

# Jahresabschluss 2015

**Stadt**

**Bad Schandau**



## Inhaltsverzeichnis

|     |   |          |
|-----|---|----------|
| 1   | Ergebnisrechnung.....   | 3        |
| 2   | Finanzrechnung .....  | 4        |
| 3   | Vermögensrechnung .....   | 5        |
|     | <b>Anhang</b> .....   | <b>6</b> |
| 1   | Allgemeine Angaben.....   | 7        |
| 2   | Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....   | 9        |
| 2.1 | Ausübung von Wahlrechten .....  | 12       |
| 3   | Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen - Aktiva.....   | 15       |
| 4   | Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen - Passiva .....   | 23       |
| 5   | Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....   | 31       |
| 6   | Erläuterungen zur Finanzrechnung .....  | 37       |
| 7   | Weitere Angaben im Anhang (nach § 52 Abs. 2 SächsKomHVO).....   | 40       |
| 7.1 | Verwertungsbeschränkungen des Vermögens und sich daraus ergebende künftige Aufwendungen .....   | 40       |
| 7.2 | Anwendung der Leistungsabschreibung .....   | 40       |
| 7.3 | Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital bei den Herstellungskosten .....   | 40       |
| 7.4 | Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und übertragene Ermächtigungen .....  | 40       |
| 7.5 | Sparkassenträgerschaft .....  | 41       |
| 7.6 | Rechtlich selbständige kommunale Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen .....  | 41       |
| 7.7 | Kurs der Währungsumrechnung bei Fremdwährungen.....   | 42       |
| 7.8 | Verpflichtungen ggü. Rechtseinheiten, die in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind ...  | 42       |
| 7.9 | Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.....   | 42       |
| 8   | Übersichten zu Anlagen, Verbindlichkeiten, kreditähnlichen Rechtsgeschäften und Bürgschaften, Forderungen und zu übertragende Haushaltsermächtigungen ..... | 43       |
|     | Anlagenverzeichnis.....   | 44       |

# 1 Ergebnisrechnung

Stadt Bad Schandau

Ergebnisrechnung zum 31. Dezember 2015

Muster 11  
(zu § 48 SächsKomHVO-Doppik)

| Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ist/fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3) |
|---|------------------------|---|--|----------------------------------|---|
|   | EUR                    |   |  |                                  |   |
|   | 1                      | 2   | 3  | 4                                | 5   |
| Steuern und ähnliche Abgaben  | 1.833.313,93           | 2.036.090,00                                | 2.072.880,74                                 | 2.187.482,20                     | 114.601,46  |
| darunter: Grundsteuern A und B  | 479.344,44             | 534.390,00                                  | 534.390,00                                   | 535.887,55                       | 1.497,55  |
| Gewerbesteuer   | 400.833,23             | 550.000,00                                  | 569.925,00                                   | 603.256,46                       | 33.331,46   |
| Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer  | 650.287,71             | 640.000,00                                  | 648.365,74                                   | 695.108,44                       | 46.742,70   |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer  | 144.569,44             | 155.000,00                                  | 155.000,00                                   | 172.052,00                       | 17.052,00   |
| + Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten  | 3.186.198,26           | 2.460.740,00                                | 3.001.364,37                                 | 3.179.093,13                     | 177.728,76  |
| darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen   | 893.389,00             | 1.028.230,00                                | 1.028.230,00                                 | 1.016.549,00                     | -11.681,00  |
| sonstige allgemeine Zuweisungen   | 2.581,92               | 2.530,00                                    | 2.530,00                                     | 2.529,12                         | -0,88   |
| allgemeine Umlagen  | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00  |
| aufgelöste Sonderposten   | 779.197,95             | 496.265,00                                  | 496.265,00                                   | 804.669,49                       | 308.404,49  |
| + sonstige Transfererträge  | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00  |
| + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 538.603,86             | 466.665,00                                  | 487.951,97                                   | 559.369,90                       | 71.417,93   |
| + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 632.543,60             | 568.620,00                                  | 590.589,63                                   | 617.172,20                       | 26.582,57   |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 15.634,22              | 8.330,00                                    | 8.362,61                                     | 28.384,65                        | 20.022,04   |
| + Zinsen und sonstige Finanzerträge   | 159.370,04             | 155.140,00                                  | 156.261,42                                   | 161.819,91                       | 5.558,49  |
| +/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen  | 4.820,61               | 0,00  | 0,00   | 93.197,06                        | 93.197,06   |
| + sonstige ordentliche Erträge  | 289.621,10             | 257.670,00                                  | 265.147,67                                   | 215.731,51                       | -49.416,16  |
| <b>10 = ordentliche Erträge (Nummern 1 bis 9)</b>   | <b>6.660.105,62</b>    | <b>5.953.255,00</b>                         | <b>6.582.558,41</b>                          | <b>7.042.250,56</b>              | <b>459.692,15</b>   |
| Personalaufwendungen  | 1.295.896,47           | 1.380.925,00                                | 1.376.625,00                                 | 1.317.199,39                     | -59.425,61  |
| darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit           | -4.908,40              | 0,00  | 0,00   | -22.166,62                       | -22.166,62  |
| + Versorgungsaufwendungen   | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00  |
| + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 1.271.114,67           | 1.325.155,00                                | 1.914.855,67                                 | 1.616.113,79                     | -298.741,88   |
| + Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis   | 1.884.862,35           | 1.113.670,00                                | 1.113.670,00                                 | 1.745.127,65                     | 631.457,65  |
| + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 58.013,12              | 53.000,00                                   | 59.717,85                                    | 49.152,84                        | -10.565,01  |
| + Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen         | 1.809.665,84           | 1.790.470,00                                | 1.791.707,00                                 | 1.768.262,17                     | -23.444,83  |
| + sonstige ordentliche Aufwendungen   | 867.925,32             | 869.445,00                                  | 885.555,25                                   | 875.104,28                       | -10.450,97  |
| <b>18 = ordentliche Aufwendungen (Nummern 11 bis 17)</b>  | <b>7.187.477,77</b>    | <b>6.532.665,00</b>                         | <b>7.142.130,77</b>                          | <b>7.370.960,12</b>              | <b>228.829,35</b>   |
| <b>19 = ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)</b>  | <b>-527.372,15</b>     | <b>-579.410,00</b>                          | <b>-559.572,36</b>                           | <b>-328.709,56</b>               | <b>230.862,80</b>   |
| außerordentliche Erträge  | 1.775.133,49           | 29.000,00                                   | 29.100,00                                    | 2.697.614,41                     | 2.668.514,41  |
| außerordentliche Aufwendungen   | 2.575.423,29           | 0,00  | 0,00   | 1.537.760,65                     | 1.537.760,65  |
| <b>22 = Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)</b>   | <b>-800.289,80</b>     | <b>29.000,00</b>                            | <b>29.100,00</b>                             | <b>1.159.853,76</b>              | <b>1.130.753,76</b>   |
| <b>23 = Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)</b>                                       | <b>-1.327.661,95</b>   | <b>-550.410,00</b>                          | <b>-530.472,36</b>                           | <b>831.144,20</b>                | <b>1.361.616,56</b>   |
| Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren   | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00  |
| Abdeckung von Fehlbeträgen Sonderergebnisses aus Vorjahren  | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00  |
| Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00  |
| Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO        | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00  |
| <b>28 = verbleibendes Gesamtergebnis (Nummer 23 + 26 + 27) ./ Nummern 24 + 25)</b>                                | <b>-1.327.661,95</b>   | <b>-550.410,00</b>                          | <b>-530.472,36</b>                           | <b>831.144,20</b>                | <b>1.361.616,56</b>   |

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 | 0,00          |
| 3 Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird        | 0,00          |
| 4 Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird               | 1.159.853,76  |
| 802003 - Bildung der Rücklage des Sonderergebnisses   | 1.159.853,76  |
| 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  | 0,00          |
| 7 Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf Folgejahre vorgetragen wird   | 0,00          |
| 8 Verrechnung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses mit dem Basiskapital  | -328.709,56   |
| 801006 - Fehlbetrag des ord. Ergebnisses der mit Basiskapital verrechnet wird   | -328.709,56   |
| 9 Verrechnung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital   | 0,00          |

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



### 3 Vermögensrechnung

| Aktivseite  | Haushaltsjahr        | Vorjahr              | Passivseite   | Haushaltsjahr        | Vorjahr              |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
|   | 31.12.2015           | 31.12.2014           |   | 31.12.2015           | 31.12.2014           |
|   | in Euro              |                      |   | in Euro              |                      |
| <b>1. Anlagevermögen</b>  | <b>42.173.320,26</b> | <b>43.077.878,19</b> | <b>1. Kapitalposition</b>   | <b>19.442.682,74</b> | <b>17.253.173,11</b> |
| a) Immaterielle Vermögensgegenstände  | 0,00                 | 0,00                 | a) Basiskapital   | 18.050.339,92        | 17.020.484,05        |
| b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen                      | 0,00                 | 0,00                 | b) Rücklagen  | 1.392.542,82         | 232.689,06           |
| c) Sachanlagevermögen   | 34.069.687,87        | 34.809.029,82        | aa) Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses  | 232.689,06           | 232.689,06           |
| aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen          | 693.643,52           | 693.058,68           | bb) Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses   | 1.159.853,76         | 0,00                 |
| bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen            | 12.651.262,58        | 12.926.759,13        | cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen  | 0,00                 | 0,00                 |
| cc) Infrastrukturvermögen   | 18.149.969,10        | 18.411.233,12        | dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen   | 0,00                 | 0,00                 |
| dd) Bauten auf fremdem Grund und Boden                                      | 0,00                 | 0,00                 | c) Fehlbeträge  | 0,00                 | 0,00                 |
| ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler                                    | 222.141,22           | 223.627,71           | aa) Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren   | 0,00                 | 0,00                 |
| ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                                | 1.580.985,66         | 1.760.259,74         | bb) Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren   | 0,00                 | 0,00                 |
| gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere                               | 315.666,17           | 267.558,76           | cc) Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses   | 0,00                 | 0,00                 |
| hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                               | 456.019,62           | 526.532,68           | <b>2. Sonderposten</b>  | <b>17.234.725,61</b> | <b>17.127.960,67</b> |
| d) Finanzanlagevermögen   | 8.103.632,39         | 8.268.848,37         | a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen  | 16.791.622,70        | 16.654.277,01        |
| aa) Anteile an verbundenen Unternehmen                                      | 192.978,31           | 181.877,78           | b) Sonderposten für Investitionsbeiträge  | 309.094,85           | 324.406,60           |
| bb) Beteiligungen   | 7.776.646,02         | 7.937.492,13         | c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich  | 0,00                 | 0,00                 |
| cc) Sondervermögen  | 0,00                 | 0,00                 | d) Sonstige Sonderposten  | 134.008,06           | 149.277,06           |
| dd) Ausleihungen  | 0,00                 | 0,00                 | <b>3. Rückstellungen</b>  | <b>3.719.857,92</b>  | <b>5.092.815,77</b>  |
| ee) Wertpapiere   | 134.008,06           | 149.478,46           | a) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit  | 0,00                 | 23.094,35            |
| <b>2. Umlaufvermögen</b>  | <b>7.559.617,75</b>  | <b>5.543.903,94</b>  | b) Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien   | 0,00                 | 0,00                 |
| a) Vorräte  | 212.276,26           | 182.485,10           | c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen  | 45.840,00            | 45.840,00            |
| b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 7.014.996,34         | 4.471.748,20         | d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlage nach § 25a SächsFAG  | 0,00                 | 0,00                 |
| c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens            | 243.897,42           | 339.197,13           | e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen  | 0,00                 | 0,00                 |
| d) Liquide Mittel   | 88.447,73            | 550.473,51           | f) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                 | <b>6.068,58</b>      | <b>7.204,13</b>      | g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr   | 1.669.305,58         | 3.031.310,68         |
| a) Aktive Rechnungsabgrenzungsposten  | 6.068,58             | 7.204,13             | 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 | 1.865.528,99         | 1.868.098,27         |
| <b>4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | i) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren  | 0,00                 | 0,00                 |
|   |                      |                      | j) Sonstige Rückstellungen  | 139.183,35           | 124.472,47           |
|   |                      |                      | <b>4. Verbindlichkeiten</b>   | <b>9.341.740,32</b>  | <b>9.155.036,71</b>  |
|   |                      |                      | a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen   | 0,00                 | 0,00                 |
|   |                      |                      | b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen  | 2.150.201,48         | 2.937.240,70         |
|   |                      |                      | c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften  | 0,00                 | 0,00                 |
|   |                      |                      | d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 334.930,76           | 445.262,73           |
|   |                      |                      | e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 60.403,24            | 174.206,35           |
|   |                      |                      | f) Sonstige Verbindlichkeiten   | 6.796.204,84         | 5.598.326,93         |
|   |                      |                      | <b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|   |                      |                      | a) Passive Rechnungsabgrenzungsposten   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Summe Aktiva</b>   | <b>49.739.006,59</b> | <b>48.628.986,26</b> | <b>Summe Passiva</b>  | <b>49.739.006,59</b> | <b>48.628.986,26</b> |

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

**Anhang**  
**zum**  
**Jahresabschluss 2015**

**Stadt**  
**Bad Schandau**



# 1 Allgemeine Angaben

Die Stadt Bad Schandau liegt im Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge und besteht aus acht Ortsteilen mit insgesamt 3.761 Einwohnern (Stand: 31.12.2015). Die Stadt bildet als erfüllende Gemeinde eine Verwaltungsgemeinschaft mit der Gemeinde Rathmannsdorf und der Gemeinde Reinhardtsdorf-Schöna.

Die Stadt Bad Schandau stellte ihr Haushalts- und Rechnungswesen zum 01. Januar 2013 vollständig von der Kameralistik auf die Vorschriften der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung (SächsKomHVO-Doppik<sup>1</sup>) um. In diesem Zusammenhang war das Vermögen, das Eigen- und Fremdkapital zu erfassen, zu bewerten und eine Eröffnungsbilanz zu erstellen (§ 131 Abs. 3 SächsGemO<sup>2</sup> a.F.)

Zum benannten Stichtag wurde die Eröffnungsbilanz aufgestellt und nach Abschluss der örtlichen Prüfung durch den Stadtrat am 20. Februar 2019 beschlossen (Beschluss-Nr. 20190220.105). Die überörtliche Prüfung erfolgte im Jahr 2019, der abschließende Prüfbericht wurde mit Schreiben vom 11. Dezember 2019 übergeben. Erforderliche Korrekturen zur Eröffnungsbilanz wurden in den Haushaltsjahren 2013, 2014 und 2015 verbucht.

Der Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2013 wurde am 18. März 2020 vom Stadtrat festgestellt (Beschluss-Nr. 20200318.106). Der nachfolgende Jahresabschluss 2014 wurde nach der örtlichen Prüfung zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2015 noch nicht festgestellt.

Der Stadtrat Bad Schandau beschloss am 25.02.2015 mit Beschluss-Nr.: 20150225.107 die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2015. Nach der öffentlichen Bekanntmachung am 12.06.2015 trat die Haushaltssatzung am 24.06.2015 rückwirkend zum 01.01. des Jahres in Kraft.

Die Bestätigung der Rechtsaufsichtsbehörde erfolgte mit Schreiben vom 05.06.2015. Der Haushalt war genehmigungspflichtig, aufgrund der Höhe eingestellter Kassenkredite (begründet durch HW 2013).

---

<sup>1</sup> Verordnung des Sächsischen Staatsministeriums des Innern über die kommunale Haushaltswirtschaft (Sächsische Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik – SächsKomHVO-Doppik) vom 10. Dezember 2013 (SächsGVBl. S. 910); zuletzt geändert durch Verordnung vom 30. Juli 2019 (SächsGVBl. S. 598).

<sup>2</sup> Sächsische Gemeindeordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 3. März 2014 (SächsGVBl. S. 146), die zuletzt durch Artikel 2 des Gesetzes vom 16. Dezember 2020 (SächsGVBl. S. 722) geändert worden ist

Gemäß § 88 Abs. 1 SächsGemO hat die Stadt zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, der klar und übersichtlich ist. Weiterhin sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen aufzuführen. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Stadt vermitteln.

Nach § 88 Abs. 2 SächsGemO ist der Jahresabschluss, der aus der Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung besteht, auch um einen Anhang zu erweitern und durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern, so dass ein sachverständiger Dritter den vorliegenden Jahresabschluss beurteilen kann.



## 2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Grundlage des Jahresabschlusses sind die Vorschriften der Sächsischen Gemeindeordnung (SächsGemO), die Verordnung des Sächsischen Staatsministeriums des Innern über die kommunale Haushaltswirtschaft (SächsKomHVO-Doppik), die hierzu ergangenen Verwaltungsvorschriften sowie Verlautbarungen des Sächsischen Staatsministeriums des Innern (SMI) zur Doppik.

Für eine einheitliche Erfassung und Bewertung hat die Stadt bereits zum Zeitpunkt der Erstellung der Eröffnungsbilanz sowohl eine Inventarisierungs- als auch eine separate Bewertungsrichtlinie erarbeitet.

Die Stadt Bad Schandau hat für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres ihre Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, ihre Forderungen und Schulden, den Betrag des baren Geldes sowie ihre sonstigen Vermögensgegenstände und Schulden anzugeben (Inventar). Der vorliegende Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 ist für das Haushaltsjahr 2015 nach den Vorschriften der SächsGemO, SächsKomHVO-Doppik, der VwV KomHSys sowie unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung aufgestellt.

Die Gliederung der Bilanz erfolgt nach der Vorgabe des Freistaates Sachsen gemäß § 51 Abs. 2 SächsKomHVO-Doppik. Neue Bilanzposten wurden nicht hinzugefügt. Die tiefere Strukturierung der einzelnen Vermögens- und Schuldenwerte im Kontenplan der Stadt basiert auf dem in der Verwaltungsvorschrift zur Kommunalen Haushaltssystematik (VwV KomHSys) enthaltenen kommunalen Kontenrahmen.

Der Jahresabschluss umfasst die:

- Vermögensrechnung,
- Ergebnisrechnung,
- Finanzrechnung sowie
- Anhang.

Dem Anhang sind gemäß § 88 Abs. 4 SächsGemO weiterhin als Anlagen beizufügen:

- die Anlagenübersicht,
- die Verbindlichkeitenübersicht,
- die Forderungsübersicht,
- eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen.

Nach aktueller Fassung des § 88 Abs. 5 SächsGemO dürfen Kommunen bei den Jahresabschlüssen der Haushaltsjahre bis einschließlich 2018 (nach alter Fassung bis einschließlich 2015) auf die Bestandteile gemäß § 88 Abs. 2 Satz 2 sowie Abs. 3 und 4 verzichten. Demnach kann auf folgende Bestandteile des Jahresabschlusses verzichtet werden:

- Anhang,
- Rechenschaftsbericht,
- Angaben über die Namen und Mitgliedschaften des Bürgermeisters, der Fachbediensteten des Finanzwesens sowie der Ratsmitglieder in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien sowie Organen,
- Sämtliche Anlagen.

Die Stadt Bad Schandau macht von dieser Erleichterungsvorschrift Gebrauch und verzichtet bis einschließlich des Haushaltsjahres 2018 auf die Erstellung des Rechenschaftsberichts sowie die Namen und die Mitgliedschaften des Bürgermeisters, der Fachbediensteten des Finanzwesens sowie der Ratsmitglieder in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien. Die Anlagen nach § 88 Abs. 4 SächsGemO werden dem Anhang beigelegt.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses entspricht der Gliederung gemäß §§ 47 ff. SächsKomHVO.

Zur Eröffnungsbilanz wurde eine Inventur nach § 61 Abs. 1 i.V.m. §§ 34, 35 SächsKomHVO-Doppik vorgenommen. Dies beinhaltete die Erfassung der körperlichen Vermögensgegenstände, z.B. immaterielles Vermögen, Forderungen, liquide Mittel und Schulden. Die in der Eröffnungsbilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden unter der Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ebenso für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 beibehalten.

Die zugrunde gelegten Nutzungsdauern für die abnutzbaren Vermögensgegenstände des Anlagevermögens richten sich nach § 44 Abs. 3 SächsKomHVO-Doppik sowie der Bewertungsrichtlinie der Stadt mitsamt den dazugehörigen Anlagen. Die Nutzungsdauer für immaterielles Vermögen ist auf fünf Jahre, bei Lizenzen nach der Laufzeit festgelegt.

Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen wurden bis zur Eröffnungsbilanz nicht, ab 2013 für Zahlungen über 10.000 EUR aktiviert.

Rechnungsabgrenzungsposten werden unter Berücksichtigung der periodengerechten Darstellung von Erträgen bzw. Aufwendungen für Vorgänge gebildet, die je Einzelfall die Wertgrenze von 410 EUR überschreiten.

Geldbeschaffungskosten stellen generell keine Anschaffungs- oder Herstellungskosten dar.

Weiterhin werden Bilanzpositionen, die im Jahresabschluss wertmäßig nicht belegt wurden, in den nachfolgenden Gliederungspunkten nicht weiter behandelt. Folgende Bilanzpositionen sind davon betroffen:

| <b>Aktivseite</b>   |
|---|
| 1. Anlagevermögen<br>a) Immaterielle Vermögensgegenstände<br>b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen<br>c) Sachanlagevermögen<br>dd) Bauten auf fremden Grund und Boden<br>d) Finanzanlagevermögen<br>cc) Sondervermögen<br>dd) Ausleihungen<br>4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag<br>a) Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag |

| <b>Passivseite</b>  |
|---|
| 1. Kapitalposition<br>b) Rücklagen<br>cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen<br>dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen<br>c) Fehlbeträge<br>aa) Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren<br>bb) Fehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren<br>cc) Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses<br>d) nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag<br>2. Sonderposten<br>c) für den Gebührenaussgleich<br>3. Rückstellungen<br>b) für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien<br>d) für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlage nach § 25a SächsFAG<br>e) für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen<br>f) für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften<br>i) für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verträgen<br>4. Verbindlichkeiten<br>a) in Form von Anleihen<br>c) aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften<br>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten<br>a) Passive Rechnungsabgrenzungsposten |

Als Abschreibungsmethode findet grundsätzlich die lineare Abschreibung Anwendung. Bereits vollständig abgeschriebene Anlagen wurden mit einem Erinnerungswert von 1 EUR bilanziert.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte gemäß § 37 Abs. 1 Nr. 3 Sächs-KomHVO-Doppik wirklichkeitsgetreu.

Es konnten keine zu erwartenden Risiken und Verluste im Zeitraum zwischen dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 und dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 sowie dem Zeitraum der Aufstellung dieses Jahresabschlusses festgestellt werden.

## **2.1 Ausübung von Wahlrechten**

### **Festwert**

§ 34 Abs. 2 SächsKomHVO-Doppik ermöglicht den Ansatz eines Festwertes für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens sowie für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, wenn diese regelmäßig ersetzt werden und ihr Gesamtwert für die Stadt von nachrangiger Bedeutung ist, sofern der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Veränderungen unterliegt.

In der Stadt Bad Schandau wurden keine Festwerte gebildet.

### **Gruppenbewertung**

Gemäß § 34 Abs. 3 SächsKomHVO-Doppik können gleichartige Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens sowie andere gleichartige oder annähernd gleichwertige bewegliche Vermögensgegenstände und Schulden zu einer Gruppe zusammengefasst und mit dem gewogenen Durchschnittswert angesetzt werden.

Die Gruppenbewertung kam nicht zur Anwendung.

### **Inventarisierungspflicht**

§ 35 Abs. 4 SächsKomHVO-Doppik erlaubt es, bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellkosten, vermindert um einen darin enthaltenen Vorsteuerbetrag, im Einzelnen den Betrag von 410 EUR nicht überschreiten, von der Inventarisierungspflicht gemäß § 34 SächsKomHVO-Doppik auszuschließen.

Bewegliche Vermögensgegenstände deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 410 EUR nicht überschreiten, wurden nicht erfasst und bewertet.

### **Material- und Fertigungsgemeinkosten**

Nach § 38 Abs. 2 SächsKomHVO-Doppik dürfen bei der Berechnung auch angemessene Teile der notwendigen Materialgemeinkosten, der notwendigen Fertigungsgemeinkosten und des Werteverzehrs des Anlagevermögens, soweit er durch die Fertigung veranlasst ist, eingerechnet werden. Kosten der allgemeinen Verwaltung, für freiwillige soziale Leistungen und für betriebliche Altersversorgung brauchen nicht eingerechnet zu werden.

Die wahlweisen Material- und Fertigungsgemeinkosten bleiben der Berechnung unberücksichtigt.

### **Zinsen für Fremdkapital**

Zinsen gehören gemäß § 38 Abs. 3 SächsKomHVO-Doppik nicht zu den Herstellungskosten. Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstands verwendet wird, dürfen als Herstellungskosten angesetzt werden, soweit sie auf den Zeitraum der Herstellung entfallen.

Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstands verwendet wird, sind in der Stadt nicht als Herstellungskosten angesetzt worden.

### **Weitere sonstige Rückstellungen**

§ 41 Abs. 1 Satz 2 SächsKomHVO-Doppik erlaubt die Bildung weiterer sonstiger Rückstellungen.

Dieses Wahlrecht wurde durch die Stadt Bad Schandau wahrgenommen.

### **Wertansätze Vorratsvermögen**

Gemäß § 43 SächsKomHVO-Doppik können für den Wertansatz gleichartiger Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens, soweit es den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entspricht, unterstellt werden, dass die zuerst oder die zuletzt angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstände zuerst verbraucht oder veräußert worden sind.

Die Stadt legt in der Bewertungsrichtlinie fest, dass die zuerst angeschafften bzw. hergestellten Vermögensgegenstände zuerst verbraucht bzw. veräußert werden.

**Komponentenansatz**

Abnutzbare, unbewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens dürfen für Zwecke der Abschreibung in wesentliche, abgrenzbare Komponenten aufgeteilt werden.

Der sogenannte Komponentenansatz wird von der Stadt nicht angewandt.

**Bewertung Finanzanlagenvermögen**

Beteiligungen und Anteile an verbundenen Unternehmen und Zweckverbände sowie Sondervermögen nach § 91 Abs. 1 Nr. 1 SächsGemO werden gemäß § 61 Abs. 6 SächsKomHVO-Doppik mit den Anschaffungskosten oder dem anteiligen Eigenkapital angesetzt.

Die Stadt hat ihre Beteiligungen und Anteile mit dem anteiligen Eigenkapital angesetzt, sofern kein Grund für eine voraussichtlich dauernde Wertminderung vorliegt.

**Verrechnung von Fehlbeträgen**

§ 131 Abs. SächsGemO a.F.<sup>3</sup> erlaubt es bis zum Haushaltsjahr 2017 als Saldo aus den nicht zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen entstandene Fehlbeträge im Jahre der Entstehung mit dem Basiskapital zu verrechnen.

Das Übergangsrecht bis 2017 gem. § 131 Abs. SächsGemO a.F. zur Verrechnung eines negativen Saldos mit dem Basiskapital im Jahr der Entstehung wird durch die Stadt wahrgenommen.

**Anwendung unterschiedlicher Versionen der SächsKomHVO-Doppik**

Das Wahlrecht zur Anwendung unterschiedlicher Versionen der SächsKomHVO-Doppik wurde in Anspruch genommen.

---

<sup>3</sup> Sächsische Gemeindeordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 3. März 2014 (SächsGVBl. S. 146), die zuletzt durch Artikel 2 des Gesetzes vom 16. Dezember 2020 (SächsGVBl. S. 722) geändert worden ist.

### 3 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen - Aktiva

Die Erläuterungen zu den Bilanzpositionen gehen nur auf die Positionen ein, zu denen die Bilanz auch Werte aufweist. Die Nummerierung folgt dabei der Vorgabe nach § 51 SächsKomHVO-Doppik. Lediglich die Fehlbeträge sowie die Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen werden, trotz nicht vorhandener Werte, gesondert behandelt. Weiterhin werden die Bilanzpositionen in ihrer Entwicklung über das Haushaltsjahr 2015 dargestellt und mit den Werten aus dem Jahresabschluss 2014 verglichen.

#### 1. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens geht aus der Anlagenübersicht hervor.

Das Anlagevermögen der Stadt Bad Schandau wurde zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen, bewertet. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen.

#### 1.b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen

An Dritte gezahlte Zuwendungen für Investitionen können als Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen aktiviert werden. Die Stadt hat, genau wie in den Vorjahren, keine Zuwendungen für Dritte geleistet.

#### 1.c) Sachanlagevermögen

| Position     | Bezeichnung  | Wert zum 31. Dezember 2015 in EUR | Wert zum 31. Dezember 2014 in EUR | Veränderung zum 31. Dezember 2015 |
|--------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>1. c)</b> | <b>Sachanlagevermögen</b>                                      | <b>34.069.687,87</b>              | <b>34.809.029,82</b>              | <b>-739.341,95</b>                |
| 1. c) aa)    | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen | 693.643,52                        | 693.058,68                        | 584,84                            |
| 1. c) bb)    | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen   | 12.651.262,58                     | 12.926.759,13                     | -275.496,55                       |
| 1. c) cc)    | Infrastrukturvermögen  | 18.149.969,10                     | 18.411.233,12                     | -261.264,02                       |
| 1. c) ee)    | Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler                           | 222.141,22                        | 223.627,71                        | -1.486,49                         |
| 1. c) ff)    | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                       | 1.580.985,66                      | 1.760.259,74                      | -179.274,08                       |
| 1. c) gg)    | Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere                      | 315.666,17                        | 267.558,76                        | 48.107,41                         |
| 1. c) hh)    | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                      | 456.019,62                        | 526.532,68                        | -70.513,06                        |

Bei den unbebauten Grundstücken kam es zu geringfügigen Änderungen im Vergleich zum Vorjahr. Der Wert steigt aufgrund der Ländlichen Neuordnung Porschdorf, was mit der Aktivierung von drei Grundstücken einhergeht.

Die bebauten Grundstücke veränderten sich in Summe um -275.496,55,54 EUR, aufgrund der Aktivierung der Aufstockung/Anbau der Kita Elbspatzen Bad Schandau in Höhe von 204.051,41 EUR. Weiterhin kam es zum Abgang eines Grundstücks, welches im HHJ 2017 verkauft wurde. Dieses Grundstück wurde entsprechend ins Umlaufvermögen auf das Bilanzkonto „Zum Verkauf vorgesehene Grundstücke“ umgebucht. Die restliche Veränderung beruht auf der Reduzierung der Restbuchwerte der Gebäude und Außenanlagen durch planmäßige Abschreibung. Die Bilanzposition beträgt somit per 31. Dezember 2015 12.651.262,58 EUR.

Das Infrastrukturvermögen fiel im Vergleich zum Vorjahr um 261.264,02 EUR geringer aus und beträgt nun 18.149.969,10 EUR, was sich hauptsächlich aus planmäßiger Abschreibung ergab. Ein Zuwachs ergab sich durch Aktivierung folgender Vermögensgegenstände (insgesamt 541.334,25 EUR):

- Geländer Aufgang Schlossbastei – 2.780,38 EUR
- Stützmauer Krippenbach BA 1-6 – 28.233,98 EUR
- Stützmauer 1 Krippenbach BA 7-9 – 130.824,50 EUR
- Stützmauer 2 Krippenbach BA 7-9 – 13.129,34 EUR
- Bachbett/Sohle BA 1-6 – 253.433,20 EUR
- Bachbett/Sohle BA 7-9 – 104.740,14 EUR
- Parkplatz BA 7-9 Krippen – 8.192,71 EUR

Bei den Kunstgegenständen und -denkmälern ergab sich eine Minderung von 1.486,49 EUR, die ausschließlich aus planmäßigen Abschreibungen besteht.

Die Bilanzposition Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge erfährt eine Minderung um 179.274,08 EUR zum Vorjahr. Es erfolgten Zugänge in Höhe von 26.151,02 EUR zum Fahrzeugbestand des Bauhofs (VW Caddy, Kompaktschlepper mit Frontschlegelmulcher) sowie eine Nachaktivierung an einem Feuerwehrfahrzeug (Digitalfunk). Bei den Maschinen und technischen Anlagen kam es zu Zugängen in Höhe von 54.014,68 EUR durch Aktivierung von Straßenbeleuchtungen in Porschdorf, Krippen, W-Lan-Hotspots im Stadtgebiet Bad Schandau, Küchengeräte für die Kita Elbspatzen sowie zum Abgang einer Anzeigetafel (Bahnhof Bad Schandau) durch Übergang in Höhe von 58.623,36 EUR. Die restlichen Veränderungen zum Vorjahr beruhen auf planmäßiger Abschreibung. Zum Jahresabschluss 2015 beträgt der Wert dieser Bilanzposition 1.580.985,66 EUR.

Die Wertsteigerung der Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere um 48.107,41 EUR auf 315.666,16 EUR resultiert hauptsächlich aus Zugängen in Form von Nachaktivierungen von PC-Technik, Neuanschaffungen einer Einbauküche für die Kita Elbspatzen (24.815,07 EUR), Servertechnik



für die Stadtverwaltung (8.053,68 EUR), neuen Sport- und Spielgeräten und Ausstattung für den Spielplatz Krippen nach dem Hochwasser 2013 (insgesamt 60.731,47 EUR) sowie neuer Technik für den Bauhof (3.454,28 EUR). Die restlichen Veränderungen werden durch planmäßige Abschreibungen verursacht.

Die Anlagen im Bau fallen mit 456.019,62 EUR um 70.513,06 EUR niedriger aus als im Vorjahr. Folgende Maßnahmen stellen aktuell Anlagen im Bau dar:

- BM Absauganlage Prossen
- MTW Feuerwehr Porschdorf
- AIB Grundstücke Postelwitz
- BM Krippenbach 2. BA Abschnitt 11-13
- BM Krippenbach 2. BA Abschnitt 15-16
- BM Neubau FFW-Gerätehaus Krippen (HW 2013)
- BM Um-/Ausbau Bauhof Prossen
- BM Fähranleger Postelwitz (HW 2013)
- BM Bauhof
- BM Kuranlage Ostrau
- BM Hochwasser Dorfbach Porschdorf (Starkregen 2010)
- BM Ländl. Neuordnung Porschdorf Rohrleitung Schmalzgrube/FFW Prossen
- BM Kaimauer Elbkai (HW 2013)
- BM Durchlass Talstraße Prossen (HW 2013)

Eine komplette Übersicht der Anlagen im Bau inkl. Zu- und Abgängen ist der Dokumentation beigelegt.

### 1.d) Finanzanlagevermögen

| Position     | Bezeichnung                        | Wert zum 31. Dezember 2015 in EUR | Wert zum 31. Dezember 2014 in EUR | Veränderung zum 31. Dezember 2015 |
|--------------|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>1. d)</b> | <b>Finanzanlagevermögen</b>        | <b>8.103.632,39</b>               | <b>8.268.848,37</b>               | <b>-165.215,98</b>                |
| 1. d) aa)    | Anteile an verbundenen Unternehmen | 192.978,31                        | 181.877,78                        | 11.100,53                         |
| 1. d) bb)    | Beteiligungen                      | 7.776.646,02                      | 7.937.492,13                      | -160.846,11                       |
| 1. d) ee)    | Wertpapiere                        | 134.008,06                        | 149.478,46                        | -15.470,40                        |

Über das gesamte Finanzanlagevermögen ergab sich eine Wertminderung in Höhe von 165.215,98 EUR, somit ergibt sich für den Jahresabschluss 2015 ein Gesamtbuchwert in Höhe von 8.103.632,39 EUR.

| Anteile an verbundenen Unternehmen |  |             |                            |  |  |                               |                               |                    |
|------------------------------------|--|-------------|----------------------------|--|--|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| 101400 - Sonstige Anteilsrechte    |  |             |                            |  |  |                               |                               |                    |
| Nr.                                | Unternehmen                            | Produkt     | Bewertungsmethode          | Beteiligungsquote<br>31. Dezember 2014 | Beteiligungsquote<br>31. Dezember 2015 | Wert zum<br>31. Dezember 2014 | Wert zum<br>31. Dezember 2015 | Veränderung        |
| 1                                  | Bad Schandauer Kur- und Tourismus GmbH | 57.50.01.01 | Eigenkapitalspiegelmethode | 100,00%                                | 100,00%                                | 181.877,78 €                  | 192.978,31 €                  | 11.100,53 €        |
|                                    |  |             |                            |  |  | <b>181.877,78 €</b>           | <b>192.978,31 €</b>           | <b>11.100,53 €</b> |

Die Stadt Bad Schandau ist zu 100 % an der Bad Schandauer Kur- und Tourismus GmbH beteiligt. Der Wert der Beteiligung erhöhte sich aufgrund eines Jahresüberschusses um 11.100,53 EUR auf 192.178,31 EUR.

| 111400 - Sonstige Anteilsrechte |   |             |                            |  |  |                               |                               |                      |
|---------------------------------|---|-------------|----------------------------|--|--|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| Nr.                             | Unternehmen                                       | Produkt     | Bewertungsmethode          | Beteiligungsquote<br>31. Dezember 2014 | Beteiligungsquote<br>31. Dezember 2015 | Wert zum<br>31. Dezember 2014 | Wert zum<br>31. Dezember 2015 | Veränderung          |
| 1                               | KISA  | 53.10.01.00 | Erinnerungswert            | 0,55%                                  | 0,54%                                  | 1,00 €                        | 1,00 €                        | - €                  |
| 2                               | Wasserbehandlung<br>Sächsische Schweiz<br>GmbH    | 53.50.01.00 | Eigenkapitalspiegelmethode | 8,39%                                  | 8,39%                                  | 32.453,21 €                   | 34.603,54 €                   | 2.150,33 €           |
| 3                               | KBO   | 53.10.01.00 | Eigenkapitalspiegelmethode | 1,18%                                  | 1,18%                                  | 396.565,55 €                  | 398.279,26 €                  | 1.713,71 €           |
| 4                               | Abwasserzweckverband<br>Bad Schandau              | 53.80.01.00 | Eigenkapitalspiegelmethode | 62,00%                                 | 61,20%                                 | 5.342.975,96 €                | 5.291.636,42 €                | - 51.339,54 €        |
| 5                               | Zweckverband<br>Wasserversorgung<br>Pirna/Sebnitz | 53.30.01.00 | Eigenkapitalspiegelmethode | 7,92%                                  | 7,29%                                  | 2.048.031,31 €                | 1.928.686,13 €                | -119.345,18 €        |
| 6                               | Trinkwasserzweck-<br>verband Taubenbach           | 53.30.01.00 | Eigenkapitalspiegelmethode | 11,48%                                 | 11,47%                                 | 117.465,10 €                  | 123.439,67 €                  | 5.974,57 €           |
|                                 |   |             |                            |  |  | <b>7.937.492,13 €</b>         | <b>7.776.646,02 €</b>         | <b>-160.846,11 €</b> |

Über alle Beteiligungen ergab sich eine Minderung von 160.846,11 EUR. Der Bestand beträgt zum 31. Dezember 2015 7.776.646,02 EUR. Die Beteiligung an der KISA blieb unverändert, während die Beteiligung an der Wasserbehandlung Sächsische Schweiz GmbH aufgrund eines im Vergleich zum Vorjahr höheren Gewinnvortrags und Jahresüberschusses um 2.150,33 EUR auf 34.603,54 EUR anstieg.

Die Beteiligung an der KBO erhöht sich von 2014 zu 2015 um 1.713,71 EUR. Der Beteiligungswert beträgt damit 398.279,26 EUR.

Die Stadt Bad Schandau ist weiterhin am Abwasserzweckverband Bad Schandau beteiligt. Die Beteiligungsquote sank gemäß Verbandsatzung von 62,00 % auf 61,20 %, was einer Minderung des Beteiligungswerts von 5.342.975,96 EUR um 51.339,54 EUR auf 5.291.636,42 EUR entspricht.

Die Beteiligung am Zweckverband Wasserversorgung Pirna/Sebnitz reduzierte sich um 119.345,18 EUR auf 1.928.686,13 EUR zum 31. Dezember 2015. Diese Minderung resultierte aus einer Änderung des Stimmanteils entsprechend des Wasserverbrauchs.

Die Beteiligung am Trinkwasserzweckverband Taubenbach basiert auf der Anzahl an Hausanschlüssen Bad Schandaus im Verhältnis zu den gesamten Hausanschlüssen im Verbandsgebiet. So ergab sich zwar eine Minderung der Beteiligungsquote von 11,48 % auf 11,47 %, aufgrund eines Eigenkapitalanstieges kam es dennoch was einer Wertsteigerung der Beteiligung 5.974,57 EUR entspricht. Der Beteiligungswert beträgt damit 123.439,67 EUR zum 31. Dezember 2015.

| Nr. | Bilanzkonto  | Bezeichnung      | Produkt                                   | Wert zum 31. Dezember 2013 | Auflösung     | Wert zum 31. Dezember 2014 | Veränderung          |
|-----|--|------------------|---|----------------------------|---------------|----------------------------|----------------------|
| 1   | 142700 - Kapitalmarktpapiere ggü. Kreditinstituten | Vorsorgerücklage | 61.20.01.00<br>Sonstig. Allg. Finanzwirt. | 149.277,06 €               | - 15.269,00 € | 134.008,06 €               | - 15.269,00 €        |
| 2   | 142700 - Kapitalmarktpapiere ggü. Kreditinstituten | Zinserträge      | 61.20.01.00<br>Sonstig. Allg. Finanzwirt. | 201,40 €                   | - 201,40 €    | - €                        | - 201,40 €           |
|     |  |                  |   | <b>149.478,46 €</b>        |               | <b>134.008,06 €</b>        | <b>- 15.470,40 €</b> |

Den Wertpapieren ist die Vorsorgerücklage zugeordnet, welche sich im Haushaltsjahr 2015 laut Festsetzungsbescheid über den Finanzausgleich für das Ausgleichsjahr 2015 vom 29.05.2015 um 15.269,00 EUR zum Vorjahr verringert. Die kreisangehörigen Gemeinden und kreisfreien Städten müssen das vorhandene Vorsorgevermögen Ende 2020 vollständig aufgelöst haben. Die Auflösung beginnt im HHJ 2015. Die Zinserträge aus 2014 in Höhe von 201,40 EUR wurden im HHJ 2015 auf das Haushaltskonto der Stadt umgebucht.

Nach der Auflösung beträgt die Vorsorgerücklage zum 31.12.2015 noch 134.008,06 EUR.

## 2. Umlaufvermögen

Die nachfolgende Tabelle gibt Auskunft über die Entwicklung des Umlaufvermögens. Die Forderungsübersicht gemäß § 88 Abs. SächsGemO gibt Auskunft über die Art der Forderung bzw. über die Restlaufzeiten.

Die Forderungen sowie liquide Mittel sind zum Nennwert bewertet. Der Ausfallwahrscheinlichkeit bei Forderungen wird durch Einzel- oder Pauschalwertberichtigung Rechnung getragen.

| Position  | Bezeichnung  | Wert zum 31. Dezember 2015 in EUR | Wert zum 31. Dezember 2014 in EUR | Veränderung zum 31. Dezember 2015 |
|-----------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>2.</b> | <b>Umlaufvermögen</b>  | <b>7.559.617,75</b>               | <b>5.543.903,94</b>               | <b>2.015.713,81</b>               |
| 2. a)     | Vorräte  | 212.276,26                        | 182.485,10                        | 29.791,16                         |
| 2. b)     | Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 7.014.996,34                      | 4.471.748,20                      | 2.543.248,14                      |
| 2. c)     | Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens            | 243.897,42                        | 339.197,13                        | -95.299,71                        |
| 2. d)     | Liquide Mittel   | 88.447,73                         | 550.473,51                        | -462.025,78                       |

## 2.a) Vorräte

Die Bewertung der Vorräte erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Notwendige Abwertungen aufgrund eines niedrigeren Börsen- oder Marktpreises gemäß § 44 Abs. 7 SächsKomHVO wurden, soweit erforderlich, vorgenommen.

Im Falle der Stadt Bad Schandau enthält die Bilanzposition Vorräte den Bestand an Streusalz in Höhe von 5.498,51 EUR, sowie weiterhin folgende Positionen:

- Zum Verkauf vorgesehene Grundstücke
- Betriebskosten Lindenallee 7-11
- Betriebskosten kommunaler Wohnungen

### 084100 - Zum Verkauf vorgesehene Grundstücke

Zum Verkauf vorgesehene Grundstücke (bebaut und unbebaut) zum 31. Dezember 2015:

| Nr. | FSt-Nr. | Gemarkung/<br>Flur | Buchwert zum<br>31.12.2014 | Zugänge<br>HHJ 2015 | Abgänge<br>HHJ 2015 | Wert zum<br>31. Dezember 2015 | Datum<br>Kaufvertrag | Datum<br>Besitzübergang | Verkaufspreis | Bemerkungen  | Beschluss                     |
|-----|---------|--------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------|--|-------------------------------|
| 1   | 155/2   | Bad Schandau       | 12.904,00 €                | - €                 | - €                 | 12.904,00 €                   | 01.03.2016           | 01.03.2016              | 12.904,00 €   | Kaufvertrag (UR-Nr. 211/2016)<br>Waldhäus'l            | 20150916.106 v. SR 16.09.2015 |
| 4   | 67      | Schmilka           | - €                        | 1.026,60 €          | - €                 | 1.026,60 €                    | 04.01.2017           | 01.03.2017              | 5.133,00 €    | Kaufvertrag (UR-Nr. 12/2017),<br>Zahldatum: 15.02.2017 | 20150916.107 v. SR 16.09.2015 |
| 3   | 63/2    | Schmilka           | - €                        | 2.610,00 €          | - €                 | 2.610,00 €                    | 04.01.2017           | 01.03.2017              | 3.000,00 €    | Kaufvertrag (UR-Nr. 12/2017),<br>Zahldatum: 15.02.2017 | 20150826.113 v. SR 26.08.2015 |
|     |         |                    |                            |                     |                     | 16.540,60 €                   |                      |                         |               |  |                               |

Zum Jahresabschluss 2015 beträgt der Wert dieser Bilanzposition 16.540,60 EUR. Das Flurstück 155/2 der Gemarkung Bad Schandau (Grundstück am Waldhäus'l) ist nach wie vor zum Verkauf vorgesehen, der Besitzübergang findet im HHJ 2016 statt. Die zwei restlichen Flurstücke werden im HHJ 2017 veräußert.

Weiterhin enthält die Bilanzposition die verauslagten Betriebskosten der Mieter der Eigentumswohnungen Lindenallee 7-11 in Höhe von 4.804,97 EUR sowie der Mieter des sonstigen kommunalen Wohnungsbestands in Höhe von 185.432,18 EUR.

## 2.b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Die Öffentlich-rechtlichen Forderungen sind wertberichtigt. Uneinbringliche Forderungen wurden nach § 32 Abs. 4 SächsKomHVO-Doppik ausgebucht. Forderungen, deren Fälligkeit überschritten ist und bis heute noch nicht bzw. nur teilweise gezahlt, jedoch mit einer Zahlung noch gerechnet werden kann, sind zu 100% wertberichtigt.

Alle Forderungskonten, bei denen Einzelwertberichtigungen vorgenommen werden mussten, wurden bis auf eine Ausnahme auch pauschalwertberichtigt. Die Ausfallquote an Forderungen wurde anhand der Gesamtsumme an Forderungen der Jahre 2013 bis 2015 sowie der gesamten Zahlungsausfälle im

gleichen Zeitraum ermittelt und beträgt 0,63%. Die Ermittlung der Ausfallquote/des Pauschalwertberichtigungssatzes ist in den Unterlagen dokumentiert. Für Pauschalwertberichtigungen wurden spezielle Bilanzkonten angelegt.

Für das Bilanzkonto 159100 – Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen wurde keine Pauschalwertberichtigung vorgenommen. Überwiegend handelt es sich um Hochwasserzuwendungen und Zuschüsse für Wiederherstellungsmaßnahmen/Schadensbeseitigung. Aufgrund eines ähnlich hohen Anstiegs der Verbindlichkeiten, ebenfalls aufgrund des Hochwassers, ist ein Bilanzrisiko nicht zu befürchten.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum 31. Dezember 2015 7.014.996,34 EUR und fallen um 2.543.248,14 EUR höher aus als im Vorjahr.

## 2.c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens

Die privatrechtlichen Forderungen sind wertberichtigt. Uneinbringliche Forderungen wurden nach § 32 Abs. 4 SächsKomHVO-Doppik ausgebucht. Forderungen, deren Fälligkeit überschritten ist und bis heute noch nicht bzw. nur teilweise gezahlt, jedoch mit einer Zahlung noch gerechnet werden kann, sind zu 100% wertberichtigt. Alle Forderungskonten, bei denen Einzelwertberichtigungen vorgenommen werden mussten, wurden mit dem ermittelten Pauschalwertberichtigungssatz in Höhe von 0,63% pauschalwertberichtigt.

Die privatrechtlichen Forderungen betragen zum 31. Dezember 2015 243.897,42 EUR und fallen um 95.299,71 EUR geringer aus als im Vorjahr.

## 2.d) Liquide Mittel

| Nr. | Art          | Bezeichnung                      | Konto-nummer | Bank                   | Sachkonto | Endbestand des Vorjahres | Anfangsbestand des Haushaltsjahres [EUR] | Endbestand des Haushaltsjahres [EUR] |
|-----|--------------|----------------------------------|--------------|------------------------|-----------|--------------------------|--|--------------------------------------|
| 1   | Girokonto    | Stadtkonto                       | 3000030017   | Ostsächs.SpK Dresden   | 171101    | 502.424,83               | 502.424,83                               | 43.478,74                            |
| 2   | Girokonto    | THK Stadtsanierung Wüstenrot     | 3000003826   | Ostsächs.SpK Dresden   | 171103    | 108,62                   | 108,62                                   | 79,67                                |
| 3   | Kontokorrent | THK Kazimiers                    | 800838098    | Volksbank Pirna eG     | 171106    | 4.203,87                 | 4.203,87                                 | 3.447,68                             |
| 4   | Girokonto    | THK WGP Bahnhof                  | 1005694037   | Deutsche Kreditbank AG | 171108    | 3.477,53                 | 3.477,53                                 | 11.811,25                            |
| 5   | Girokonto    | THK WGP Haus des Gastes          | 1009722909   | Deutsche Kreditbank AG | 171112    | 8.357,64                 | 8.357,64                                 | 7.400,26                             |
| 6   | Girokonto    | THK WGP Wohnungen/Liegenschaften | 1002259859   | Deutsche Kreditbank AG | 171113    | 30.905,41                | 30.905,41                                | 21.162,37                            |
| 7   | Barkasse     | Stadtkasse                       | -            | -                      | 173110    | 995,61                   | 995,61                                   | 1.067,76                             |
|     |              |                                  |              |                        |           | <b>550.473,51</b>        | <b>550.473,51</b>                        | <b>88.447,73</b>                     |

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 erhöhte sich der Bestand der liquiden Mittel um 462.025,78 EUR auf 88.447,73 EUR zum 31. Dezember 2015. Die liquiden Mittel wurden zu ihrem Nennwert angesetzt. Es wurde eine Handkasse geführt, zum Jahresabschluss betrug der Bargeldbestand 1.067,76 EUR.

Weitere Positionen sind im Umlaufvermögen nicht zu verzeichnen.

### 3.a) Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

| Position | Bezeichnung                       | Wert zum 31.<br>Dezember 2015 in EUR | Wert zum 31. Dezember<br>2014 in EUR | Veränderung zum<br>31. Dezember 2015 |
|----------|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 3.       | Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 6.068,58                             | 7.204,13                             | -1.135,55                            |

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 sank der Rechnungsabgrenzungsposten um 1.135,55 EUR auf 6.068,58 EUR. Die Veränderung begründet sich durch die Zuführung der Instandhaltungsrücklage in Höhe von 1.847,42 EUR für die Lindenallee 7-11 inklusive erzielter Zinsen in Höhe von 20,18 EUR sowie einem Abgang in Höhe von 2.983,10 EUR.

## 4 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen - Passiva

### 1. Kapitalposition

| Position | Bezeichnung            | Wert zum 31. Dezember 2015 in EUR | Wert zum 31. Dezember 2014 in EUR | Veränderung zum 31. Dezember 2015 |
|----------|------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1.       | <b>Kapitalposition</b> | <b>19.442.682,74</b>              | <b>17.253.173,11</b>              | <b>2.189.509,63</b>               |
| 1. a)    | Basiskapital           | 18.050.139,92                     | 17.020.484,05                     | 1.029.655,87                      |
| 1. b)    | Rücklagen              | 1.392.542,82                      | 232.689,06                        | 1.159.853,76                      |
| 1. c)    | Fehlbeträge            | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                              |

| Veränderung der Kapitalposition  | Wert                   |
|--|------------------------|
| Kapitalposition zum 31.12.2014   | 17.253.173,11 €        |
| Korrekturen Eröffnungsbilanz (Kto. 201100)                                       | - €                    |
| Auflösung der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung nach dem Hochwasser | 1.358.428,70 €         |
| außerplanmäßige Abschreibung aufgrund fehlerhafter Schnittstelle d. EÖB          | - 63,27 €              |
| Verrechnung des Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses mit dem Basiskapital    | - 328.709,56 €         |
| Bildung der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses                      | 1.159.853,76 €         |
| <b>Kapitalposition zum 31.12.2015</b>  | <b>19.442.682,74 €</b> |

Die Veränderung der Kapitalposition wird nachfolgend näher erläutert.

#### 1.a) Basiskapital

Das Basiskapital weist eine Wertsteigerung im Vergleich zum Vorjahr um 1.029.655,87 EUR auf, die sich aus der Auflösung von Hochwasserrückstellungen, der Verrechnung von Fehlbeträgen im ordentlichen Ergebnis sowie aus außerplanmäßigen Abschreibungen ergibt.

Für weitere Ausführungen zur Verrechnung des Fehlbetrags wird auf Gliederungspunkt 5 „Erläuterungen zur Ergebnisrechnung“ verwiesen.

#### 1.b) Rücklagen

| Position  | Bezeichnung   | Wert zum 31. Dezember 2015 in EUR | Wert zum 31. Dezember 2014 in EUR | Veränderung zum 31. Dezember 2015 |
|-----------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1. b)     | <b>Rücklagen</b>  | <b>1.392.542,82</b>               | <b>232.689,06</b>                 | <b>1.159.853,76</b>               |
| 1. b) aa) | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 232.689,06                        | 232.689,06                        | 0,00                              |
| 1. b) bb) | Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses        | 1.159.853,76                      | 0,00                              | 1.159.853,76                      |

Im Haushaltsjahr 2015 wurde die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus dem Vorjahr weitergeführt. Eine Verwendung zum Ausgleich von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses erfolgte nicht. Der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis wird gemäß § 131 Abs. 6 SächsGemO a.F. direkt mit dem Basiskapital verrechnet, so dass die Rücklage aus 2013 unangetastet blieb.

Im Sonderergebnis ergab sich ein Überschuss, hauptsächlich bedingt durch Erträge aus Zuwendungen bezüglich des Hochwasserereignisses 2013. Der Überschuss wird in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnis gebucht. Im Gliederungspunkt 5 „Erläuterungen zur Ergebnisrechnung“ wird auf die Rücklagenbildung näher eingegangen.

### 1.c) Fehlbeträge

| Position  | Bezeichnung   | Wert zum 31. Dezember 2014 in EUR | Wert zum 31. Dezember 2013 in EUR | Veränderung zum 31. Dezember 2014 |
|-----------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1. c)     | <b>Fehlbetrag</b>   | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                              |
| 1. c) aa) | Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren                                     | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                              |
| 1. c) bb) | Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                              |
| 1. c) cc) | Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses   | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                              |

Im HHJ 2015 kommt es zu keiner Bildung von Fehlbeträgen im ordentlichen Ergebnis bzw. im Sonderergebnis, die bilanziell unter dieser Position dargestellt werden müssen.

Dennoch sind in dieses Haushaltsjahr sowohl Fehlbeträge im ordentlichen Ergebnis entstanden, die aufgrund gesetzlicher Regelungen der SächsGemO (§ 131 Abs. 6 SächsGemO) sowie der SächsKomHVO direkt mit dem Basiskapital verrechnet werden.

## 2. Sonderposten

| Position | Bezeichnung   | Wert zum 31. Dezember 2015 in EUR | Wert zum 31. Dezember 2014 in EUR | Veränderung zum 31. Dezember 2015 |
|----------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 2.       | <b>Sonderposten</b>                                 | 17.234.725,61                     | 17.127.960,67                     | 106.764,94                        |
| 2. a)    | Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen | 16.791.622,70                     | 16.654.277,01                     | 137.345,69                        |
| 2. b)    | Sonderposten für Investitionsbeiträge               | 309.094,85                        | 324.406,60                        | -15.311,75                        |
| 2. d)    | Sonstige Sonderposten                               | 134.008,06                        | 149.277,06                        | -15.269,00                        |

### 2.a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen

Die Bewertung der Sonderposten für Investitionszuwendungen erfolgt mit dem ursprünglichen Betrag vermindert um eventuelle Rückforderungen, abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösung.

Gegenüber dem Vorjahr ist eine Erhöhung der Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen in Höhe von 137.345,69 EUR zu verzeichnen, die aufgrund des Abschlusses von Baumaßnahmen und



folglich der Aktivierung von Anlagevermögen auch zu einer Passivierung von Fördermitteln für die errichteten Vermögensgegenstände führten.

## 2.d) Sonderposten für Investitionsbeiträge

Gegenüber dem Vorjahr verringerten sich die Sonderposten für Investitionsbeiträge um 15.311,75 EUR. Dies resultiert aus der regulären jährlichen Auflösung der Sonderposten.

## 2.d) Sonstige Sonderposten

Gegenüber dem Vorjahr verringerten sich die sonstigen Sonderposten um 15.269,00 EUR, was in voller Höhe dem Auflösungsbetrag des HHJ 2015 für das kommunale Vorsorgevermögen nach § 23 SächsFAG<sup>4</sup> entspricht. Das Vorsorgevermögen ist nach § 23 Abs. 3 SächsFAG (a.F.) als sonstiger Sonderposten auszuweisen. Der Bestand des Vorsorgevermögens beträgt zum 31. Dezember 2015 insgesamt 134.008,06 EUR. Das Vorsorgevermögen ist bis zum HHJ 2020 komplett aufzulösen.

## 3. Rückstellungen

| Position  | Bezeichnung  | Wert zum 31. Dezember 2015 in EUR | Wert zum 31. Dezember 2014 in EUR | Veränderung zum 31. Dezember 2015 |
|-----------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>3.</b> | <b>Rückstellungen</b>  | <b>3.719.857,92</b>               | <b>5.092.815,77</b>               | <b>-1.372.957,85</b>              |
| 3. a)     | Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit  | 0,00                              | 23.094,35                         | -23.094,35                        |
| 3. c)     | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen  | 45.840,00                         | 45.840,00                         | 0,00                              |
| 3. f)     | Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften  | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                              |
| 3. g)     | Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr   | 1.669.305,58                      | 3.031.310,68                      | -1.362.005,10                     |
| 3. h)     | Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind | 1.865.528,99                      | 1.868.098,27                      | -2.569,28                         |
| 3. j)     | Sonstige Rückstellungen  | 139.183,35                        | 124.472,47                        | 14.710,88                         |

Rückstellungen sind in der Höhe des auf der Grundlage einer sachgerechten und nachvollziehbaren Schätzung ermittelten notwendigen Erfüllungsbetrags anzusetzen. Alle erkennbaren Risiken und

<sup>4</sup> Sächsisches Finanzausgleichsgesetz in der Fassung der Bekanntmachung vom 21. Januar 2013 (SächsGVBl. S. 95), das zuletzt durch Artikel 3 des Gesetzes vom 16. Dezember 2020 (SächsGVBl. S. 729) geändert worden ist

ungewissen Verbindlichkeiten wurden hinreichend berücksichtigt. Eine Abzinsung der Rückstellung wird nicht vorgenommen.

### 3.a) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit

In der Stadt Bad Schandau sind zum 31.12.2015 Altersteilzeitrückstellungen in Höhe von 0,00 EUR bilanziert. Es kam zu einer Inanspruchnahme in Höhe von 23.094,35 EUR, die gegen das entsprechende Aufwandskonto verbucht wurde. Weitere Zuführungen und Inanspruchnahmen fanden im HHJ 2015 nicht statt.

### 3.c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen

Die Rückstellung für die Sanierung von Altlasten und sonstigen Umweltschutzmaßnahmen bleibt zum Vorjahr ohne Veränderung und weist somit nach wie vor einen Wert von 45.840,00 EUR aus. Es handelt sich um eine Rückstellung für eine Wilde Ablagerung in der Gemarkung Waltersdorf.

### 3.g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr

| Rückstellung                          | Beschreibung   | Wert zum 31.12.2014 | Wert zum 31.12.2015 | Voraussichtl. Auflösung |
|---------------------------------------|--|---------------------|---------------------|-------------------------|
| Reparatur Hagelschaden vom 25.06.2013 | Reparatur des Hagelschadens (Rechnung v. 22.01.15 - Bredner Dachdeckermeister) | 3.576,40 €          | 0,00 €              | 30.01.2015              |
| <b>Summe</b>                          |  | <b>3.576,40 €</b>   | <b>0,00 €</b>       |                         |

Die im Haushaltsjahr 2013 gebildete Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung im Wert von 3.576,40 EUR konnte im HHJ 2015 aufgelöst werden. Die Rechnungsstellung für den in 2013 entstandenen Schaden sowie die Zahlung erfolgten in 2015.

| Rückstellung                   | Beschreibung                                    | Wert zum 31.12.2014   | Wert zum 31.12.2015   | Voraussichtl. Auflösung |
|--------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| Instandhaltung Hochwasser 2013 | Auflösung RST HW Anteil 2015 (1.358.428,70 EUR) | 3.027.734,28 €        | 1.669.305,58 €        | bis 2019                |
| <b>Summe</b>                   |   | <b>3.027.734,28 €</b> | <b>1.669.305,58 €</b> |                         |

Für die im Haushaltsjahr 2013 entstandenen, aber noch nicht realisierten Aufwendungen der Hochwasserschadensbeseitigung wurde auf Grundlage des Wiederaufbauplanes für 2013 eine Rückstellung in Höhe von 5.097.286,16 EUR ermittelt und im HHJ 2013 im Sonderergebnis eingebucht. Resultierend aus den sofort in 2013 realisierten Aufwendungen in Folge des Hochwasserereignisses und der eingebuchten Rückstellung entstand 2013 ein Fehlbetrag in Höhe von -6.421.335,71 EUR, welcher im Jahr seiner Entstehung direkt mit dem Basiskapital verrechnet wurde.

Für die Hochwasserschäden gilt eine 100%ige Förderzusage. Schrittweise mit dem Stand der Abarbeitung sind bei Maßnahmenabschluss außerordentliche Erträge einzubuchen, die den entstandenen außerordentlichen Aufwand kompensieren. Um eine Doppelkompensation zu vermeiden, wird in Abstimmung mit dem beauftragten örtlichen Wirtschaftsprüfer die dem Stand der Abarbeitung folgende Auflösung der Rückstellung aus dem Hochwasserereignis 2013 direkt gegen das Basiskapital vorgenommen.

In 2015 konnten nunmehr weitere Schäden beseitigt werden, womit sich die Rückstellung auf 1.669.305,58 EUR zum 31. Dezember 2015 reduziert. Ein Rückstellungsanteil von 1.358.428,70 EUR wird, wie oben beschrieben, ergebnisneutral gegen das Basiskapital aufgelöst.

**3.h) Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung ggü. Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind**

Die Rückstellungen aus sonstigen vertraglichen Verpflichtungen reduzierte sich im Vergleich zum Vorjahr um 2.569,28 EUR. Die Rückstellung für die Fertigstellungs- und Entwicklungspflege der S 163 wurde im HHJ 2015 gegen Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen aufgelöst, da diese Rückstellung keinen substantziellen Wert mehr aufwies.

| Rückstellung  | Beschreibung                                 | Wert zum 31.12.2014 | Zuschreibung/<br>Auflösung | Wert zum 31.12.2015 | Auflösung |
|---|--|---------------------|----------------------------|---------------------|-----------|
| Fertigstellungs- und Entwicklungspflege S 163 (Porschdorfer Berg) | anteilige Kompensationsmaßnahmen (Baukosten) | 2.569,28 €          | -2.569,28 €                | 0,00 €              | 2015      |
| <b>Summe</b>  |  | <b>2.569,28 €</b>   |                            | <b>0,00 €</b>       |           |

Die weiterhin existierenden Rückstellungen für gesetzliche Verpflichtungen aus rückständigem Grunderwerb von Verkehrsflächen besteht nach wie vor in Höhe von 1.865.528,99 EUR.

| Rückstellung                  | Beschreibung  | Wert zum 31.12.2014   | Zuschreibung/<br>Auflösung | Wert zum 31.12.2015   | Voraussichtl.<br>Auflösung |
|-------------------------------|---|-----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|
| RST rückständiger Grunderwerb | beschränkt öffentliche Wege ehemals Gemeinde Porschdorf | 204.555,70 €          | 0,00 €                     | 204.555,70 €          |                            |
| RST rückständiger Grunderwerb | beschränkt öffentliche Wege Stadt Bad Schandau          | 540.054,69 €          | 0,00 €                     | 540.054,69 €          |                            |
| RST rückständiger Grunderwerb | Gemeindestraßen ehemals Porschdorf und Bad Schandau     | 1.120.918,60 €        | 0,00 €                     | 1.120.918,60 €        |                            |
| <b>Summe</b>                  |   | <b>1.865.528,99 €</b> |                            | <b>1.865.528,99 €</b> |                            |

Somit weist diese Bilanzposition einen Gesamtwert von 1.865.528,99 EUR zum 31. Dezember 2015 auf.

### 3.h) Sonstige Rückstellungen

| Sachkonto 289300: Weitere Sonstige Rückstellungen |                                   |                                   |            | 2014               | 2015             |                  |                    |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Bezeichnung                                       | Kreditor                          | Bildung                           | Auflösung  | Wert<br>31.12.2014 | Zuschreibung     | Auflösung        | Wert<br>31.12.2015 |
| EÖB BS  | B & P                             | EÖB                               | 2018/2019  | 20.524,58          | - €              | - €              | 20.524,58 €        |
| EÖB RDS   | B & P                             | EÖB                               | 2018       | 12.280,83          | - €              | - €              | 12.280,83 €        |
| JA 2013 BS  | B & P                             | 2013                              | 2019       | 11.955,07          | - €              | - €              | 11.955,07 €        |
| JA 2013 RDS                                       | B & P                             | 2013                              | 2019       | 7.028,63 €         | - €              | - €              | 7.028,63 €         |
| JA 2013 RTM                                       | B & P                             | 2013                              | 2019       | 7.566,21 €         | - €              | - €              | 7.566,21 €         |
| JA 2014 BS  | B & P                             | 2014                              | 2020       | 5.034,76 €         | - €              | - €              | 5.034,76 €         |
| JA 2014 RDS                                       | B & P                             | 2014                              | 2020       | 1.344,71 €         | - €              | - €              | 1.344,71 €         |
| JA 2014 RTM                                       | B & P                             | 2014                              | 2019, 2020 | 4.687,15 €         | - €              | - €              | 4.687,15 €         |
| JA 2015 BS  | B & P                             | 2015                              | 2020       | - €                | 294,53 €         | - €              | 294,53 €           |
| JA 2015 RDS                                       | B & P                             | 2015                              | 2020       | - €                | 294,53 €         | - €              | 294,53 €           |
| JA 2015 RTM                                       | B & P                             | 2015                              | 2020       | - €                | 5.516,41 €       | - €              | 5.516,41 €         |
| Prüfung EÖB                                       | BDO                               | EÖB                               | 2019       | 8.960,70 €         | - €              | - €              | 8.960,70 €         |
| Prüfung JA 2013                                   | BDO                               | 2013                              | 2020       | 5.117,00 €         | - €              | - €              | 5.117,00 €         |
| Straßenbewertung                                  | Karsch                            | EÖB                               | 2019       | 6.273,46 €         | - €              | - €              | 6.273,46 €         |
| Stützwand-<br>bewertung                           | IB Bartsch                        | EÖB                               | 2016/2018  | 9.460,50 €         | - €              | - €              | 9.460,50 €         |
| Bewertung WG                                      | WGP                               | EÖB                               | 2018       | 111,86 €           | - €              | - €              | 111,86 €           |
| JA 2013 BGA<br>Parkplätze                         | Schweidler &<br>Partner           | 2013                              | 2015       | 1.074,87 €         | - €              | -1.074,87 €      | - €                |
| JA 2013 BGA Kur-<br>und Bäderwesen                | Schweidler &<br>Partner           | 2013                              | 2015       | 3.088,05 €         | - €              | -3.088,05 €      | - €                |
| JA 2014 BGA<br>Parkplätze                         | Schweidler &<br>Partner           | 2014                              | 2016       | 978,00 €           | - €              | - €              | 978,00 €           |
| JA 2014 BGA Kur-<br>und Bäderwesen                | Schweidler &<br>Partner           | 2014                              | 2016       | 2.807,00 €         | - €              | - €              | 2.807,00 €         |
| JA 2015 BGA<br>Parkplätze                         | Schweidler &<br>Partner           | 2015                              | 2017       | - €                | 844,00 €         | - €              | 844,00 €           |
| JA 2015 BGA Kur-<br>und Bäderwesen                | Schweidler &<br>Partner           | 2015                              | 2017       | - €                | 2.404,00 €       | - €              | 2.404,00 €         |
| JA 2013 BS<br>techn. Abschluss                    | KISA                              | 2013                              | 2020       | 750,00 €           | - €              | - €              | 750,00 €           |
| JA 2013 RDS<br>techn. Abschluss                   | KISA                              | 2013                              | 2019       | 750,01 €           | - €              | - €              | 750,01 €           |
| JA 2013 RTM<br>techn. Abschluss                   | KISA                              | 2013                              | 2019       | 703,13 €           | - €              | - €              | 703,13 €           |
| JA 2014 BS<br>techn. Abschluss                    | KISA                              | 2014                              | 2020       | 1.000,00 €         | - €              | - €              | 1.000,00 €         |
| JA 2014 RDS<br>techn. Abschluss                   | KISA                              | 2014                              | 2020       | 1.000,00 €         | - €              | - €              | 1.000,00 €         |
| JA 2014 RTM<br>techn. Abschluss                   | KISA                              | 2014                              | 2020       | 937,50 €           | - €              | - €              | 937,50 €           |
| JA 2015 BS<br>techn. Abschluss                    | KISA                              | 2015                              | 2021       | - €                | 1.000,00 €       | - €              | 1.000,00 €         |
| JA 2015 RDS<br>techn. Abschluss                   | KISA                              | 2015                              | 2020       | - €                | 1.000,00 €       | - €              | 1.000,00 €         |
| JA 2015 RTM<br>techn. Abschluss                   | KISA                              | 2015                              | 2020       | - €                | 1.000,00 €       | - €              | 1.000,00 €         |
| Nachzahlung<br>Beamtensold<br>Eggert              | intern                            | EÖB, 2013,<br>2014,<br>2015, 2016 | 2017       | 5.445,05 €         | 601,32 €         | - €              | 6.046,37 €         |
| Nachzahlung<br>Beamtensold<br>Kunack              | intern                            | 2015, 2016                        | 2017       | - €                | 326,41 €         | - €              | 326,41 €           |
| Prüfung JA 2014 BS                                | Brodbeck, Kirsten/<br>Aigeltinger | 2014                              | 2021       | 5.593,00 €         | - €              | - €              | 5.593,00 €         |
| Prüfung JA 2015 BS                                | Brodbeck, Kirsten/<br>Aigeltinger | 2015                              | 2021       | - €                | 5.593,00 €       | - €              | 5.593,00 €         |
|   |                                   |                                   |            | <b>124.472,47</b>  | <b>18.874,20</b> | <b>-4.162,92</b> | <b>139.183,35</b>  |

Sonstige Rückstellungen bestehen zum 31. Dezember 2015 in Höhe von 139.183,35 EUR. Dabei handelt sich hauptsächlich um Rückstellungen für ausstehende Kosten für die Erstellung und Prüfung der Eröffnungsbilanzen, Jahresabschlüsse einschließlich der Betriebe gewerblicher Art. Weitere Rückstellungen wurden gebildet für die technischen Abschluss der einzelnen Jahresabschlüsse durch KISA sowie eine Nachzahlungsrückstellung für Beamtenbesoldung.

Rückstellungen konnten für Beraterleistungen für Jahresabschlüsse 2013 für die Betriebe gewerblicher Art aufgelöst werden.

## 4. Verbindlichkeiten

| Position  | Bezeichnung                                      | Wert zum 31. Dezember 2015 in EUR | Wert zum 31. Dezember 2014 in EUR | Veränderung zum 31. Dezember 2015 |
|-----------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>4.</b> | <b>Verbindlichkeiten</b>                         | <b>9.341.740,32</b>               | <b>9.155.036,71</b>               | <b>186.703,61</b>                 |
| 4. b)     | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen            | 2.150.201,48                      | 2.937.240,70                      | -787.039,22                       |
| 4. d)     | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 334.930,76                        | 445.262,73                        | -110.331,97                       |
| 4. e)     | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen         | 60.403,24                         | 174.206,35                        | -113.803,11                       |
| 4. f)     | sonstige Verbindlichkeiten                       | 6.796.204,84                      | 5.598.326,93                      | 1.197.877,91                      |

Die Bewertung der Verbindlichkeiten erfolgt zum Erfüllungsbetrag. Eine Verzinsung der Verbindlichkeiten erfolgte nicht. Weitere Angaben sind der beigelegten Verbindlichkeitenübersicht zu entnehmen.

### 4.b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Im Haushaltsjahr 2015 fiel diese Position um 787.039,22 EUR geringer aus als im vorangegangenen Haushaltsjahr.

Es kam zu keiner Neuaufnahme von Krediten. Der ordentliche Tilgungsbetrag belief sich auf 187.039,22 EUR. Die Restschuld aus Investitionskrediten beträgt zum 31. Dezember 2015 somit 1.800.201,48 EUR.

Die Verschuldung pro Einwohner sinkt von 527,96 EUR in 2014 auf 478,65 EUR in 2015 (3.761 Einwohner).

Zur Liquiditätssicherung bestanden zu Beginn des Haushaltsjahrs 2015 Festbetragskassenkredite in Höhe von 950.000 EUR. Durch Fördermitteleinzahlungen im weiteren Jahresverlauf konnte diese Verbindlichkeitsposition reduziert werden, so dass zum 31. Dezember 2015 noch Kassenkredite über 350.000 EUR in Anspruch genommen werden.

### 4.d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen umfassen zum 31. Dezember 2015 einen Wert von 334.930,76 EUR und liegen somit um 110.331,97 EUR unter dem Vorjahreswert. Die Verbindlichkeiten bestehen hauptsächlich aus der Schlussrechnung für die Maßnahme Krippenbach (20.414,07 EUR), Planungs- und Ingenieurleistungen, Sachverständigenkosten, Gebühren, Energiekosten, Wartungskosten, Unterhaltungskosten für Infrastrukturvermögen sowie Sicherheitseinbehalten. Weiterhin stieg der Wert der Anzahlungen aus Betriebskostenvorauszahlungen für kommunale Wohnungen um 10.832,64 EUR auf 193.275,69 EUR.

#### 4.e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen bestehen per 31. Dezember 2015 in Höhe von 60.403,24 EUR und umfassen neben Verwaltungsumlagen auch Zuschüsse an Kitas, kommunale Kostenbeteiligungen und Rückzahlung von Fördermitteln.

#### 4.f) Sonstige Verbindlichkeiten

Sonstige Verbindlichkeiten bestehen per 31. Dezember 2015 in Höhe von 6.796.204,84 EUR und fallen somit um 1.197.877,91 EUR höher aus als im Vorjahr. Der hohe Anstieg begründet sich aus sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich aus Investitionstätigkeit (Fördermittelzusagen).

| Sonstige Verbindlichkeiten |   | Stand zu Beginn des   | Stand zum Ende des    |
|----------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
|                            |   | Haushaltsjahres       |                       |
|                            |   | 1                     | 2                     |
|                            |   | TEUR                  |                       |
|                            |   | 1                     | 2                     |
| 275000                     | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich                         | 83.394,52 €           | 446,94 €              |
| 275010                     | Sonstige Verbindlichkeiten aus Zuwendungen laufende Verwaltung - öffentlichen Bereich | 2.684.936,67 €        | 1.629.416,92 €        |
| 275011                     | Sonstige Verbindlichkeiten aus Zuwendungen investiv - öffentlichen Bereich            | 1.566.300,38 €        | 4.491.845,63 €        |
| 275020                     | Sonstige Verbindlichkeiten aus investitiven Schlüsselzuweisungen                      | 95.671,34 €           | 196.954,92 €          |
| 277102                     | Verbindlichkeiten gegenüber Finanzamt - Umsatzsteuer                                  | 5.948,01 €            | 3.276,65 €            |
| 277103                     | nicht fällige Umsatzsteuer 7%/fällig Folgejahr  | 0,00 €                | 3.040,10 €            |
| 277200                     | abzuführende Lohn- und Kirchensteuer  | 14.056,47 €           | 12.024,72 €           |
| 277300                     | weitere sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Finanzbehörden                           | 0,00 €                | 0,00 €                |
| 279100                     | Sonstige Verbindlichkeiten  | 36.865,29 €           | 20.137,60 €           |
| 279101                     | Verbindlichkeiten Durchlaufende Gelder  | 19.326,31 €           | 16.740,79 €           |
| 279102                     | Durchlaufende Gelder  | 6.476,31 €            | 7.045,13 €            |
| 279110                     | weitere sonstige Verbindlichkeiten  | 400,00 €              | 400,00 €              |
| 279111                     | weitere sonstige Verbindlichkeiten Hochwasser 2013                                    | 276.968,92 €          | 85.025,30 €           |
| 279120                     | sonstige Verbindlichkeiten aus Ausgleichsbeträgen Stadtansanierung                    | 491.826,79 €          | 10.969,48 €           |
| 279125                     | sonstige Verbindlichkeiten Felssicherung Stadtwald                                    | 281.817,25 €          | 281.817,25 €          |
| 279130                     | sonstige Verbindlichkeiten Felssicherung Garagen POD                                  | 30.000,00 €           | 30.000,00 €           |
| 279199                     | Kreditorische Debitoren (Überzahlung von Forderungen)                                 | 4.338,67 €            | 7.063,41 €            |
|                            |   | <b>5.598.326,93 €</b> | <b>6.796.204,84 €</b> |

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten aus Zuwendungen laufende Verwaltung – öffentlichen Bereich kam es zu einer Minderung von 1.055.519,75 EUR auf insgesamt 1.629.416,92 EUR zum 31. Dezember 2015. Dabei handelt es sich überwiegend um Verbindlichkeiten aus dem Hochwasser 2013. Sonstige Verbindlichkeiten aus Zuwendungen investiv – öffentlicher Bereich bestehen in Höhe von 4.491.845,63 EUR, sind ebenso durch das Hochwasser entstanden und betreffen hauptsächlich den Elbkai Bad Schandau sowie den Neubau des Feuerwehrgerätehauses Krippen. Weitere sonstige Verbindlichkeiten bestehen in Höhe von 20.137,60 EUR und setzen sich überwiegend aus Entschädigungszahlungen und Zinsverpflichtungen zusammen.

Weitere sonstige Verbindlichkeiten bestehen in Form von Verbindlichkeiten bezüglich des Hochwassers, den Ausgleichsbeträgen der Stadtansanierung, der Felssicherungen Stadtwald und Garagen Porschdorf. Die Kreditorischen Debitoren (Überzahlung von Forderungen) fielen mit 7.063,41 EUR um 2.724,74 EUR höher aus als im Vorjahr.

## 5 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung beinhaltet:

| Bezeichnung                                       | Wert zum 31.<br>Dezember 2015 in EUR | fortgeschriebener<br>Planansatz des HH-Jahres | Vergleich<br>Ist/Ansatz |
|---|--------------------------------------|---|-------------------------|
| Erträge   | 9.739.864,97                         | 6.582.558,41                                  | 3.157.306,56            |
| Aufwendungen                                      | 8.908.720,77                         | 7.142.130,77                                  | 1.766.590,00            |
| <b>Gesamtergebnis (Erträge ./ . Aufwendungen)</b> | <b>831.144,20</b>                    | <b>-559.572,36</b>                            | <b>1.390.716,56</b>     |

Gegenüber dem Planansatz hat sich das Gesamtergebnis um 1.390.716,56 EUR erhöht. Die Erträge sanken im Vergleich zum Plan um 3.157.306,56 EUR. Die Aufwendungen stiegen um 1.766.590,00 EUR. Somit stehen den Aufwendungen in Höhe von 8.908.720,77 EUR Erträge von insgesamt 9.739.864,97 EUR gegenüber. Abschließend verbleibt zum 31. Dezember 2015 ein positives Gesamtergebnis von - 831.144,20 EUR.

Das Ergebnis teilt sich auf in das ordentliche Ergebnis und das Sonderergebnis.

### Ordentliches Ergebnis

| Bezeichnung                                       | Wert zum 31.<br>Dezember 2015 in EUR | fortgeschriebener<br>Planansatz des HH-Jahres | Vergleich<br>Ist/Ansatz |
|---|--------------------------------------|---|-------------------------|
| Erträge   | 7.042.250,56                         | 6.582.558,41                                  | 459.692,15              |
| Aufwendungen                                      | 7.370.960,12                         | 7.142.130,77                                  | 228.829,35              |
| <b>Gesamtergebnis (Erträge ./ . Aufwendungen)</b> | <b>-328.709,56</b>                   | <b>-559.572,36</b>                            | <b>230.862,80</b>       |

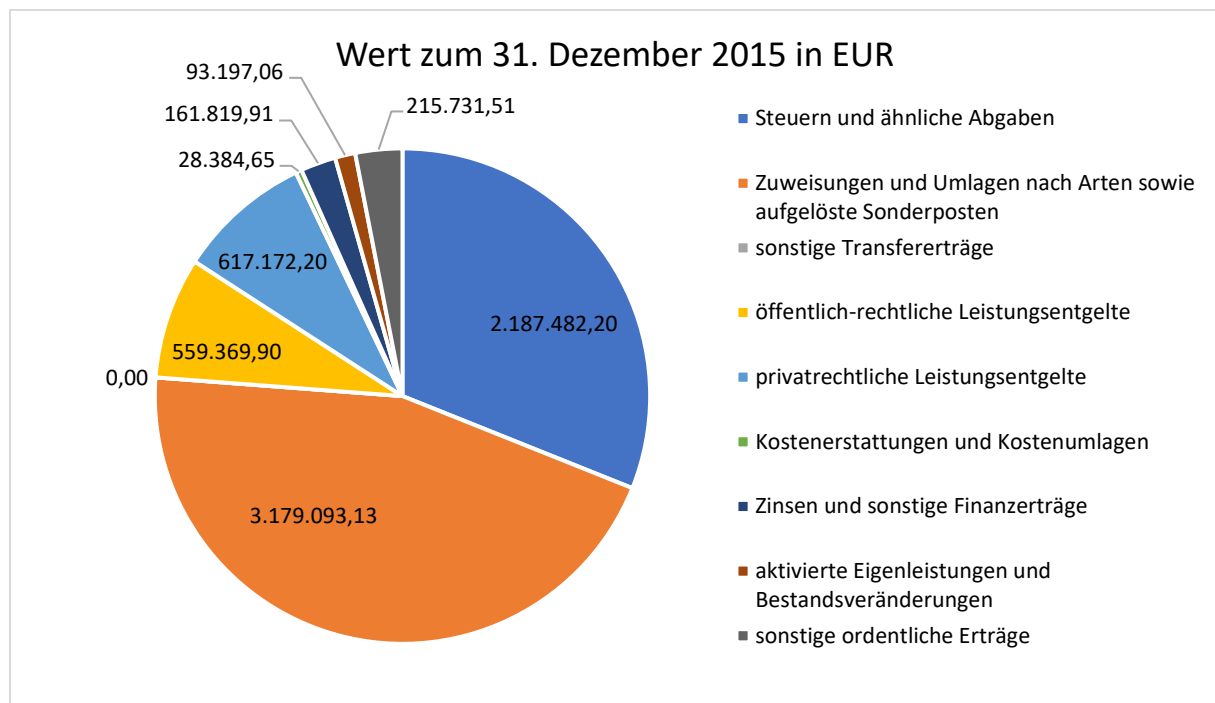
### Sonderergebnis

| Bezeichnung                                       | Wert zum 31.<br>Dezember 2015 in EUR | fortgeschriebener<br>Planansatz des HH-Jahres | Vergleich<br>Ist/Ansatz |
|---|--------------------------------------|---|-------------------------|
| Erträge   | 2.697.614,41                         | 29.100,00                                     | 2.668.514,41            |
| Aufwendungen                                      | 1.537.760,65                         | 0,00  | 1.537.760,65            |
| <b>Gesamtergebnis (Erträge ./ . Aufwendungen)</b> | <b>1.159.853,76</b>                  | <b>29.100,00</b>                              | <b>1.130.753,76</b>     |

## Erträge

Die ordentlichen Erträge setzen sich zusammen aus:

| Erträge  | Wert zum 31.<br>Dezember 2015 in EUR | fortgeschriebener<br>Planansatz des HH-Jahres | Vergleich<br>Ist/Ansatz |
|--|--------------------------------------|---|-------------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben                                     | 2.187.482,20                         | 2.072.880,74                                  | 114.601,46              |
| Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten | 3.179.093,13                         | 3.001.364,37                                  | 177.728,76              |
| sonstige Transfererträge   | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                    |
| öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                          | 559.369,90                           | 487.951,97                                    | 71.417,93               |
| privatrechtliche Leistungsentgelte                               | 617.172,20                           | 590.589,63                                    | 26.582,57               |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen                             | 28.384,65                            | 8.362,61                                      | 20.022,04               |
| Zinsen und sonstige Finanzerträge                                | 161.819,91                           | 156.261,42                                    | 5.558,49                |
| aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen             | 93.197,06                            | 0,00  | 93.197,06               |
| sonstige ordentliche Erträge                                     | 215.731,51                           | 265.147,67                                    | -49.416,16              |
| <b>Summe</b>   | <b>7.042.250,56</b>                  | <b>6.582.558,41</b>                           | <b>459.692,15</b>       |



Die Erträge fielen 2015 im Vergleich zum Planansatz um 459.692,15 EUR höher aus, was hauptsächlich an gestiegenen Steuern, Zuweisungen und Zuschüssen, öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten und aktivierten Eigenleistungen und Bestandsveränderungen liegt.

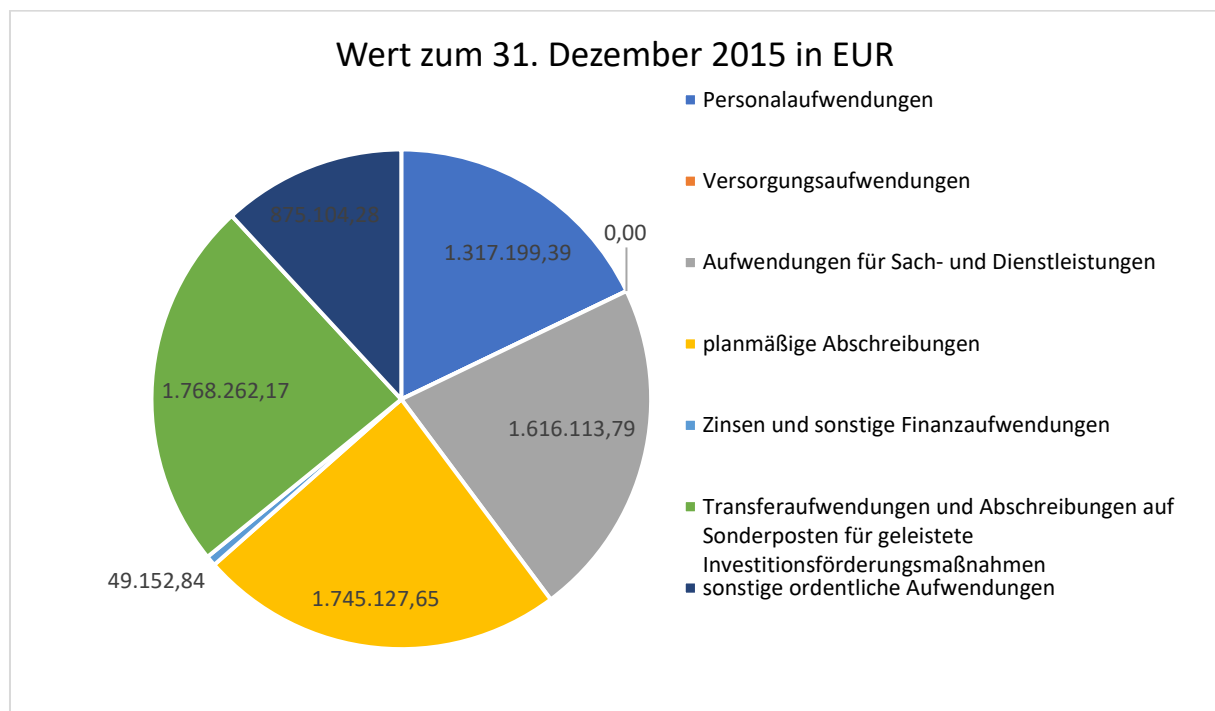
Die sonstigen ordentlichen Erträge aus 2015 fallen um 49.416,16 geringer aus als geplant.



## Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen setzen sich zusammen aus:

| Aufwendungen  | Wert zum 31. Dezember 2015 in EUR | fortgeschriebener Planansatz des HH-Jahres | Vergleich Ist/Ansatz |
|---|-----------------------------------|--|----------------------|
| Personalaufwendungen  | 1.317.199,39                      | 1.376.625,00                               | -59.425,61           |
| Versorgungsaufwendungen   | 0,00                              | 0,00                                       | 0,00                 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 1.616.113,79                      | 1.914.855,67                               | -298.741,88          |
| planmäßige Abschreibungen   | 1.745.127,65                      | 1.113.670,00                               | 631.457,65           |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 49.152,84                         | 59.717,85                                  | -10.565,01           |
| Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 1.768.262,17                      | 1.791.707,00                               | -23.444,83           |
| sonstige ordentliche Aufwendungen   | 875.104,28                        | 885.555,25                                 | -10.450,97           |
| <b>Summe</b>  | <b>7.370.960,12</b>               | <b>7.142.130,77</b>                        | <b>228.829,35</b>    |



Die Aufwendungen fielen um 228.829,35 EUR geringer aus als geplant. So sanken die Personalaufwendungen um 59.425,91 EUR, die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 298.741,88 EUR, Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen um 23.444,83 EUR. Die planmäßigen Abschreibungen stiegen im Vergleich zum Planansatz um 631.457,65 EUR. Sonstige ordentliche Aufwendungen fielen u.a. aufgrund von Minderaufwendungen bei der Datenverarbeitung, Dienstreisekosten, Bürobedarf sowie von Sachverständigen, Gerichtskosten und Steuern, Versicherungen und Schadensfällen um 10.450,97 EUR geringer aus. Insgesamt beliefen sich die ordentlichen Aufwendungen per 31. Dezember 2015 auf 7.370.960,12 EUR (Plan: 7.142.130,77 EUR).

## **Außerordentliche Erträge und Aufwendungen**

Gemäß § 48 Abs. 2 SächsKomHVO-Doppik sind außerordentliche Erträge und Aufwendungen hinsichtlich ihres Betrags und ihrer Art im Anhang zu erläutern, soweit diese für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind. Vorgänge über 1.000 EUR werden als erläuterungsbedürftig behandelt.

Im Haushaltsjahr 2015 kam es insgesamt zu außerordentlichen Erträgen in Höhe von 2.697.614,41 EUR (Vorjahr: 1.775.133,49 EUR). Von diesen Erträgen beziehen sich 2.647.342,05 EUR auf Spenden, Schadensersatzleistungen, Zuweisungen und Zuschüsse nach dem Hochwasserereignis im Mai/Juni 2013. Weiterhin kam es zu Erträgen aus Abgang von Vermögen (Abgang Anzeigetafel/Übergang an Z-VOE) in Höhe von 48.561,56 EUR sowie sonstigen periodenfremden Erträgen mit 1.440 EUR für die Schranke Weinberg.

Im Haushaltsjahr 2015 kam es zu außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 1.537.760,55 EUR (2014: 2.575.423,29 EUR). Insgesamt entstanden Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen, Gebäudeunterhaltungskosten, Mietaufwand, Projektsteuerung, Gebäudeunterhaltungskosten mit Maßnahmen und Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens mit Maßnahmen in Höhe von 1.487.552,68 EUR, die im Zusammenhang mit dem Hochwasserereignis 2013 stehen.

Weiterhin kam es noch zu Aufwendungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen in Höhe von 49.585,59 EUR, durch den Abgang der Anzeigetafel, die an den Z-VOE übergeben wurde.

Insgesamt führt das zu einem positiven Gesamtergebnis in Höhe von 831.144,20 EUR. Im ordentlichen Ergebnis ergab sich ein Fehlbetrag in Höhe von 328.709,56 EUR, im Sonderergebnis ein Überschuss von 1.159.853,76 EUR.

|  | 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  | 0,00                         |
| 3 Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird   | 0,00                         |
| 4 Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird<br>802003 - Bildung der Rücklage des Sonderergebnisses     | 1.159.853,76<br>1.159.853,76 |
| 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<br>801006 - Fehlbetrag des ord. Ergebnisses der mit Basiskapital verrechnet wird          | -328.709,56<br>-328.709,56   |
| 9 Verrechnung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital  | 0,00                         |

Der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis wurde direkt mit dem Basiskapital verrechnet.

§ 131 Abs. SächsGemO 6 a.F.<sup>5</sup> erlaubt es bis zum Haushaltsjahr 2017 als Saldo aus den nicht zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen entstandene Fehlbeträge im Jahre der Entstehung mit dem Basiskapital zu verrechnen. Der Saldo aus nicht zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen im ordentlichen Ergebnis erlaubt einen maximal verrechenbaren Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 897.856,00 EUR (siehe nachfolgende Berechnung):

#### Ermittlung des maximal verrechenbaren Fehlbetrags

|   | SK     | Wert                  |
|---|--------|-----------------------|
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen     | 471100 | 1.547.152,52 €        |
| Abschreibungen auf sonstiges Finanzvermögen                             | 472900 | 170.684,72 €          |
|   |        | <b>1.717.837,24 €</b> |
| <b>abzgl.</b>   |        |                       |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen              | 316100 | 804.669,49 €          |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge                 | 337100 | 15.311,75 €           |
|   |        | <b>819.981,24 €</b>   |
| <b>maximaler verrechenbarer Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses</b> |        | <b>897.856,00 €</b>   |

<sup>5</sup> Sächsische Gemeindeordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 3. März 2014 (SächsGVBl. S. 146), die zuletzt durch Artikel 2 des Gesetzes vom 16. Dezember 2020 (SächsGVBl. S. 722) geändert worden ist.

Demzufolge kann der Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses in Höhe 328.709,56 EUR von gemäß § 131 SächsGemO a.F. mit dem Basiskapital verrechnet werden.

Der Überschuss des Sonderergebnisses in Höhe von 1.159.853,76 EUR wurde ebenfalls mit dem Basiskapital. Die gesetzlichen Grundlagen liefern § 85 SächsGemO a.F., der die Zuführung der Überschüsse der Ergebnisrechnung zu den Rücklagen regelt. So sind in Verbindung mit § 23 SächsKomHVO-Doppik a.F.<sup>6</sup> Überschüsse des ordentlichen und des Sonderergebnisses in getrennte Rücklagen zuzuführen.

---

<sup>6</sup> Verordnung des Sächsischen Staatsministeriums des Innern über die kommunale Haushaltswirtschaft (Sächsische Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik – SächsKomHVO-Doppik) vom 10. Dezember 2013 (SächsGVBl. S. 910); zuletzt geändert durch Verordnung vom 30. Juli 2019 (SächsGVBl. S. 598).

## 6 Erläuterungen zur Finanzrechnung

| Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit   | Wert zum 31. Dezember 2015 in EUR | fortgeschriebener Planansatz des HH-Jahres | Vergleich Ist/Ansatz |
|--|-----------------------------------|--|----------------------|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit  | 7.830.074,83                      | 10.559.215,68                              | -2.729.140,85        |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit  | 7.614.010,36                      | 9.368.460,77                               | -1.754.450,41        |
| <b>Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b> | <b>216.064,47</b>                 | <b>1.190.754,91</b>                        | <b>-974.690,44</b>   |

Der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit weist zum 31. Dezember 2015 einen Überschuss in Höhe von 216.064,47 EUR aus, was im Vergleich zum Planansatz (1.190.754,91 EUR) einer Verschlechterung um 974.690,44 EUR entspricht. Die Einzahlungen unterschritten den Planwert aufgrund deutlich geringerer Einzahlungen durch Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke mit Maßnahmen sowie Einzahlungen laufender Zuwendungen und Zuschüsse deutlich. Einzahlungen aus Steuern, öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelten, sonstige Finanzeinzahlungen überschritten hingegen den Planansatz.

Auf der Auszahlungsseite ist eine Abnahme von 1.754.450,41 EUR zu verzeichnen, was wiederum Auszahlungen zum 31. Dezember 2015 in Höhe 7.614.010,36 EUR zur Folge hatte. Die Minderauszahlungen im Vergleich zum Vorjahr entstanden hauptsächlich bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens mit Maßnahmen, bei Planungsleistungen und der Projektsteuerung in Folge des Hochwassers 2013.

In Summe übersteigen die Einzahlungen die Auszahlungen im Haushaltsjahr 2015 und führen somit zu einem Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 216.064,47 EUR.

| Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit                                       | Wert zum 31. Dezember 2015 in EUR | fortgeschriebener Planansatz des HH-Jahres | Vergleich Ist/Ansatz |
|---|-----------------------------------|--|----------------------|
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit  | 969.340,90                        | 4.775.356,00                               | -3.806.015,10        |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit  | 904.674,95                        | 5.179.765,64                               | -4.275.090,69        |
| <b>Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b> | <b>64.665,95</b>                  | <b>-404.409,64</b>                         | <b>469.075,59</b>    |

Der Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit weist zum 31. Dezember 2015 einen Saldo in Höhe von 64.665,95 EUR aus, was im Vergleich zum Planansatz eine Veränderung von 469.075,59 EUR bedeutet. Insgesamt kam es zu deutlich geringeren Einzahlungen aus Investitionszuwendungen, speziell für das Investitionsmaßnahmen im Zuge des Hochwasserereignisses 2013. Diese verteilen sich teilweise auf die Folgejahre.

Auf der Gegenseite blieben die Auszahlungen für Investitionstätigkeiten mit 904.674,95 deutlich unter dem Planwert in Höhe von 5.179.765,64 EUR unter dem Vorjahresniveau.

Zusammenfassend übersteigt die Einzahlungsseite die Seite der Auszahlung um 64.665,95 EUR und schließt den Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit folglich mit einem Überschuss zum 31. Dezember 2015 ab.

| <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>  | <b>Wert zum 31. Dezember 2015 in EUR</b> | <b>fortgeschriebener Planansatz des HH-Jahres</b> | <b>Vergleich Ist/Ansatz</b> |
|---|--|---|-----------------------------|
| Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf | 216.064,47                               | 1.190.754,91                                      | -974.690,44                 |
| Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit   | 64.665,95                                | -404.409,64                                       | 469.075,59                  |
| <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>  | <b>280.730,42</b>                        | <b>786.345,27</b>                                 | <b>-505.614,85</b>          |

Der Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf ermittelt sich aus der Summe des Zahlungsmittelsaldos aus laufender Verwaltungstätigkeit und des Saldos aus Investitionstätigkeit. Zum 31. Dezember 2015 ergab sich demnach ein Finanzierungsmittelüberschuss in Höhe von 280.730,42 EUR. Unter nachfolgender Berücksichtigung des Zahlungsmittelsaldos aus Finanzierungstätigkeit kann sich noch eine Änderung des Finanzmittelbestandes ergeben.

| <b>Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit</b>   | <b>Wert zum 31. Dezember 2015 in EUR</b> | <b>fortgeschriebener Planansatz des HH-Jahres</b> | <b>Vergleich Ist/Ansatz</b> |
|---|--|---|-----------------------------|
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen | 0,00                                     | 0,00  | 0,00                        |
| Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen  | 186.212,41                               | 0,00  | 186.212,41                  |
| <b>Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit</b>   | <b>-186.212,41</b>                       | <b>0,00</b>                                       | <b>-186.212,41</b>          |

Der Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit weist einen Negativsaldo in Höhe von 186.212,41 EUR auf, was wiederum den Bedarf an Zahlungsmitteln im Jahr 2015 erhöht.

| <b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b> | <b>Wert zum 31. Dezember 2015 in EUR</b> | <b>fortgeschriebener Planansatz des HH-Jahres</b> | <b>Vergleich Ist/Ansatz</b> |
|---|--|---|-----------------------------|
| Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen           | 0,00                                     | 0,00  | 0,00                        |
| Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen     | 0,00                                     | 0,00  | 0,00                        |
| Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern         | 122.108,24                               | 0,00  | 122.108,24                  |
| Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern         | 78.652,03                                | 0,00  | 78.652,03                   |
| <b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b> | <b>43.456,21</b>                         | <b>0,00</b>                                       | <b>43.456,21</b>            |

Unter Beachtung der haushaltsunwirksamen Vorgänge, die einen Überschuss von 43.456,21 EUR aufweisen, ergibt sich ausgehend vom Finanzmittelbedarf von 186.212,41 EUR schlussendlich ein Überschuss an Zahlungsmitteln in Höhe von 137.974,22 EUR im Haushaltsjahr 2015, welcher aber deutlich hinter dem Planansatz zurückbleibt.

| <b>Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr</b> | <b>Wert zum 31. Dezember 2015 in EUR</b> | <b>fortgeschriebener Planansatz des HH-Jahres</b> | <b>Vergleich Ist/Ansatz</b> |
|---|--|---|-----------------------------|
| Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr        | 137.974,22                               | 599.305,27  | -461.331,05                 |
| <b>Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr</b> | <b>137.974,22</b>                        | <b>599.305,27</b>                                 | <b>-461.331,05</b>          |

| <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr</b> | <b>Wert zum 31. Dezember 2015 in EUR</b> | <b>fortgeschriebener Planansatz des HH-Jahres</b> | <b>Vergleich Ist/Ansatz</b> |
|--|--|---|-----------------------------|
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten                     | 550.000,00                               | 0,00  | 550.000,00                  |
| Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten                      | -1.150.000,00                            | -950.000,00                                       | -200.000,00                 |
| <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr</b> | <b>-600.000,00</b>                       | <b>-950.000,00</b>                                | <b>350.000,00</b>           |

Durch Rückzahlung von Kassenkrediten zur Liquiditätssicherung kam es zu einer Verschlechterung des Zahlungsmittelbestands. Die Einzahlung aus der Aufnahme von Kassenkrediten in Höhe von 550.000 EUR überstieg die Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten um 1.150.000 EUR. Ausgehend vom Zahlungsmittelbedarf von 186.212,41 EUR und der Bestandsänderung durch Kassenkredite ergibt sich eine Änderung des Zahlungsmittelbestands in Höhe von -462.025,78 EUR.

Somit verringern sich die liquiden Mittel vom Anfang des Haushaltsjahres 2015 in Höhe von 550.473,51 EUR um 462.025,78 EUR auf insgesamt 88.447,73 EUR (siehe nachfolgende Tabelle).

| <b>Bestand an liquiden Mitteln</b>                                | <b>Wert zum 31. Dezember 2015 in EUR</b> | <b>fortgeschriebener Planansatz des HH-Jahres</b> | <b>Vergleich Ist/Ansatz</b> |
|---|--|---|-----------------------------|
| Anfangsbestand an liquiden Mitteln                                | 550.473,51                               | 550.473,51  | 0,00                        |
| +/- Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr  | -462.025,78                              | -350.694,73                                       | -111.331,05                 |
| <b>Endbestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres</b> | <b>88.447,73</b>                         | <b>199.778,78</b>                                 | <b>-111.331,05</b>          |

Die Teilhaushalte nach § 4 Abs. 4 SächsKomHVO sind in den Anlagen zum Anhang beigefügt.

## **7 Weitere Angaben im Anhang (nach § 52 Abs. 2 SächsKomHVO)**

### **7.1 Verwertungsbeschränkungen des Vermögens und sich daraus ergebende künftige Aufwendungen**

**(§ 52 Abs. 2 Nr. 4 SächsKomHVO-Doppik)**

Verfügbarkeits- oder Verwertungsbeschränkungen des Vermögens bestehen für die Gemeinde nicht. Dahingehend ergeben sich auch keine künftigen Aufwendungen oder Auszahlungen.

### **7.2 Anwendung der Leistungsabschreibung**

**(§ 52 Abs. 2 Nr. 5 SächsKomHVO-Doppik)**

Von der Möglichkeit der Leistungsabschreibung wurde nicht Gebrauch gemacht, da kein bewegliches Vermögen vorliegt, das anhand seiner Leistung bemessen wird.

### **7.3 Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital bei den Herstellungskosten**

**(§ 52 Abs. 2 Nr. 6 SächsKomHVO-Doppik)**

Zinsen für Fremdkapital wurden nicht bei der Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen berücksichtigt.

### **7.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und übertragene Ermächtigungen**

**(§ 52 Abs. 2 Nr. 7 SächsKomHVO-Doppik)**

Folgende Haushaltsermächtigungen werden aus dem Haushaltsjahr 2015 ins Folgejahr übertragen:



| Journal-zeile                                       | BuSchl | BuKreis | Produkt     | Sachkonto | Maßnahme  | Soll [EUR]          | Haben [EUR]   | Text  |
|---|--------|---------|-------------|-----------|-----------|---------------------|---------------|---|
| 3430543   | P31    | MÜ      | 12.60.09.01 | 099320    | FFPWPR002 | 3.000,00            | -             | Übertrag von 2015 nach 2016<br>FFW Prossen/Gerätehaus Prossen<br>Abgasabsauganlage  |
| 3293545   | P31    | MÜ      | 12.60.08.13 | 099320    | FFPWPO004 | 46.179,30           | -             | Übertrag von 2015 nach 2016<br>Mannschaftstransportwagen  |
| 3374938   | P31    | MÜ      | 11.15.02.01 | 099320    | BAUHOF01  | 1.500,00            | -             | Übertrag von 2015 nach 2016<br>Bauhof Gerätetechnik,<br>Werkstattausstattung  |
| 3330773   | P31    | MÜ      | 54.10.01.01 | 099320    | STR00020  | 2.100,00            | -             | Übertrag von 2015 nach 2016<br>Anschaffung Doppelparkuhr  |
| 6372249   | P31    | MÜ      | 55.20.01.00 | 099520    | WASSER02  | 150.000,00          | -             | Übertrag von 2015 nach 2016<br>Wasserläufe/Krippenbach  |
| 3550426   | P31    | MÜ      | 57.50.01.01 | 099320    | TOUR0005  | 5.289,30            | -             | Übertrag von 2015 nach 2016<br>allg. Tourismusförderung -<br>Hinweistafel BAB A17   |
| <b>nachfolgend Mittelüberträge Ergebnishaushalt</b> |        |         |             |           |           |                     |               |   |
| 3429464   | P31    | MÜ      | 12.60.06.01 | 426102    | -         | 431,00              | -             | Übertrag von 2015 nach 2016<br>Dienst- und Schutzkleidung FFW<br>Krippen  |
| 3430552   | P31    | MÜ      | 51.11.01.01 | 314700    | -         | 63.600,00           | -             | Übertrag von 2015 nach 2016<br>Zuweisungen u. Zuschüsse für<br>laufende Zwecke Private<br>Unternehmen - Konzepte der<br>Ortsplanung LIDL Bad Schandau |
| 3430552   | P31    | MÜ      | 51.11.01.01 | 427111    | -         | 43.775,00           | -             | Übertrag von 2015 nach 2016<br>Planungsleistungen, Entwicklungs-<br>konzepte Freie Architekten Dr.<br>Braun & Barth                                   |
| 3430539   | P31    | MÜ      | 52.20.01.00 | 421100    | -         | 10.000,00           | -             | Übertrag von 2015 nach 2016<br>Wohnungswirtschaft-<br>Unterhaltung der Grundstücke und<br>baulichen Anlagen WGP                                       |
|   |        |         |             |           |           | <b>325.874,60 €</b> | <b>0,00 €</b> |   |

Weitere Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren, die ins Haushaltsjahr 2016 übertragen werden müssen, existieren nicht.

## 7.5 Sparkassenträgerschaft

(§ 52 Abs. 2 Nr. 8 SächsKomHVO-Doppik)

Die Stadt Bad Schandau unterhält keine Sparkassenträgerschaft.

## 7.6 Rechtlich selbständige kommunale Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen

(§ 52 Abs. 2 Nr. 9 SächsKomHVO-Doppik)

Die Stadt hält keine rechtlich selbstständigen Stiftungen oder sonstiges Treuhandvermögen.

## **7.7 Kurs der Währungsumrechnung bei Fremdwährungen**

**(§ 52 Abs. 2 Nr. 10 SächsKomHVO-Doppik)**

Vermögen bzw. Schulden in Fremdwährungen bestanden zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 nicht.

## **7.8 Verpflichtungen ggü. Rechtseinheiten, die in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind**

**(§ 52 Abs. 2 Nr. 11 SächsKomHVO-Doppik)**

Die Stadt unterhält keine Beteiligungen; demzufolge gibt es auch keine Verpflichtungen gegenüber Rechtseinheiten, die in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind.

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

**(§ 52 Abs. 2 Nr. 12 SächsKomHVO-Doppik)**

Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, bestanden zum Jahresabschlussstichtag 2015 nicht.

## **8 Übersichten zu Anlagen, Verbindlichkeiten, kreditähnlichen Rechtsgeschäften und Bürgschaften, Forderungen und zu übertragende Haushaltsermächtigungen**

Die gemäß § 88 Abs. 4 SächsGemO erforderlichen Übersichten über:

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

sind dem Anhang beigefügt.

Bad Schandau, den 28. Februar 2021



Thomas Kunack

Bürgermeister der Stadt Bad Schandau

## Anlagenverzeichnis

|            |  |
|------------|--|
| Anlage 1.1 | Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2015  |
| Anlage 1.2 | Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2015, detailliert   |
| Anlage 2.1 | Anlagevermögen zum 31. Dezember 2015   |
| Anlage 2.2 | Anlagevermögen zum 31. Dezember 2015, detailliert  |
| Anlage 3.1 | Übersicht der Forderungen zum 31. Dezember 2015  |
| Anlage 3.2 | Übersicht der Forderungen zum 31. Dezember 2015, detailliert   |
| Anlage 4.1 | Übersicht der Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2015  |
| Anlage 4.2 | Übersicht der Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2015, detailliert                                     |
| Anlage 5   | Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen zum 31. Dezember 2015 |
| Anlage 6.1 | Gesamtergebnisrechnung zum 31. Dezember 2015   |
| Anlage 6.2 | Gesamtergebnisrechnung zum 31. Dezember 2015, detailliert  |
| Anlage 7.1 | Finanzrechnung zum 31. Dezember 2015   |
| Anlage 7.2 | Finanzrechnung zum 31. Dezember 2015, detailliert  |

Haushaltsjahr: 2015

| <b>Aktiva</b>   | <b>Haushaltsjahr<br/>00 - 12 / 15<br/>EUR</b> | <b>Vorjahr<br/>00 - 12 / 14<br/>EUR</b> |
|---|---|---|
| <b>1. Anlagevermögen</b>  | <b>42.173.320,26</b>                          | <b>43.077.878,19</b>                    |
| a) Immaterielle Vermögensgegenstände  | 0,00  | 0,00                                    |
| b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen                      | 0,00  | 0,00                                    |
| c) Sachanlagevermögen   | 34.069.687,87                                 | 34.809.029,82                           |
| aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen          | 693.643,52                                    | 693.058,68                              |
| bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen            | 12.651.262,58                                 | 12.926.759,13                           |
| cc) Infrastrukturvermögen   | 18.149.969,10                                 | 18.411.233,12                           |
| dd) Bauten auf fremden Grund und Boden                                      | 0,00  | 0,00                                    |
| ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler                                    | 222.141,22                                    | 223.627,71                              |
| ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                                | 1.580.985,66                                  | 1.760.259,74                            |
| gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere                               | 315.666,17                                    | 267.558,76                              |
| hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                               | 456.019,62                                    | 526.532,68                              |
| d) Finanzanlagevermögen   | 8.103.632,39                                  | 8.268.848,37                            |
| aa) Anteile an verbundenen Unternehmen                                      | 192.978,31                                    | 181.877,78                              |
| bb) Beteiligungen   | 7.776.646,02                                  | 7.937.492,13                            |
| cc) Sondervermögen  | 0,00  | 0,00                                    |
| dd) Ausleihungen  | 0,00  | 0,00                                    |
| ee) Wertpapiere   | 134.008,06                                    | 149.478,46                              |
| <b>2. Umlaufvermögen</b>  | <b>7.559.617,75</b>                           | <b>5.543.903,94</b>                     |
| a) Vorräte  | 212.276,26                                    | 182.485,10                              |
| b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 7.014.996,34                                  | 4.471.748,20                            |
| c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens            | 243.897,42                                    | 339.197,13                              |
| d) Liquide Mittel   | 88.447,73                                     | 550.473,51                              |
| <b>3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                 | <b>6.068,58</b>                               | <b>7.204,13</b>                         |
| a) Aktive Rechnungsabgrenzungsposten  | 6.068,58                                      | 7.204,13                                |
| <b>4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag</b>                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                             |
| a) Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag                         | 0,00  | 0,00                                    |
| <b>Summe Aktiva</b>   | <b>49.739.006,59</b>                          | <b>48.628.986,26</b>                    |

Haushaltsjahr: 2015

| <b>Passiva</b>  | <b>Haushaltsjahr<br/>00 - 12 / 15<br/>EUR</b> | <b>Vorjahr<br/>00 - 12 / 14<br/>EUR</b> |
|---|---|---|
| <b>1. Kapitalposition</b>   | <b>19.442.682,74</b>                          | <b>17.253.173,11</b>                    |
| a) Basiskapital   | 18.050.139,92                                 | 17.020.484,05                           |
| b) Rücklagen  | 1.392.542,82                                  | 232.689,06                              |
| aa) Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses  | 232.689,06                                    | 232.689,06                              |
| bb) Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses   | 1.159.853,76                                  | 0,00                                    |
| cc) Rücklage aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen   | 0,00  | 0,00                                    |
| dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen   | 0,00  | 0,00                                    |
| c) Fehlbeträge  | 0,00  | 0,00                                    |
| 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   | 0,00  | 0,00                                    |
| cc) Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses   | 0,00  | 0,00                                    |
| <b>2. Sonderposten</b>  | <b>17.234.725,61</b>                          | <b>17.127.960,67</b>                    |
| a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen  | 16.791.622,70                                 | 16.654.277,01                           |
| b) Sonderposten für Investitionsbeiträge  | 309.094,85                                    | 324.406,60                              |
| c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich  | 0,00  | 0,00                                    |
| d) Sonstige Sonderposten  | 134.008,06                                    | 149.277,06                              |
| <b>3. Rückstellungen</b>  | <b>3.719.857,92</b>                           | <b>5.092.815,77</b>                     |
| a) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit  | 0,00  | 23.094,35                               |
| b) Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien   | 0,00  | 0,00                                    |
| c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen  | 45.840,00                                     | 45.840,00                               |
| 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  | 0,00  | 0,00                                    |
| g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr   | 1.669.305,58                                  | 3.031.310,68                            |
| 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 | 1.865.528,99                                  | 1.868.098,27                            |

Haushaltsjahr: 2015

| <b>Passiva</b>  | <b>Haushaltsjahr<br/>00 - 12 / 15<br/>EUR</b> | <b>Vorjahr<br/>00 - 12 / 14<br/>EUR</b> |
|---|---|---|
| i) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden<br>Geschäften und aus laufenden Verfahren | 0,00  | 0,00                                    |
| j) sonstige Rückstellungen  | 139.183,35                                    | 124.472,47                              |
| <b>4. Verbindlichkeiten</b>   | <b>9.341.740,32</b>                           | <b>9.155.036,71</b>                     |
| a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen   | 0,00  | 0,00                                    |
| b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen  | 2.150.201,48                                  | 2.937.240,70                            |
| c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich<br>gleichkommenden Rechtsgeschäften       | 0,00  | 0,00                                    |
| d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 334.930,76                                    | 445.262,73                              |
| e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 60.403,24                                     | 174.206,35                              |
| f) Sonstige Verbindlichkeiten   | 6.796.204,84                                  | 5.598.326,93                            |
| <b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                             |
| a) Passive Rechnungsabgrenzungsposten   | 0,00  | 0,00                                    |
| <b>Summe Passiva</b>  | <b>49.739.006,59</b>                          | <b>48.628.986,26</b>                    |
| <hr/>   |   |   |
| <b>Summe Aktiva</b>   | <b>49.739.006,59</b>                          | <b>48.628.986,26</b>                    |
| <b>Summe Passiva</b>  | <b>49.739.006,59</b>                          | <b>48.628.986,26</b>                    |
| <b>Saldo</b>  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                             |

**Druckparameter:** Mandant: 7225 Stadt Bad Schandau HH-Jahr: 2015 Listennr.: 1 Vermögensrechnung (Bilanz)  
 Buchungsperiode für VKZ Vorjahr von: 0 bis: 13 Buchungsperiode für VKZ von: 0 bis: 13  
 Listenauswahl: Positionsnachweis  
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D7225033')

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

| Anlagevermögen | Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten                 |                          |                          |                              |                                     | Entwicklung der Abschreibungen |                                 |                          |                                 |                                     | Buchwerte               |                               |
|----------------|---|--------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
|                | Stand am 31.12. des Vorjahres   | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres | Stand am 31.12. des Vorjahres  | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Auflösungen <sup>1</sup> | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres | am 31.12. des Vorjahres | am 31.12. des Haushaltsjahres |
|                | 1   | 2                        | 3                        | 4                            | 5                                   | 6                              | 7                               | 8                        | 9                               | 10                                  | 11                      | 12                            |
| <b>1.1</b>     | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                              |                          |                          |                              |                                     |                                |                                 |                          |                                 |                                     |                         |                               |
| 1.1.1          | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                            | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                          |
| <b>1.2</b>     | <b>Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen</b>            |                          |                          |                              |                                     |                                |                                 |                          |                                 |                                     |                         |                               |
| 1.2.1          | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                            | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                          |
| <b>1.3</b>     | <b>Sachanlagevermögen</b>   |                          |                          |                              |                                     |                                |                                 |                          |                                 |                                     |                         |                               |
| <b>1.3.1</b>   | <b>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen</b> |                          |                          |                              |                                     |                                |                                 |                          |                                 |                                     |                         |                               |
| 1.3.1.1        | 773.862,83  | 584,84                   | 0,00                     | 0,00                         | 774.447,67                          | 80.804,15                      | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                            | 80.804,15                           | 693.058,68              | 693.643,52                    |
| 1.3.1.1.1      | 119.236,58  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 119.236,58                          | 40.510,60                      | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                            | 40.510,60                           | 78.725,98               | 78.725,98                     |
| 1.3.1.1.2      | 1.722,50  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 1.722,50                            | 1.075,60                       | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                            | 1.075,60                            | 646,90                  | 646,90                        |
| 1.3.1.1.3      | 435.862,21  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 435.862,21                          | 0,00                           | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                            | 0,00                                | 435.862,21              | 435.862,21                    |
| 1.3.1.1.4      | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                            | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                          |
| 1.3.1.1.5      | 2.174,21  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 2.174,21                            | 0,00                           | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                            | 0,00                                | 2.174,21                | 2.174,21                      |
| 1.3.1.1.6      | 214.867,33  | 584,84                   | 0,00                     | 0,00                         | 215.452,17                          | 39.217,95                      | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                            | 39.217,95                           | 175.649,38              | 176.234,22                    |
| <b>1.3.2</b>   | <b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen</b>   |                          |                          |                              |                                     |                                |                                 |                          |                                 |                                     |                         |                               |
| 1.3.2.1        | 25.605.369,38   | 0,00                     | 2.610,00                 | 204.051,41                   | 25.806.810,79                       | 12.678.610,25                  | 480.696,05                      | 0,00                     | 3.758,09                        | 13.155.548,21                       | 12.926.759,13           | 12.651.262,58                 |
| 1.3.2.1.1      | 1.681.023,37  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 1.681.023,37                        | 258.447,56                     | 88.631,19                       | 0,00                     | 376,61                          | 346.702,14                          | 1.422.575,81            | 1.334.321,23                  |
| 1.3.2.1.2      | 4.651.428,26  | 0,00                     | 0,00                     | 204.051,41                   | 4.855.479,67                        | 3.270.153,74                   | 80.961,34                       | 0,00                     | 62,67                           | 3.351.052,41                        | 1.381.274,52            | 1.504.427,26                  |

\\z0000f03.lecsb2.net\lfr\saasklaser\T\template\mbu\_2471\_anlagenspiegel.mrt (4A4-C92-2DC) vom 16.10.2020



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

| Anlagevermögen  | Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten |                          |                          |                              |                                     | Entwicklung der Abschreibungen |                                 |                          |                                 |                                     | Buchwerte               |                               |
|---|---|--------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
|   | Stand am 31.12. des Vorjahres                         | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres | Stand am 31.12. des Vorjahres  | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Auflösungen <sup>1</sup> | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres | am 31.12. des Vorjahres | am 31.12. des Haushaltsjahres |
|   | 1   | 2                        | 3                        | 4                            | 5                                   | 6                              | 7                               | 8                        | 9                               | 10                                  | 11                      | 12                            |
| 1.3.2.3 Schulen   | 2.404.291,59  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 2.404.291,59                        | 1.076.845,49                   | 43.738,72                       | 0,00                     | 0,00                            | 1.120.584,21                        | 1.327.446,10            | 1.283.707,38                  |
| 1.3.2.4 Kulturanlagen   | 2.399.284,41  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 2.399.284,41                        | 627.004,29                     | 60.095,89                       | 0,00                     | 0,00                            | 687.100,18                          | 1.772.280,12            | 1.712.184,23                  |
| 1.3.2.5 Sportanlagen  | 2.489.542,83  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 2.489.542,83                        | 1.171.188,86                   | 60.987,93                       | 0,00                     | 0,00                            | 1.232.176,79                        | 1.318.353,97            | 1.257.366,04                  |
| 1.3.2.6 Gartenanlagen   | 2.740.713,41  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 2.740.713,41                        | 1.948.324,14                   | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                            | 1.948.324,14                        | 792.389,27              | 792.389,27                    |
| 1.3.2.7 Verwaltungsgebäude  | 1.183.977,97  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 1.183.977,97                        | 707.658,70                     | 33.268,29                       | 0,00                     | 0,00                            | 740.926,99                          | 476.319,27              | 443.050,98                    |
| 1.3.2.8 Sonstige Gebäude  | 8.055.107,54  | 0,00                     | 2.610,00                 | 0,00                         | 8.052.497,54                        | 3.618.987,47                   | 113.012,69                      | 0,00                     | 3.318,81                        | 3.728.681,35                        | 4.436.120,07            | 4.323.816,19                  |
| <b>1.3.3 Infrastrukturvermögen einschl. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b> | <b>34.888.761,05</b>                                  | <b>239.976,87</b>        | <b>5.213,20</b>          | <b>301.357,38</b>            | <b>35.424.882,10</b>                | <b>16.477.527,93</b>           | <b>801.551,47</b>               | <b>4.166,40</b>          | <b>0,00</b>                     | <b>17.274.913,00</b>                | <b>18.411.233,12</b>    | <b>18.149.969,10</b>          |
| 1.3.3.1 Tunnel, Brücken und ing.techn. Anlagen  | 7.106.840,68  | 229.953,24               | 0,00                     | 300.407,92                   | 7.637.201,84                        | 2.276.132,11                   | 101.160,61                      | 0,00                     | 0,00                            | 2.377.292,72                        | 4.830.708,57            | 5.259.909,12                  |
| 1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen                    | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                            | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                          |
| 1.3.3.3 Stromversorgungsanlagen   | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                            | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                          |
| 1.3.3.4 Gasversorgungsanlagen   | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                            | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                          |
| 1.3.3.5 Wasserversorgungsanlagen  | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                            | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                          |
| 1.3.3.6 Abfallbeseitigungsanlagen   | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                            | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                          |
| 1.3.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen                                | 320.465,87  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 320.465,87                          | 22.181,58                      | 5.262,88                        | 0,00                     | 0,00                            | 27.444,46                           | 298.284,29              | 293.021,41                    |
| 1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrlenkungsanlagen                              | 24.907.465,25   | 7.243,25                 | 80,20                    | 949,46                       | 24.915.577,76                       | 13.342.496,41                  | 604.447,64                      | 60,00                    | 0,00                            | 13.946.884,05                       | 11.564.968,84           | 10.968.693,71                 |

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

| Anlagevermögen                                  | Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten |                          |                          |                              |                                     | Entwicklung der Abschreibungen |                                 |                          |                                 |                                     | Buchwerte               |                               |
|---|---|--------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
|   | Stand am 31.12. des Vorjahres                         | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres | Stand am 31.12. des Vorjahres  | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Auflösungen <sup>1</sup> | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres | am 31.12. des Vorjahres | am 31.12. des Haushaltsjahres |
|   | 1   | 2                        | 3                        | 4                            | 5                                   | 6                              | 7                               | 8                        | 9                               | 10                                  | 11                      | 12                            |
| 1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen         | 2.553.989,25  | 2.780,38                 | 5.133,00                 | 0,00                         | 2.551.636,63                        | 836.717,83                     | 90.680,34                       | 4.106,40                 | 0,00                            | 923.291,77                          | 1.717.271,42            | 1.628.344,86                  |
| 1.3.4 Bauten auf fremden Grund und Boden        | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                            | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                          |
| 1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler      | 232.175,10  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 232.175,10                          | 8.547,39                       | 1.486,49                        | 0,00                     | 0,00                            | 10.033,88                           | 223.627,71              | 222.141,22                    |
| 1.3.6 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge      | 3.670.151,70  | 80.165,70                | 58.623,36                | 0,00                         | 3.691.694,04                        | 1.909.891,96                   | 209.854,19                      | 9.037,77                 | 0,00                            | 2.110.708,38                        | 1.760.259,74            | 1.580.985,66                  |
| 1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere | 786.191,03  | 41.003,52                | 0,00                     | 60.731,48                    | 887.926,03                          | 518.632,27                     | 53.627,59                       | 0,00                     | 0,00                            | 572.259,86                          | 267.558,76              | 315.666,17                    |
| 1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau    | 526.532,68  | 495.627,21               | 0,00                     | -566.140,27                  | 456.019,62                          | 0,00                           | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                            | 0,00                                | 526.532,68              | 456.019,62                    |
| <b>1.4 Finanzvermögen</b>                       | 7.376.777,57  | 0,00                     | 15.470,40                | 0,00                         | 7.361.307,17                        | -892.070,80                    | 170.684,72                      | 0,00                     | 20.939,14                       | -742.325,22                         | 8.268.848,37            | 8.103.632,39                  |
| 1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen        | 108.604,88  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 108.604,88                          | -73.272,90                     | 0,00                            | 0,00                     | 11.100,53                       | -84.373,43                          | 181.877,78              | 192.978,31                    |
| 1.4.2 Beteiligungen                             | 7.118.694,23  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 7.118.694,23                        | -818.797,90                    | 170.684,72                      | 0,00                     | 9.838,61                        | -657.951,79                         | 7.937.492,13            | 7.776.646,02                  |
| 1.4.3 Sondervermögen                            | 0,00  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                            | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                          |
| 1.4.4 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                          |
| 1.4.5 Wertpapiere                               | 149.478,46  | 0,00                     | 15.470,40                | 0,00                         | 134.008,06                          | 0,00                           | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                            | 0,00                                | 149.478,46              | 134.008,06                    |
| <b>Gesamtsumme</b>                              | 73.859.821,34   | 857.358,14               | 81.916,96                | 0,00                         | 74.635.262,52                       | 30.781.943,15                  | 1.717.900,51                    | 13.204,17                | 24.697,23                       | 32.461.942,26                       | 43.077.878,19           | 42.173.320,26                 |

<sup>1</sup> Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

**Druckparameter:** Mandant: 7225 Stadt Bad Schandau HH-Jahr: 2015 Listennummer: 4 Anlagenspiegel mit Sonderposten AfA-Sicht: bilanzrechtlich außer: 08  
 Optionen: Gesamtsummenzeile  
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D7225033')

| Arten der Forderungen  | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit |                                       |                          | Stand zum Ende des Haushaltsjahres |
|--|-------------------------------------|---|---------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|
|  |                                     | bis zu einem Jahr   | von mehr als einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren |                                    |
|  | EUR                                 | EUR   | EUR                                   | EUR                      | EUR                                |
|  | 1                                   | 2   | 3                                     | 4                        | 5                                  |
| <b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b> | <b>4.471.748,20</b>                 | <b>7.017.456,53</b>   | <b>-2.460,19</b>                      | <b>0,00</b>              | <b>7.014.996,34</b>                |
| 1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen                         | 199.475,69                          | 221.964,07  | -2.460,19                             | 0,00                     | 219.503,88                         |
| 1.2 Steuerforderungen  | 98.296,03                           | 113.482,00  | 0,00                                  | 0,00                     | 113.482,00                         |
| 1.3 Forderungen aus Transferleistungen   | 336.827,67                          | 21.267,68   | 0,00                                  | 0,00                     | 21.267,68                          |
| 1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                                     | 3.837.148,81                        | 6.660.742,78  | 0,00                                  | 0,00                     | 6.660.742,78                       |
| <b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>   | <b>339.197,13</b>                   | <b>55.190,64</b>  | <b>9.040,42</b>                       | <b>179.666,36</b>        | <b>243.897,42</b>                  |
| davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen               | 0,00                                | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                               |
| <b>3. Summe aller Forderungen</b>  | <b>4.810.945,33</b>                 | <b>7.072.647,17</b>   | <b>6.580,23</b>                       | <b>179.666,36</b>        | <b>7.258.893,76</b>                |

**Druckparameter:** 69 = 3 HH- Rechnung \ M15 Forderungsübersicht: Mandant: 7225 Stadt Bad Schandau HH-Jahr: 2015 Listenauswahl Liste basiert auf: Abschlussbilanz  
Listen-Nr.: 2-Forderungsübersicht SächsKomHVO-Doppik Listentyp: B  
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D7225033'); Liste basiert auf = 0; Ausweis Nullpositionen = an; Listen-Nr. = 2; Listentyp = B;  
Positionsnachweis = an

| Arten der Verbindlichkeiten  | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit |                                       |                          | Stand zum Ende des Haushaltsjahres |
|--|-------------------------------------|---|---------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|
|  |                                     | bis zu einem Jahr   | von mehr als einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren |                                    |
|  | EUR                                 | EUR   | EUR                                   | EUR                      | EUR                                |
|  | 1                                   | 2   | 3                                     | 4                        | 5                                  |
| <b>1. Anleihen</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                        |
| <b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>                                 | <b>1.987.240,70</b>                 | <b>0,00</b>   | <b>143.220,91</b>                     | <b>1.656.980,57</b>      | <b>1.800.201,48</b>                |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen  | 0,00                                | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                               |
| 2.2 von Beteiligungen  | 0,00                                | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                               |
| 2.3 von Sondervermögen   | 0,00                                | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                               |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich   | 0,00                                | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                               |
| 2.4.1 vom Bund   | 0,00                                | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                               |
| 2.4.2 vom Land   | 0,00                                | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                               |
| 2.4.3 von Gemeinden und<br>Gemeindenverbänden  | 0,00                                | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                               |
| 2.4.4 von Zweckverbände  | 0,00                                | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                               |
| 2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich   | 0,00                                | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                               |
| 2.4.6 von sonstigen öffentlichen<br>Sonderrechnungen                                       | 0,00                                | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                               |
| 2.5 vom privatem Kreditmarkt   | 1.987.240,70                        | 0,00  | 143.220,91                            | 1.656.980,57             | 1.800.201,48                       |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstitute   | 1.987.240,70                        | 0,00  | 143.220,91                            | 1.656.980,57             | 1.800.201,48                       |
| 2.5.2 von übrigen Kreditgebern   | 0,00                                | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                               |
| <b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zu Liquiditätssicherung</b>                           | <b>950.000,00</b>                   | <b>350.000,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>              | <b>350.000,00</b>                  |
| 3.1 vom öffentlichen Bereich   | 0,00                                | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                               |
| 3.2 vom privatem Kreditmarkt   | 950.000,00                          | 350.000,00  | 0,00                                  | 0,00                     | 350.000,00                         |
| <b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b> | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                        |
| <b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>                                 | <b>445.262,73</b>                   | <b>317.134,65</b>   | <b>17.796,11</b>                      | <b>0,00</b>              | <b>334.930,76</b>                  |
| <b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>   | <b>174.206,35</b>                   | <b>58.542,69</b>  | <b>1.860,55</b>                       | <b>0,00</b>              | <b>60.403,24</b>                   |
| <b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>   | <b>5.598.326,93</b>                 | <b>6.789.578,60</b>   | <b>6.626,24</b>                       | <b>0,00</b>              | <b>6.796.204,84</b>                |

| Arten der Verbindlichkeiten             | Stand zu Beginn des<br>Haushaltsjahres | Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit |  |                             | Stand zum Ende des<br>Haushaltsjahres |
|---|--|---|--|-----------------------------|---------------------------------------|
|   |  | bis zu einem Jahr   | von mehr als einem<br>bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf<br>Jahren |                                       |
|   | EUR                                    | EUR   | EUR                                      | EUR                         | EUR                                   |
|   | 1                                      | 2   | 3  | 4                           | 5                                     |
| <b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b> | <b>9.155.036,71</b>                    | <b>7.515.255,94</b>   | <b>169.503,81</b>                        | <b>1.656.980,57</b>         | <b>9.341.740,32</b>                   |

**Druckparameter:** 69 = 3 HH- Rechnung \ M16 Verbindlichkeitsübersicht: Mandant: 7225 Stadt Bad Schandau HH-Jahr: 2015 Listenauswahl Liste basiert auf: Abschlussbilanz  
 Listen-Nr.: 3-Verbindlichkeitenübersicht SächsKomHVO Listentyp: B  
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D7225033'); Liste basiert auf = 0; Ausweis Nullpositionen = an; Listen-Nr. = 3; Listentyp = B;  
 Positionsnachweis = an

**Anlage 5 - Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen  
zum 31. Dezember 2015**

| Journal-zeile                                       | BuSchl | BuKreis | Produkt     | Sachkonto | Maßnahme  | Soll [EUR]          | Haben [EUR]   | Text   |
|---|--------|---------|-------------|-----------|-----------|---------------------|---------------|--|
| 3430543   | P31    | MÜ      | 12.60.09.01 | 099320    | FFPWPR002 | 3.000,00            | -             | Übertrag von 2015 nach 2016<br>FFW Prossen/Gerätehaus Prossen<br>Abgasabsauganlage   |
| 3293545   | P31    | MÜ      | 12.60.08.13 | 099320    | FFWPO004  | 46.179,30           | -             | Übertrag von 2015 nach 2016<br>Mannschaftstransportwagen   |
| 3374938   | P31    | MÜ      | 11.15.02.01 | 099320    | BAUHOF01  | 1.500,00            | -             | Übertrag von 2015 nach 2016<br>Bauhof Gerätetechnik,<br>Werkstattausstattung   |
| 3330773   | P31    | MÜ      | 54.10.01.01 | 099320    | STR00020  | 2.100,00            | -             | Übertrag von 2015 nach 2016<br>Anschaffung Doppelparkuhr   |
| 6372249   | P31    | MÜ      | 55.20.01.00 | 099520    | WASSER02  | 150.000,00          | -             | Übertrag von 2015 nach 2016<br>Wasserläufe/Krippenbach   |
| 3550426   | P31    | MÜ      | 57.50.01.01 | 099320    | TOUR0005  | 5.289,30            | -             | Übertrag von 2015 nach 2016<br>allg. Tourismusförderung - Hinweistafel<br>BAB A17  |
| <b>nachfolgend Mittelüberträge Ergebnishaushalt</b> |        |         |             |           |           |                     |               |  |
| 3429464   | P31    | MÜ      | 12.60.06.01 | 426102    | -         | 431,00              | -             | Übertrag von 2015 nach 2016<br>Dienst- und Schutzkleidung FFW Krippen  |
| 3430552   | P31    | MÜ      | 51.11.01.01 | 314700    | -         | 63.600,00           | -             | Übertrag von 2015 nach 2016<br>Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende<br>Zwecke Private Unternehmen - Konzepte<br>der Ortsplanung LIDL Bad Schandau |
| 3430552   | P31    | MÜ      | 51.11.01.01 | 427111    | -         | 43.775,00           | -             | Übertrag von 2015 nach 2016<br>Planungsleistungen, Entwicklungs-<br>konzepte Freie Architekten Dr. Braun &<br>Barth                                |
| 3430539   | P31    | MÜ      | 52.20.01.00 | 421100    | -         | 10.000,00           | -             | Übertrag von 2015 nach 2016<br>Wohnungswirtschaft- Unterhaltung der<br>Grundstücke und baulichen Anlagen WGP                                       |
|   |        |         |             |           |           | <b>325.874,60 €</b> | <b>0,00 €</b> |  |

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

| Ertrags- und Aufwandsarten |   | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3) |
|----------------------------|---|------------------------|---|--|----------------------------------|---|
|                            |   | 01 - 12 / 14           | 01 - 12 / 15                                | V,01-12,ÜA,B/15                              | 01 - 12 / 15                     |   |
|                            |   | EUR                    |   |  |                                  |   |
|                            |   | 1                      | 2   | 3  | 4                                | 5   |
| 1                          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 1.833.313,93           | 2.036.090,00                                | 2.072.880,74                                 | 2.187.482,20                     | 114.601,46                                  |
|                            | darunter: Grundsteuern A und B  | 479.344,44             | 534.390,00                                  | 534.390,00                                   | 535.887,55                       | 1.497,55                                    |
|                            | Gewerbsteuer  | 400.833,23             | 550.000,00                                  | 569.925,00                                   | 603.256,46                       | 33.331,46                                   |
|                            | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer   | 650.287,71             | 640.000,00                                  | 648.365,74                                   | 695.108,44                       | 46.742,70                                   |
|                            | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer  | 144.569,44             | 155.000,00                                  | 155.000,00                                   | 172.052,00                       | 17.052,00                                   |
| 2                          | + Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten  | 3.186.198,26           | 2.460.740,00                                | 3.001.364,37                                 | 3.179.093,13                     | 177.728,76                                  |
|                            | darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen   | 893.389,00             | 1.028.230,00                                | 1.028.230,00                                 | 1.016.549,00                     | -11.681,00                                  |
|                            | sonstige allgemeine Zuweisungen   | 2.581,92               | 2.530,00                                    | 2.530,00                                     | 2.529,12                         | -0,88                                       |
|                            | allgemeine Umlagen  | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00  |
|                            | aufgelöste Sonderposten   | 779.197,95             | 496.265,00                                  | 496.265,00                                   | 804.669,49                       | 308.404,49                                  |
| 3                          | + sonstige Transfererträge  | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00  |
| 4                          | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 538.603,86             | 466.665,00                                  | 487.951,97                                   | 559.369,90                       | 71.417,93                                   |
| 5                          | + privatrechtliche Leistungsentgelte  | 632.543,60             | 568.620,00                                  | 590.589,63                                   | 617.172,20                       | 26.582,57                                   |
| 6                          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 15.634,22              | 8.330,00                                    | 8.362,61                                     | 28.384,65                        | 20.022,04                                   |
| 7                          | + Zinsen und sonstige Finanzerträge   | 159.370,04             | 155.140,00                                  | 156.261,42                                   | 161.819,91                       | 5.558,49                                    |
| 8                          | +/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen  | 4.820,61               | 0,00  | 0,00   | 93.197,06                        | 93.197,06                                   |
| 9                          | + sonstige ordentliche Erträge  | 289.621,10             | 257.670,00                                  | 265.147,67                                   | 215.731,51                       | -49.416,16                                  |
| <b>10</b>                  | = ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)  | <b>6.660.105,62</b>    | <b>5.953.255,00</b>                         | <b>6.582.558,41</b>                          | <b>7.042.250,56</b>              | <b>459.692,15</b>                           |
| 11                         | Personalaufwendungen  | 1.295.896,47           | 1.380.925,00                                | 1.376.625,00                                 | 1.317.199,39                     | -59.425,61                                  |
|                            | darunter : Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit                      | -4.908,40              | 0,00  | 0,00   | -22.166,62                       | -22.166,62                                  |
| 12                         | + Versorgungsaufwendungen   | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00  |
| 13                         | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 1.271.114,67           | 1.325.155,00                                | 1.914.855,67                                 | 1.616.113,79                     | -298.741,88                                 |
| 14                         | + planmäßige Abschreibungen   | 1.884.862,35           | 1.113.670,00                                | 1.113.670,00                                 | 1.745.127,65                     | 631.457,65                                  |
| 15                         | + Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 58.013,12              | 53.000,00                                   | 59.717,85                                    | 49.152,84                        | -10.565,01                                  |
| 16                         | + Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen                     | 1.809.665,84           | 1.790.470,00                                | 1.791.707,00                                 | 1.768.262,17                     | -23.444,83                                  |
| 17                         | + sonstige ordentliche Aufwendungen   | 867.925,32             | 869.445,00                                  | 885.555,25                                   | 875.104,28                       | -10.450,97                                  |
| <b>18</b>                  | = ordentliche Aufwendungen (Nummern 11 bis 17)  | <b>7.187.477,77</b>    | <b>6.532.665,00</b>                         | <b>7.142.130,77</b>                          | <b>7.370.960,12</b>              | <b>228.829,35</b>                           |
| <b>19</b>                  | = ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)  | <b>-527.372,15</b>     | <b>-579.410,00</b>                          | <b>-559.572,36</b>                           | <b>-328.709,56</b>               | <b>230.862,80</b>                           |
| 20                         | außerordentliche Erträge  | 1.775.133,49           | 29.000,00                                   | 29.100,00                                    | 2.697.614,41                     | 2.668.514,41                                |
| 21                         | außerordentliche Aufwendungen   | 2.575.423,29           | 0,00  | 0,00   | 1.537.760,65                     | 1.537.760,65                                |
| <b>22</b>                  | = Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)   | <b>-800.289,80</b>     | <b>29.000,00</b>                            | <b>29.100,00</b>                             | <b>1.159.853,76</b>              | <b>1.130.753,76</b>                         |
| <b>23</b>                  | = Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummer 19 + Nummer 22)   | <b>-1.327.661,95</b>   | <b>-550.410,00</b>                          | <b>-530.472,36</b>                           | <b>831.144,20</b>                | <b>1.361.616,56</b>                         |
| 24                         | veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren nach § 2 Abs. 1 Nr. 20 SächsKomHVO-Doppik | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00  |

\\z000s03.lecsb2.net\lfr\saskaserver\template\fr\_60012\_eifgesamt.mrt (E39\_15D DDC) vom 21.10.2020

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

| Ertrags- und Aufwandsarten |  | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3) |
|----------------------------|--|------------------------|---|--|----------------------------------|---|
|                            |  | 01 - 12 / 14           | 01 - 12 / 15                                | V,01-12,ÜA,B/15                              | 01 - 12 / 15                     |   |
| EUR                        |  |                        |   |  |                                  |   |
|                            |  | 1                      | 2   | 3  | 4                                | 5   |
| 25                         | Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren, die durch das ordentliche Ergebnis und aus Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt werden | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00  |
| 26                         | veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren nach § 2 Abs. 1 Nr. 25 SächsKomHVO-Doppik                               | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00  |
| <b>27</b>                  | Fehlbeträge des Sonderergebnisses aus Vorjahren, die aus Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt werden   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                 |
| <b>28</b>                  | = verbleibendes Gesamtergebnis (Nummer 23 ./ Nummern 25 + 27)  | <b>-1.327.661,95</b>   | <b>-550.410,00</b>                          | <b>-530.472,36</b>                           | <b>831.144,20</b>                | <b>1.361.616,56</b>                         |
| 29                         | nicht gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren, der auf Folgejahre vorzutragen ist   | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00  |
| 30                         | nicht gedeckter Fehlbetrag des Sonderergebnisses aus Vorjahren, der auf Folgejahre vorgetragen wird  | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00  |



nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses

|   |  | <b>Betrag in EUR</b> |
|---|--|----------------------|
| 1 | Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird  | 0,00                 |
| 2 | Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird  | 0,00                 |
| 3 | Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird   | 0,00                 |
| 4 | Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird  | 1.159.853,76         |
| 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   | -328.709,56          |
| 9 | Verrechnungen von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital  | 0,00                 |

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

**Druckparameter:** 69 = 3 HH- Rechnung \ M11 Ergebnisrechnung: Mandant: 7225 Stadt Bad Schandau HH-Jahr: 2015 Listenauswahl . von: 1 bis: 13 VJ bis: 13 VJ von: 1 . von: 1 bis: 13 Startseite: 1 Listen-Nr.: 3-  
 Ergebnisrechnung Listentyp: E  
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D7225033'); VJ von = 1; VJ bis = 13; . von = 1; bis = 13; . von = 1; bis = 13; mit Rest aus Vorjahr = an; mit Budgetumbuchungen = an; mit  
 ÜPL/APL = an; mit Ansatz Plan/Nachtrag = an; Ausweis Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listen-Nr. = 3; Listentyp = E; Positionsnachweis = an

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

| Ein- und Auszahlungsarten |  | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres<br>V,01-12,ÜA,B/15 | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ist/Ansatz<br>(Spalte 4 ./ Spalte 3) |
|---------------------------|--|------------------------|---|---|----------------------------------|--|
|                           |  | 01 - 12 / 14           | 01 - 12 / 15                                |   | 01 - 12 / 15                     |  |
|                           |  | EUR                    |   |   |                                  |  |
|                           |  | 1                      | 2   | 3   | 4                                | 5  |
| 1                         | Steuern und ähnliche Abgaben   | 1.885.389,13           | 2.036.090,00                                | 2.072.880,74  | 2.167.634,88                     | 94.754,14                                      |
|                           | darunter: Grundsteuern A und B   | 485.812,09             | 534.390,00                                  | 534.390,00  | 553.875,08                       | 19.485,08                                      |
|                           | Gewerbsteuer   | 449.582,15             | 550.000,00                                  | 569.925,00  | 582.849,37                       | 12.924,37                                      |
|                           | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer  | 649.889,78             | 640.000,00                                  | 648.365,74  | 696.819,71                       | 48.453,97                                      |
|                           | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer   | 142.726,72             | 155.000,00                                  | 155.000,00  | 167.745,25                       | 12.745,25                                      |
| 2                         | + Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit  | 3.325.013,55           | 6.522.385,00                                | 7.063.109,37  | 3.930.792,93                     | -3.132.316,44                                  |
|                           | darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen  | 893.389,00             | 1.028.230,00                                | 1.028.230,00  | 1.001.280,00                     | -26.950,00                                     |
|                           | sonstige allgemeine Zuweisungen  | 130.243,32             | 2.530,00                                    | 2.530,00  | 2.529,12                         | -0,88  |
|                           | allgemeine Umlagen   | 0,00                   | 0,00  | 0,00  | 0,00                             | 0,00   |
| 3                         | + sonstige Transfereinzahlungen  | 0,00                   | 0,00  | 0,00  | 0,00                             | 0,00   |
| 4                         | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge  | 512.292,18             | 466.665,00                                  | 487.951,97  | 560.043,77                       | 72.091,80                                      |
| 5                         | + privatrechtliche Leistungsentgelte   | 1.408.799,99           | 568.620,00                                  | 590.589,63  | 826.901,29                       | 236.311,66                                     |
| 6                         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 25.713,41              | 8.330,00                                    | 8.362,61  | 7.231,73                         | -1.130,88                                      |
| 7                         | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen   | 161.685,64             | 155.140,00                                  | 156.261,42  | 163.220,76                       | 6.959,34                                       |
| 8                         | + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit   | 194.763,48             | 174.500,00                                  | 180.059,94  | 174.249,47                       | -5.810,47                                      |
| <b>9</b>                  | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)  | <b>7.513.657,38</b>    | <b>9.931.730,00</b>                         | <b>10.559.215,68</b>  | <b>7.830.074,83</b>              | <b>-2.729.140,85</b>                           |
| 10                        | Personalauszahlungen   | 1.297.975,82           | 1.380.925,00                                | 1.376.625,00  | 1.340.819,77                     | -35.805,23                                     |
| 11                        | + Versorgungsauszahlungen  | 0,00                   | 0,00  | 0,00  | 0,00                             | 0,00   |
| 12                        | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen  | 4.040.218,70           | 4.665.155,00                                | 5.254.855,67  | 3.376.601,19                     | -1.878.254,48                                  |
| 13                        | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen   | 58.163,74              | 53.000,00                                   | 59.717,85   | 134.866,79                       | 75.148,94                                      |
| 14                        | + Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit  | 1.880.533,89           | 1.790.470,00                                | 1.791.707,00  | 1.881.221,04                     | 89.514,04                                      |
| 15                        | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit   | 860.589,92             | 869.445,00                                  | 885.555,25  | 880.501,57                       | -5.053,68                                      |
| <b>16</b>                 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)  | <b>8.137.482,07</b>    | <b>8.758.995,00</b>                         | <b>9.368.460,77</b>   | <b>7.614.010,36</b>              | <b>-1.754.450,41</b>                           |
| <b>17</b>                 | = Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./ Nummer 16) | <b>-623.824,69</b>     | <b>1.172.735,00</b>                         | <b>1.190.754,91</b>   | <b>216.064,47</b>                | <b>-974.690,44</b>                             |
| 18                        | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 918.866,29             | 4.705.596,00                                | 4.746.356,00  | 921.844,90                       | -3.824.511,10                                  |
| 19                        | + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                           | 175.446,00             | 0,00  | 0,00  | 31.854,80                        | 31.854,80                                      |
| 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        | 55.884,18              | 29.000,00                                   | 29.000,00   | 19,80                            | -28.980,20                                     |
| 22                        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen  | 3.012,00               | 0,00  | 0,00  | 151,00                           | 151,00   |
| 23                        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens                 | 0,00                   | 0,00  | 0,00  | 15.470,40                        | 15.470,40                                      |
| 24                        | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit  | 0,00                   | 0,00  | 0,00  | 0,00                             | 0,00   |
| <b>25</b>                 | = Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)   | <b>1.153.208,47</b>    | <b>4.734.596,00</b>                         | <b>4.775.356,00</b>   | <b>969.340,90</b>                | <b>-3.806.015,10</b>                           |

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

| Ein- und Auszahlungsarten |  | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3) |
|---------------------------|--|------------------------|---|--|----------------------------------|--|
|                           |  | 01 - 12 / 14           | 01 - 12 / 15                                | V,01-12,ÜA,B/15                              | 01 - 12 / 15                     |  |
|                           |  | EUR                    |   |  |                                  |  |
|                           |  | 1                      | 2   | 3  | 4                                | 5  |
| 26                        | Auszahlung für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen  | 0,00                   | 500,00                                      | 500,00                                       | 0,00                             | -500,00                                    |
| 27                        | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen  | 37.925,95              | 5.000,00                                    | 5.200,00                                     | 3.411,43                         | -1.788,57                                  |
| 28                        | + Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 341.826,43             | 4.954.912,00                                | 5.004.607,39                                 | 731.094,13                       | -4.273.513,26                              |
| 29                        | + Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen   | 742.148,59             | 70.300,00                                   | 159.458,25                                   | 156.255,90                       | -3.202,35                                  |
| 30                        | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens  | 149.277,06             | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                       |
| 31                        | + Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen   | 20.411,32              | 10.000,00                                   | 10.000,00                                    | 13.913,49                        | 3.913,49                                   |
| 32                        | + Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit  | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                       |
| <b>33</b>                 | = Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)   | <b>1.291.589,35</b>    | <b>5.040.712,00</b>                         | <b>5.179.765,64</b>                          | <b>904.674,95</b>                | <b>-4.275.090,69</b>                       |
|                           | nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die nicht in Position 38 enthalten sind | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                       |
| <b>34</b>                 | = Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 / ./. Nummer 33)  | <b>-138.380,88</b>     | <b>-306.116,00</b>                          | <b>-404.409,64</b>                           | <b>64.665,95</b>                 | <b>469.075,59</b>                          |
| <b>35</b>                 | = veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nummern 17 + 34)  | <b>-762.205,57</b>     | <b>866.619,00</b>                           | <b>786.345,27</b>                            | <b>280.730,42</b>                | <b>-505.614,85</b>                         |
| 36                        | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen                                      | 17.737,86              | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                       |
| 37                        | + Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierschuldung   | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                       |
| 38                        | - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen                                     | 194.723,22             | 187.040,00                                  | 187.040,00                                   | 186.212,41                       | -827,59                                    |
| 39                        | + Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierschuldung   | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                       |
| <b>40</b>                 | = Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit [(Nummern 36 + 37) / ./. (Nummern 38 + 39)]   | <b>-176.985,36</b>     | <b>-187.040,00</b>                          | <b>-187.040,00</b>                           | <b>-186.212,41</b>               | <b>827,59</b>                              |
| <b>41</b>                 | = Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)  | <b>-939.190,93</b>     | <b>679.579,00</b>                           | <b>599.305,27</b>                            | <b>94.518,01</b>                 | <b>-504.787,26</b>                         |
| 42                        | Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen  | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                       |
| 43                        | - Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen  | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                       |
| 44                        | + Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern  | 304.527,90             | 0,00  |  | 122.108,24                       |  |
| 45                        | - Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern  | 159.694,90             | 0,00  |  | 78.652,03                        |  |
| <b>46</b>                 | = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummern 42 + 44) / ./. (Nummern 43 + 45)]   | <b>144.833,00</b>      | <b>0,00</b>                                 |  | <b>43.456,21</b>                 |  |
| <b>47</b>                 | Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)   | <b>-794.357,93</b>     | <b>679.579,00</b>                           | <b>599.305,27</b>                            | <b>137.974,22</b>                | <b>-461.331,05</b>                         |
| 48                        | Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten   | 1.250.000,00           | 0,00  | 0,00   | 550.000,00                       | 550.000,00                                 |
| 49                        | - Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten  | 300.000,00             | 950.000,00                                  | 950.000,00                                   | 1.150.000,00                     | 200.000,00                                 |
| <b>50</b>                 | = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 47 + 48 / ./. Nummer 49)  | <b>155.642,07</b>      | <b>-270.421,00</b>                          | <b>-350.694,73</b>                           | <b>-462.025,78</b>               | <b>-111.331,05</b>                         |
| 51                        | Anfangsbestand an liquiden Mitteln (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)  | 394.831,44             | 550.473,51                                  | 550.473,51                                   | 550.473,51                       | 0,00                                       |
|                           | darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln   | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                       |
| <b>52</b>                 | = Endbestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummer 50 + 51)  | <b>550.473,51</b>      | <b>280.052,51</b>                           | <b>199.778,78</b>                            | <b>88.447,73</b>                 | <b>-111.331,05</b>                         |

\\2000sf03.lecsb2.net\lfr\\$\saskaserver\template\vr\_60012\_eifrgesamt.mrt (E39\_15D DDC) vom 21.10.2020

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

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

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

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

**Druckparameter:** 69 = 3 HH- Rechnung \ M12 Finanzrechnung: Mandant: 7225 Stadt Bad Schandau HH-Jahr: 2015 Listenauswahl . von: 1 bis: 13 VJ bis: 13 VJ von: 1 . von: 1 bis: 13 Startseite: 1 Listen-Nr.: 4- Finanzrechnung Listentyp: F (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D7225033'); VJ von = 1; VJ bis = 13; . von = 1; bis = 13; . von = 1; bis = 13; mit Rest aus Vorjahr = an; mit Budgetumbuchungen = an; mit ÜPL/APL = an; mit Ansatz Plan/Nachtrag = an; Ausweis Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listen-Nr. = 4; Listentyp = F; Positionsnachweis = an