.900,00	194.577,10	-55.322,90
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-101.162,79	-106.900,00	-106.900,00	-149.418,56	-42.518,56
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
10 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	-101.162,79	-106.900,00	-106.900,00	-149.418,56	-42.518,56
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	17.593.713,52	15.714.000,00	15.714.000,00	14.521.043,02	-1.192.956,98
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.559,88	700,00	700,00	10.335,69	9.635,69
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.474,57	0,00	0,00	288,22	288,22
	+ 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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.602.747,97	15.714.700,00	15.714.700,00	14.531.666,93	-1.183.033,07
3	anteilige Personalauszahlungen	878.394,43	353.500,00	354.135,00	437.949,83	83.814,83
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	160.779,72	187.000,00	198.213,84	141.424,16	-56.789,68
	+ 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	13.995.574,92	15.654.900,00	15.643.051,16	15.203.894,67	-439.156,49
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.034.749,07	16.195.400,00	16.195.400,00	15.783.268,66	-412.131,34
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	2.567.998,90	-480.700,00	-480.700,00	-1.251.601,73	-770.901,73
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	8.000,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
	+ 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	61.127,60	0,00	0,00	13.913,00	13.913,00
	+ 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	61.127,60	8.000,00	8.000,00	13.913,00	5.913,00
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	18.817,22	90.000,00	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 **12.7** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst
Produktuntergruppe **12.70** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst
Produkt **12.7001** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	64.426,89	12.408,39	-52.018,50
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	88.963,82	0,00	349.934,47	198.525,49	-151.408,98
	+ 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	107.781,04	105.000,00	414.361,36	210.933,88	-203.427,48
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-46.653,44	-97.000,00	-406.361,36	-197.020,88	209.340,48
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
10	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	2.521.345,46	-577.700,00	-887.061,36	-1.448.622,61	-561.561,25
	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	9.800,00	9.800,00	9.800,00	13.139,14	3.339,14
	+ 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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.800,00	9.800,00	9.800,00	13.139,14	3.339,14
3	anteilige Personalauszahlungen	244.202,23	261.500,00	261.500,00	275.707,66	14.207,66
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.050,69	40.100,00	41.778,66	27.879,56	-13.899,10
	+ 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	12.730,54	33.900,00	28.882,20	19.645,18	-9.237,02
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	276.983,46	335.500,00	332.160,86	323.232,40	-8.928,46
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-267.183,46	-325.700,00	-322.360,86	-310.093,26	12.267,60
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	-3.339,14	-3.339,14
	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	2.120,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
	+ 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	2.120,00	0,00	0,00	660,86	660,86
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	3.339,14	3.339,14	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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
	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	14.306,74	0,00	21.000,00	855,61	-20.144,39
+ 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	14.306,74	0,00	24.339,14	4.194,75	-20.144,39
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-12.186,74	0,00	-24.339,14	-3.533,89	20.805,25
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
10 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	-279.370,20	-325.700,00	-346.700,00	-313.627,15	33.072,85
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	102.790,02	132.700,00	138.010,25	139.336,68	1.326,43
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	162,31	3.000,00	3.000,00	133,98	-2.866,02
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	37.012,94	25.400,00	36.851,57	65.987,63	29.136,06
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.350,00	7.400,00	7.400,00	6.428,76	-971,24
	+ 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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	147.315,27	168.500,00	185.261,82	211.887,05	26.625,23
3	anteilige Personalauszahlungen	634.813,21	626.100,00	631.815,00	628.024,14	-3.790,86
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.067.689,37	1.363.800,00	1.343.468,59	1.207.807,42	-135.661,17
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	3.015,61	3.521,42	505,81
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.371.600,00	1.421.900,00	1.404.620,00	1.404.620,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.455,21	15.900,00	17.052,08	14.449,78	-2.602,30
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.089.557,79	3.427.700,00	3.399.971,28	3.258.422,76	-141.548,52
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-2.942.242,52	-3.259.200,00	-3.214.709,46	-3.046.535,71	168.173,75
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	899.243,86	585.800,00	1.127.543,45	1.061.586,15	-65.957,30
	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	-67.476,35	0,00	67.476,35
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	899.243,86	585.800,00	1.060.067,10	1.061.586,15	1.519,05
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	77.800,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	53.405,19	49.356,01	-4.049,18

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.083.921,53	1.762.293,00	3.920.317,21	3.126.433,81	-793.883,40
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	52.095,41	0,00	84.010,14	92.896,66	8.886,52
+ 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	84,59	0,00	1,00	269.396,68	269.395,68
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.136.101,53	1.840.093,00	4.057.733,54	3.538.083,16	-519.650,38
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-1.236.857,67	-1.254.293,00	-2.997.666,44	-2.476.497,01	521.169,43
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
10 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	-4.179.100,19	-4.513.493,00	-6.212.375,90	-5.523.032,72	689.343,18
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	16.534,86	17.800,00	18.578,34	18.667,54	89,20
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	24.300,00	24.300,00	0,00	-24.300,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	133.304,22	99.800,00	99.800,00	137.024,14	37.224,14
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.920,13	52.500,00	52.500,00	16.201,00	-36.299,00
	+ 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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	172.759,21	194.400,00	195.178,34	171.892,68	-23.285,66
3	anteilige Personalauszahlungen	438.901,12	439.100,00	438.726,50	373.105,29	-65.621,21
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.776.624,08	767.700,00	727.446,57	1.839.940,98	1.112.494,41
	+ 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	12.611,72	11.600,00	12.151,50	11.224,98	-926,52
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.228.136,92	1.218.400,00	1.178.324,57	2.224.271,25	1.045.946,68
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-2.055.377,71	-1.024.000,00	-983.146,23	-2.052.378,57	-1.069.232,34
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	698,53	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	776,20	776,20
	+ 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	698,53	0,00	0,00	776,20	776,20
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	23.400,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	1.052.500,00	1.052.500,00	0,00	-1.052.500,00

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	82.164,99	0,00	11.155,58	11.216,36	60,78
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	34.967,36	140.100,00	165.704,00	28.241,94	-137.462,06
+ 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	117.132,35	1.216.000,00	1.229.359,58	39.458,30	-1.189.901,28
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-116.433,82	-1.216.000,00	-1.229.359,58	-38.682,10	1.190.677,48
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
10 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	-2.171.811,53	-2.240.000,00	-2.212.505,81	-2.091.060,67	121.445,14
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	330.744,61	303.300,00	305.835,42	307.779,93	1.944,51
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	12.584,52	42.500,00	42.500,00	395,45	-42.104,55
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	88.282,16	30.300,00	30.449,14	64.285,46	33.836,32
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.048,54	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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	432.659,83	376.100,00	378.784,56	372.460,84	-6.323,72
3	anteilige Personalauszahlungen	708.884,88	510.500,00	511.774,81	509.684,62	-2.090,19
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	829.560,91	966.800,00	1.011.815,59	997.150,64	-14.664,95
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	4.138,10	4.138,10	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	395.899,83	626.600,00	611.974,02	556.879,19	-55.094,83
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.093,59	13.600,00	13.205,76	225.241,36	212.035,60
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.018.439,21	2.117.500,00	2.152.908,28	2.293.093,91	140.185,63
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-1.585.779,38	-1.741.400,00	-1.774.123,72	-1.920.633,07	-146.509,35
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	430,33	430,33	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	695,00	695,00
	+ 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	0,00	0,00	430,33	1.125,33	695,00
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	23.500,00	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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	144.776,87	516.000,00	655.524,69	57.034,01	-598.490,68
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	97.397,26	0,00	31.667,82	24.610,15	-7.057,67
+ 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	54.036,33	52.536,33	-1.500,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	242.174,13	539.500,00	741.228,84	134.180,49	-607.048,35
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-242.174,13	-539.500,00	-740.798,51	-133.055,16	607.743,35
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
10 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	-1.827.953,51	-2.280.900,00	-2.514.922,23	-2.053.688,23	461.234,00
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	67.891,32	68.600,00	68.600,00	76.909,60	8.309,60
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.427,00	600,00	626,85	2.299,10	1.672,25
	+ 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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	73.321,32	69.200,00	69.226,85	79.208,70	9.981,85
3	anteilige Personalauszahlungen	113.901,70	103.300,00	103.966,01	102.326,26	-1.639,75
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	115.948,46	134.000,00	137.996,98	136.525,58	-1.471,40
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	118.492,02	130.500,00	151.909,56	158.677,56	6.768,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.641,64	3.900,00	3.500,00	2.586,39	-913,61
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	372.983,82	371.700,00	397.372,55	400.115,79	2.743,24
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./- Nummer 4)	-299.662,50	-302.500,00	-328.145,70	-320.907,09	7.238,61
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	2.000,00	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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.680,37	0,00	9.785,90	387,92	-9.397,98
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	21.322,29	0,00	1.048,88	1.048,88	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	38.002,66	2.000,00	10.834,78	1.436,80	-9.397,98
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-38.002,66	-2.000,00	-10.834,78	-1.436,80	9.397,98
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
10 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	-337.665,16	-304.500,00	-338.980,48	-322.343,89	16.636,59
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	142.149,58	119.600,00	134.514,68	129.650,14	-4.864,54
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	293,00	45.300,00	45.300,00	189,50	-45.110,50
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	321.418,49	77.600,00	77.882,33	100.143,10	22.260,77
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	432,00	432,00
	+ 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	-2.379,61	-2.379,61
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	463.861,07	242.500,00	257.697,01	228.035,13	-29.661,88
3	anteilige Personalauszahlungen	1.174.566,00	1.027.800,00	1.027.800,00	1.088.977,29	61.177,29
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.045.925,20	2.452.600,00	2.563.377,41	2.006.325,41	-557.052,00
	+ 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	34.400,67	38.400,00	50.625,14	33.409,45	-17.215,69
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.254.891,87	3.518.800,00	3.641.802,55	3.128.712,15	-513.090,40
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-2.791.030,80	-3.276.300,00	-3.384.105,54	-2.900.677,02	483.428,52
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	3.595,00	0,00	0,00	4.628,10	4.628,10
	+ 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	3.595,00	0,00	0,00	4.628,10	4.628,10
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	18.122,98	540.000,00	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 **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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	133.502,20	150.000,00	380.397,31	84.057,42	-296.339,89
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	268.942,74	0,00	547.497,12	231.661,70	-315.835,42
+ 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	420.567,92	690.000,00	927.894,43	315.719,12	-612.175,31
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-416.972,92	-690.000,00	-927.894,43	-311.091,02	616.803,41
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
10 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	-3.208.003,72	-3.966.300,00	-4.311.999,97	-3.211.768,04	1.100.231,93
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	1.565.178,06	0,00	1.608.543,80	1.608.641,41	97,61
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.613,25	1.549.800,00	636,50	1.062,35	425,85
	+ 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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.566.791,31	1.549.800,00	1.609.180,30	1.609.703,76	523,46
3	anteilige Personalauszahlungen	238.417,76	232.700,00	233.200,00	227.855,41	-5.344,59
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.716.225,70	5.696.000,00	5.756.182,66	5.755.558,66	-624,00
	+ 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	0,00	300,00	138,13	138,13	0,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.954.643,46	5.929.000,00	5.989.520,79	5.983.552,20	-5.968,59
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-4.387.852,15	-4.379.200,00	-4.380.340,49	-4.373.848,44	6.492,05
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
10 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	-4.387.852,15	-4.379.200,00	-4.380.340,49	-4.373.848,44	6.492,05
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	anteilige Personalauszahlungen	21.401,82	12.800,00	12.800,00	15.524,75	2.724,75
	+ 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	1.250.197,21	1.243.200,00	1.250.006,27	1.250.006,27	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7,64	0,00	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.271.591,39	1.256.000,00	1.262.806,27	1.265.531,02	2.724,75
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-1.271.591,39	-1.256.000,00	-1.262.806,27	-1.265.531,02	-2.724,75
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
10 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	-1.271.591,39	-1.256.000,00	-1.262.806,27	-1.265.531,02	-2.724,75
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	29,25	100,00	100,00	587,90	487,90
	+ 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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29,25	100,00	100,00	587,90	487,90
3	anteilige Personalauszahlungen	566.214,71	669.000,00	669.000,00	615.091,18	-53.908,82
	+ 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	260.298,49	289.900,00	293.737,97	264.651,20	-29.086,77
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	826.513,20	958.900,00	962.737,97	879.742,38	-82.995,59
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-826.483,95	-958.800,00	-962.637,97	-879.154,48	83.483,49
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
10 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	-826.483,95	-958.800,00	-962.637,97	-879.154,48	83.483,49
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	13.912.249,39	12.852.000,00	12.852.000,00	12.220.866,87	-631.133,13
	+ 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	1.113,99	0,00	0,00	75,01	75,01
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	1.921,23	1.921,23
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.913.363,38	12.852.000,00	12.852.000,00	12.222.863,11	-629.136,89
3	anteilige Personalauszahlungen	19.536,73	7.254.500,00	659.200,00	2.063,27	-657.136,73
	+ 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	913.215,23	913.215,23
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.564.389,43	44.331.000,00	41.431.000,00	36.917.659,88	-4.513.340,12
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.583.926,16	51.585.500,00	42.090.200,00	37.832.938,38	-4.257.261,62
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-30.670.562,78	-38.733.500,00	-29.238.200,00	-25.610.075,27	3.628.124,73
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
10 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	-30.670.562,78	-38.733.500,00	-29.238.200,00	-25.610.075,27	3.628.124,73
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	5.466,93	0,00	0,00	16,81	16,81
	+ 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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.466,93	0,00	0,00	16,81	16,81
3	anteilige Personalauszahlungen	30.270,29	24.200,00	24.200,00	23.974,33	-225,67
	+ 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	350.770,33	379.000,00	209.200,00	369.150,00	159.950,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	916,90	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	381.957,52	404.200,00	234.400,00	393.124,33	158.724,33
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-376.490,59	-404.200,00	-234.400,00	-393.107,52	-158.707,52
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	169.800,00	172.132,40	2.332,40
	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	0,00	0,00	169.800,00	172.132,40	2.332,40
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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
	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	167.500,00	340.500,00	172.132,40	-168.367,60
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	167.500,00	340.500,00	172.132,40	-168.367,60
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	-167.500,00	-170.700,00	0,00	170.700,00
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
10 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	-376.490,59	-571.700,00	-405.100,00	-393.107,52	11.992,48
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	903.606,41	959.000,00	5.000,00	950.102,72	945.102,72
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	45.667,59	40.000,00	40.000,00	37.454,07	-2.545,93
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	224,98	0,00	0,00	30,68	30,68
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.214,91	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.018,63	89.000,00	89.000,00	0,00	-89.000,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	211,12	211,12
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	968.732,52	1.088.000,00	134.000,00	987.798,59	853.798,59
3	anteilige Personalauszahlungen	314.867,54	346.300,00	346.300,00	326.393,44	-19.906,56
	+ 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	2.249.507,30	2.862.100,00	2.606.562,59	2.549.333,24	-57.229,35
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.794,00	2.500,00	2.793,50	2.793,50	0,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.567.168,84	3.210.900,00	2.955.656,09	2.878.520,18	-77.135,91
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-1.598.436,32	-2.122.900,00	-2.821.656,09	-1.890.721,59	930.934,50
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
10 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	-1.598.436,32	-2.122.900,00	-2.821.656,09	-1.890.721,59	930.934,50
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	763.218,05	700.000,00	760.327,81	755.156,31	-5.171,50
	+ 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	962.383,24	580.000,00	1.112.000,00	1.462.523,02	350.523,02
	+ 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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.725.601,29	1.280.000,00	1.872.327,81	2.217.679,33	345.351,52
3	anteilige Personalauszahlungen	1.284.471,28	1.476.900,00	1.456.254,96	1.349.719,73	-106.535,23
	+ 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	15.162.712,12	14.104.100,00	17.655.008,78	17.426.646,68	-228.362,10
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	677.247,38	414.500,00	822.671,50	802.268,65	-20.402,85
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.124.430,78	15.995.500,00	19.933.935,24	19.578.635,06	-355.300,18
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-15.398.829,49	-14.715.500,00	-18.061.607,43	-17.360.955,73	700.651,70
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
10 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	-15.398.829,49	-14.715.500,00	-18.061.607,43	-17.360.955,73	700.651,70
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	55,60	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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55,60	5.800,00	5.800,00	0,00	-5.800,00
3	anteilige Personalauszahlungen	833.210,95	1.069.200,00	1.076.200,00	1.045.516,47	-30.683,53
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.139,00	1.500,00	1.607,66	885,15	-722,51
	+ 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	246.224,74	381.000,00	390.805,51	245.750,67	-145.054,84
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.080.574,69	1.451.700,00	1.468.613,17	1.292.152,29	-176.460,88
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-1.080.519,09	-1.445.900,00	-1.462.813,17	-1.292.152,29	170.660,88
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	3.480,75	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	3.480,75	0,00	0,00	0,00	0,00
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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
	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	25.832,00	0,00	0,00	18.558,05	18.558,05
+ 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	25.832,00	0,00	0,00	18.558,05	18.558,05
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-22.351,25	0,00	0,00	-18.558,05	-18.558,05
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
10 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	-1.102.870,34	-1.445.900,00	-1.462.813,17	-1.310.710,34	152.102,83
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	5.748.416,14	3.480.510,00	3.584.899,00	4.406.335,55	821.436,55
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	7.596,60	4.700,00	5.061,62	7.617,61	2.555,99
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	73.586,44	57.200,00	82.612,49	96.094,36	13.481,87
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	133.845,08	16.094,00	247.613,96	95.674,11	-151.939,85
	+ 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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.963.444,26	3.558.504,00	3.920.187,07	4.605.721,63	685.534,56
3	anteilige Personalauszahlungen	2.002.990,72	1.994.200,00	1.993.850,00	2.042.153,62	48.303,62
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.048.121,16	2.614.440,00	6.889.867,30	2.874.543,02	-4.015.324,28
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	3.331,34	3.331,34	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.127,82	0,00	8.089,00	0,00	-8.089,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	185.295,87	113.060,00	156.030,22	140.407,83	-15.622,39
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.245.535,57	4.721.700,00	9.051.167,86	5.060.435,81	-3.990.732,05
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	717.908,69	-1.163.196,00	-5.130.980,79	-454.714,18	4.676.266,61
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.952.060,85	2.584.800,00	7.747.587,15	4.764.596,23	-2.982.990,92
	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	163.929,00	0,00	-163.929,00
	+ 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	11,12	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	3.170,78	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	3.955.242,75	2.584.800,00	7.911.516,15	4.764.596,23	-3.146.919,92
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	460.000,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	7.218,23	0,00	23.171,54	5.896,30	-17.275,24

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.866.111,95	3.736.800,00	15.421.345,43	6.401.109,20	-9.020.236,23
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	434.056,95	0,00	559.473,04	586.366,91	26.893,87
+ 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	38.000,00	0,00	0,00	-17.871,59	-17.871,59
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.345.387,13	4.196.800,00	16.003.990,01	6.975.500,82	-9.028.489,19
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-2.390.144,38	-1.612.000,00	-8.092.473,86	-2.210.904,59	5.881.569,27
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
10 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	-1.672.235,69	-2.775.196,00	-13.223.454,65	-2.665.618,77	10.557.835,88
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
		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	3.929.239,00	3.929.200,00	3.929.200,00	3.958.387,00	29.187,00
	+ 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	18.899,39	18.899,39
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	138.151,70	55.000,00	122.476,35	130.988,60	8.512,25
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.067.390,70	3.984.200,00	4.051.676,35	4.108.274,99	56.598,64
3	anteilige Personalauszahlungen	93.137,29	101.800,00	101.800,00	103.253,51	1.453,51
	+ 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	7.477.782,47	8.646.200,00	8.724.125,75	10.051.945,75	1.327.820,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	60.000,00	76.953,76	63.590,06	-13.363,70
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.570.919,76	8.808.000,00	8.902.879,51	10.218.789,32	1.315.909,81
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-3.503.529,06	-4.823.800,00	-4.851.203,16	-6.110.514,33	-1.259.311,17
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
10 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	-3.503.529,06	-4.823.800,00	-4.851.203,16	-6.110.514,33	-1.259.311,17
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	(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	72.191,33	66.600,00	37.287,00	121.523,63	84.236,63
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	35.375,00	31.500,00	37.570,61	40.850,00	3.279,39
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.645,31	41.400,00	41.400,00	0,00	-41.400,00
	+ 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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	121.211,64	139.500,00	116.257,61	162.373,63	46.116,02
3	anteilige Personalauszahlungen	316.404,40	365.200,00	379.203,81	389.603,22	10.399,41
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	73.215,17	88.400,00	90.051,24	89.266,32	-784,92
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	194.431,24	180.000,00	205.000,00	205.000,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	202.564,00	307.800,00	278.563,81	268.236,03	-10.327,78
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	786.614,81	941.400,00	952.818,86	952.105,57	-713,29
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-665.403,17	-801.900,00	-836.561,25	-789.731,94	46.829,31
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	26.729,48	26.729,48	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	0,00	0,00	26.729,48	26.729,48	0,00
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	35.799,16	35.799,16	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 ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 13	V,01-12,ÜA,B/14	V,01-12,ÜA,B/14	01 - 12 / 14	
	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	0,00	0,00	35.799,16	35.799,16	0,00
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	0,00	-9.069,68	-9.069,68	0,00
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
10 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./. Nummer 7 + Nummer 9)	-665.403,17	-801.900,00	-845.630,93	-798.801,62	46.829,31
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

**Erläuterungsbericht – Teil 2
Anhang zum Jahresabschluss 2014**

des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge



Inhaltsverzeichnis

1	Vorbemerkungen	3
2	Rechtsgrundlagen	3
3	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	3
4	Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz	5
4.1	Aktiva.....	6
4.2	Passiva	17
5	Sonstige Angaben nach § 52 Abs. 2 SächsKomHVO-Doppik.....	23
5.1	Ausgeübte Wahlrechte.....	23
5.2	Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten.....	24
5.4	Sparkassenträgerschaft.....	24
5.5	Rechtlich selbstständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen ...	24
5.6	Fremdwährungen	25
5.7	Verpflichtungen gegenüber Rechtseinheiten bzw. Eigenbetrieben, die gemäß § 88a Abs. 1 Satz 1 SächsGemO in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind.....	25
5.8	Sonstige Sachverhalte	25
5.9	Festlegungen, die im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses getroffen wurden	25

1 Vorbemerkungen

Der vorliegende Jahresabschluss des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2014 wurde nach den Vorschriften der SächsKomHVO-Doppik und der SächsGemO 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 beigelegt.

2 Rechtsgrundlagen

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

- Sächsische Landkreisordnung (SächsLKrO)
- gemeindefirtschaftlicher 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 2014, soweit nicht anders angegeben.

3 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz 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 2014 erfolgte gemäß § 88 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.

Für die planmäßigen Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, fand ausschließlich die lineare Methode Anwendung. Die zugrunde

gelegten Nutzungsdauern für die abnutzbaren Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens richteten sich nach der Anlage zu § 44 Abs. 3 SächsKomHVO-Doppik und der Abschreibungstabelle 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 mit dem Jahresabschluss 2014 noch nicht ausgeräumt. Nach Vorlage des Abschlussberichtes zur Prüfung der Eröffnungsbilanz durch den SRH am 15.10.2018 wurden die Sachverhalte überprüft und sollen einheitlich mit dem Jahresabschluss 2015 korrigiert werden.

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.

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 im Berichtsjahr nicht vollständig erfasst. Deren umfassende Bewertung im Jahresabschluss 2014 war damit nicht möglich. Aufgrund von Anpassungen in der verwaltungsseitigen Behandlung ist mit einer qualitativen Verbesserung beginnend mit dem Jahresabschluss 2015 zu rechnen. 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 erhaltende 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 2014 in Abhängigkeit der durchschnittlichen Restnutzungsdauer des zum Stichtag der EÖB vorhandenen abnutzbaren Vermögens ermittelt.

Im Jahresabschluss 2014 wurde der Sonderposten für den Gebührenaussgleich im Rettungsdienst i. H. v. 997,6 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 01.01.2018 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 zunehmen. Das würde im Jahresvergleich der Bilanzen den Eindruck entstehen lassen, dass vermehrt rückstellungsrelevante Sachverhalte entstanden sind. Das ist tatsächlich nicht der Fall, da lediglich der Ausweis der Sachverhalte in einer anderen Position vorgenommen wird und sich am zugrunde liegenden Sachverhalte 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, soweit das Bild der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage davon nicht 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 2014 erhalten hat, die wirtschaftlich jedoch künftigen Haushaltsjahren zuzuordnen sind. Entsprechende Auflösungen der passiven Rechnungsabgrenzungsposten erfolgen für Sachverhalte, die dem Haushaltjahr 2014 zuzuordnen sind, aber bereits im Jahresabschluss 2013 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 Anlagenbuchung vorhandene Abgangsprotokolle für Anlagegüter des Infrastrukturvermögens buchungstechnisch nicht mit dem Jahresabschluss 2014 vollzogen. Dies betrifft die Abgänge von 8 Altstraßen mit 162 einzelnen Anlagengütern und einem Wertumfang von 842,9 TEUR, da diesen Anlagegütern nur Sonderposten i. H. v. 0,6 TEUR gegenüberstehen, wurde das Anlagevermögen um 842,3 TEUR zu hoch ausgewiesen. Diese Abgangsbuchungen werden im Haushaltjahr 2015 ohne Korrektur der Abschreibungen nachgeholt.

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 wirtschaftlichen Lage.

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 Abs. 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, 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 Vermögensgegenstände	Konto	Anlagevermögen zum 01.01.2014 in EUR	Anlagevermögen zum 31.12.2014 in EUR	Veränderungen 2014 in EUR	Anteil an der Bilanzsumme
Gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte; Lizenzen	001000	433.548,17	442.578,09	9.029,92	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 Freistaat Sachsen eröffnet den Kommunen hinsichtlich der Aktivierung ein Wahlrecht. Voraussetzung für die Aktivierung ist, dass der Zuwendungsempfänger wirtschaftlicher Eigentümer des Vermögensgegenstandes ist.

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge hat in seinen Bewertungsvorschriften bestimmt, dass keine aktiven Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen im Landkreis bilanziert werden.

▪ *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 01.01.2014 in EUR	Anlagevermögen zum 31.12.2014 in EUR	Veränderungen 2014 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	1.909.373,78	2.014.969,31	105.595,53	0,46 %
Gesamt		1.910.134,78	2.015.730,31	105.595,53	0,46 %

Die sonstigen unbebauten Grundstücke umfassen insbesondere das Naturschutzgroßprojekt sowie Freiflächen.

▪ *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 – 80 Jahre.

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

Bezeichnung bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Konto	Anlagevermögen zum 01.01.2014 in EUR	Anlagevermögen zum 31.12.2014 in EUR	Veränderungen 2014 in EUR	Anteil an der Bilanzsumme
Schulen Aufbauten	23000	92.690.691,05	95.471.985,36	2.781.294,31	21,90 %
Schulen Grund und Boden	23100	4.948.583,52	4.958.963,09	10.379,57	1,14 %
Sportanlagen Aufbauten	25000	19.486.385,93	19.291.033,88	-195.352,05	4,42 %

Bezeichnung bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Konto	Anlagevermögen zum 01.01.2014 in EUR	Anlagevermögen zum 31.12.2014 in EUR	Veränderungen 2014 in EUR	Anteil an der Bilanzsumme
Sportanlagen Grund und Boden	25100	728.426,85	728.426,85	0,00	0,17 %
Verwaltungsgebäude Aufbauten	27000	44.601.204,85	43.957.796,06	-643.408,79	10,08 %
Verwaltungsgebäude Grund und Boden	27100	358.630,68	358.630,68	0,00	0,08 %
Sonstige Gebäude Aufbauten	29000	355.809,84	329.689,93	-26.119,91	0,08 %
Sonstige Gebäude Grund und Boden	29100	4.302.149,57	4.082.765,93	-219.383,64	0,94 %
Gesamt		167.471.882,29	169.179.291,78	1.707.409,49	38,81 %

Die Aufbauten umfassen sowohl die Gebäude als auch die Außenanlagen. Die Außenanlagen wurden entsprechend dem Einzelbewertungsgrundsatz bei Zugängen im Jahr 2014 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 zusammengefasst 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.

Betriebsvorrichtungen wurden bei Zugängen im Jahr 2014 getrennt ausgewiesen. Im Rahmen der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch den SRH wurde festgestellt, dass Betriebsvorrichtungen wiederholt nicht einzeln erfasst wurden, obwohl sie ermittelbar gewesen wären. Die Aufklärung der Beanstandung wurde bis zur Vorlage des Prüfungsberichtes aufgeschoben. Infolge der späten Vorlage des Prüfberichtes werden die notwendigen Korrekturen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2015 sowie der Folgejahre durchgeführt.

Betriebsvorrichtungen gehören nicht zu den Gebäudebestandteilen 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.

▪ *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 Abs. 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 Vereinbarungen, 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 Ankaufsverpflichtung 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 Rückstellung für die gesetzliche Erwerbsverpflichtung gebildet.

Im Jahresabschluss 2014 mussten als Korrektur zur Eröffnungsbilanz noch Grundstücke nachträglich aktiviert werden, deren wirtschaftliches Eigentum bereits vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz lag bzw. im Jahr 2014 übergegangen ist. Die Bewertung der Grundstücke erfolgt in regulären Fällen, d. h. bei zeitnaher Aktivierung zur Inanspruchnahme, mit einem Ersatzwert; da die Anschaffungskosten noch nicht bekannt waren. Aufgrund des erheblichen Verzugs bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2014 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 2014 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 01.01.2014 in EUR	Anlagevermögen zum 31.12.2014 in EUR	Veränderungen 2014 in EUR	Anteil an der Bilanzsumme
Brücken, Tunnel, ing. techn. Anlagen	31000	48.923.319,37	48.736.133,81	-187.185,56	11,18 %
Wasserversorgungsanlagen	35000	30.063,94	28.025,78	-2.038,16	0,01 %
Straßen, Wege, Plätze	38000	125.519.183,99	124.892.090,63	-627.093,36	28,65 %
Straßen, Wege, Plätze Grund und Boden	38100	9.273.586,13	9.592.042,20	318.456,07	2,20 %
Sonstiges Infrastrukturvermögen	39000	15.013.962,55	14.564.890,81	-449.071,74	3,34 %
Sonstiges Infrastrukturvermögen, Grund und Boden	39100	5.104.854,72	4.950.836,25	-154.018,47	1,14 %
Gesamt		203.864.970,70	202.764.019,48	-1.100.951,22	46,51 %

▪ *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 2014 wurden keine Veränderungen von Kunstgegenständen verbucht.

Bezeichnung	Konto	Anlagevermögen zum 01.01.2014 in EUR	Anlagevermögen zum 31.12.2014 in EUR	Veränderungen 2014 in EUR	Anteil an der Bilanzsumme
Kunstgegenstände	051000	33.134,80	33.134,80	0,00	0,01 %

▪ *Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge*

Die Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge wurden bei Zugängen im Haushaltsjahr 2014 mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten einschließlich der Nebenkosten bewertet. Die Aktivierung wird zum Zeitpunkt der Betriebsbereitschaft des Anlagegutes vorgenommen.

Bezeichnung	Konto	Anlagevermögen zum 01.01.2014 in EUR	Anlagevermögen zum 31.12.2014 in EUR	Veränderungen 2014 in EUR	Anteil an der Bilanzsumme
Fahrzeuge	061000	2.116.081,18	2.430.170,35	314.089,17	0,56 %
Maschinen, technische Anlagen	062000	3.774.492,67	3.490.611,48	-283.881,19	0,80 %
Betriebsvorrichtungen	062001	1.292.222,83	1.691.403,84	399.181,01	0,39 %
Gesamt		7.182.796,68	7.612.185,67	429.388,99	1,75 %

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.

Die wirtschaftlichen Nutzungsdauern der Maschinen und technischen Anlagen liegen bei 12 Jahren. Diese umfassen weitgehend die Anlagen der RSBB Altenberg mit den Sonnensegeln, Beleuchtungsanlagen, Kühlleitungen und Kühlanlagen. Darüber hinaus sind in dieser Position auch die Maschinen der Straßenmeistereien (Schneepflüge, Streumaschinen, Hubarbeitsbühnen und Mähgeräte) und Geschwindigkeitsmessgeräte enthalten.

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. Die wirtschaftlichen Nutzungsdauern der Betriebsvorrichtungen liegen bei 8 – 50 Jahren. Die Betriebsvorrichtungen umfassen im Wesentlichen Video-Überwachungsanlagen, Richtfunkanlagen sowie Telekommunikations- und Leitungsanlagen. Darüber hinaus werden in den Turnhallen spezielle Einrichtungsteile (z. B.

Fußböden, Prallwände, Korbanlage) 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 01.01.2014 in EUR	Anlagevermögen zum 31.12.2014 in EUR	Veränderungen 2014 in EUR	Anteil an der Bilanzsumme
Schulenausstattung/ Kindertagesstätten	071000/ 072000	1.891.172,83	2.058.479,85	167.307,02	0,47 %
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	074000	1.764.031,59	1.911.020,35	146.988,76	0,44 %
Gesamt		3.655.204,42	3.969.500,20	314.295,78	0,91 %

▪ *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 01.01.2014 in EUR	Anlagevermögen zum 31.12.2014 in EUR	Veränderungen 2014 in EUR	Anteil an der Bilanzsumme
Geleistete Anzahlungen	091000	236.019,47	283.534,90	47.515,43	0,07 %
Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen	096100	2.568.976,31	949.336,02	-1.619.640,29	0,22 %
Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen	096200	2.347.732,05	2.084.995,15	-262.736,90	0,48 %
Sonst. Baumaßnahmen	096300	53.688,00	0,00	-53.688,00	0,00 %
Gesamt		5.206.415,83	3.317.866,07	-1.888.549,76	0,76 %

In den Anlagen im Bau – Hochbau sind im Haushaltsjahr 2014 insbesondere folgenden Maßnahmen enthalten:

- Förderschule – Lernförderung – Freital,
- Weißeritzgymnasium Krönertstraße,
- Landesleistungszentrum Altenberg.

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

- K 9034 Hühndorfer Höhe
- K 8733 Naundorf-Pötzscha
- K 8741 OD Langenhennersdorf
- K 8744 Kleinhennersdorf
- K9023 OD Hirschbach

▪ *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.

Das anteilige Eigenkapital wird nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode entsprechend § 59 Nr. 6 SächsKomHVO-Doppik wie folgt ermittelt:

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

Zur Ermittlung wird auf den letzten festgestellten Jahresabschluss des einzelnen Unternehmens zurückgegriffen.

Bezeichnung Verbundene Unternehmen	Beteiligung	Anteil Land- kreis in EUR zum 01.01.2014	Anteil Land- kreis in EUR zum 31.12.2014	Verände- rung in EUR
GVS - Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH	100,00 %	983.347,03	985.805,26	2.458,23
KEG - Kurortentwicklungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH	100,00 %	2.446.086,02	1.996.999,83	-449.086,19
OVPS – Oberelbische Verkehrsgesellschaft Pirna-Sebnitz mbH	100,00 %	5.130.588,86	5.525.159,20	394.570,34
WiA – Wintersport Altenberg GmbH	51,00 %	29.873,90	15.629,13	-14.244,77
Gesamt		8.589.895,81	8.523.593,42	-66.302,39

Die Wertminderung resultiert im Wesentlichen aus einem Sondereffekt aus 2013 bei der Kurortentwicklungsgesellschaft (KEG mbH). Die Umsatzerlöse 2013 beinhalteten neben ver-

schiedenen planmäßigen Positionen auch 3.852.624,00 EUR Versicherungsentschädigungen für die Regulierung der Hochwasserschäden 2013. Der Überschuss wird somit im Haushaltsjahr 2014 durch entsprechende Verluste teilweise aufgezehrt und stellt nur ein Auseinanderfallen von Erträgen und Aufwendungen bzw. Zahlungsverpflichtungen dar.

Durch Erwirtschaftung eines Jahresüberschusses in der OVPS wurde eine Erhöhung des Anteiles vorgenommen.

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.

Bezeichnung Beteiligungen	Beteiligung	Anteil Landkreis in EUR zum 01.01.2014	Anteil Landkreis in EUR zum 31.12.2014	Veränderung in EUR
RVD – Regionalverkehr Dresden GmbH	49,00 %	1.441.552,51	1.254.271,14	-187.281,37
ZVOE - Zweckverband Verkehrsverbund Oberelbe	20,00 %	1.377.703,10	1.364.882,64	-12.820,46
KISA - Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen	0,55 %	1,00	1,00	0,00
SKSD - Zweckverband Sächsisches kommunales Studieninstitut Sachsen	6,33 %	7.214,03	6.714,45	-499,58
ZAOE - Zweckverband Abfallwirtschaft Oberes Elbtal	50,00 %	521.104,89	593.224,22	72.119,33
Gesamt		3.347.575,53	3.219.093,45	-128.482,08

Der Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen (KISA) weist in seinem Jahresabschluss zum 31.12.2014 einen Verlust aus. Daher wurde die Beteiligung mit einem Erinnerungswert i. H. v. 1 EUR angesetzt.

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 Kulturraum Meißen – 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 Eigenbetriebe. Da der Landkreis keine Eigenbetriebe unterhält, erfolgt keine Bilanzierung.

Ausleihungen

Der Landkreis Sächsische Schweiz hat keine Ausleihungen an Dritte gegeben.

▪ *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.

Das Konto 081000 weist einen Bestand von 399,0 TEUR aus und 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 31.12.2014 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 Abs. 1 Nr. 3 Sächs-KomHVO-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, um sachgerechte Erkenntnisse und Schlussfolgerungen ableiten zu können.

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 ferner einen Bestand von 3.231,7 TEUR für die zur Veräußerung vorgesehenen Grundstücke und Gebäude aus. Die Bewertung erfolgte zu Bodenrichtwerten, Verkehrswerten oder wertaufhellend zum Verkaufserlös, der in Folgejahren erzielt wurde.

Beim Ausweis der zur Veräußerung bestimmten Grundstücke wurde keine Wertminderung in 2014 ausgewiesen. Wegen des überlangen Wertaufhellungszeitraumes bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses sind bekannte Veräußerungspreise bereits berücksichtigt.

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.

▪ *Forderungen*

Die Forderungen untergliedern sich in öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen und privatrechtliche Forderungen. Die öffentlich-rechtlichen Forderungen basieren auf der Festsetzung von Beiträgen, Gebühren, Umlagen usw. Für diese Festsetzungen sind eine gesetzliche Grundlage sowie eine örtliche Satzung notwendig. Privatrechtliche Forderungen finden ihre gesetzliche Verankerung im Bürgerlichen Gesetzbuch (BGB). Demzufolge liegt der privatrechtlichen Forderung ein Schuldverhältnis auf gesetzlicher oder vertraglicher Basis zugrunde.

Die Forderungen belaufen sich nominal auf insgesamt 27.736,3 TEUR. Unter Berücksichtigung der Einzel- und Pauschalwertberichtigung i. H. v. 10.552,9 TEUR sowie der Niederschlagungen i. H. v. 135,2 TEUR ergibt sich der Bilanzwert von 17.048,3 TEUR. Für die Pauschalwertberichtigung wurde ein Prozentsatz von 1,0 % der einwandfreien Forderungen ermittelt und wertmindernd berücksichtigt. Der größte Anteil am Umfang der Einzelwertberichtigungen ergibt sich aus der Rückholung der Unterhaltsvorschussgewährung.

Von den bilanzierten Forderungen haben Forderungen i. H. v. 736,8 TEUR eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr. Auf die Forderungsübersicht als Anlage zum Anhang wird verwiesen.

Bezeichnung	Forderungen-konto	Bilanzwert in EUR zum 01.01.2013	Bilanzwert in EUR zum 31.12.2013	Veränderung in EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1511xx	6.037.423,39	6.184.255,65	146.832,26
Steuerforderungen	153xxx	0,00	0,00	0,00
Forderungen aus Transferleistungen	154xxx	1.236.302,43	1.102.208,54	-134.093,89
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1591xx	5.149.188,65	9.352.718,43	4.203.529,78
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und sonstige privatrechtliche Forderungen	161xxx	316.562,05	409.072,05	92.510,00
Gesamt		12.739.476,52	17.048.254,67	4.308.778,15

In der Position öffentlich-rechtliche Forderungen ist der Forderungsbestand hauptsächlich auf offene Forderungen des Bereiches Rettungsdienst (Entgelte Rettungsdiensteinsätze), öffentliche Sicherheit und Ordnung (Bußgelder, Verwaltungsgebühren Zulassung) und ÖPNV (Eigenanteile Schülerbeförderung) zurückzuführen.

Ausgewählte Positionen

Bezeichnung	Forderungen per 31.12.2014 in TEUR	Anzahl offene Vorgänge
Benutzungsgebühren Rettungsdienst	3.186	1.251
Bußgeld	553	5.708
Verwarngelder	49	2.268
Eigenanteile Schülerbeförderung	597	ca. 6.000
Verwaltungsgebühren Zulassung	294	4.066

In der Position Forderungen aus Transferleistungen resultiert der Forderungsbestand hauptsächlich aus offenen Forderungen des Jugendamtes (Rückholung UVG nach § 7). Die Forderungen UVG wurden im Zuge der Einzelwertberichterung von Forderungen um 8.797,8 TEUR wertberichtigt, sodass in der Bilanz nur der Teil der Forderungen dargestellt wird, der realistisch zu erwarten ist.

Ausgewählte Positionen

Bezeichnung	Forderungen per 31.12.2014 in TEUR	Anzahl offene Vorgänge
Vollzug UVG § 7	461	4.270

In der Position sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen resultiert der Forderungsbestand im Wesentlichen aus offenen Forderungen aus Zuwendungsbescheiden, die spiegelbildlich auch als sonstige Verbindlichkeit bis zu ihrer zweckentsprechenden Verwendung passiviert werden.

Ausgewählte Positionen

Bezeichnung	Forderungen per 31.12.2014 in TEUR	Anzahl offene Vorgänge
Hauptkasse, Landesamt für Straßenbau und Verkehr (PK-Bereich 65.)	5.968	51

- *Liquide Mittel*

Zu den liquiden Mitteln gehören die Guthaben auf den Girokonten, Geldeinlagen, Schecks, Bargeld (Handvorschüsse, Barkassen, Kassenautomaten, Parkscheinautomaten) sowie das Guthaben der Frankiermaschine und Briefmarken. Im Jahr 2014 abgeschlossene Geldanlagen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr sind nicht dem Finanzanlagevermögen zugeordnet. Sie verbleiben aufgrund der bereits getätigten Meldung der Finanzstatistik in den liquiden Mitteln. Die liquiden Mittel zum 31.12.2014 betragen 12.205,9 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 2.003,7 TEUR. Diese setzen sich zusammen aus:

Produktbereich / Bezeichnung	ARAP per 31.12.2014 in TEUR
Übergreifend / Auszahlung Beamtenbesoldung Januar 2015 im Dezember 2014	310,5
311 / Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII sowie Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach SGB IX	428,7
312 / Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II	230,5
313 / Hilfen für Asylbewerber	261,9
341 / Unterhaltsvorschussleistungen	255,4
361 / Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege und Übernahme des Elternanteils durch die Kommune	168,8
363 / Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	205,6
Sonstige	142,3

4.2 Passiva

- *Kapitalposition*

Die Kapitalposition besteht aus dem Basiskapital, den Rücklagen und den Fehlbeträgen.

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 2014 weist das Basiskapital eine Bestand i. H. v. 114.925,5 TEUR aus. Mit einem Anteil von 26,36 % an der Bilanzsumme ist es vergleichsweise niedrig. Die Reduzierung resultiert zum großen Teil aus der notwendigen Deckung des Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 i. H. v. 2.422,7 TEUR. Im Zuge des Jahresabschlusses 2014 wurden weitere Korrekturen gegen das Basiskapital durchgeführt, die das Basiskapital insgesamt um weitere 54,1 TEUR verringerten.

Im Jahresabschluss 2013 konnten der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 3.756,2 TEUR zugeführt werden, die jedoch zur Deckung des ordentlichen Ergebnisses im Jahresabschluss 2014 wieder entnommen werden mussten.

Infolge des Hochwassers 2013 musste mit dem Jahresabschluss 2013 ein Fehlbetrag des Sonderergebnisses i. H. v. 6.518,9 TEUR ausgewiesen werden, der im Haushaltsjahr 2014 um 699,5 TEUR reduziert werden konnte.

Ein nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag wird nicht ausgewiesen.

▪ *Passive Sonderposten*

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

Bezeichnung Sonderposten	Sonderposten-konto	Bilanzwert in EUR zum 01.01.2014	Bilanzwert in EUR zum 31.12.2014	Veränderung in EUR
Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	211000	230.028.530,52	234.626.199,99	4.597.669,47
Sonderposten für Gebührenaussgleich	213000	3.617.204,22	2.619.635,62	-997.568,60
Sonderposten Vorsorgevermögen	214100	920.160,90	7.373.853,28	6.453.692,38
sonstige Sonderposten	214900	263.917,87	260.907,82	-3.010,05
Gesamt		234.829.813,51	244.880.596,71	10.050.783,20

Die Sonderposten haben einen Anteil von 56,17 % an der Bilanzsumme, wobei der Anteil der Zuweisungen der öffentlichen Hand wiederum sehr hoch ist. Mittelfristig dürften die öffentlichen Zuweisungen geringer werden, wodurch die Finanzierbarkeit von Investitionen, insbesondere von Ersatzinvestitionen, schwieriger wird und langfristig Vorsorge betrieben werden muss.

Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen sind Korrekturposten zum Anlagevermögen. Wirtschaftlich 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 kostenrechner Einrichtungen. Diese sind spätestens am Ende des Bemessungszeitraums nach § 10 Abs. 2 SächsKAG als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen und innerhalb der folgenden fünf Jahre auszugleichen, um dem Kostendeckungsprinzip zu entsprechen. Der gebildete Sonderposten wurde aus den Gebührenüberschüssen des Rettungsdienstes ermittelt, auf Basis des Jahresergebnisses 2013 gebildet und im Jahresabschluss 2014 i. H. v. 997,6 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 31.12.2014 war das Vorsorgevermögen i. H. v. 7.373,9 TEUR passiviert, die Liquidität wird auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen.

▪ *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 zu rechnen ist.

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

1. Buchung über Aufwandskonto mit 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 2014 wurden sachverhaltsabhängig beide Methoden angewandt.

Altersteilzeitrückstellungen

Für die Bildung der Rückstellungen für Altersteilzeit wurden die Wertguthaben per 31.12.2014 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 2014 entsprechend der Zahlungen an die Mitarbeiter i. H. v. 3.141,4 TEUR aufgelöst. 174,1 TEUR wurden im Haushaltsjahr 2014 der Altersteilzeitrückstellung zugeführt. Der Bestand zum Jahresende weist damit 2.639,7 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 (Gewerbesteuer, 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. 2.622,1 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. Der erhebliche Anstieg dieser Rückstellungen ist auf die Umbuchung der Rückstellung für rückständigen Grunderwerb aus den sonstigen Rückstellungen zurückzuführen, damit wurde eine korrekte Zuordnung der Rückstellung vorgenommen. Die Bewertung erfolgte in Höhe des sachgerecht geschätzten Erfüllungsbetrages. Wertaufhellende Sachverhalte wurden bis zum 30.06.2018 berücksichtigt.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

Im Jahresabschluss werden Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltungen i. H. v. 9,6 TEUR dargestellt. Die im Haushaltsjahr 2014 ggf. unterbliebenen Instandhaltungen waren zum großen Teil planerisch oder im Haushaltsverlauf nicht mit Einzelmaßnahmen untermauert, so dass die Voraussetzungen nach § 41 SächsKomHVO-Doppik zum Bilanzstichtag nur in geringem Umfang erfüllt waren. Da es sich bei diesen Rückstellungen um sog. Aufwandsrückstellungen handelt, die lediglich eine Innenverpflichtung darstellen,

führt 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

Es wurden Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub sowie Gleitzeit gebildet. Für Urlaubstage bestehen Rückstellungen i. H. v. insgesamt 997,8 TEUR und für Gleitzeitstunden/Mehrarbeit insgesamt 872,7 TEUR. Die Rückstellung wurde anonymisiert für jeden Einzelfall ermittelt.

Es bestehen Rückstellungen für den rückständigen Grunderwerb von Straßenflurstücken i. H. v. 2.325,2 TEUR, welche für Maßnahmen beginnend mit dem Haushaltsjahr 2013 gebildet werden. 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.

Zum Jahresabschluss 2014 ist der Bestand der Rückstellung für Sonderzahlung für Beamte um 56,7 TEUR angestiegen, die Bildung erfolgte entsprechend des durch die Wertaufhellung bekannten Zahlbetrages.

Sonstige Rückstellungen

Die Position der sonstigen Rückstellungen bildet im Wesentlichen die notwendige Schadensbeseitigung durch das Hochwasser 2013 ab und wurde im Haushaltsjahr 2014 i. H. v. 2.606,0 TEUR verwendet. Die Rückstellung beträgt zum Jahresende 1.850,9 TEUR. Die falsche Zuordnung des rückständigen Grunderwerbs aus der Eröffnungsbilanz i. H. v. 2.226,6 TEUR wurde mit dem Jahresabschluss 2014 korrigiert.

▪ *Verbindlichkeiten*

Verbindlichkeiten sind in Abgrenzung zu Rückstellungen Zahlungsverpflichtungen, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen. 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 beigelegt ist.

Den größten Anteil an den Verbindlichkeiten haben mit 34.547,2 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 31.12.2014 in EUR
1	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8600001324	592.121,76
2	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8600001286	1.445.859,51
3	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8600001502	597.058,03
4	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8641300016	924.141,00
5	Deutsche Kreditbank AG	6711143542	323.676,00
6	Bremer Landesbank	6293617014	0,00
7	Ostsächsische Sparkasse	8610503667	980.000,00

Lfd. Nr.	Kreditinstitut	Kontonummer	Stand 31.12.2014 in EUR
8	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8600001332	1.246.658,54
9	Landesbank Baden-Württemberg	606339515	0,00
10	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8600000247	1.453.978,56
11	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8640150010	480.698,69
12	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8600001251	1.428.995,72
13	Ostsächsische Sparkasse	8640550019	329.700,00
14	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8600000107	1.403.490,35
15	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8640210013	209.925,58
16	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8641620010	1.486.660,00
17	HypoVereinsbank München	780154646	0,00
18	Ostsächsische Sparkasse Dresden	675119262	1.998.557,50
19	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8642230011	439.586,54
20	Deutsche Kreditbank AG	6700134213	266.550,00
21	Deutsche Kreditbank AG	6700134270	1.850.000,00
22	Deutsche Kreditbank AG	6700134254	0,00
23	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8610503292	7.259.257,09
24	Ostsächsische Sparkasse Dresden	6751031651	289.745,60
25	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8640740012	958.791,46
26	Ostsächsische Sparkasse Dresden	6751148532	900.000,00
27	Deutsche Kreditbank AG	6711716636	2.896.934,05
28	Ostsächsische Sparkasse Dresden	6751326465	1.934.849,88
29	Ostsächsische Sparkasse Dresden	6751240200	2.850.000,00
Summe			34.547.235,86

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...) 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 Schlosses Sonnenstein i. H. v. 11.009,2 TEUR ausgewiesen. Der Vertrag wurde mit einer Laufzeit von 25 Jahren abgeschlossen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen i. H. v. 3.983,7 TEUR betreffen Leistungen an den Landkreis, die bereits im Jahr 2014 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 < 1 Jahr.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen i. H. v. 6.750,3 TEUR beinhalten Leistungen, die an Dritte weiterzuleiten sind, sowie Verpflichtungen gegenüber dem Freistaat Sachsen zur Weiterleitung beigetriebener Unterhaltsvorschüsse. Aufgrund der erheblichen Wertberichtigung der zugehörigen Forderungen erfolgte analog eine Einzelwertberichtigung der Verbindlichkeiten i. H. v. 8.797,8 TEUR.

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden alle Verbindlichkeiten dargestellt, die nicht den vorangegangenen Verbindlichkeiten zugeordnet werden können. Darunter werden u. a. Verbindlichkeiten gegenüber den Finanzbehörden i. H. v. 635,6 TEUR sowie Verbindlichkeiten auch nichtverwendeter investiver und nichtinvestiver Förderung i. H. v. 10.278,8 TEUR ausgewiesen.

Ebenfalls weitere sonstige Verbindlichkeiten sind derartige, die aus der Abgrenzung kreditrischer Debitoren (Überzahlungen, nicht zuordenbare Einzahlungen) entstehen und 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 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 2014 um 1.649.665,90 EUR erhöht und wird im Jahresabschluss mit 2.324.062,50 EUR ausgewiesen. Der große Unterschied zum Vorjahr entsteht durch die im Jahr 2014 erhaltenen, aber erst 2015 verwendeten Zuwendungen für die Winterschadensbeseitigung an Kreisstraßen. Der größte PRAP wurde für eine Zuweisung des Freistaates aus dem Winterschadensprogramm 2012/2013 i. H. v. 1.627,9 TEUR gebildet. Für die Eigenanteile zur Schülerbeförderung des Schuljahres 2014/2015 wurde ein PRAP i. H. v. 694,1 TEUR ermittelt.

5 Sonstige Angaben nach § 52 Abs. 2 SächsKomHVO-Doppik

5.1 Ausgeübte Wahlrechte

Die Regelungen der SächsGemO sowie der SächsKomHVO 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 keine Sonderposten für geleistete Investitionszuweisungen gebildet (§ 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.

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 2014 kein Gebrauch gemacht, da derartige Sachverhalte im Jahr 2014 nicht relevant waren.

5.3 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und übertragene Ermächtigungen

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre sind im Anhang anzugeben und zu erläutern. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sowie aus Kreditaufnahmen aus wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften sind bei den Bilanzpositionen zu erläutern.

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

Position der Vorbelastung	Haftungssumme zum 31.12.2014
Bürgschaften	1.559,9 TEUR
Kurortentwicklungsgesellschaft mbH Landkreis Sächsische Schweiz (KEG)	1.398,4 TEUR
Chance 93 e. V.	161,5 TEUR
Gewährverträge	-

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

Geplante Verpflichtungsermächtigungen für 2015 wurden für Planungsleistungen an der OD Johnsbach und OD Hirschbach i. H. v. 199,5 TEUR in Anspruch genommen.

5.4 Sparkassenträgerschaft

Gemäß § 52 Abs. 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 Abs. 1 Satz 1 SächsGemO in den Gesamtabschluss 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 Abs. 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 des Jahresabschlusses 2013 wurde festgestellt, dass die Festlegungen der DV 311 – Erfassung und Bewertung von Bilanzpositionen – einer grundlegenden Überarbeitung bedürfen. Aus Sicht des Amtes für Finanzverwaltung hat sich im Zuge der Erstellung des Jahresabschlusses 2014 ein erneuter Regelungsbedarf ergeben. Daher wurde mit dem Rechnungsprüfungsamt 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. Frühestens mit dem Jahresabschluss 2015 erfolgt die grundlegende Überarbeitung der DV 311.

Im Folgenden werden deshalb nur spezielle Festlegungen aufgeführt, die nicht in die Synopse aufgenommen wurden:

- Bildung von Rechnungsabgrenzungsposten für die Schülerbeförderung: Der abzugrenzende Betrag wird einheitlich nach Monaten abgegrenzt, Daten werden über 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, Daten müssten umfassend händisch ermittelt werden.
- 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 2014 wurde darauf verzichtet, alle relevanten Buchungen vollständig zu überprüfen und 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 2014 zuzuordnen sind, erst mit der Aufstellung des Jahresabschlusses 2014 festgestellt werden. Ein Beschluss ist mangels Entscheidungsmöglichkeit nicht erforderlich (Ressourcenverbrauch ist eingetreten, kann durch Beschluss nicht abbedungen 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).
- Belegablage: im Jahr 2014 wurden bei der Verbuchung von Vermögensgegenständen die Quellkonten für bewegliches und immaterielles Vermögen vertauscht. Die Buchungen wurden korrigiert aber die Ablage wurde nicht „umgeheftet“. Belege sind deshalb nicht unter der eigentlichen AO-Nr. zu finden.
- AiB 2014: die Abgrenzung des Leistungszeitraumes für laufende AiB wurde für den Jahresabschluss 2014 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.

Pirna, den 25.03.2019



.....
Friederike Trommer
Leiterin Amt für Finanzverwaltung

Landkreis
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

Anlagenübersicht
nach
§ 54 Abs. 1 SächsKomHVO-Doppik

**Anlagenübersicht zu § 54 Abs. 1 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014
(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
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.876.209,33	-5.368,23	148.881,72	711,14	45.127,22	2.064.138,90	1.442.661,16	-2.326,24	181.673,47	447,58	0,00	0,00	1.621.560,81	433.548,17	442.578,09
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.876.209,33	-5.368,23	148.881,72	711,14	45.127,22	2.064.138,90	1.442.661,16	-2.326,24	181.673,47	447,58	0,00	0,00	1.621.560,81	433.548,17	442.578,09
1.2 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
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
1.3 Sachanlagevermögen	645.823.305,28	351.505,12	15.404.560,71	6.736.720,61	-45.127,22	654.797.523,28	256.498.765,78	34.311,90	14.143.636,18	4.770.918,89	0,00	0,00	265.905.794,97	389.324.539,50	388.891.728,31
1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	1.910.139,22	-16,00	52.883,50	1.943,11	54.671,14	2.015.734,75	4,44		0,00	0,00	0,00	0,00	4,44	1.910.134,78	2.015.730,31
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
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
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
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
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
Sonstige unbebaute Grundstücke	1.909.378,22	-16,00	52.883,50	1.943,11	54.671,14	2.014.973,75	4,44		0,00	0,00	0,00	0,00	4,44	1.909.373,78	2.014.969,31
1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	232.049.148,61		840.660,06	996.959,26	4.646.583,42	236.539.432,83	64.577.266,32		3.338.759,10	555.884,37	0,00	0,00	67.360.141,05	167.471.882,29	169.179.291,78
Wohnbauten	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
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 zu § 54 Abs. 1 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014
(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
Schulen	142.835.833,60		310.312,14	134.224,66	4.646.583,42	147.658.504,50	45.196.559,03		2.031.309,19	312,17	0,00	0,00	47.227.556,05	97.639.274,57	100.430.948,45
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
Sportanlagen	30.628.198,55		530.347,92	472.984,03	0,00	30.685.562,44	10.413.385,77		641.238,53	388.522,59	0,00	0,00	10.666.101,71	20.214.812,78	20.019.460,73
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
Verwaltungsgebäude	51.940.483,09		0,00	6.877,93	0,00	51.933.605,16	6.980.647,56		643.383,79	6.852,93	0,00	0,00	7.617.178,42	44.959.835,53	44.316.426,74
Sonstige Gebäude	6.644.633,37		0,00	382.872,64	0,00	6.261.760,73	1.986.673,96		22.827,59	160.196,68	0,00	0,00	1.849.304,87	4.657.959,41	4.412.455,86
1.3.3 Infrastrukturvermögen einschl. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	375.118.507,56	324.012,35	4.772.570,45	4.893.186,32	3.855.296,06	379.177.200,10	171.253.536,86	31.251,83	8.954.513,75	3.826.121,82	0,00	0,00	176.413.180,62	203.864.970,70	202.764.019,48
Tunnel, Brücken und ing.techn. Anlagen	77.930.610,35		280.581,79	287.832,81	665.754,86	78.589.114,19	29.007.290,98		989.022,77	143.333,37	0,00	0,00	29.852.980,38	48.923.319,37	48.736.133,81
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
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
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
Wasserversorgungsanlagen	51.397,35		0,00	0,00	0,00	51.397,35	21.333,41		2.038,16	0,00	0,00	0,00	23.371,57	30.063,94	28.025,78
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
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
Straßen, Wege, Plätze und Verkehrlenkungsanlagen	275.057.639,38	324.012,35	4.491.988,66	4.605.353,51	3.189.541,20	278.457.828,08	140.264.869,26	31.251,83	7.360.362,61	3.682.788,45	0,00	0,00	143.973.695,25	134.792.770,12	134.484.132,83

**Anlagenübersicht zu § 54 Abs. 1 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2014
(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
Sonstiges Infrastrukturvermögen	22.078.860,48		0,00	0,00	0,00	22.078.860,48	1.960.043,21		603.090,21	0,00	0,00	0,00	2.563.133,42	20.118.817,27	19.515.727,06
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
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
Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	20.534.329,27		1.102.311,43	219.734,52	445.846,90	21.862.753,08	13.351.532,59		1.118.625,75	219.590,93	0,00	0,00	14.250.567,41	7.182.796,68	7.612.185,67
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	10.971.629,99	3.063,07	913.703,45	182.024,45	145.029,59	11.851.401,85	7.316.425,57	3.060,07	731.737,58	169.321,77	0,00	0,00	7.881.901,45	3.655.204,42	3.969.500,20
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.206.415,83	24.445,70	7.722.431,82	442.872,95	-9.192.554,33	3.317.866,07	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.206.415,83	3.317.866,07
1.4 Finanzvermögen	9.685.375,42		0,00	0,00	0,00	9.685.375,42	-2.252.095,92		663.932,37	0,00	469.147,90	0,00	-2.057.311,45	11.937.471,34	11.742.686,87
Anteile an verbundenen Unternehmen	6.629.947,49		0,00	0,00	0,00	6.629.947,49	-1.959.948,32		463.330,96	0,00	397.028,57	0,00	-1.893.645,93	8.589.895,81	8.523.593,42
Beteiligungen	3.055.427,93		0,00	0,00	0,00	3.055.427,93	-292.147,60		200.601,41	0,00	72.119,33	0,00	-163.665,52	3.347.575,53	3.219.093,45
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
Ausleihungen	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
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
Gesamtsumme	657.384.890,03	346.136,89	15.553.442,43	6.737.431,75	0,00	666.547.037,60	255.689.331,02	31.985,66	14.989.242,02	4.771.366,47	469.147,90	0,00	265.470.044,33	401.695.559,01	401.076.993,27

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
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	12.422.914,47	15.911.716,15	718.097,76	9.368,71	16.639.182,62
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	6.037.423,39	6.174.620,75	8.843,77	791,13	6.184.255,65
1.2 Steuerforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Forderungen aus Transferleistungen	1.236.302,43	1.048.148,02	46.112,93	7.947,59	1.102.208,54
1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.149.188,65	8.688.947,38	663.141,06	629,99	9.352.718,43
2. Privatrechtliche Forderungen	316.562,05	399.780,49	9.291,56	0,00	409.072,05
davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Summe aller Forderungen	12.739.476,52	16.311.496,64	727.389,32	9.368,71	17.048.254,67

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
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	37.380.522,15	4.576.153,97	26.111.117,60	3.859.964,29	34.547.235,86
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	125.000,00	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	125.000,00	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	37.255.522,15	4.576.153,97	26.111.117,60	3.859.964,29	34.547.235,86
2.5.1 von Banken und Kreditinstitute	37.255.522,15	4.576.153,97	26.111.117,60	3.859.964,29	34.547.235,86
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zu Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privatem Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	11.301.056,98	303.465,57	1.274.073,40	9.431.690,16	11.009.229,13
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.031.539,91	3.917.615,21	66.117,69	0,00	3.983.732,90
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.080.283,32	6.742.193,89	8.089,00	0,00	6.750.282,89
7. Sonstige Verbindlichkeiten	8.836.064,22	10.914.810,24	299,34	21.819,00	10.936.928,58

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
8. Summe aller Verbindlichkeiten	69.629.466,58	26.454.238,88	27.459.697,03	13.313.473,45	67.227.409,36

Landkreis
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

Übersicht Ermächtigungsübertragungen
gemäß
§ 52 Abs. 2 SächsKomHVO-Doppik

Mittelübertragungen von 2014 nach 2015
Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Produkt	Bezeichnung	Konto EHH	Bezeichnung	Maßnahme	Mittelübertrag ins Folgejahr	Konto FHH	Mittelübertrag ins Folgejahr
11.1202.02	Organisation	443105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-	7.385,74	743105	7.385,74
11.1303.01	Verwaltungsstandort PIR Schloss Sonnenstein	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	2.927,17	721199	2.927,17
11.1303.01	Verwaltungsstandort PIR Schloss Sonnenstein	443105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-	2.000,00	743105	2.000,00
11.1303.05	sonstige Verwaltungsliegenschaften Allgemeines Grundvermögen	421104	Abrisskosten	-	1.873,54	721104	1.873,54
11.1303.05	sonstige Verwaltungsliegenschaften Allgemeines Grundvermögen	443105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-	69.231,06	743105	69.231,06
11.1303.07	Verwaltungsliegenschaft DW Weißeritzstraße	424104	Aufwendungen zur Bewirtschaftung von Reinigung und Entsorgung	-	5.188,08	724104	5.188,08
11.1303.07	Verwaltungsliegenschaft DW Weißeritzstraße	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	652,81	721199	652,81
11.1304.00	Beteiligungsmanagement einschließlich Eigenbetriebe und Zweckverbände	443105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-	31.526,76	743105	31.526,76
11.1601.01	Allgemeine Material- und Inventarbewirtschaftung	425501	Aufwendungen f. die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-	20.966,00	725501	20.966,00
11.1602.01	IT-Infrastruktur	443103	Post- und Fernmeldegebühren	-	138,04	743103	138,04
11.1602.01	IT-Infrastruktur	425501	Aufwendungen f. die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-	0,00	725501	162,44
11.1602.02	IT-Applikationen	425301	Aufwendungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	2.094,40	725301	2.094,40
11.1901.00	Bürgerbüros	423102	Miet-/Pachtausg. für Maschinen, EDV-Anl., Kfz, Zeiterfassungs- u. a. Geräte u. Einrichtungsgegenst.	-	763,60	723102	763,60
12.7001.01	Rettungsdienst	425501	Aufwendungen f. die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-	6.176,10	725501	6.176,10
21.7101.02	Weißeritzgymnasium Freital	401902	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	-	250,00	701902	250,00
21.7101.02	Weißeritzgymnasium Freital	427602	Lehrmittel, die im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verwendet werden (Förderprojekte,GTA)	-	5.509,33	727602	5.509,33
21.7101.03	Weißeritzgymnasium Gebäude und Grundstück	421102	Prüfung	-	2.275,88	721102	2.275,88
21.7101.03	Weißeritzgymnasium Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	4.533,90	721199	4.533,90
21.7101.04	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg	427601	Aufwendungen für Lehrmittel, die im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verwendet werden	-	998,98	727601	998,98
21.7101.05	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	6.165,52	721199	6.165,52
22.1301.01	Schule für geistig Behinderte Pirna	401902	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	-	46,00	701902	46,00
22.1301.01	Schule für geistig Behinderte Pirna	424104	Aufwendungen zur Bewirtschaftung von Reinigung und Entsorgung	-	182,07	724104	182,07
22.1301.01	Schule für geistig Behinderte Pirna	427602	Lehrmittel, die im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verwendet werden (Förderprojekte,GTA)	-	1.175,52	727602	1.175,52
22.1301.02	Schule für geistig Behinderte Pirna Gebäude und Grundstück	421102	Prüfung	-	4.962,30	721102	4.962,30
22.1301.02	Schule für geistig Behinderte Pirna Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	696,33	721199	696,33
22.1301.05	Schule für geistig Behinderte Freital	424108	Besondere Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Kosten der Ausbildung	-	185,00	726104	185,00
22.1301.06	Schule für geistig Behinderte Freital Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	8.969,45	721199	8.969,45
22.1301.08	Förderschulzentrum: Schule für geistig Behinderte Reinhardtsgrμμα, Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	605,08	721199	605,08
22.1501.01	Schule für Lernförderung Pirna	425301	Aufwendungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	531,79	725301	531,79
22.1501.02	Schule für Lernförderung Pirna Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	1.050,20	721199	1.050,20
22.1501.04	Schule für Lernförderung Ehrenberg Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	24.957,96	721199	24.957,96
22.1501.05	Schule für Lernförderung Freital	401902	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	-	1.363,38	701902	1.363,38
22.1501.05	Schule für Lernförderung Freital	427103	Auszahlungen für Schulbücher	-	18,50	727103	18,50

Mittelübertragungen von 2014 nach 2015
Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Produkt	Bezeichnung	Konto EHH	Bezeichnung	Maßnahme	Mittelübertrag ins Folgejahr	Konto FHH	Mittelübertrag ins Folgejahr
22.1501.07	Förderschulzentrum: Schule für Lernförderung Reinholdshain	401902	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	-	228,00	701902	228,00
22.1501.08	Förderschulzentrum: Schule für Lernförderung Reinholdshain Gebäude und Grundstück	421101	Wartung	-	788,08	721101	788,08
22.1501.08	Förderschulzentrum: Schule für Lernförderung Reinholdshain Gebäude und Grundstück	421102	Prüfung	-	1.024,59	721102	1.024,59
22.1501.08	Förderschulzentrum: Schule für Lernförderung Reinholdshain Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	759,51	721199	759,51
22.1501.09	Förderschulzentrum: Schule für Lernförderung Reinholdshain Außenstelle Obercarsdorf Gebäude u. Grund.	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	22.151,78	721199	22.151,78
22.1701.01	Schule für Erziehungshilfe Pirna	401902	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	-	859,50	701902	859,50
22.1701.01	Schule für Erziehungshilfe Pirna	425301	Aufwendungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	716,68	725301	716,68
23.1101.01	BSZ Dippoldiswalde und Freital	425301	Aufwendungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	7.424,03	725301	7.424,03
23.1101.01	BSZ Dippoldiswalde und Freital	425401	Aufwendungen für die Unterhaltung und den Erwerb des immateriellen Vermögens	-	2.667,98	725401	2.667,98
23.1101.01	BSZ Dippoldiswalde und Freital	425599	Unterhaltung des sonstigen Vermögens	7999-99	0,00	725599	7.976,27
23.1101.02	BSZ Dippoldiswalde Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	125.393,90	721199	125.393,90
23.1101.04	BSZ Freital Gebäude und Grundstück	421101	Wartung	-	113,05	721101	113,05
23.1101.05	BSZ Technik und Wirtschaft Pirna	421102	Prüfung	-	452,20	721102	452,20
23.1101.04	BSZ Freital Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	28.745,78	721199	28.745,78
23.1101.05	BSZ Technik und Wirtschaft Pirna	425301	Aufwendungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	3.268,93	725301	3.268,93
23.1101.06	BSZ Technik Pirna Gebäude und Grundstück	421101	Wartung	-	2.576,96	721101	2.576,96
23.1101.06	BSZ Technik Pirna Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	173.006,62	721199	173.006,62
23.1101.08	BSZ Wirtschaft Pirna Gebäude und Grundstück	421199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	21.318,56	721199	21.318,56
23.1101.09	BSZ Dippoldiswalde und Freital - Bildungsgutscheine	427601	Aufwendungen für Lehrmittel, die im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verwendet werden	-	5.730,52	727601	5.730,52
23.1101.09	BSZ Dippoldiswalde und Freital - Bildungsgutscheine	445102	Erstattungen für Auszahlungen von Dritten a. Ird. Verwaltungstätigkeit Land	-	7.003,96	745102	7.003,96
23.1101.10	BSZ Pirna - Bildungsgutscheine	427601	Aufwendungen für Lehrmittel, die im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verwendet werden	-	676,05	727601	676,05
23.1101.10	BSZ Pirna - Bildungsgutscheine	443106	Sonstige Geschäftsauszahlungen	-	305,04	743106	305,04
23.1101.10	BSZ Pirna - Bildungsgutscheine	445102	Erstattungen für Auszahlungen von Dritten a. Ird. Verwaltungstätigkeit Land	-	1.199,11	745102	1.199,11
42.4101.00	Sondersportanlagen	443105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-	25.484,00	743105	25.484,00
51.1102.00	Ländliche Entwicklung - Bodenordnung	443105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-	140.465,16	743105	140.465,16
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand Unterhaltung u. Instandsetzung Kreisstraßen	422199	Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen u. beweglichen Infrastrukturvermögens	8001-00	396.410,51	722199	396.410,51
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand Unterhaltung u. Instandsetzung Kreisstraßen	422199	Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen u. beweglichen Infrastrukturvermögens	8007-00	10.700,00	722199	10.700,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	443105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-	6.912,02	743105	6.912,02
54.2001.01	Vorkostenstelle Straßen	422101	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-	0,00	722101	64.811,65
55.2501.00	Aufgaben der unteren Wasserbehörde	443105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-	12.221,30	743105	12.221,30
55.4101.01	Aufgaben der unteren Naturschutzbehörde	422101	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-	14.679,81	722101	14.679,81

Mittelübertragungen von 2014 nach 2015
Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Produkt	Bezeichnung	Konto EHH	Bezeichnung	Maßnahme	Mittelübertrag ins Folgejahr	Konto FHH	Mittelübertrag ins Folgejahr
55.4101.01	Aufgaben der unteren Naturschutzbehörde	443105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-	3.825,03	743105	3.825,03
55.4101.02	Betreuung Naturschutzgroßprojekte	422101	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-	350,00	722101	44.502,00
57.1001.00	Wirtschaftsförderung und Tourismus	442903	vermischte Ausgaben	-	1.689,80	742903	1.689,80
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	625.470,44	722199	625.470,44
75.4001.00	Kreisstraßen Instandsetzung Straßen Soforthilfepauschale HW 2013	511199	Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen u. beweglichen Infrastrukturvermögens	8009-13	600.615,18	722199	751.302,54
Gesamtsumme					2.460.634,57		2.728.424,29

**Mittelübertragungen von 2014 nach 2015
Einzahlungen für Investitionstätigkeit**

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Maßnahme	Bezeichnung	Mittelübertrag ins Folgejahr
42.4101.00	Sondersportanlagen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	2005-13	Sportkomplex Altenberg	260.000,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8093-01	Wilsdruff Hühndorfer Str.	162.647,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8410-03	8741 Rosenthal-Raum	15.000,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8443-01	8744 InstandsetzungenOD Schöna 2.BA	72.000,00
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	9033-01	OD Golberode	260.000,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	9223-01	Anteilsfinanzierung Knotenpunktausbau K9022/K9007	149.135,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681701	Investitionszuwendungen Private Unternehmen	9233-03	2 Brücken OD Hirschbach BW 5048 800, BW 5048 801	31.111,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	9333-01	9033 Bw 3 Geising	230.000,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	688120	Einzahlungen von Investitionsbeiträgen	9343-01	Wilsdruff Hühndorfer Str.	163.929,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	9700-01	9070 Ausbau OD in Rabenau	18.248,90
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	9703-01	Hangsichg.Obernaundorfer, 2.BA u. 3.BA	586.000,00
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	58.322,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	9803-01	OD Oberhermsdorf 2.BA	412.000,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8410-01	K8741_OD Langenhennersdorf (Baustelle)	83.292,30
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	8711-01	K8711_12a Dorf Wehlen-Lohmen	15.982,93
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8725-01	K8725_16a Ortsdurchfahrt Schönbach	192.000,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8725-02	K8725-02a OA Cunnersdorf innerorts	120.000,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8730-01	K8730_17a Lichtenhain Ortslage Ulbersdorf	359.972,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8732-01	K8732_Baustelle Struppen	245.279,54

**Mittelübertragungen von 2014 nach 2015
Einzahlungen für Investitionstätigkeit**

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Maßnahme	Bezeichnung	Mittelübertrag ins Folgejahr
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8738-01	K8738_07a Ottendorf - Pietschmühle	140.000,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8742-01	K8742_12c Ortsdurchfahrt Pfaffendorf	960.000,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8744-01	K8744_16c B172-Gohrisch	604.609,00
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	3.077.500,00
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	158.100,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8757-01	K8757_06b Börnersdorf	121.475,00
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	8761-01	K8761_05b Ortsdurchfahrt Liebstadt	144.000,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8763-01	K8763_02c Großröhrsdorf-Seitenhain	18.031,77
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	9006-01	K9006_10d Ortslage Helbigsdorf	507.400,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	9017-01	K9017_09d Hengstberg S36 OL Bannewitz	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	318.456,00
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
Summe						14.879.177,12
61.2001.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	692735	Kreditaufnahme für Investitionen von Kreditinstituten mit einer LZ>5 J.	-		3.373.600,00
Gesamtsumme						18.252.777,12

**Mittelübertragungen von 2014 nach 2015
Auszahlungen für Investitionstätigkeit**

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Maßnahme	Bezeichnung	Mittelübertrag ins Folgejahr
11.1303.01	Verwaltungsstandort PIR Schloss Sonnenstein	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2001-99	Baumaßn. auf eig.Grund u. Boden	15.653,69
11.1303.02	Verwaltungsliegenschaft PIR Schlosspark 22 und Krietzschwitzer Straße 1	785130	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	2001-13	Schönheitsreparaturen §23,2(b)	51.949,61
11.1601.01	Vorkostenstelle Innerer Service	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7999-99	Sammelmaßnahme Erwerb bewegl.Sachen des Anlagevermögens	277,70
11.1601.02	Fuhrpark/Fahrdienst	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	6999-99	Sammelmaßnahme Erwerb bewegl.Sachen des Anlagevermögens	2.000,00
11.1602.02	IT-Applikationen	783100	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden immateriellen Vermögensgegenständen	0001-99	Erwerb immaterielles Vermögen	101.898,52
12.6001.01	vorbeugender und abwehrender Brandschutz	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7001-99	Erwerb von beweglichen Sachen - Digitalfunk	278.312,51
12.7001.01	Rettungsdienst	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7001-99	Erwerb beweglicher Sachen Digitalfunk	51.537,63
21.7101.02	Weißeritzgymnasium Freital	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7001-99	Erwerb bewegl. Anlagevermögen Weißeritz-Gymnasium	2.388,97
21.7101.04	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7001-99	Erwerb bewegl.Sachen des Anlagevermögens	8.224,17
21.7101.04	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7004-14	Integrationsmaßnahmen	854,42
21.7101.05	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg Gebäude und Grundstück	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2001-99	Außenanlagen,Sport- und Parkfl. AS Altenberg	212.563,75
21.7101.05	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg Gebäude und Grundstück	781200	Zuweisungen u. Zuschüsse für Investitionen Gemeinden/Verbände	2001-99	Außenanlagen,Sport- und Parkfl. AS Altenberg	94.664,92
21.7101.05	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg Gebäude und Grundstück	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7002-99	Ausstattung Dreifeldhalle Altenberg	5.137,16
22.1501.01	Schule für Lernförderung Pirna	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7001-99	Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens	3.826,54
22.1501.02	Schule für Lernförderung Pirna Gebäude und Grundstück	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2003-99	Ersatzneubau Sportfreiflächen FS "L" Pirna	9.176,50
22.1501.06	Schule für Lernförderung Freital Gebäude und Grundstück	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2001-13	Baumaßnahme Haus 1 einschließlich Interimslösung	191.904,31
22.1501.09	Förderschulzentrum: Schule für Lernförderung Reinholdshain Außenstelle Obercarsdorf Gebäude u.Grund.	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2001-14	Baumaßnahme Gesamtreko Haus 3	24.263,28
23.1101.01	BSZ Dippoldiswalde und Freital	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7999-99	Sammelmaßnahme Erwerb bewegl.Sachen des Anlagevermögens	67.286,67
23.1101.02	BSZ Dippoldiswalde und Freital	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2001-99	Baumaßnahme Außenstelle Glashütte	60.000,00
23.1101.02	BSZ Dippoldiswalde und Freital	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2003-13	Baumaßn.Bauschule Weißeritzstr.4	14.577,09
23.1101.02	BSZ Dippoldiswalde und Freital	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2006-14	Baumaßn. AS Glashütte Ersatzneubau Kläranlage	100.000,00
23.1101.04	BSZ Freital Gebäude und Grundstück	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2001-13	Baumaßnahme Dacherneuerung	90.800,28
23.1101.05	BSZ Technik und Wirtschaft Pirna	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7001-14	Erwerb bewegl. Anlagevermögen BSZ Technik Pirna	126.298,95
23.1101.05	BSZ Technik und Wirtschaft Pirna	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7999-99	Sammelmaßnahme	16.136,40
42.4101.00	Sondersportanlagen	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2001-99	RSBB Altenberg Instandhaltung ZWB 1	5.455,91

**Mittelübertragungen von 2014 nach 2015
Auszahlungen für Investitionstätigkeit**

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Maßnahme	Bezeichnung	Mittelübertrag ins Folgejahr
42.4101.00	Sondersportanlagen	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2002-99	Baumaßnahme Wintersportstätte	73.477,83
42.4101.00	Sondersportanlagen	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2004-99	Rückbau Grenzübergangsanlage	10.285,04
42.4101.00	Sondersportanlagen	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2005-13	Sportkomplex Altenberg	246.812,29
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	783200	Ausz.f.Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	6000-00	Beschaffung Dialogdisplays	9.919,46
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8093-01	OD Lauterbach VE 2014	374.408,08
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8100-02	8710 OD Stadt Wehlen	117.184,37
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8160-01	8716 AusbauBasteizufahrt 1. BA	6.407,68
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8230-01	8723/8724 Hohnstein-Goßdorf	3.000,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8320-01	8732 Cotta	8.647,30
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8330-02	8733 Pötzscha-Naundorf	44.187,30
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8331-01	8733 Ausbau Struppen-Naundorf	17.512,86
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8340-01	8734 KostenbeteiligungBahnübergang Rathen	300,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8370-01	8737 westlich Altendorf, 3.BA	429.728,08
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8380-01	8738 Ausbau Sebnitz/Ottendorf 3. BA	27.215,39
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8380-02	8738 OA Ottendorf-Kirnitzschtal	15.123,21
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8390-01	8739 Saupsdorf-Kirnitzschtal	309.376,44
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8400-01	8740 Zufahrt Ostrau	600,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8410-01	8741 OD Langenhennersdorf	510.855,71
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8410-03	8741 Rosenthal-Raum	2.404,85
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8430-02	8743 Pfaffendorf-Gohrisch	58.846,47
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8440-01	8744 Kleinhennersdorf	264.225,36
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8443-01	8744 InstandsetzungenOD Schöna 2.BA	129.486,66
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8470-01	8747 OD Rosenthal	3.000,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8510-01	8751 Langenhennersdorf-Anschluss S 169	34.133,26
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8510-02	8751 Ortslage Langenhennersdorf	8.100,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8550-01	8755 Gersdorf-Berggießhübel	2.300,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8585-01	Brücke 1 in Göppersdorf BW5149811	257.799,38
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8630-01	8763 Neubau Radweg Dohna-Köttewitz	2.000,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8723-01	8772 Ausbau Parkstraße Großsedlitz	115.828,57
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8731-01	8773 Burgstraße Dohna	266.064,07
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8733-01	ENB Brücke Weesensteiner Str. Dohna	480.816,76
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8739-01	8773 Ausbau Geschwister-Scholl-Str. Heidenau	2.421,38
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8749-01	8774 Neubau Radweg Copitz-Pratzschwitz	10.174,53

**Mittelübertragungen von 2014 nach 2015
Auszahlungen für Investitionstätigkeit**

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Maßnahme	Bezeichnung	Mittelübertrag ins Folgejahr
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8888-02	Abstufungen	932,97
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9017-01	K9016/9017 Horkenstraße/Hengstberg Umfahrung für K 9016	1.023,61
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9029-01	9002 Ausbau in Sobrigau	6.100,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9033-01	OD Golberode	488.237,30
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9079-01	9007 Ausbau Reinhardtsgrima	2.130,89
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9123-01	Brücke 2 in Malter, DW BW5047816	3.526,19
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9164-01	K 9016 Horkenstraße	123.976,39
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9172-01	B 170/9017 Bannewitz PlanungABA	45.000,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9223-01	Anteilsfinanzierung Knotenpunktausbau K9022/K9007	187.722,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9229-01	9022 Ausbau in Cunnersdorf	70.260,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9233-01	OD Hirschbach	17.601,85
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9233-03	2 Brücken OD Hirschbach BW 5048 800, BW 5048 801	355.712,83
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9263-02	OD Johnsbach	29.165,64
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9333-01	Zinnwald - OD Geising	340.089,34
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9343-01	Wilsdruff, Hühndorfer Straße	1.552.894,97
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9700-01	9070 Ausbau OD in Rabenau	4.727,33
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9703-01	Hangsichg.Obernaundorfer, 2.BA u. 3.BA	802.541,15
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9800-01	9080 1.BA Ausbau Kesselsdorf-Oberhermsdorf-Freital	81.130,32
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9803-01	OD Oberhermsdorf 2.BA	654.906,84
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9811-01	9081 Durchlass Hartha	10.766,01
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9902-02	9042/9090 Erneuerung Umleitungsstrecke Niederpöbel	30.000,00
55.4101.02	Betreuung Naturschutzgroßprojekte	782101	Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1001-99	Grunderwerb NSGP	45.670,09
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8710-01	K8710_11a Dorf Wehlen	158.217,48
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8710-02	K8710_10a Dorf Wehlen-Stadt Wehlen	105.915,00
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8711-01	K8711_12a Dorf Wehlen-Lohmen	2.851,87
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8725-01	K8725_16a Ortsdurchfahrt Schönbach	192.000,00
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8725-02	K8725-02a OA Cunnersdorf innerorts	139.689,29
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8730-01	K8730_17a Lichtenhain Ortslage Ulbersdorf	344.657,62
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8732-01	K8732_Baustelle Struppen	5.103,24
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8732-02	K8732_06c Struppen	118.901,27
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8738-01	K8738_07a Ottendorf - Pietschmühle	140.000,00
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8742-01	K8742_12c Ortsdurchfahrt Pfaffendorf	920.659,21
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8744-01	K8744_16c B172-Gohrisch	605.020,37

**Mittelübertragungen von 2014 nach 2015
Auszahlungen für Investitionstätigkeit**

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Maßnahme	Bezeichnung	Mittelübertrag ins Folgejahr
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8744-02	K8744_15c Kleinhennersdorf Ri. Krippen	780.000,00
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8751-01	K8751_19c Markersbach-Zwiesel	2.129.410,42
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8751-02	K8751_20c Ortsdurchfahrt Langenhennersdorf	1.039.863,00
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8752-01	K8752_08c Ortsdurchfahrt Bahra	382.738,43
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8757-01	K8757_06b Börnersdorf	114.564,94
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8757-02	K8757_22c Gersdorf-Göppersdorf	3.117.267,46
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8758-01	K8758_12b Lichtenberg	113.401,50
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8758-02	K8758_13b Göppersdorf	32.602,44
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8761-01	K8761_05b Ortsdurchfahrt Liebstadt	139.989,78
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8772-01	K8772_07c Kleinsedlitz-Ortslage Pirna (Pirna)	135.959,97
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9006-01	K9006_10d Ortslage Helbigsdorf	447.703,48
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9017-01	K9017_09d Hengstberg S36 OL Bannewitz	300.000,00
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9025-01	K9025_10b Bereich Buschhäuser	237.249,05
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9080-01	K9080_11d S192 Kleinopitz	113.532,62
Gesamtsumme						22.230.096,63

Erläuterungsbericht – Teil 1

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2014 des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge



Inhaltsverzeichnis

1	Vorbemerkungen	3
2	Abwicklung vorhergehender Haushaltsjahre	3
3	Darstellung der wirtschaftlichen Lage	4
3.1	Entwicklung der Liquidität – Kassenlage	4
3.2	Verschuldung	5
3.3	Vermögen (Aktiva)	6
3.4	Eigen- und Fremdkapital (Passiva)	8
3.4.1	Eigenkapital und eigenkapitalähnliche Positionen	8
3.4.2	Fremdkapital	9
4	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres	10
5	Kennzahlen	11
6	Gliederung des Haushaltes	12
6.1	Teilhaushalte	12
6.2	Schlüsselprodukte	13
7	Haushaltsjahr 2014 sowie Vorausschau der einzelnen Budgets	13
7.1	Entwicklung der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung 2014	13
7.2	Wesentliche Abweichungen der einzelnen Budgets	16
7.3	Entwicklung der Abschreibungen	33
7.4	Risiken und Vorausschau auf künftige Jahre	36
8	Entwicklung und Abdeckung der Fehlbeträge	37
9	Organe und Mitgliedschaften	37
9.1	Die Organe des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge	37
9.1.1	Der Landrat und seine Beigeordneten/Geschäftsbereichsleiter sowie der Fachbedienstete für das Finanzwesen	37
9.1.2	Der Kreistag	38
9.2	Organmitgliedschaften	41
9.2.1	Landrat, Beigeordnete sowie Fachbediensteter für das Finanzwesen	41
9.2.2	Der Kreistag	42
9.2.2.1	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 (1) Satz 5 AktG	42
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)	46
9.2.2.3	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen (ausgenommen Hauptversammlung)	46

1 Vorbemerkungen

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

Der Jahresabschluss 2014 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 SächsGemO i. d. F. vom 31.12.2017 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-Doppik¹ 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 Abs. 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 2014 bezieht sich die Prognose auf einen sehr langen Zeitraum. Im Rechenschaftsbericht werden daher bei Leistungen, die von grundsätzlicher 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 2015 betreffen, als vorläufige Ergebnisse gelten. Die endgültige Feststellung der Ergebnisse bleibt den Jahresabschlüssen vorbehalten, Abweichungen in den noch aufzustellenden Jahresabschlüssen sind daher nicht auszuschließen.

2 Abwicklung vorhergehender Haushaltsjahre

Basis für den Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2014 war der Jahresabschluss 2013. Der Jahresabschluss 2013 des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge wurde am 17.09.2018 nach Prüfung durch das örtliche Rechnungsprüfungsamt durch den Kreistag festgestellt (vgl. Beschluss Nr. 2018/6/0576).

¹ SächsKomHVO – Doppik in der für das Haushaltsjahr 2014 geltenden Fassung.

Die Ergebnisrechnung wies zum 31.12.2013 einen positiven Saldo von 3.756,2 TEUR aus. Somit lag das ordentliche Ergebnis um 10.888,7 TEUR über dem Ansatz. Dieses positive Ergebnis war unter anderem durch nicht durchgeführte Maßnahmen (Aufwendungen des Ergebnishaushaltes) bestimmt, die in Höhe von 3.647,3 TEUR als Ermächtigungsübertragung in das Haushaltsjahr 2014 übertragen wurden und dieses belasten. Im Zuge des Jahresabschlusses 2013 konnte eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses i. H. v. 3.756,2 TEUR gebildet werden.

Das im Haushaltsjahr 2013 veranschlagte Sonderergebnis konnte nicht erreicht werden, hauptsächlich weil vorgesehene Grundstücksveräußerungen ehemaliger Verwaltungsliegenschaften nicht zustande kamen. Insbesondere infolge des Hochwassers 2013 waren zusätzliche Aufwendungen und Erträge „außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit“ im Sonderergebnis auszuweisen. Insgesamt waren im Sonderergebnis Erträge in Höhe von 4.766,6 TEUR sowie Aufwendungen von 11.285,6 TEUR auszuweisen. In der Bilanz zum 31.12.2013 musste daher ein Fehlbetrag des Sonderergebnisses i. H. v. 6.519,0 TEUR ausgewiesen werden.

Der Saldo im Finanzhaushalt aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zeigte gegenüber dem Haushaltsansatz ebenfalls eine Verbesserung zum 31.12.2013 um 4.139,1 TEUR, er übersteigt die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten sowie der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte um 5.533,0 TEUR.

3 Darstellung der wirtschaftlichen Lage

3.1 Entwicklung der Liquidität – Kassenlage

Im Haushaltsjahr 2014 wurde an 20 Tagen der Kassenkredit in Anspruch genommen. Der Zinssatz für die Inanspruchnahme lag bei der Ostsächsischen Sparkasse Dresden im Jahr 2014 bei 2,20 %. Bei der Hypovereinsbank Unicredit setzt sich der Sollzinssatz zusammen aus dem aktuellen EONIA zuzüglich eines Nominalaufschlages von 0,25 Prozentpunkten p. a.

August	4 Tage	im Ø 1.500.000,00 EUR
Oktober	3 Tage	im Ø 4.000.000,00 EUR
November	13 Tage	im Ø 4.423.076,92 EUR

In der Zeit der Inanspruchnahme betrug der durchschnittliche Zinssatz (EONIA) bei der Hypovereinsbank Unicredit 0,25 %. Dieser erwies sich als günstigster Zinssatz gegenüber anderen Banken. In den restlichen Monaten des Jahres 2014 verfügte der Landkreis über ausreichend und nicht sofort benötigte Kassenmittel.

Die Höhe der gezahlten Kassenkreditzinsen lag im Haushaltsjahr 2014 bei 0,5 TEUR.

Der Kreiskasse gelang es im Haushaltsjahr 2014 Zinsen aus dem Bestand auf den Haushaltskonten sowie den kurzfristiger Geldanlagen i. H. v. 64,9 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. - 31.12.2014	0,60 - 0,35	18.313,67
OSK Dresden, (ZAK)	01.01. - 31.12.2014	1,0 - 0,50	29.086,81
Commerzbank, Girokonto	16.07. - 31.12.2014	0,553	11.566,11
DKB, ZW 04	01.01. - 31.12.2014	0,40 - 0,30	995,60
DKB, ZW 07	01.01. - 31.12.2014	0,30 - 0,10	28,44
DKB, ZW07(KIK-Extra)	01.01. - 31.12.2014	0,40	4.933,34
Gesamt:			64.923,97

Davon entfiel ein Betrag i. H. v. 19.211,20 EUR auf das vorzuhaltende Vorsorgevermögen.

Entwicklung 2014 - 2018

Bei der Position Zinserträge ist ein kontinuierlicher Rückgang um ca. 15 - 20 TEUR jährlich bis 2018 aufgrund der anhaltenden Niedrigzinsen zu verzeichnen. Im HHJ 2018 konnten nur 22,50 EUR Zinserträge (Geldanlage Instandhaltungskonto) erwirtschaftet werden. Dies ist begründet im stetigen Rückgang der Zinssätze für Geldanlagen bzw. für Bestände auf laufenden Konten des Landkreises. Seit dem 01.07.2016 beträgt die Guthabenverzinsung auf dem Geschäftskonto bei der Ostsächsischen Sparkasse Dresden 0 %.

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

Seit dem 01.09.2016 wird ein Verwahrentgelt i. H. v. 0,40 % für die Überschreitung eines festgelegten Sockelbetrages auf den Geschäftskonten des Landkreises fällig. Die Zahlungen für Verwahrentgelt bei der Ostsächsischen Sparkasse Dresden beliefen sich 2016 auf 2,6 TEUR, 2017 auf 1,4 TEUR und 2018 auf 3,7 TEUR.

3.2 Verschuldung

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge hatte zum 31.12.2014 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften i. H. v. 45.648,4 TEUR aufzuweisen. Je Einwohner entsprach dies einer Verschuldung von 185,72 EUR. Die folgende Übersicht zeigt die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften:

	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Kreditaufnahmen in TEUR	34.662,1	37.722,7	35.181,9	43.365,7	43.765,7
Verschuldung aus ÖPP-Projekten (Tilgungsanteil) in TEUR	10.986,3	10.706,8	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>Einwohner²</i>	<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	178,29
Verschuldung aus kreditähnlichem Rechtsgeschäft (ÖPP-Projekt) in EUR je Einwohner	44,70	43,55	42,35	40,95	39,82

Zur Finanzierung neuer Investitionsmaßnahmen waren bis zum Haushaltsjahr 2017 Kreditaufnahmen vorgesehen, sodass Schulden zwar abgebaut wurden, jedoch infolge von Kreditaufnahmen auch neue Schulden entstanden. Längerfristig muss der Landkreis seine Verschuldung an die zu erwartende geringere Finanzkraft anpassen. Es ist aus Sicht eines

² Amtliche Einwohnerzahlen vom 30. Juni des Vorjahres gemäß § 125 GemO.

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 verbürgten Krediten ist gegenwärtig nicht absehbar.

3.3 Vermögen (Aktiva)

Der Landkreis weist im Jahresabschluss zum 31.12.2014 ein Vermögen (gebundenes Kapital) i. H. v. 435.966,0 TEUR aus. Die Aktivseite der Bilanz gliedert sich in folgende Positionen:

1. Anlagevermögen	401.077,0 TEUR
2. Umlaufvermögen	32.885,3 TEUR
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.003,7 TEUR
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,0 TEUR
Bilanzsumme Aktiva	435.966,0 TEUR

Anlagevermögen

Das Vermögen des Landkreises bildet zu 92,00 % das Anlagevermögen.

Mit einem Anteil von 96,96 % bildet das **Sachanlagevermögen** die größte Position des Anlagevermögens. Im Einzelnen umfasst es folgende Unterpositionen:

aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.015,7 TEUR
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	169.179,3 TEUR
cc) Infrastrukturvermögen	202.764,0 TEUR
dd) Bauten auf fremden Grund und Boden	0,0 TEUR
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	33,1 TEUR
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	7.612,2 TEUR
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	3.969,5 TEUR
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.317,9 TEUR
Summe Sachanlagevermögen	388.891,7 TEUR

Der Wert der **immateriellen Vermögensgegenstände** betrug zum Bilanzstichtag 442,6 TEUR. Dazu gehören überwiegend Software und Lizenzen.

Nach § 36 Abs. 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 investiver Schlüsselzuweisung von 60,26 % gegenüber. Insoweit stehen den hierfür verursachten Aufwendungen für Abschreibungen gleichzeitig Erträge für die 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 beein-

flusst werden. Eine hohe Infrastrukturquote ist gleichzeitig Indikator für eine hohe Belastung aus Instandhaltungen, um das Vermögen in einem verkehrsfähigen Zustand zu erhalten.

$\frac{202.764.019,48 \text{ EUR} * 100}{435.965.997,42 \text{ EUR}}$	46,51 %
---	---------

Der nachfolgenden Übersicht kann im Vergleich der Jahre 2013 bis 2015 entnommen werden, in welchem Umfang Instandhaltungen und Investitionen am Infrastrukturvermögen vorgenommen wurden.

	Ist 2013	Ist 2014	vorl. Ist 2015
Aufwand Infrastrukturvermögen in TEUR	4.091,0	3.018,0	3.591,3
Aufwandsquote	1,99%	1,48%	1,77%
Auszahlungen Investitionen im Infrastrukturvermögen in TEUR	6.079,7	8.190,5	9.343,5
Reinvestitionsquote	2,95%	4,02%	4,61%
Infrastrukturvermögen, Stand 01.01. in TEUR	206.010,3	203.865,0	202.764,0

Im Infrastrukturvermögen sind im Jahr 2014 Abschreibungen i. H. v. 8.766,8, TEUR verbucht. Damit ist es im Jahr 2014 nicht gelungen, den Abschreibungsgegenwert zu reinvestieren und damit den Vermögenserhalt im Bereich des Infrastrukturvermögens zu gewährleisten.

Das **Finanzanlagevermögen** i. H. v. insgesamt 11.742,7 TEUR setzt sich aus den Anteilen aus verbundenen Unternehmen (8.523,6 TEUR) sowie aus den Beteiligungen (3.219,1 TEUR) zusammen. Sondervermögen war nicht zu bilanzieren, da der Landkreis keine Eigenbetriebe gebildet hat.

Umlaufvermögen

Die Position **Vorräte** i. H. v. 3.631,1 TEUR umfasst die bewerteten Bestände an Streusalz der Straßenmeistereien i. H. v. 399,0 TEUR, zur Veräußerung vorgesehene Gebäude und Grundstücke i. H. v. 3.231,6 TEUR sowie bewegliche Vermögensgegenstände i. H. v. 0,5 TEUR.

Die größte Position des Umlaufvermögens sind die **öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen** i. H. v. 16.639,2 TEUR.

Die **privatrechtlichen Forderungen** belaufen sich zum 31.12.2014 auf 409,1 TEUR.

Die Werthaltigkeit der Forderungen wurde überprüft und gemäß dem zu erwartenden Ausfallrisiko bewertet. Nach § 37 Absatz 1 Ziffer 3 SächsKomHVO-Doppik hat eine wirklichkeitsgetreue Bewertung zu erfolgen. Sinn und Zweck der Wertberichtigungen i. H. v. 10.552,9 TEUR war, das Risiko eines vollständigen oder teilweisen Forderungsausfalls angemessen zu berücksichtigen. Ein erheblicher Anteil an dieser Summe ist auf die Einzelwertberichtigungen der Forderungen UVG i. H. v. 8.867,7 TEUR zurückzuführen. In der folgenden Übersicht werden die größten Wertberichtigungen dargestellt.

Bezeichnung der Forderung	Einzelwertberichtigung in TEUR
Unterhaltsvorschussleistungen	8.867,7
Ordnungswidrigkeiten	301,0
Verwahrung	368,6
Nebenforderungen	197,7
Zulassungswesen	166,6

Die **liquiden Mittel** werden mit 12.205,9 TEUR in der Bilanz ausgewiesen.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten i. H. v. 2.003,7 TEUR beinhalten im Dezember 2014 bereits geleistete Zahlungen für den Monat Januar 2015. Hierunter fallen insbesondere die Besoldung der Beamten sowie soziale Leistungen, die vorschüssig zu zahlen sind. Diese setzten sich zusammen aus:

Produktbereich / Bezeichnung	ARAP per 31.12.2014 in TEUR
Übergreifend / Auszahlung Beamtenbesoldung Januar 2015 im Dezember 2014	310,5
311 / Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII sowie Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach SGB IX	428,7
312 / Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II	230,5
313 / Hilfen für Asylbewerber	261,9
341 / Unterhaltsvorschussleistungen	255,4
361 / Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege und Übernahme des Elternanteils durch die Kommune	168,8
363 / Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	205,6
Sonstige	142,3

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 entspricht dem Betrag des gebundenen Vermögens und bildet die Bilanzsumme i. H. v. 435.966,0 TEUR. Die Passivseite der Bilanz gliedert sich nach folgender Struktur:

1. Kapitalposition	110.970,6 TEUR
2. Sonderposten	244.880,6 TEUR
3. Rückstellungen	10.563,3 TEUR
4. Verbindlichkeiten	67.227,4 TEUR
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.324,1 TEUR
Bilanzsumme Passiva	435.966,0 TEUR

3.4.1 Eigenkapital und eigenkapitalähnliche Positionen

Zu diesen Bilanzpositionen gehören die Kapitalposition und die Sonderposten, sie umfassen 81,62 % der Bilanzsumme.

Kapitalposition

Die Kapitalposition umfasst das Basiskapital und die Rücklagen und wird zum Bilanzstichtag mit 110.970,6 TEUR ausgewiesen.

Die Bilanz des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge weist als **Basiskapital** einen Wert i. H. v. 114.925,5 TEUR aus. Das Basiskapital ist eine rechnerische Größe, die sich aus der Fortschreibung des Wertes aus der Eröffnungsbilanz, reduziert um die erfolgten Korrekturen im Jahresabschluss 2013 und 2014, ergibt. Es wird sich voraussichtlich in den künfti-

gen Haushaltsjahren infolge der Verrechnung des Saldos aus Auflösung der Sonderposten und den Abschreibungen auf das Anlagevermögen weiter reduzieren.

Das Basiskapital in der Eröffnungsbilanz betrug 117.861.276,12 EUR. Zum 31.12.2014 weist der Jahresabschluss ein Basiskapital i. H. v. 114.925.454,51 EUR aus. Die Reduzierung des Basiskapitals ist i. H. v. 2.422.707,58 EUR auf die notwendige Fehlbetragsdeckung des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres 2014 und Korrekturen der Eröffnungsbilanz zurückzuführen.

Die Kennzahl **Eigenkapitalquote**, d. h. der Anteil der Kapitalposition an der Bilanzsumme des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge, beträgt 25,45 %.

$\frac{110.970.587,78 \text{ EUR} * 100}{435.965.997,42 \text{ EUR}}$	25,45 %
---	---------

In der Kapitalposition ist nur 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. Aufgrund des negativen ordentlichen Ergebnisses in 2014 musste die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses des Jahres 2013 i. H. v. 3.756,2 TEUR zur Deckung des Fehlbetrages herangezogen und aufgelöst werden.

Gegenläufig konnte der Überschuss im Sonderergebnis i. H. v. 699,5 TEUR zur Reduzierung des im Jahresabschluss 2013 in der Bilanz ausgewiesenen Fehlbetrages aus dem Sonderergebnis verwendet werden. Der wesentliche Anteil des Fehlbetrages war durch das Hochwasser im Juni 2013 begründet.

Deckungspflichtige **Fehlbeträge** aus Vorjahren bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

Sonderposten

Die **Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen** betragen zum Bilanzstichtag 234.626,2 TEUR. Deren Auflösung mindert die Belastungen aus Abschreibungen in der Ergebnisrechnung. Durch den Landkreis wurden keine Investitionsbeiträge erhoben. Die Bilanzposition **Sonderposten für Investitionsbeiträge** wird somit mit 0 EUR ausgewiesen.

Mit dem Jahresabschluss 2014 wurde der **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** i. H. v. 997,6 TEUR zur Deckung der kalkulatorischen Mindererträge im Rettungsdienst verwendet.

Die **sonstigen Sonderposten** umfassen die Zuwendungen für Streusalz aus dem Gemeinschaftsaufwand Bund und Land sowie das Vorsorgevermögen. In der Bilanz wird für diese Sachverhalte eine Gesamtsumme i. H. v. 7.634,8 TEUR ausgewiesen.

3.4.2 Fremdkapital

Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungsposten werden dem Fremdkapital zugerechnet und umfassen zusammen 18,38 % der Bilanzsumme.

Rückstellungen

Rückstellungen für wirtschaftlich dem Haushaltsjahr 2014 zuzuordnende Belastungen wurden i. H. v. 10.563,3 TEUR gebildet und gliedern sich in

a)	Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit:	2.639,7 TEUR
f)	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenen Rechtsgeschäften:	2.622,1 TEUR
g)	Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung:	9,6 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:	3.392,1 TEUR
j)	Sonstige Rückstellungen:	1.899,9 TEUR

Die übrigen Rückstellungspositionen waren mit 0 EUR auszuweisen.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten werden im Jahresabschluss 2014 i. H. v. 67.227,4 TEUR ausgewiesen, sie gliedern sich wie folgt:

a)	Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,0 TEUR
b)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	34.547,2 TEUR
c)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	11.009,2 TEUR
d)	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.862,3 TEUR
e)	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.750,3 TEUR
f)	Sonstige Verbindlichkeiten	10.936,9 TEUR

Die Verbindlichkeitenübersicht ist dem Jahresabschluss als Anlage beigefügt.

Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Die Bilanzposition wird mit 2.324,1 TEUR ausgewiesen. Sie beinhaltet im Wesentlichen eine Einzahlung des Freistaates Sachsen aus dem Winterschadensprogramm 2012/2013 i. H. v. 1.627,9 TEUR, 694,1 TEUR aus Vorauszahlungen des Eigenanteils für die Schülerbeförderung im Schuljahr 2014/2015 sowie weitere Zahlungseingänge auf Forderungen des Haushaltsjahres 2014. 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.

4 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Das Jahr 2015 war geprägt von der Organisation der Unterbringung von Asylbewerbern und der Schaffung neuer Unterkünfte. Dies brachte den Landkreis organisatorisch, personell und finanziell an und über seine Leistungsgrenze. Insbesondere zur Schaffung von Unterkünften wurden an die landkreiseigene GVS mbH rückzahlbare Zuschüsse ausgezahlt, die weitgehend über Kredite finanziert werden sollten. 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 ausreichend 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.

Asyl	Ist 2014 in TEUR	V-Ist 2015 in TEUR	V-Ist 2016 in TEUR	V-Ist 2017 in TEUR	V-Ist 2018 in TEUR
ordentliches Ergebnis	-1.926,5	-7.340,2	-9.321,8	-5.343,1	-3.625,2
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-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 2014 in TEUR	Ist 2014 in TEUR	V-Ist 2015 in TEUR	V-Ist 2016 in TEUR	V-Ist 2017 in TEUR
ordentliches Ergebnis (ohne umA Invest)	0,0	0,0	-259,7	706,1	411,9
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne umA Invest)	0,0	0,0	-1.188,7	-2.930,3	-1.232,7

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 möglich war. Der Landkreis übernahm somit für einen längeren Zeitraum die Vorfinanzierung. Somit 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 Ausblick auf die HH-Jahre 2014 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.

Hilfen zur Erziehung	Plan 2014 in TEUR	Ist 2014 in TEUR	V-Ist 2015 in TEUR	V-Ist 2016 in TEUR	V-Ist 2017 in TEUR
ordentliches Ergebnis (ohne umA)	-13.238,6	-16.258,6	-18.671,2	-19.356,2	-20.660,9
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne umA)	-13.238,6	-16.037,9	-18.090,8	-19.887,6	-20.924,3

Die detaillierte Entwicklung der Leistungen kann dem im Jugendhilfeausschuss bestätigten Statistikbericht des Jugendamtes aus dem Jahr 2014 entnommen werden.

5 Kennzahlen

Die wesentlichen Kennzahlen zur Beurteilung der Vermögens- und Finanzlage des Landkreises werden als Anlage 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 die insgesamt verfügbaren Mittel.

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge hatte sich im Jahr 2014 für die Bildung folgender fünf Teilhaushalte entschieden und diesen die einzelnen Leistungen und Budgets zugeordnet:

Budget	Langbezeichnung	Budgetverantwortlicher
Teilhaushalt 1, Bereich Landrat		
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
Teilhaushalt 2, GB 1		
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
Teilhaushalt 3, GB 2		
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
Teilhaushalt 4, GB 3		
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
Teilhaushalt 5, Allgemeine Finanzwirtschaft		
0201	Bewirtschaftung durch Abteilung Finanzen	Michael Jumel
Querbudget Personal		
1111	Personalaufwendungen einschließlich zweckgebundener Erträge	Jana Mocker-Leikauf

6.2 Schlüsselprodukte

Im Jahresabschluss 2014 wurden 20 Schlüsselprodukte geführt:

- **Bildung/Jugend**
 - 363101 Kinder-, Jugend-, und Familienprävention
 - 363301 Hilfe zur Erziehung
 - 231101 Berufsbildende Schulen in öffentlicher Trägerschaft
 - 221701 Förderschulen für Erziehungshilfe
 - 221501 Förderschulen für Lernförderung
 - 221301 Förderschulen für geistig Behinderte
 - 217101 Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft
 - 241001 Schülerbeförderung
 - 254001 Kulturraumförderung

- **Ordnung/Sicherheit/Gefahrenabwehr**
 - 127001 Rettungsdienst
 - 126002 Gemeindeübergreifende Ausbildung der Feuerwehren
 - 128001 Katastrophen- und Zivilschutz

- **Infrastruktur und Förderung des ländlichen Raumes**
 - 571001 Wirtschaftsförderung und Tourismus
 - 511102 Ländliche Entwicklung
 - 547001 Öffentlicher Personennahverkehr
 - 542001 Kreisstraßen

- **Integration und soziale Teilhabe**
 - 312101 Leistungen für Unterkunft und Heizung
 - 331601 Förderung sozialer Dienste und Einrichtungen
 - 311302 Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach dem SGB IX

- **moderne Verwaltung**
 - 111303 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement unter Berücksichtigung einer energieeffizienten und umweltbewussten Verwaltung

Die zu den einzelnen Schlüsselprodukten definierten Kennzahlen und deren Erfüllungsstand zum 31.12.2014 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 2014 sowie Vorausschau der einzelnen Budgets

7.1 Entwicklung der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung 2014

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 rückwirkend zum 01.01.2014 in Kraft. In Auswertung der Analyse zum Stichtag 30.06.2014 und 30.09.2014 wurde am 10.11.2014 durch den Fachbediensteten für das Finanzwesen zum Zwecke der Haushaltssicherung eine Haushaltssperre verfügt. Es wurde keine Nachtragssatzung erlassen.

Die tatsächliche Haushaltsentwicklung 2014 in der Ergebnis- und Finanzrechnung wird in der nachfolgenden Tabelle ersichtlich:

Angaben in TEUR

	Plan 2014	Ist-Ergebnis zum 31.12.2014	Abweichung zum HH-Ansatz
Ordentliche Erträge	241.528,4	263.082,7	21.554,3
Aufwendungen	246.787,5	269.261,6	22.474,1
ordentliches Ergebnis	-5.259,1	-6.178,9	-919,8
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	248.444,9	241.679,1	-6.765,8
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	239.816,5	236.575,2	-3.241,3
ZM-Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.628,5	5.103,9	-3.524,6
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.739,4	14.258,0	-6.481,4
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.964,3	18.655,1	-6.309,2
ZM-Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.224,9	-4.397,1	-172,2
Finanzierungsmittelüberschuss/ Finanzierungsmittelfehlbetrag	4.403,6	706,8	-3.696,8
ZM-Saldo aus Finanzierungstätigkeit	529,8	-2.902,6	-3.432,4
Änderung des Finanzmittelbestands im HH-Jahr	4.933,4	-2.195,8	-7.129,2

Ordentliches Ergebnis

Im ordentlichen Ergebnis war für das Haushaltsjahr 2014 ein Fehlbetrag i. H. v. 5.259,1 TEUR veranschlagt. Die Ergebnisrechnung weist zum 31.12.2014 einen negativen Saldo von 6.178,9 TEUR aus. Somit liegt das ordentliche Ergebnis um 919,8 TEUR schlechter als geplant. Nähere Ausführungen erfolgen unter Punkt 7.2.

Die Untersuchung der Abweichungen erfolgte ohne Betrachtung der internen Leistungsverrechnung, 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 2014	Ist-Ergebnis zum 31.12.2014	Abweichung zum HH-Ansatz
Außerordentliche Erträge	5.829,5	4.350,0	-1.479,5
Außerordentlichen Aufwendungen	5.364,2	3.650,5	-1.713,7
Sonderergebnis	465,3	699,5	+234,2

Das im Haushaltsjahr 2014 veranschlagte Sonderergebnis i. H. v. 465,3 TEUR konnte im Vollzug noch verbessert werden, insbesondere weil vorgesehene Aufwendungen für die Durchführung von Hochwassermaßnahmen i. H. v. 2.572,3 TEUR aus Rückstellungen gedeckt werden konnten. Diese Deckung war planungsseitig nicht abgebildet. Negativ wirkten sich im Sonderergebnis die nicht abgeschlossenen Instandhaltungsmaßnahmen am Infrastrukturvermögen/Schulen (i. R. Hochwasserschadensbeseitigung) und den damit noch nicht im Ergebnis verbuchten Förderungen aus.

Zahlungsmittelsaldo aus laufenden Verwaltungstätigkeit

Der Saldo im Finanzhaushalt aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit weist gegenüber dem Haushaltsansatz eine Verschlechterung zum 31.12.2014 um 3.524,6 TEUR aus.

Ziel des Haushaltes 2014 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.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit übersteigt im Ergebnis die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten sowie der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte um 1.869,8 TEUR:

Angaben in TEUR

Bezeichnung	Plan 2014	Ist-Ergebnis zum 31.12.2014	Abweichung zum HH-Ansatz
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.628,5	5.103,9	-3.524,6
Finanzierungsbedarf Leasing, PPP u. Darlehen (Tilgungsanteil)	391,8	456,5	-64,7
Ordentliche Kredittilgung	2.718,8	2.777,6	-58,8
Finanzierungsbedarf insgesamt	3.110,6	3.234,1	-123,5
Differenz Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit und Tilgungsleistungen	5.517,9	1.869,8	-3.648,1

Im Ergebnis hat der Landkreis das Ziel erreicht, einen positiven Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit zur Deckung der Tilgungsleistungen in ausreichender Höhe zu erwirtschaften. Der gegenüber der Planung deutlich höhere Finanzbedarf bei den Tilgungsleistungen ist darauf zurückzuführen, dass zum 31.12.2013 fällige Zahlungen erst am 02.01.2014 abgebucht wurden. Die Nettoinvestitionsmittel konnten jedoch nicht in der angestrebten Höhe 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. 4.397,1 TEUR. Die veranschlagten Investitionsmittel konnten im Haushaltsjahr nur i. H. v. 18.655,1 TEUR ausgezahlt werden. Der Schwerpunkt der Leistungen im Baubereich lag in 2014 bei der Beseitigung von Hochwasserschäden und ferner bei der Abarbeitung der Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren, so dass neue Maßnahmen des Haushaltsplanes 2014 nur vereinzelt umgesetzt wurden.

Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit

Im Haushaltjahr 2014 nahm der Landkreis keine neuen Kredite auf. Die Kredittilgung betrug 2.902,6 TEUR. Es wurde ein Kredit umgeschuldet.

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 jedoch 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 2014
des Landkreis Sächsische Schweiz Osterzgebirge

Budget	Bezeichnung	Ergebnishaushalt			Finanzhaushalt				
			Planansatz 2014 ohne Sopo/ Afa mit EWB	Ist 2014	Abweichung Plan 2014		Planansatz 2014	Ist 2014	Abweichung Plan 2014
0001	Beauftragte	E	3.000,00	3.811,12	811,12	E	3.000,00	2.211,12	-788,88
		A	50.000,00	46.575,25	-3.424,75	A	50.000,00	42.772,89	-7.227,11
		oE	-47.000,00	-42.764,13	4.235,87	ZMS	-47.000,00	-40.561,77	6.438,23
0003	Personal- vertretungen	E	0,00	0,00	0,00	E	0,00	0,00	0,00
		A	6.000,00	5.886,78	-113,22	A	6.000,00	5.886,78	-113,22
		oE	-6.000,00	-5.886,78	113,22	ZMS	-6.000,00	-5.886,78	113,22
0005	Wirtschafts- förderung	E	98.100,00	133.290,29	35.190,29	E	98.100,00	122.373,63	24.273,63
		A	576.200,00	576.131,33	-68,67	A	576.200,00	576.506,16	306,16
		oE	-478.100,00	-442.841,04	35.258,96	ZMS	-478.100,00	-454.132,53	23.967,47
0100	Bereich Landrat	E	500,00	29.346,11	28.846,11	E	500,00	26.641,24	26.141,24
		A	717.300,00	676.963,07	-40.336,93	A	717.300,00	652.436,82	-64.863,18
		oE	-716.800,00	-647.616,96	69.183,04	ZMS	-716.800,00	-625.795,58	91.004,42
0200	Abt. Finanzen	E	262.500,00	641.230,59	378.730,59	E	262.500,00	464.976,54	202.476,54
		A	114.900,00	340.039,85	225.139,85	A	114.900,00	104.047,73	-10.852,27
		oE	147.600,00	301.190,74	153.590,74	ZMS	147.600,00	360.928,81	213.328,81
0201	Bewirtschaftung Abt. Finanzen	E	158.326.000,00	158.049.243,86	-276.756,14	E	164.788.400,00	163.255.230,44	-1.533.169,56
		A	1.033.500,00	1.632.630,32	599.130,32	A	1.033.500,00	875.309,11	-158.190,89
		oE	157.292.500,00	156.416.613,54	-875.886,46	ZMS	163.754.900,00	162.379.921,33	-1.374.978,67
0300	Kommunal- aufsicht	E	88.900,00	105.702,62	16.802,62	E	88.900,00	98.558,33	9.658,33
		A	73.600,00	50.830,05	-22.769,95	A	73.600,00	49.656,83	-23.943,17
		oE	15.300,00	54.872,57	39.572,57	ZMS	15.300,00	48.901,50	33.601,50
0400	Rechnungs- prüfung	E	7.000,00	13.291,05	6.291,05	E	7.000,00	13.291,05	6.291,05
		A	0,00	0,00	0,00	A	0,00	0,00	0,00
		oE	7.000,00	13.291,05	6.291,05	ZMS	7.000,00	13.291,05	6.291,05
1001	Geschäfts- bereich 1	E	0,00	0,00	0,00	E	0,00	1.935.049,16	1.935.049,16
		A	1.293.400,00	1.293.302,26	-97,74	A	1.293.400,00	3.183.589,47	1.890.189,47
		oE	-1.293.400,00	-1.293.302,26	97,74	ZMS	-1.293.400,00	-1.248.540,31	44.859,69
1100	Abt. Zentrales	E	820.400,00	730.379,99	-90.020,01	E	820.400,00	756.311,50	-64.088,50
		A	3.978.500,00	3.440.148,83	-538.351,17	A	3.978.500,00	3.430.052,86	-548.447,14
		oE	-3.158.100,00	-2.709.768,84	448.331,16	ZMS	-3.158.100,00	-2.673.741,36	484.358,64
1111	Querbudget Personal	E	8.350.800,00	7.730.293,61	-620.506,39	E	8.350.800,00	7.941.508,12	-409.291,88
		A	52.908.400,00	51.617.027,47	-1.291.372,53	A	55.700.000,00	54.336.388,39	-1.363.611,61
		oE	-44.557.600,00	-43.886.733,86	670.866,14	ZMS	-47.349.200,00	-46.394.880,27	954.319,73
1200	Abt. Ordnung	E	10.035.000,00	9.251.469,22	-783.530,78	E	10.035.000,00	8.684.894,31	-1.350.105,69
		A	5.915.400,00	6.012.079,30	96.679,30	A	5.915.400,00	5.339.924,36	-575.475,64
		oE	4.119.600,00	3.239.389,92	-880.210,08	ZMS	4.119.600,00	3.344.969,95	-774.630,05
1300	Abt. Bevölke- rungsschutz	E	15.873.200,00	15.416.068,05	-457.131,95	E	15.873.200,00	14.601.462,63	-1.271.737,37
		A	16.210.200,00	15.781.911,41	-428.288,59	A	16.210.200,00	15.650.724,98	-559.475,02
		oE	-337.000,00	-365.843,36	-28.843,36	ZMS	-337.000,00	-1.049.262,35	-712.262,35
1400	Abt. Schul- und Liegenschafts- management	E	7.354.100,00	7.966.430,15	612.330,15	E	8.899.000,00	8.438.206,97	-460.793,03
		A	26.700.200,00	28.079.599,18	1.379.399,18	A	28.387.900,00	29.627.770,52	1.239.870,52
		oE	-19.346.100,00	-20.113.169,03	-767.069,03	ZMS	-19.488.900,00	-21.189.563,55	-1.700.663,55
2001	GBL 2	E	0,00	0,00	0,00	E	0,00	0,00	0,00
		A	90.000,00	0,00	-90.000,00	A	90.000,00	0,00	-90.000,00
		oE	-90.000,00	0,00	90.000,00	ZMS	-90.000,00	0,00	90.000,00
2002	Stabsstelle Jobcenter	E	12.852.000,00	12.282.956,89	-569.043,11	E	12.852.000,00	12.222.863,11	-629.136,89
		A	46.399.000,00	44.895.550,83	-1.503.449,17	A	46.399.000,00	42.567.146,50	-3.831.853,50
		oE	-33.547.000,00	-32.612.593,94	934.406,06	ZMS	-33.547.000,00	-30.344.283,39	3.202.716,61
2100	Abt. KJFH	E	7.619.000,00	27.082.328,32	19.463.328,32	E	7.619.000,00	6.840.855,70	-778.144,30
		A	31.448.700,00	54.621.450,23	23.172.750,23	A	31.448.700,00	33.583.741,34	2.135.041,34
		oE	-23.829.700,00	-27.539.121,91	-3.709.421,91	ZMS	-23.829.700,00	-26.742.885,64	-2.913.185,64
2200	Abt. Soziale Leistungen	E	4.716.300,00	5.349.517,96	633.217,96	E	4.716.300,00	4.799.100,57	82.800,57
		A	36.226.300,00	37.506.452,00	1.280.152,00	A	36.226.300,00	37.011.288,76	784.988,76
		oE	-31.510.000,00	-32.156.934,04	-646.934,04	ZMS	-31.510.000,00	-32.212.188,19	-702.188,19
2300	Abt. Gesundheit	E	483.100,00	562.616,63	79.516,63	E	483.100,00	576.337,18	93.237,18
		A	1.000.700,00	1.547.401,89	546.701,89	A	1.000.700,00	1.588.534,09	587.834,09
		oE	-517.600,00	-984.785,26	-467.185,26	ZMS	-517.600,00	-1.012.196,91	-494.596,91
2400	Abt. LÜVD	E	190.900,00	187.285,85	-3.614,15	E	190.900,00	172.904,78	-17.995,22
		A	87.700,00	88.018,06	318,06	A	87.700,00	74.773,36	-12.926,64
		oE	103.200,00	99.267,79	-3.932,21	ZMS	103.200,00	98.131,42	-5.068,58
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	7.291.700,00	6.321.744,16	-969.955,84	E	10.968.223,00	8.572.485,40	-2.395.737,60
		A	5.420.250,00	4.851.846,08	-568.403,92	A	9.096.773,00	6.592.171,91	-2.504.601,09
		oE	1.871.450,00	1.469.898,08	-401.551,92	ZMS	1.871.450,00	1.980.313,49	108.863,49
3200	Abt. Bau	E	646.500,00	569.866,62	-76.633,38	E	646.500,00	523.357,10	-123.142,90
		A	58.927,00	66.102,14	7.175,14	A	58.927,00	31.786,70	-27.140,30
		oE	587.573,00	503.764,48	-83.808,52	ZMS	587.573,00	491.570,40	-96.002,60
3300	Abt. Vermessung	E	695.500,00	668.084,78	-27.415,22	E	695.500,00	595.681,03	-99.818,97
		A	72.700,00	46.675,99	-26.024,01	A	72.700,00	30.144,11	-42.555,89
		oE	622.800,00	621.408,79	-1.391,21	ZMS	622.800,00	565.536,92	-57.263,08
3400	Abt. Umwelt	E	1.045.000,00	1.001.427,72	-43.572,28	E	1.045.000,00	1.024.266,20	-20.733,80
		A	873.850,00	842.086,34	-31.763,66	A	873.850,00	970.806,09	96.956,09
		oE	171.150,00	159.341,38	-11.808,62	ZMS	171.150,00	53.460,11	-117.689,89
3500	Abt. Forst	E	1.300,00	10.901,29	9.601,29	E	1.300,00	10.532,99	9.232,99
		A	21.000,00	3.718,42	-17.281,58	A	21.000,00	2.861,61	-18.138,39
		oE	-19.700,00	7.182,87	26.882,87	ZMS	-19.700,00	7.671,38	27.371,38
3600	Abt. Ländliche Entwicklung	E	300,00	0,00	-300,00	E	300,00	0,00	-300,00
		A	383.900,00	249.985,26	-133.914,74	A	383.900,00	246.893,72	-137.006,28
		oE	-383.600,00	-249.985,26	133.614,74	ZMS	-383.600,00	-246.893,72	136.706,28
Gesamt		E	236.761.100,00	254.107.286,88	17.346.186,88	E	248.444.923,00	241.679.099,10	-6.765.823,90
		A	231.660.627,00	254.272.412,34	22.611.785,34	A	239.816.450,00	236.575.215,09	-3.241.234,91
		oE	5.100.473,00	-165.125,46	-5.265.598,46	ZMS	8.628.473,00	5.103.884,01	-3.524.588,99

Budget 0005 – Schlüsselprodukt 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 2014 wie folgt abgeschlossen:

Angaben in TEUR

Budget 0005	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Erträge	98,1	134,2	93,1	82,4	80,4
Aufwendungen	576,2	577,3	500,2	455,3	445,7
ordentliches Ergebnis	-478,1	-443,1	-407,1	-372,9	-365,3
Einzahlungen	98,1	122,4	87,5	99,1	81,1
Auszahlungen	576,2	576,5	495,0	471,3	445,7
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-478,1	-454,1	-407,5	-372,1	-364,5
Einzahlungen	0,0	26,7	0,0	12,5	0,0
Auszahlungen	0,0	35,8	0,0	13,9	0,0
Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit	0,0	-9,1	0,0	-1,4	0,0

Produkt 57.1001 – Schlüsselprodukt Wirtschaftsförderung und Tourismus

Ggü. dem Plan wurden Mehrerträge von 36,1 TEUR erzielt. 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 2015 - 2017 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 2014 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 – 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 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Netzwerkveranstaltung	Anzahl	3	6	3	3	3
Unternehmerabende	Anzahl	7	14	0	0	0
Unternehmensbegleitung/ Koordinierung von Anliegen/ Stellungnahmen TÖB	Anzahl	45	45	45	85	85
Beratung/Stellungnahmen zu FöMi: GRW, LEADER, FKA, INTERREG	Anzahl	0	0	0	0	205
Gremienarbeit: regional und überregional	Anzahl	0	0	0	0	35

Budget 1100 – Abteilung Zentrales

Angaben in TEUR

Budget 1100	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Erträge	847,9	759,8	839,9	382,0	333,9
Aufwendungen	4.582,8	4.017,3	3.293,8	3.472,5	3.608,5
ordentliches Ergebnis	-3.734,9	-3.257,4	-2.453,9	-3.090,5	-3.274,7
Einzahlungen	820,4	756,3	806,9	432,2	340,4
Auszahlungen	3.978,5	3.430,0	3.304,4	3.425,2	3.638,2
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.158,1	-2.673,7	-2.497,5	-2.993,0	-3.297,8
Einzahlungen	0,1	0,0	5,5	5,5	2,4
Auszahlungen	472,0	431,2	388,0	155,4	740,8
Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit	-471,9	-431,1	-382,5	-150,0	-738,4

Für Versicherungen wurde in der Haushaltsplanung 2014 eine Erstattung von anderen Abteilungen i. H. v. 212,8 TEUR geplant. Beim Haushaltsvollzug wurden die Aufwendungen und Auszahlungen direkt den Budgets zugeordnet. Dies führte im Haushaltsjahr 2014 zu Mindererträgen/-einzahlungen und Minderaufwendungen/-auszahlungen im Budget 1100, die im Gesamthaushalt aus anderen Budgets finanziert wurden.

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 Erweite-

rung 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 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Erträge	8.350,8	7.730,3	8.419,8	8.272,6	9.006,0
Aufwendungen	52.908,4	52.144,5	52.195,5	56.999,6	58.217,3
ordentliches Ergebnis	-44.557,6	-44.414,2	-43.775,8	-48.727,1	-49.211,4
Einzahlungen	8.350,8	7.941,5	8.371,8	8.416,9	9.125,2
Auszahlungen	55.700,0	54.863,5	56.103,1	56.993,3	58.128,4
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-47.349,2	-46.922,0	-47.731,3	-48.576,4	-49.003,1
Einzahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Die dargestellten Minderaufwendungen/-auszahlungen des Jahres 2014 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, 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),
- durch 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.

Im Budget 1111 werden im Jahresabschluss Personalaufwendungen/-auszahlungen i. H. v. 527,2 TEUR/526,6 TEUR zuordnungstechnisch in einem falschen Budget (2300 Abteilung Gesundheit) ausgewiesen/zugeordnet, in der obigen Übersicht wurde dies korrigiert.

Die Erträge/Einzahlungen (Erstattungen für Personalaufwendungen/-auszahlungen) im Jahr 2014 seien an dieser Stelle nur für das **Jobcenter** erwähnt, da hier reduzierte Erträge/Einzahlungen zu verzeichnen sind. Grund dafür sind nicht beeinflussbare Faktoren (Schwangerschaft, Teilzeit, Fehlzeiten durch Langzeiterkrankung, Kind krank, Elternzeit, unbezahlte Freistellung etc.).

Erträge/Einzahlungen aus Kostenerstattungen für Leistungen an Bundesstraßen sowie Zuweisungen für Kreisstraßen nach dem SächsFAG i. H. v. 1.977,0 TEUR wurden nicht ins Querbudget Personalkosten umgebucht. Zur besseren Transparenz wird der Ausweis in künftigen Jahren angepasst.

Die Rückstellungen für Personalkosten wurden in 2014 um 2.715,7 TEUR gesenkt (Saldo aus 2.769,9 TEUR Zuführungen und 5.485,7 TEUR Inanspruchnahme aus Rückstellungen für Urlaub, Gleitzeit, Altersteilzeit, Sonderzahlung Beamte und Lohnnachzahlungen). Für die Haushaltsjahre ab 2015 müssen noch Rückstellungen, unter anderem für Urlaub und Gleitzeitguthaben, ermittelt und gebildet werden.

Stellenplan

Zum Stichtag 31.12.2014 waren 1.008,08 VzÄ (Vollzeit-Äquivalente) besetzt. Die tatsächliche Ist-Besetzung weicht im Jahr 2014 um 62,63 VzÄ von der im Stellenplan enthaltenen Soll-Besetzung mit 1.070,71 VzÄ ab. Hauptursachen sind Arbeitszeitreduzierungen (Teilzeitvereinbarungen) sowie die Inanspruchnahme von Elternzeit, Sonderurlaub und befristeter EU-Rente sowie die Stellenreduzierung des Stellenplanes von 2014 auf 2015 um 13,70 VzÄ.

Budget 1200 – Abteilung Ordnung

Angaben in TEUR

Budget 1200	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Erträge	10.035,0	9.251,5	15.182,5	27.452,7	21.889,1
Aufwendungen	5.987,7	6.139,5	17.449,9	31.751,4	22.020,0
ordentliches Ergebnis	4.047,3	3.112,0	-2.267,4	-4.298,7	-130,9
Einzahlungen	10.035,0	8.684,9	14.074,9	28.934,6	22.036,8
Auszahlungen	5.915,4	5.340,0	14.431,1	30.591,6	22.321,8
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit	4.119,6	3.344,9	-356,2	-1.657,0	-285,0

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

Produkt 31.3101 – Hilfen für Asylbewerber

Angaben in TEUR

	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Erträge	4.289,0	3.246,4	9.798,4	22.058,5	16.369,5
Aufwendungen	5.546,1	5.172,9	17.138,6	31.380,3	21.712,6
ordentliches Ergebnis	-1.257,1	-1.926,5	-7.340,2	-9.321,8	-5.343,1
Einzahlungen	4.289,0	3.241,6	8.730,3	23.515,2	16.499,0
Auszahlungen	5.543,5	5.034,5	14.181,6	30.374,8	22.101,4
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.254,5	-1.792,9	-5.451,3	-6.859,6	-5.602,4

Im Jahr 2014 erhielt der Landkreis eine Erstattungspauschale nach SächsFlüAG i. H. v. 6,0 TEUR pro Person/Jahr, die den größten Bestandteil der Erträge/Einzahlungen dieses Budgets bildet. Dies entspricht im Jahr 2014 Erträgen/Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i. H. v. 3.130,1 TEUR/3.129,9 TEUR. Diese Pauschale war im Jahresverlauf 2014 nicht auskömmlich für den Landkreis.

In den Folgejahren, insbesondere ab dem Jahr 2015, steigen die Erträge/Aufwendungen und Einzahlungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Zusammenhang mit der Aufgabenerfüllung im Bereich Asyl 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. Nach den vorliegenden Prognosen 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 2014 bestand das Budget 1300 aus der Abteilung Bevölkerungsschutz. Die Erträge/Aufwendungen sowie Einzahlungen/Auszahlungen entwickelten sich im Budget 1300 wie folgt:

Angaben in TEUR

Budget 1300	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Erträge	15.924,2	15.458,1	15.724,8	17.707,3	24.120,3
Aufwendungen	16.562,3	16.034,2	16.819,0	19.510,5	23.068,8
ordentliches Ergebnis	-638,1	-576,1	-1.094,2	-1.803,2	1.051,5
Einzahlungen	15.873,2	14.601,5	16.273,3	16.728,1	23.147,1
Auszahlungen	16.210,2	15.650,7	16.708,5	18.794,3	23.052,3
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-337,0	-1.049,2	-435,2	-2.066,2	94,8
Einzahlungen	320,6	100,9	61,6	31,5	319,5
Auszahlungen	602,8	282,9	171,0	8,3	442,1
Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit	-272,2	-182,0	-109,4	23,2	-122,6

Produkt 12.6002 - Gemeindeübergreifende Ausbildung der Feuerwehren

Kennzahl	Einheit	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Verhältnis der durchgeführten Lehrgänge zum angemeldeten Bedarf	%	81	84	59	71	76

Als Kennzahl des Produktes 12.6002 ist für 2014 ein Erfüllungsstand von 84 % ausgewiesen. Gegenüber dem Plan 2014 wurde eine Verbesserung von 3 % erreicht. Dieser positive Trend konnte in den Folgejahren nicht erreicht werden, da der jeweilig durch die Kommunen angemeldete Lehrgangsbedarf, die vorgehaltenen Kapazitäten an Lehrgängen und Kreis-ausbildern übertraf.

Des Weiteren mussten aufgrund von aktuell anzupassenden Ausbildungsnormativen geplante Lehrgänge ersatzlos gestrichen werden.

Produkt 12.7001 - Rettungsdienst

Kennzahl	Einheit	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Hilfsfrist	%	91,0	80,6	91,0	91,0	91,0

Als Kennzahl des Produktes war für 2014 ein Hilfsfristerfüllungsgrad von 91,0 % geplant. Der tatsächliche Erfüllungsgrad betrug 80,6 %. Auf die Ursachen wurde im Informationsbericht des Landrates (vgl. Kreistag vom 23.03.2015) eingegangen.

Die Erträge/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen entwickelten sich im Produkt 12.7001 im Jahr 2014 und in den Folgejahren wie folgt:

Angaben in TEUR

Produkt 12.7001	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Erträge	15.717,4	15.331,7	15.640,2	17.441,6	23.920,5
Aufwendungen	16.117,4	15.687,2	16.623,2	18.509,0	22.027,8
ordentliches Ergebnis	-400,0	-355,5	-983,0	-1.067,4	1.892,7
Einzahlungen	15.714,7	14.531,7	16.162,8	16.549,1	22.935,2
Auszahlungen	15.880,4	15.384,5	16.509,2	17.758,9	22.022,4
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-165,7	-852,8	-346,4	-1.209,8	912,8
Einzahlungen	8,0	13,9	60,5	28,6	45,3
Auszahlungen	105,0	211,0	131,1	3,6	103,3
Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit	-97,0	-197,1	-70,6	25,0	-58,0

Die Planung und Berechnung der Erträge aus den Rettungsdienstgebühren und -entgelten wurde im Haushaltsplan 2014 auf Grundlage folgender Annahmen vorgenommen:

- Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum bis Ende 2012,
- Gewinn- und Verlustrechnung für das Jahr 2013 (Schätzung der Erträge für 2013 auf Grundlage einer Hochrechnung; geschätzter Aufwand),
- für 2014 geplanter Aufwand.

Im Ergebnis der Entgelt- und Budgetverhandlungen mit den Krankenkassen können die Erträge ermittelt werden. Die im Haushalt geplanten Erträge weichen insofern von den in der Gebühren- und Entgeltkalkulation für 2014 zugrunde gelegten Erträgen ab. Zudem sind die Ist-Erträge von der Anzahl der tatsächlichen Rettungsdiensteinsätze abhängig.

Zum Ausgleich der Mindererträge wurde im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten ein Ertrag aus der Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich i. H. v. 997,6 TEUR verbucht. Der Sonderposten wurde im Vorjahr aus Mehrerträgen gebildet. Der Sonderposten dient zum Ausgleich von Schwankungen bei den Jahresergebnissen bei gebührenfinanzierten Einrichtungen.

Der geplante Aufwand wurde im Ist um ca. 430,0 TEUR unterschritten. 310,0 TEUR entfallen hierbei auf den geringeren Aufwand für Leistungen der Integrierten Regionalleitstelle Dresden.

2016 liefen die mit den Leistungserbringern geschlossenen Rettungsdienstverträge aus. Infolge einer Ausschreibung der Leistungen des Rettungsdienstes und der erwarteten Leistungserhöhungen (Anpassung des Bereichsplanes für den Rettungsdienst) hat sich der Aufwand wesentlich erhöht. Der erhöhte Aufwand führt zu höheren Erträgen.

Produkt 12.8001 - Katastrophenschutz

Kennzahl	Einheit	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Ausbildung der Mitglieder im Verw.-stab gesamt	Stunden	410	294	420	430	430
durchschnittliche Anzahl Ausbildung der Mitglieder im Verw.-stab	Stunden	6,1	4,4	6,2	6,3	6,3

Als Kennzahl des Produktes wurden für 2014 die Verbesserung des Ausbildungsstandes des Verwaltungsstabes und die Erhöhung der Anzahl der Ausbildungsstunden pro Mitarbeiter festgelegt. Aufgrund der Katastrophenbewältigung „Hochwasser 2013“ war hier das Erreichen der Planzahlen nicht möglich.

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 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Erträge	6.131,5	6.327,4	7.020,5	6.771,3	6.941,7
Aufwendungen	19.822,0	19.936,9	20.174,1	20.027,7	20.400,1
ordentliches Ergebnis	-13.690,5	-13.609,5	-13.153,6	-13.256,4	-13.458,4
Einzahlungen	6.116,0	6.332,4	6.484,9	6.755,2	6.889,0
Auszahlungen	19.491,3	20.843,2	20.166,8	20.040,4	20.264,6
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-13.375,3	-14.510,8	-13.681,9	-13.285,2	-13.375,6
Einzahlungen	0,0	12,6	3,9	1,8	3,8
Auszahlungen	790,0	333,5	363,9	276,9	284,5
Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit	-790,0	-320,9	-360,0	-275,1	-280,7

Produkt 21.7101 – Gymnasien

Kennzahl	Einheit	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Anzahl der Schüler	Anzahl	1.988	2.070	2.117	2.176	2.176
Kosten Unterrichts- u. Lehrmittel	TEUR	225,0	212,1	200,4	202,1	212,7
Kosten Unterrichts- u. Lehrmittel je Schüler	EUR	113,18	102,47	94,66	92,89	97,76

Produkt 22.1301 - Förderschulen für geistig Behinderte

Kennzahl	Einheit	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Anzahl der Schüler	Anzahl	196	202	206	217	213
Kosten Unterrichts- u. Lehrmittel	TEUR	20,9	20,9	17,3	16,8	18,54
Kosten Unterrichts- u. Lehrmittel je Schüler	EUR	106,63	103,42	83,88	77,39	86,80

Produkt 22.1501 - Förderschulen zur Lernförderung

Kennzahl	Einheit	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Anzahl der Schüler	Anzahl	687	681	697	698	689
Kosten Unterrichts- u. Lehrmittel	TEUR	77,7	73,3	68,8	59,9	68,6
Kosten Unterrichts- u. Lehrmittel je Schüler	EUR	113,10	107,68	98,74	85,92	99,49

Produkt 22.1701 - Förderschulen für Erziehungshilfe

Kennzahl	Einheit	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Anzahl der Schüler	Anzahl	111	106	106	108	110
Kosten Unterrichts- u. Lehrmittel	TEUR	14,8	14,8	15,0	11,4	12,7
Kosten Unterrichts- u. Lehrmittel je Schüler	EUR	133,33	140,05	141,38	105,78	115,03

Produkt 23.1101 - Berufsbildende Schulen in öffentlicher Trägerschaft

Kennzahl	Einheit	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Anzahl der Schüler	Anzahl	2.800	2.863	2.800	2.879	2.933
Kosten Unterrichts- u. Lehrmittel	TEUR	268,7	233,4	256,9	248,9	254,4
Kosten Unterrichts- u. Lehrmittel je Schüler	EUR	146,43	81,52	91,73	86,45	86,75

Investitionen

Die investiven Beschaffungen im Berichtszeitraum betrafen u. a. die Computerausstattung für alle Schulen (PC, Notebook, Beamer), Kosten für die Planung/Anschaffung einer CNC-Maschine im BSZ Pirna, Uhrmacherarbeitstische für die berufliche Ausbildung der Uhrmacher in Glashütte, Prüfgeräte und einen Kernsandmischer für die Gießereiausbildung, hochwertige Maschinendiagnosesysteme für die Berufsschule Gewerbe sowie die Ersatzbeschaffung eines Backofens für die Lebensmitteltechniker im BSZ Freital-Dippoldiswalde.

Produkt 24.1001.00 – Schülerbeförderung

Angaben in TEUR

24.1001.00	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Erträge	1.549,8	1.655,9	1.388,9	1.945,8	1.900,0
Aufwendungen	5.696,3	5.909,9	6.347,1	6.924,9	6.983,1
ordentliches Ergebnis	-4.146,5	-4.254,0	-4.958,2	-4.979,1	-5.083,1
Einzahlungen	1.549,9	1.609,7	1.676,9	1.947,1	1.894,2
Auszahlungen	5.696,3	5.755,9	6.321,7	6.915,4	6.870,2
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.146,5	-4.146,2	-4.644,8	-4.968,3	-4.976,0

Die Eigenanteile für die Schülerbeförderung werden schuljahresbezogen den Eltern in Rechnung gestellt. Das Schuljahr 2014 begann am 01.09.2014 und endete am 10.07.2015. Für das Schuljahr wurde ein Eigenanteil von 14,50 EUR pro Monat erhoben. Mit dem Jahresabschluss 2014 wurde für den gesamten Anteil 2015 (Eigenanteile Monate 01-07/2015) ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten i. H. v. 694,1 TEUR ermittelt und gebucht.

Die Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen begründen sich aus der VVO-Tarifierhöhung zum 01.11.2014, der europaweiten Ausschreibung der Beförderungsleistungen im freigestellten Schülerverkehr sowie der Erhöhung der Schülerzahlen, die einen Anspruch auf eine geförderte Schülerbeförderung haben.

Kennzahl	Einheit	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Erträge	EUR	1.549.800	1.602.780	1.385.811	1.940.752	1.895.662
Aufwendungen	EUR	5.696.000	5.756.183	6.335.543	6.913.932	6.974.108
Zuschuss je Fahrschüler	EUR	351,37	351,98	405,72	394,70	409,55
Anteil Produktzuschuss je Einwohner	EUR	16,86	16,89	20,00	20,21	20,69

Produkt 54.7001.00 – ÖPNV

Angaben in TEUR

Produkt 54.7001.00	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Erträge	3.984,2	4.089,4	4.056,3	4.132,9	4.277,4
Aufwendungen	8.706,2	8.801,1	8.818,2	8.922,8	9.041,6
ordentliches Ergebnis	-4.722,0	-4.711,7	-4.761,9	-4.789,9	-4.764,2
Einzahlungen	3.984,2	4.089,4	4.056,3	4.132,9	4.277,4
Auszahlungen	8.706,2	10.115,5	8.831,6	8.906,8	9.026,5
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.722,0	-6.026,1	-4.775,3	-4.773,9	-4.749,1

Die Abweichung zwischen Aufwendungen und Auszahlungen ergibt sich aus der Abgrenzung von Aufwendungen und Auszahlungen in den Jahren 2013 und 2014.

Kennzahl	Einheit	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Zuschuss	EUR	4.717.000	4.801.259	4.703.736	4.815.873	4.865.816
Fahrplan-kilometer	km	10.641.598	10.257.574	10.319.824	10.230.834	11.238.650
Zuschuss je Fahrplan-kilometer	EUR/km	0,443	0,468	0,456	0,471	0,433

Budget 1400 – Abteilung Schul- und Liegenschaftsmanagement, Teil Amt für Immobilien- und Baumanagement

Angaben in TEUR

Budget 1400	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Erträge	3.659,2	4.414,7	1.740,4	1.658,4	1.622,6
Aufwendungen	10.872,3	12.704,8	8.148,8	8.798,1	9.481,1
ordentliches Ergebnis	-7.213,1	-8.290,1	-6.408,4	-7.139,7	-7.858,5
Einzahlungen	2.783,0	2.105,8	2.624,1	1.973,2	1.682,2
Auszahlungen	8.896,6	8.784,5	9.271,4	9.139,1	9.179,4
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.113,6	-6.678,7	-6.647,3	-7.165,9	-7.497,2
Einzahlungen	2.025,8	1.837,6	1.220,0	1.258,3	1.729,0
Auszahlungen	5.231,4	5.373,2	1.842,9	1.770,5	3.460,8
Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit	-3.205,6	-3.535,6	-622,9	-512,2	-1.731,8

Für die Instandsetzungen von Immobilien und Grundstücken hat der Landkreis 2014 insgesamt 1.851,5 TEUR aufgewendet. Schwerpunkte waren hier die Fertigstellung der Sanierung des Schulgebäudes der Außenstelle Obercarsdorf des Förderschulzentrums Reinholdshain und die jährlichen Bauunterhaltungsmaßnahmen an der Rennschlitten- und Bobbahn Altenberg sowie laufende Instandhaltungsmaßnahmen an sonstigen Liegenschaften des Landkreises.

An der Rennschlitten- und Bobbahn Altenberg wurde mit der Entkernung des Zielgebäudes begonnen, für das Zeitnahmesystem wurde ein Ampelmodul ausgetauscht, des Weiteren war der Austausch einer Wasserpumpe erforderlich sowie die Erneuerung des vorhandenen Kurvenausstiegs der Kurve 16.

2014 wurden für größere Bauvorhaben 4.564,3 TEUR investiert (Auszahlungen). Demgegenüber standen 1.474,4 TEUR Einzahlungen aus Fördermitteln. Zu den bedeutendsten Maßnahmen gehörten:

- die jährlichen Investitionsmaßnahmen an der Rennschlitten- und Bobbahn Altenberg 412,4 TEUR
- Planung zum Bau des Landesleistungszeitrums Altenberg 474,4 TEUR
- Fertigstellung der Dreifeldhalle in Altenberg einschließlich der Außenanlagen 2.850,1 TEUR
- Fertigstellung der Brandschutzertüchtigung BSZ Dippoldiswalde 84,1 TEUR
- Planung der Sanierung und Ertüchtigung Brandschutz Schulgebäude Weißeritzgymnasium (Schulgebäude Krönertstraße) 246,9 TEUR

Im Bereich des infrastrukturellen und kaufmännischen Gebäudemanagements nahmen die Bewirtschaftung der eigen- und fremdgenutzten Liegenschaften sowie die Wahrnehmung der Eigentümerstellung des Landkreises die haushalterisch 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 Kosten für die Unterhaltung und Instandhaltung. Im Jahr 2014 konnten folgende Verkäufe realisiert werden:

Objekt:	verkauft für:
Flurstück 1017/3 Polenz, Am Wasserberg 32	14.472,10 EUR
LRA Dippoldiswalde, Dr.-Külz-Str.1	104.000,00 EUR
Flurstücke 31/12, 31/14 Freital, Zauckeroder Str.2	8.500,00 EUR
LRA Pirna Haus C, Zehistaer Str. 9	135.000,00 EUR

Die Verkaufserlöse stellen nicht betragsgleich einen Gewinn dar. Die Gebäude und Grundstücke wurden in Höhe des Verkaufserlöses im Umlaufvermögen eingebucht und wertaufhellend betrachtet, da der Verkaufswert bereits bekannt war. Deshalb stehen dem Ertrag betragsgleiche Aufwendungen aus Vermögensabgang gegenüber, so dass sich im Jahresabschluss hieraus kein Gewinn ergibt.

Die Bewirtschaftung der Liegenschaften erfolgte entsprechend der Ansätze der Haushaltsplanung. Die Bewirtschaftungskonten weisen keine größere Abweichung gegenüber den Planansätzen auf. Es gibt lediglich eine Besonderheit. Mit dem Jahresabschluss wurde die Leasingrate für die Förderschule G in Pirna i. H. v. 1.052.475,96 EUR korrekterweise in den Ergebnishaushalt gebucht, die Planung erfolgte als investive Auszahlung. Dieser Aufwand konnte im Bereich Hochbau und Liegenschaften durch Minderaufwand/-auszahlung gedeckt werden.

Budget 2002 – Stabsstelle Jobcenter

Angaben in TEUR

Budget 2002	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Erträge	12.852,0	12.283,0	13.493,0	12.504,4	13.698,1
Aufwendungen	46.399,0	44.895,6	40.998,3	37.908,1	36.119,9
ordentliches Ergebnis	-33.547,0	-32.612,6	-27.505,3	-25.403,7	-22.421,8
Einzahlungen	12.852,0	12.222,9	13.493,5	12.505,3	13.669,9
Auszahlungen	46.399,0	42.567,2	43.724,5	37.538,5	35.962,1
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätig- keit	-33.547,0	-30.344,3	-30.231,0	-25.033,2	-22.292,2

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.

Die Abweichung i. H. v. 3.202,7 TEUR im Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit im Vergleich zum Plan 2014 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.

Produkt 31.2101 – Leistungen für Unterkunft und Heizung

Das Schlüsselprodukt 31.2101 enthält die Leistungen für Unterkunft und Heizung nach SGB II.

Kennzahl	Einheit	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Ø Anzahl der Bedarfsgemeinschaften	Anzahl	12.350	11.812	10.814	9.980	9.071
Ø Kosten je Bedarfsgemeinschaft/Monat	EUR	280	281,6	278,6	275,2	288,8
Ø Anzahl der Personen in Bedarfsgemeinschaften	Anzahl	21.600	20.484	18.792	17.665	16.137
Ø Kosten je Person in Bedarfsgemeinschaften/Monat	EUR	192	162,4	160,3	155,5	162,3

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

Budget 2100 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Angaben in TEUR

Budget 2100	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Erträge	7.619,0	27.082,3	10.042,7	15.030,9	17.294,3
Aufwendungen	31.448,7	54.621,5	40.110,1	48.205,3	51.869,2
ordentliches Ergebnis	-23.829,7	-27.539,2	-30.067,4	-33.174,4	-34.574,9
Einzahlungen	6.668,9	6.840,8	6.276,2	10.352,0	12.237,7
Auszahlungen	30.742,1	33.583,8	37.076,8	45.509,7	48.244,2
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-24.073,2	-26.743,0	-30.800,6	-35.157,7	-36.006,5
Einzahlungen	0,0	2.613,7	1.486,8	1.558,7	3.143,7
Auszahlungen	0,0	2.875,3	1.635,5	1.860,9	3.637,5
Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit	0,0	-261,6	-148,7	-302,2	-493,8

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 Tagespflege 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. 17.403,0 TEUR. Dagegen stehen Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen und Aufwendungen aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen von Verbindlichkeiten i. H. v. 17.407,4 TEUR.

Die steigenden Zuschussbedarfe im ordentlichen Ergebnis sowie im Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit entstehen durch steigende Kosten je Hilfefall sowie durch die ansteigende Anzahl der Hilfen. Der Kreistag beschloss die überplanmäßige Zuschusserhöhung am 22.08.2014 (Beschluss-Nummer: 2014/6/0065).

Der Ausblick auf die Entwicklung der Hilfen zur Erziehung in den Haushaltsjahren 2014 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.

Angaben TEUR

Hilfen zur Erziehung	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
ordentliches Ergebnis (ohne umA)	-13.238,6	-16.258,6	-18.671,2	-19.356,2	-20.660,9
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne umA)	-13.238,6	-16.037,9	-18.090,8	-19.887,6	-20.924,3

Die detaillierte Entwicklung der Leistungen kann dem im Jugendhilfeausschuss bestätigten Statistikbericht des Jugendamtes aus dem Jahr 2014 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 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
ordentliches Ergebnis (ohne umA Invest)	0,0	0,0	-259,7	706,1	411,9
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne umA Invest)	0,0	0,0	-1.188,7	-2.930,3	-1.232,7

Produkt 36.3101 – Kinder-, Jugend- und Familienprävention

Das Schlüsselprodukt 36.3101 enthält die Aufwendungen/Auszahlungen für die Träger der freien Jugendhilfe u. a. Zuwendungen nach der Förderrichtlinie Jugendpauschale, Schulsozialarbeit, Jugendberufshilfe und Förderrichtlinie Weiterentwicklung.

Kennzahl	Einheit	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
geförderte Träger		68	55	51	52	58
RL I – Jugendpauschale	Anzahl im HH-Jahr	60	45	41	41	37
RL III – Weiterentwicklung		4	7	7	8	7
Jugendberufshilfe		4	3	3	3	3
geförderte Projekte		90	79	77	71	65
RL I – Jugendpauschale	Anzahl im HH-Jahr	80	61	60	52	49
RL III – Weiterentwicklung		3	11	11	13	11
Jugendberufshilfe		7	7	6	6	5
Summe der jährlichen Aufwendungen Land			860,9	714,2	843,8	814,2
RL I – Jugendpauschale	TEUR	597,4	597,3	706,9	706,6	708,5
RL III – Weiterentwicklung		263,5	116,9	136,9	107,6	112,8
Jugendberufshilfe		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe der jährlichen Aufwendungen Landkreis			1.535,5	1.496,5	1.326,2	1.442,5
RL I – Jugendpauschale	TEUR	1.276,2	1.242,6	1.167,9	1.223,4	1.289,4
RL III – Weiterentwicklung		78,3	81,9	29,7	90,1	102,7
Jugendberufshilfe		181,0	172,0	128,6	129,0	122,9
geförderte Fachkräfte			85	76	70	70
RL I – Jugendpauschale	VzÄ im HH-Jahr	45	42	42	39	37
RL III – Weiterentwicklung		10	11	12	13	12
Jugendberufshilfe		30	23	16	18	19

Produkt 36.3301 – Hilfen zur Erziehung

Das Schlüsselprodukt 36.3301 enthält die ambulanten, stationären und teilstationären Hilfen gem. §§ 27 ff. SGB VIII. Weiterhin sind Zuwendungen an die Erziehungsberatungsstellen des Landkreises enthalten.

Kennzahl	Einheit	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Kosten (Auszahlungen) Hilfe zur Erziehung pro Minderjähriger, 0 bis 17 Jahre	EUR/ Person	1.400	1.696	1.671	1.801	2.054
Kosten (Auszahlungen) Hilfe zur Erziehung pro junger Mensch, 18 bis 27 Jahre	EUR/ Person	1.200	1.174	1.114	813	1.470
Andere Hilfen zur Erziehung § 27	Anzahl Ø lfd. Fälle/ Monat	1	1	5	6	5
soziale Gruppenarbeit § 29 (mit Bescheid)	Anzahl Ø lfd. Fälle/ Monat	4	5	16	11	6
Erziehungsbeistandschaft, Betreuungshelfer § 30, Minderjährige 0 bis 17 Jahre	Anzahl Ø lfd. Fälle/ Monat	65	84	90	91	70
Sozialpädagogische Familienhilfe § 31	Anzahl Ø lfd. Fälle/ Monat	270	302	367	379	346
Erziehung in einer Tagesgruppe § 32	Anzahl Ø lfd. Fälle/ Monat	50	51	52	52	52
Pflegekinderwesen, Vollzeit- u. Sonderpflege § 33, Minderjährige 0 bis 17 Jahre	Anzahl Ø lfd. Fälle/ Monat	200	188	189	194	182
Heimerziehung u. sonst. betreute Wohnform § 34, Minderjährige 0 bis 17 Jahre	Anzahl Ø lfd. Fälle/ Monat	200	236	256	242	249
Intensive sozialpäd. Einzelbetreuung § 35 stationär	Anzahl Ø lfd. Fälle/ Monat	0	1	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 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Erträge	4.716,3	5.349,6	5.649,5	5.534,4	5.766,8
Aufwendungen	36.239,7	37.506,5	40.614,4	42.565,1	44.383,0
ordentliches Ergebnis	-31.523,4	-32.156,9	-34.964,9	-37.030,7	-38.616,2
Einzahlungen	4.716,3	4.799,2	5.447,4	5.409,7	5.384,3
Auszahlungen	36.226,3	37.011,3	40.194,2	42.046,3	45.179,4
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-31.510,0	-32.212,1	-34.746,8	-36.636,6	-39.795,1

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 behinderte Menschen.

Die steigenden Aufwendungen/Auszahlungen resultieren im Wesentlichen aus Eingliederungshilfen für behinderte Menschen i. H. v. 1,0 Mio. EUR, einer um 1,1 Mio. EUR erhöhten Sozialumlage sowie aus steigenden Aufwendungen/Auszahlungen für Hilfen zur Pflege i. H. v. 0,2 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. 2015/6/0182 v. 29.06.2015) entnommen werden.

Produkt 31.1302 – Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach dem SGB IX

Das Schlüsselprodukt 31.1302 enthält die Aufwendungen/Auszahlungen für die Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft gem. SGB IX.

Kennzahl	Einheit	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Gutachteraufwendungen	TEUR	250,0	235,8	204,7	263,5	250,7

Produkt 33.1601 – Förderung sozialer Dienste und Einrichtungen

Das Schlüsselprodukt 33.1601 enthält 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, Seniorenbetreuung, Tafelvereine und Kleiderkammern.

Kennzahl	Einheit	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Aufwendungen	TEUR	380,0	379,0	379,0	432,3	439,3
Geförderte Projekte	Anzahl	36	36	30	35	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 gefördert wird.

Budget 3100 - Straßenbau und -verkehr

Angaben in TEUR

Budget 2200	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Erträge	9.014,7	9.251,3	8.127,7	8.199,3	6.335,0
Aufwendungen	15.479,0	13.618,7	5.881,6	5.344,1	5.548,3
ordentliches Ergebnis	-6.464,3	-4.367,4	2.246,1	2.855,2	786,7
Einzahlungen	10.968,2	8.572,5	7.070,3	8.559,7	8.398,6
Auszahlungen	9.096,8	6.592,2	6.492,0	5.640,3	5.448,2
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätig-	1.871,5	1.980,4	578,2	2.919,4	2.950,4

Budget 2200	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
keit					
Einzahlungen	15.953,6	5.406,6	6.258,2	9.193,1	4.652,7
davon Hochwasser 2013	13.368,8	642,0	839,5	4.759,8	2.953,5
Auszahlungen	17.575,6	8.764,9	9.826,1	10.099,9	7.346,2
davon Hochwasser 2013	13.368,8	1.789,4	2.598,0	5.122,3	5.170,2
Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit	-1.622,0	-3.358,2	-3.567,9	-903,2	-2.693,5

Die Abweichungen im ordentlichen Ergebnis resultieren aus der Veränderung der geplanten Abschreibungen und den neu aktivierten Vermögensgegenständen. Zu den bedeutenden investiven Maßnahmen zählten 2014:

- K8743 Pfaffendorf – Gohrisch (Auszahlungen 2014: 474,0 TEUR),
- K8751 Langenhennersdorf – Anschluss S169 (Auszahlungen 2014: 365,6 TEUR),
- K8772 Ausbau Parkstraße Großsedlitz (Auszahlungen 2014: 657,2 TEUR),
- K8710 OE Wehlen (Auszahlungen 2014: 1.046,4 TEUR),
- HW 2013: K8758 Göppersdorf (Auszahlungen 2014: 299,6 TEUR).

Aufgrund einer großen Anzahl von investiven HH-Ermächtigungen aus 2013 und Vorjahren und deren zahlungsseitiger Umsetzung im Haushaltsjahr 2014 sowie der prioritären Bearbeitung der Hochwasser-2013-Maßnahmen konnten die im Haushaltplan 2014 enthaltenen investiven Maßnahmen nur zu einem geringen Teil abgearbeitet werden. Geplante Verpflichtungsermächtigungen wurden für die Planungsleistungen der OD Johnsbach und OD Hirschbach i. H. v. 199,5 TEUR in Anspruch genommen.

Schlüsselprodukt 54.2001 - Kreisstraßen

Angaben in TEUR

Kennzahl	Einheit	Plan 2014	Ist 2014	V-Ist 2015	V-Ist 2016	V-Ist 2017
Baulänge	m	31.185	11.312	6.104	5.140	1.320
EUR/Jahr	EUR	16.933,0	3.788,8	2.760,0	3.515,0	2.725,0

7.3 Entwicklung der Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Abschreibungen und die Auflösung der Sonderposten auf das Kreisvermögen im Jahr 2014 je Budget zu entnehmen:

Angaben in EUR

Bezeichnung	Plan 2014	Ist 2014	Abweichung
Budget: 0005 Wirtschaftsförderung			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	1.187,98	-1.187,98
3161 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	890,98	-890,98
Nettoabschreibung	0,00	297,00	-297,00
Budget: 0100 Bereich Landrat			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	695,70	-695,70
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	0,00	152,62	-152,62

Erläuterungsbericht – Teil 1
Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2014
des Landkreis Sächsische Schweiz Osterzgebirge

Bezeichnung	Plan 2014	Ist 2014	Abweichung
3161 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	520,77	-520,77
Nettoabschreibung	0,00	327,55	-327,55
Budget: 0201 Allg. Finanzwirtschaft			
3161 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen (Sammelsonderposten ISZ)	521.040,00	3.185.372,70	-2.664.332,70
Budget 1100 Zentrales			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	148.238,00	145.245,80	2.992,20
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	456.058,00	431.879,14	24.178,86
3161 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	27.480,00	29.464,76	-1.984,76
Nettoabschreibung	576.816,00	547.660,18	29.155,82
Budget: 1200 Ordnung			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.749,00	2.158,42	-409,42
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	52.535,00	125.293,87	-72.758,87
471103 - Abschreibungen auf unbewegliche Vermögensgegenstände	18.000,00	0,00	18.000,00
Nettoabschreibung	72.284,00	127.452,29	-55.168,29
Budget: 1300 Bevölkerungsschutz			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.823,00	3.392,70	-569,70
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	341.938,00	248.890,78	93.047,22
471103 - Abschreibungen auf unbewegliche Vermögensgegenstände	7.334,00	0,00	7.334,00
3161 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	50.990,00	42.059,92	8.930,08
Nettoabschreibung	301.105,00	210.223,56	90.881,44
Budget: 1400 Schul- und Liegenschaftsmanagement			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	22.444,00	25.111,36	-2.667,36
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	308.622,00	593.010,47	-284.388,47
471103 - Abschreibungen auf unbewegliche Vermögensgegenstände	3.663.091,00	3.943.887,47	-280.796,47
3161 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.436.643,00	2.775.658,87	-339.015,87
Nettoabschreibung	1.557.514,00	1.786.350,43	-228.836,43
Budget: 2200 Soziale Leistungen			
471104 – aktiver Sonderposten	13.400,00	0,00	13.400,00

Erläuterungsbericht – Teil 1
Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2014
des Landkreis Sächsische Schweiz Osterzgebirge

Bezeichnung	Plan 2014	Ist 2014	Abweichung
Budget: 2300 Abteilung Gesundheit			
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	4.574,00	3.449,90	1.124,10
Budget: 2400 Amt für Verbraucherschutz			
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	0,00	301,73	-301,73
Budget: 3100 Straßenbau und -verkehr			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	107,70	-107,70
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	420.879,00	417.294,96	3.584,04
471103 - Abschreibungen auf unbewegliche Vermögensgegenstände	9.637.858,00	8.349.384,32	1.288.473,68
3161 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.722.981,00	2.929.474,92	-1.206.493,92
Nettoabschreibung	8.335.756,00	5.837.312,06	2.498.443,94
Budget: 3200 Abteilung Bau			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	468,07	-468,07
Budget: 3300 Vermessungsamt			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	149,00	238,00	-89,00
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	13.154,00	10.954,82	2.199,18
Nettoabschreibung	13.303,00	11.192,82	2.110,18
Budget: 3400 Umweltamt			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	3.175,44	-3.175,44
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	9.998,00	10.884,30	-886,30
3161 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	8.143,00	11.958,91	-3.815,91
Nettoabschreibung	1.855,00	2.100,83	-245,83
Budget: 3500 Abteilung Forst			
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	129,00	128,62	0,38
Budget: 3600 Abteilung Ländliche Entwicklung			
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	3.863,00	8.014,42	-4.151,42
Nettoabschreibung gesamt	10.359.559,00	5.349.906,76	5.009.652,24

Infolge der zeitlich verzögerten Aufstellung der Eröffnungsbilanz und des Jahresabschlusses 2013 und der damit einhergehenden Bewertung des Anlagevermögens wurde die Planung der Abschreibungen und der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten im Haushaltplan 2014 anhand der zu diesem Zeitpunkt vorliegenden Daten vorgenommen. Im Haushaltsvollzug ergab sich eine Verbesserung der Nettoabschreibung von 10.359,6 TEUR auf

5.349,9 TEUR für das Haushaltjahr 2014, die im Wesentlichen auf die zu gering angesetzte Auflösung der Sonderposten zum Planungszeitpunkt zurückzuführen ist.

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. Der Jahresabschluss für das Haushaltjahr 2014 schließt im ordentlichen Ergebnis mit einem Fehlbetrag i. H. v. 6.178,9 TEUR ab. Der Haushaltsausgleich gelang durch Auflösung der im Jahresabschluss 2013 gebildeten Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses i. H. v. 3.756,2 TEUR und der Verrechnung mit dem Basiskapital i. H. v. 2.422,7 TEUR. Das Sonderergebnis weist einen Überschuss i. H. v. 699,5 TEUR aus, welches zur teilweisen Deckung des im Jahresabschluss 2013 ausgewiesenen Fehlbetrages des Sonderergebnisses verwendet wurde. Der Finanzhaushalt des Jahres 2014 weist eine reduzierte Liquidität aus. Die Entwicklung der Ergebnis- und Finanzrechnung 2014 verschafft noch den Eindruck einer soliden HH-Wirtschaft.

Die Vorausschau auf den Verlauf der folgenden Jahre lässt jedoch erkennen, dass sich dieser Trend nicht fortsetzen konnte. Bereits 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 deutliche Risiken bestehen. Die Liquiditätsschwäche besteht bis zum Zeitpunkt der Berichterstattung fort und wird auch durch die Rechtsaufsichtsbehörde sehr kritisch gesehen.

Der originäre Haushaltsausgleich ohne Nutzung der Verrechnungsmöglichkeiten nach § 72 Absatz 3 SächsGemO wird bis zum Jahr 2023 im Landkreis voraussichtlich nicht erreicht. Damit wird es dem Landkreis nicht gelingen, den Ressourcenverzehr aus Abschreibungen vollständig zu erwirtschaften und damit die frei gesetzten Mittel für investive Zwecke zum Vermögenserhalt einzusetzen. Der Vermögenserhalt 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 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. Für den Zeitraum der Finanzplanung ist ein stetiger Anstieg bestimmter Auszahlungspositionen erkennbar. Mit der Fortschreibung des Haushaltstrukturkonzeptes 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

Aus den Jahren vor 2013 waren keine Fehlbeträge in der Vermögensrechnung 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. Spätestens mit dem Jahresabschluss 2017 soll ein noch verbleibender Fehlbetrag mit dem Basiskapital verrechnet werden.

9 Organe und Mitgliedschaften

Die Regelungen des § 88 Abs. 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 2014) ausgeschiedenen Personen, namentlich aufgeführt sein müssen.

Darüber hinaus sind Mitgliedschaften vorgenannter Personen in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 Aktiengesetz, 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, 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 im Berichtsjahr strukturell in die Geschäftsbereiche Landrat sowie drei weitere Geschäftsbereiche gegliedert. Die Beigeordneten vertreten nach § 50 Absatz 2 SächsLKrO den Landrat ständig in ihrem Geschäftskreis.

Geschäftsverteilung zum 31.12.2014

Geisler, Michael Landrat	Bereich Landrat Büro Landrat Presse und Öffentlichkeitsarbeit Bürgerbüro Beteiligungscontrolling Abteilung Finanzen Abteilung Kommunalaufsicht Abteilung Rechnungsprüfung Abteilung Personal- und Verwaltungsentwicklung Stabstelle Strategie und Kreisentwicklung Stabstelle Wirtschaftsförderung Personalvertretungen Beauftragte
Hille, Kati 3. Beigeordnete	Geschäftsbereich 1 – Innere Verwaltung und Ordnung Abteilung Ordnung Abteilung Bevölkerungsschutz Abteilung Schul- und Liegenschaftsmanagement
Darmstadt, Peter 1. Beigeordneter	Geschäftsbereich 2 – Gesundheit und Soziales Abteilung Kinder-, Jugend- und Familienhilfe Abteilung Soziale Leistungen Abteilung Gesundheit Abteilung Lebensmittelüberwachung und Veterinärdienst Stabstelle Jobcenter und Finanzbuchhaltung/Controlling
Weigel, Heiko 2. Beigeordneter	Geschäftsbereich 3 – Bau und Umwelt Abteilung Straßenbau und Verkehr Abteilung Bau Abteilung Vermessung Abteilung Umwelt Abteilung Forst Abteilung Ländliche Entwicklung
Jumel, Michael Fachbediensteter für das Finanzwesen	Abteilung Finanzen

9.1.2 Der Kreistag

Der Kreistag des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge bestand im Berichtsjahr aus 86 Kreisräten und dem Landrat als Vorsitzenden. Im Berichtsjahr fanden am 26.05.2014 Kreistagswahlen statt. Die Wahlperiode begann am 07.07.2014 und beträgt fünf Jahre. Die nächste Kreistagswahl findet am 26.05.2019 statt.

Zusammensetzung des Kreistages zum 31.12.2014:

Fraktion	Fraktionsvorsitzender:	Fraktionsmitglieder:
Christlich Demokratische Union (CDU)	Ruckh, Mike	Antoniewski, Peter Baldauf, Ralf Bär, Stephan Biebaß, Mirko Brandstätter, Holger Clausnitzer, Andreas Dreßler, Markus Druhm, Kristin Funken, Markus Gebauer, Uwe Glöckner, Jörg Gössel, Frank Greif, Bernd (Landrat a. D.) Grützner, Dieter Heidrich, Klaus König, Reno Kretzschmar, Ulrich Läsker, Robert Müller, Ralf Mildner, Jörg Mättig, Klaus Müller, Jörg Opitz, Jürgen Paul, Thomas Rother, Ralf Rumberg, Uwe Schmidt, Emanuel Schöning, Frank Schreckenbach, Torsten Dr. Schumann, Rainer Schumann, Thomas Prof. Dr. Schwerg, Hans-Peter Tittel, Klaus Wehner, Oliver Willmuth, Jens Winkler, Kerstin
DIE LINKE	Meiwald, Uta-Verena	Böhme, Rainer Grünberger, Hannelore Dr. Hahn, André Heinzmann, Peter Kloß, Tilo Mätze, Marco Retzler, Hans-Peter Richter, Lutz Richter, Michael Dr. med. Schilka, Sabine Wolf, Steffen Wünschmann, Martina
Freie Wähler	Fröse, Christoph	Eggert, Andreas Hanke, Klaus-Peter Hering, Claus Kaiser, André

Fraktion	Fraktionsvorsitzender:	Fraktionsmitglieder:
		Kirsten, Thomas Kretschmar-Schöppan, Mirko Kühn-Meisegeier, Falk Peter, Jens
Sozialdemokratische Partei Deutschland / Bündnis 90- Grüne (SPD/Grüne)	Wätzig, Ralf	Brade, Daniel Börner, Uwe Freiherr von Finck, Alexander Fritsch, Christina Klingner, Thomas Krischker, Thomas Krüger, Claus Willhuhn, Stefanie Wolframm, Klaus
Freie Demokratische Partei (FDP)	Steglich, Uwe	Elsner, Manfred Frank, Jochen Kowolow, Christian
Alternative für Deutschland (AfD)	Frost, Steffen	Barth, André Dr. Dreher, Stefan Frost, Ute-Maria Fuchs, Tobias Schlenker, Tino Teichmann, Ivo Thomas, Peter
Nationaldemokratische Partei Deutschlands (NPD)	Dr. med. Müller, Johannes	Jacobi, Michael Dr. Rose, Olaf Steglich, Carmen Uhlemann, Jürgen
Fraktionslose Kreisräte		

Fraktion	Ausgeschiedene Mitglieder des Kreistages:
Christlich Demokratische Union (CDU)	Altmann, Markus Frost, Steffen Grützner, Dieter Hähnel, Reiner Jacobs, Michael Ludwig, Frank Läscher, Robert Lang, Eckhard Mättig, Klaus Dr. Meerheim, Susann Mühle, Doris Preikschat, Tino Schneider, Karl-Günter Schober, Falk Dr. Thomas, Ralf Trittmacher, Friedemann Weigel, Heidrun
DIE LINKE	Einert, Volker Hille, Elke Kretschmar, Thomas Protze-Lindner, Frank Wehner, Bernd Dr. oec. Wild, Günter Willing, Roland

Fraktion	Ausgeschiedene Mitglieder des Kreistages:
Freie Wähler	Haase, Frieder Hegewald, Volker Kerndt, Ralf Putzke, Friedhelm Sartor, Diana Schöning, Frank Zönnchen, Hans-Peter
Sozialdemokratische Partei Deutschland / Bündnis 90-Grüne (SPD/Grüne)	Krüger, Claus Müller, Stefan Schräger, Hartmut
Freie Demokratische Partei (FDP)	Bläsner, Norbert Brandau, Lothar Friedrich, Hans-Jürgen Vollmann, Tom
Nationaldemokratische Partei Deutschlands (NPD)	Liebscher, Mirko Richter, Steffen Schiller, Olaf
Fraktionslose Kreisräte	Rühle, Volker

9.2 Organmitgliedschaften

9.2.1 Landrat, Beigeordnete sowie Fachbediensteter für das Finanzwesen

Landrat

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

- | | |
|-----------------------------|--|
| Geisler, Michael
Landrat | <ul style="list-style-type: none"> • Vorsitzender Aufsichtsrat Verkehrsverbund Oberelbe GmbH (VVO GmbH) |
|-----------------------------|--|

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)

- | | |
|-----------------------------|---|
| Geisler, Michael
Landrat | <ul style="list-style-type: none"> • Gesellschafterversammlung Kurortentwicklungsgesellschaft mbH Landkreis Sächsische Schweiz (KEG) • Gesellschafterversammlung Regionalverkehr Dresden (RVD) • Gesellschafterversammlung Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH • Gesellschafterversammlung Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH • Gesellschafterversammlung und Vorsitzender Aufsichtsrat Oberelbische Verkehrsgesellschaft Pirna-Sebnitz mbH (OVPS) |
| Hille, Kati
Beigeordnete | <ul style="list-style-type: none"> • Mitglied Aufsichtsrat GVS • Vorsitzende Aufsichtsrat WIA |

Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen (ausgenommen Hauptversammlung)

- | | |
|-----------------------------|--|
| Landrat
Geisler, Michael | <ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Ostsächsische Sparkasse Dresden • Vorsitzender des ZV Elbtal-Westlausitz • Vorsitzender des ZWV Ostsächsische Sparkasse Dresden • Verbandsversammlung ZV VVO • Verbandsversammlung ZAOE |
|-----------------------------|--|

Beigeordnete

- | | |
|------------------|---|
| Hille, Kati | • Mitgliedsversammlung Kommunaler Schadensausgleich |
| Darmstadt, Peter | • Verbandsversammlung KVS |

Weitere berichtspflichtige Organmitgliedschaften bestanden im Jahr 2014 nicht.

9.2.2 Der Kreistag

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

Name, Vorname

- | | |
|------------------------------|---|
| Böhme, Rainer | • Mitglied Aufsichtsrat Kurortentwicklungsgesellschaft mbH |
| Dreßler, Markus | • Mitglied Verwaltungsrat Ostsächsische Sparkasse Dresden
• Mitglied Aufsichtsrat Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH
• Mitglied Aufsichtsrat Wasserversorgung Weißeritzgruppe GmbH
• Mitglied Aufsichtsrat Kommunale Wohnungsgesellschaft mbH Dippoldiswalde
• Mitglied Verwaltungsrat Trinkwasserzweckverband Weißritzgruppe |
| Eggert, Andreas | • Mitglied Aufsichtsrat Kurortentwicklungsgesellschaft mbH
• Vorsitzender Aufsichtsrat Bad Schandauer Kur und Tourismus GmbH
• Mitglied Verwaltungsrat ZV Wasserversorgung Pirna/Sebnitz |
| Elsner, Manfred | • Mitglied Aufsichtsrat Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH
• Vorsitzender Aufsichtsrat Neustadthalle Veranstaltungs- GmbH
• Vorsitzender Aufsichtsrat Wohnungsbau- und Wärmeversorgungsgesellschaft mbH
• Vorsitzender Aufsichtsrat Wasserbehandlung Sächsische Schweiz GmbH
• Vorsitzender Aufsichtsrat Industriecenter Neustadt GmbH
• Vorsitzender Aufsichtsrat Mariba Freizeitwelt GmbH
• Vorsitzender Aufsichtsrat ZV Wasserversorgung Pirna/Sebnitz |
| Funken, Markus | • Mitglied Aufsichtsrat Kurortentwicklungsgesellschaft mbH |
| Gebauer, Uwe | • Mitglied Aufsichtsrat Kultur- und Tourismusgesellschaft Pirna mbH |
| Gössel, Frank | • Mitglied Aufsichtsrat Wohnungsgenossenschaft "Glück Auf" Geising Altenberg e. G. |
| Greif, Bernd
Landrat a.D. | • Vorsitzender Aufsichtsrat Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH |
| Dr. Hahn, André | • Mitglied Aufsichtsrat Oberelbische Verkehrsgesellschaft Pirna - Sebnitz mbH |

Name, Vorname

- | | |
|--------------------|--|
| Hanke, Klaus-Peter | <ul style="list-style-type: none">• Vorsitzender Aufsichtsrat Energieversorgung Pirna GmbH• Vorsitzender Aufsichtsrat Kultur- und Tourismusgesellschaft Pirna mbH• Vorsitzender Aufsichtsrat Service- und Beteiligungsgesellschaft Pirna mbH• Vorsitzender Aufsichtsrat Stadtwerke Pirna GmbH• Vorsitzender Aufsichtsrat Wohnungsgesellschaft Pirna mbH• Vorsitzender Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Pirna mbH |
| Heidrich, Klaus | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Kurortentwicklungsgesellschaft mbH• Mitglied Aufsichtsrat Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH |
| Heinzmann, Peter | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Freitaler Projektentwicklungsgesellschaft-mbH• Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsbetriebe Freital GmbH• Mitglied Aufsichtsrat Wohnungsgenossenschaft Freital mbH |
| Kirsten, Thomas | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH• Mitglied Aufsichtsrat Wasserversorgung Weißeritzgruppe GmbH• Vorsitzender Aufsichtsrat Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft Altenberg mbH• Vorsitzender Aufsichtsrat Projektgesellschaft Altenberg mbH• Vorsitzender Aufsichtsrat Technische Dienste Altenberg GmbH• Vorsitzender Aufsichtsrat Altenberger Tourismus- und VeranstaltungsGmbH• Mitglied Aufsichtsrat kommunale Wohnungsgesellschaft mbH |
| Kloß, Tilo | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Wohnungsgesellschaft Pirna• Mitglied Aufsichtsrat Service- und Beteiligungsgesellschaft Pirna mbH |
| König, Reno | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Oberelbische Verkehrsgesellschaft Pirna - Sebnitz mbH• Mitglied Aufsichtsrat WVH Heidenau |
| Kowalow, Christian | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Neustadthalle GmbH |
| Kretschmar, Ulrich | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Oberelbische Verkehrsgesellschaft Pirna - Sebnitz mbH |

Name, Vorname

- | | |
|-----------------------------|---|
| Mättig, Klaus | <ul style="list-style-type: none">• Vorsitzender Aufsichtsrat Freitaler Strom und Gas GmbH• Vorsitzender Aufsichtsrat Technische Werke Freital GmbH• Vorsitzender Aufsichtsrat Wohnungsgesellschaft Freital mbH• Vorsitzender Aufsichtsrat Technologie und Gründerzentrum Freital• Vorsitzender Aufsichtsrat Wirtschaftsbetriebe Freital GmbH• Vorsitzender Aufsichtsrat Freitaler Projektentwicklungsgesellschaft mbH• Vorsitzender Aufsichtsrat Wasserversorgung Weißeritzgruppe GmbH |
| Mildner, Jörg | <ul style="list-style-type: none">• Vorsitzender Aufsichtsrat Kurortentwicklungsgesellschaft mbH• Vorsitzender Aufsichtsrat Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH |
| Müller, Jörg | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Wohnungsgesellschaft Freital mbH |
| Opitz, Jürgen | <ul style="list-style-type: none">• Vorsitzender Aufsichtsrat Wohnungsbau- und Wohnungsverwaltungsgesellschaft Heidenau mbH |
| Paul, Thomas | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Wasserversorgung Weißeritzgruppe GmbH |
| Peter, Jens | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Wasserversorgung Weißeritzgruppe GmbH• Mitglied Aufsichtsrat Kommunale Wohnungsgesellschaft mbH Dippoldiswalde |
| Richter, Lutz | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Verwaltungsrat Ostsächsische Sparkasse Dresden |
| Rother, Ralf | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Kommunale Datennetz GmbH• Mitglied Aufsichtsrat Trinkwasserzweckverband Weißeritzgruppe• Mitglied Verwaltungsrat ZV KISA |
| Ruckh, Mike | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Verwaltungsrat Ostsächsische Sparkasse Dresden• Vorsitzender Aufsichtsrat Kommunale Beteiligungsgesellschaft an der Energieversorgung Sachsen Ost mbH• Vorsitzender Aufsichtsrat Kommunale Wohnungsbaugesellschaft Sebnitz• Mitglied Aufsichtsrat ENSO Energie AG• Mitglied Aufsichtsrat Wasserbehandlung Sächsische Schweiz GmbH• Vorsitzender Aufsichtsrat Oberelbische Verkehrsgesellschaft Pirna - Sebnitz mbH |
| Dr. med.
Schilka, Sabine | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH• Mitglied Aufsichtsrat Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft Altenberg mbH |

Name, Vorname

- | | |
|-------------------------------|--|
| Schöning, Frank | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der Energie Sachsen Ost GmbH• Mitglied Aufsichtsrat Ostdeutsche Kommunalversicherung auf Gegenseitigkeit Berlin• Gastmandat Aufsichtsrat DRECOUNT GmbH Abrechnungsgesellschaft Dresden |
| Dr. Schumann, Rainer | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Verwaltungsrat ZV Wasserversorgung Pirna-Sebnitz |
| Schumann, Thomas | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH |
| Prof. Dr. Schwerg, Hans-Peter | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Service- und Beteiligungsgesellschaft Pirna |
| Steglich, Uwe | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Verwaltungsrat ZV KISA |
| Schreckenbach, Torsten | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Wasserversorgung Weißeritzgruppe mbH |
| Willmuth, Jens | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Kurort Entwicklungsgesellschaft mbH• Mitglied Aufsichtsrat Fernwärme Sebnitz GmbH |
| Wolf, Steffen | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft mbH |
| Wolframm, Klaus | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Oberelbische Verkehrsgesellschaft Pirna-Sebnitz mbH• Mitglied Aufsichtsrat Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH |

ausgeschiedene Mitglieder des Kreistages

Name, Vorname

- | | |
|------------------|---|
| Brandau, Lothar | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Freitaler Projektentwicklungsgesellschaft mbH• Mitglied Aufsichtsrat Technische Werke Freital GmbH |
| Einert, Volker | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH |
| Hähnel, Reiner | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Kurortentwicklungsgesellschaft mbH |
| Haase, Frieder | <ul style="list-style-type: none">• Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat Kommunale Wohnungswirtschaft- und Entwicklungsgesellschaft Königstein GmbH• Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat Wasserbehandlung Sächsische Schweiz GmbH• Mitglied Verwaltungsrat Trinkwasserzweckverband Pirna/Sebnitz |
| Hegewald, Volker | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH |

Name, Vorname

- | | |
|-----------------|---|
| Kerndt, Ralf | <ul style="list-style-type: none">• Stellv. Vorsitzender Aufsichtsrat Wasserversorgung Weißeritzgruppe GmbH• Vorsitzender Aufsichtsrat Kommunale Wohnungsgesellschaft mbH Dippoldiswalde |
| Ludwig, Frank | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Pirna GmbH• Mitglied Aufsichtsrat Energieversorgung Pirna GmbH |
| Lang, Eckhard | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Gasversorgung Pirna GmbH |
| Mühle, Doris | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH |
| Müller, Stefan | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Wobau Wohnungsbaugesellschaft Sebnitz mbH |
| Sartor, Diana | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH |
| Willing, Roland | <ul style="list-style-type: none">• Mitglied Aufsichtsrat Technische Werke Freital GmbH• Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsbetriebe Freital GmbH |

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)

Name, Vorname

- | | |
|--------------|--|
| Mätze, Marco | <ul style="list-style-type: none">• Beirat Regionalverkehr Dresden GmbH |
| Rumberg, Uwe | <ul style="list-style-type: none">• Beirat Regionalverkehr Dresden GmbH• Gesellschafterversammlung Regionalverkehr Dresden GmbH |

9.2.2.3 Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen (ausgenommen Hauptversammlung)

Name, Vorname

- | | |
|-------------------------------|---|
| Baldauf, Peter | <ul style="list-style-type: none">• Beirat Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge |
| Brade, Daniel | <ul style="list-style-type: none">• Vorsitzender Gesellschafterversammlung Tourismusförderungsgesellschaft Stadt Hohnstein mbH• Mitglied Gesellschafterversammlung Kommunale Beteiligungsgesellschaft an der Energieversorgung Sachsen Ost mbH• Mitglied Gesellschafterversammlung Wasserbehandlung Sächsische Schweiz GmbH• Beirat Sächsische Schweiz Kliniken GmbH |
| Elsner, Manfred | <ul style="list-style-type: none">• Beirat Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge |
| Greif, Bernd
Landrat a. D. | <ul style="list-style-type: none">• Beirat Weißeritztal-Kliniken GmbH |

Name, Vorname

- | | |
|-----------------------------|---|
| Grünberger,
Hannelore | <ul style="list-style-type: none">• Beirat Sächsische Schweiz Kliniken GmbH (Sebnitz) |
| Hanke, Klaus-Peter | <ul style="list-style-type: none">• Beirat TÜGA Aktiengesellschaft• Beirat Sächsische Dampfschiffahrts GmbH & Co. Conti Elbeschiffahrts KG• Beirat Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge |
| Heidrich, Klaus | <ul style="list-style-type: none">• Beirat Sächsische Schweiz Kliniken GmbH (Sebnitz) |
| Kloß, Tilo | <ul style="list-style-type: none">• Beirat Helios Klinikum Pirna GmbH |
| Mättig, Klaus | <ul style="list-style-type: none">• Beirat Thüga AG |
| Mildner, Jörg | <ul style="list-style-type: none">• Gebietsbeirat ENSO• Beirat EGB Hausverwaltung Lohmen• Beirat Sachverständigenrat Nationalparkregion |
| Dr.med.
Müller, Johannes | <ul style="list-style-type: none">• Beirat Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge |
| Opitz, Jürgen | <ul style="list-style-type: none">• Beirat Produktionsschule CJD Heidenau• Beirat Sächsische Dampfschiffahrts GmbH & Co. Conti Elbeschiffahrts KG |
| Richter, Michael | <ul style="list-style-type: none">• Beirat Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge |
| Dr.med. Schilka, Sabine | <ul style="list-style-type: none">• Beirat Helios Weißeritztal Kliniken GmbH |
| Tittel, Klaus | <ul style="list-style-type: none">• Beirat Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge |
| Teichmann, Ivo | <ul style="list-style-type: none">• Beirat Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge |
| Wätzig, Ralf | <ul style="list-style-type: none">• Beirat HELIOS Klinikum Pirna GmbH |
| Wehner, Oliver | <ul style="list-style-type: none">• Beirat HELIOS Klinikum Pirna GmbH |
| Willuhn, Stefanie | <ul style="list-style-type: none">• Beirat HELIOS Weißeritztal-Kliniken GmbH• Beirat Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge |

Pirna, den 02.04.2019



.....
Michael Geisler
Landrat

Anlage zum Erläuterungsbericht des Landkreises SOE zum Jahresabschluss 2014

Analysebereich	Kennzahl	Formel	01.01.2013	31.12.2013	31.12.2014	Interpretation
Kapitalherkunft	Eigenkapitalquote I	$\frac{\text{Eigenkapital} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$	27,96 %	26,84 %	26,36 %	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	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) * 100}{\text{Bilanzsumme}}$	82,93 %	79,85%	80,61%	Das Eigenkapital kann aus wirtschaftlicher Sicht um den Sonderposten erweitert werden, da dieser weitgehend Eigenkapitalcharakter besitzt.
Kapitalbindung	Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$	48,11 %	46,60%	46,51%	Gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang das unrentierliche, jedoch vorzuhaltende Infrastrukturvermögen den HH belastet.
Finanzlage	Anlagendeckungsgrad 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen u. Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) * 100}{\text{Anlagevermögen}}$	102,71 %	103,33 %	107,58 %	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	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}) * 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	93,55 %	103,45 %	107,80 %	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	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$	3,44 %	4,47 %	4,26 %	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	$\frac{\text{Verbindlichkeiten} + \text{Rückstellungen zum 31.12.}}{\text{Einwohnerzahl zum 30.06.}}$	296,45 EUR	347,62 EUR	316,40 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).