



# Stadt Luckenwalde



Jahresabschluss  
2014

# Jahresabschluss der Stadt Luckenwalde

## zum 31.12.2014

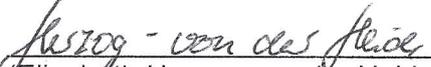
Aufgestellt/Datum: 30.5.2016

  
(Petra Mnestek)  
Kämmerin

Gepüft/Datum: 27.07.16

  
(Andreas Günther)  
Amtsleiter  
Rechnungsprüfungsamt

Festgestellt/Datum: 02.08.2016

  
(Elisabeth Herzog-von der Heide)  
Bürgermeisterin

# Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Ergebnisrechnung	1
2. Finanzrechnung	3
3. Teilrechnungen	6
4. Rechenschaftsbericht	8
5. Bilanz mit Anhang	31
<b>Anlagen</b>	60
Anlagenübersicht	61
Sonderpostenübersicht	64
Forderungsübersicht	66
Verbindlichkeitenübersicht	68
Rückstellungsübersicht	70
Übersicht über Bestandsänderung an fremdem Zahlungsmitteln	72
Übersicht über freiwillige Aufgaben	74
Übersicht über die gebildeten Haushaltsausgabereste	76
Bilanzkennzahlen	81
Beteiligungsbericht	85

# Ergebnisrechnung

**Ergebnisrechnung  
Haushaltsjahr 2014  
-in EUR-**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2013	2014	2014	2014
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	14.000.949,11	13.830.102,00	13.399.463,47	-430.638,53
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.520.215,53	16.334.038,71	15.959.305,70	-374.733,01
3. Sonstige Transfererträge	102.925,13	105.000,00	96.421,83	-8.578,17
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.211.460,55	5.915.907,92	5.669.337,61	-246.570,31
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.768.338,69	4.909.208,77	4.842.218,63	-66.990,14
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	640.892,36	759.862,31	719.119,64	-40.742,67
7. Sonstige ordentliche Erträge	1.318.826,03	1.080.122,75	1.136.672,72	56.549,97
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	18.382,13	0,00	-920,91	-920,91
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>39.581.989,53</u>	<u>42.934.242,46</u>	<u>41.821.618,69</u>	<u>-1.112.623,77</u>
11. Personalaufwendungen	8.762.358,50	9.689.369,14	9.616.740,85	-72.628,29
12. Versorgungsaufwendungen	16.605,71	45.814,61	22.265,52	-23.549,09
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.342.325,67	7.258.102,21	6.592.975,77	-665.126,44
14. Abschreibungen	4.247.677,23	5.837.315,56	5.837.291,09	-24,47
15. Transferaufwendungen	11.083.757,51	11.564.350,30	11.237.058,82	-327.291,48
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.573.308,69	9.862.530,45	8.658.902,11	-1.203.628,34
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>39.026.033,31</u>	<u>44.257.482,27</u>	<u>41.965.234,16</u>	<u>-2.292.248,11</u>
<b>18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u></b>	<b><u>555.956,22</u></b>	<b><u>-1.323.239,81</u></b>	<b><u>-143.615,47</u></b>	<b><u>1.179.624,34</u></b>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	764.936,80	977.457,89	893.534,63	-83.923,26
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	564.808,96	738.581,80	683.252,81	-55.328,99
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>200.127,84</u>	<u>238.876,09</u>	<u>210.281,82</u>	<u>-28.594,27</u>
<b>22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u></b>	<b><u>756.084,06</u></b>	<b><u>-1.084.363,72</u></b>	<b><u>66.666,35</u></b>	<b><u>1.151.030,07</u></b>
23. außerordentliche Erträge	90.472,50	145.500,00	114.184,80	-31.315,20
24. – außerordentliche Aufwendungen	28.485,80	43.000,00	35.264,00	-7.736,00
<b>25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u></b>	<b><u>61.986,70</u></b>	<b><u>102.500,00</u></b>	<b><u>78.920,80</u></b>	<b><u>-23.579,20</u></b>
<b>26. = <u>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</u></b>	<b><u>818.070,76</u></b>	<b><u>-981.863,72</u></b>	<b><u>145.587,15</u></b>	<b><u>1.127.450,87</u></b>

# Finanzrechnung

**Finanzrechnung  
Haushaltsjahr 2014  
-in EUR-**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2013	2014	2014	2014
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	13.850.996,82	13.613.800,00	13.513.908,54	-99.891,46
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.120.954,37	11.059.086,57	10.698.975,25	-360.111,32
3. Sonstige Transfereinzahlungen	102.795,65	105.000,00	98.119,90	-6.880,10
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.583.315,61	5.513.999,52	5.478.082,88	-35.916,64
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.609.960,92	5.184.555,92	4.885.118,68	-299.437,24
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	848.785,87	694.773,63	625.501,78	-69.271,85
7. Sonstige Einzahlungen	1.235.546,12	943.784,93	1.553.205,87	609.420,94
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	759.425,66	977.457,89	897.872,06	-79.585,83
9. = <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>36.111.781,02</u>	<u>38.092.458,46</u>	<u>37.750.784,96</u>	<u>-341.673,50</u>
10. Personalauszahlungen	8.834.452,13	9.130.689,78	9.034.846,50	-95.843,28
11. Versorgungsauszahlungen	94.676,02	91.050,61	91.050,61	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.455.295,86	7.867.155,94	6.791.715,48	-1.075.440,46
13. Transferauszahlungen	11.307.316,96	11.504.221,24	11.074.147,05	-430.074,19
14. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	975.312,88	738.581,80	1.329.465,25	590.883,45
15. sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.721.926,15	11.122.640,78	8.975.675,78	-2.146.965,00
16. = <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>35.388.980,00</u>	<u>40.454.340,15</u>	<u>37.296.900,67</u>	<u>-3.157.439,48</u>
17. = <b><u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 16)</u></b>	<b><u>722.801,02</u></b>	<b><u>-2.361.881,69</u></b>	<b><u>453.884,29</u></b>	<b><u>2.815.765,98</u></b>
18. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.284.185,06	5.366.867,56	4.019.314,61	-1.347.552,95
19. Einzahlungen Beiträgen und Engelten	437.964,15	66.778,80	132.155,52	65.376,72
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	89.391,70	145.500,00	114.693,12	-30.806,88
22. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	2.000,00	0,00	721,00	721,00
23. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	90.721,67	79.600,00	79.525,88	-74,12
25. = <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>4.904.262,58</u>	<u>5.658.746,36</u>	<u>4.346.410,13</u>	<u>-1.312.336,23</u>
26. Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.650.216,84	17.251.724,62	3.973.341,56	-13.278.383,06
27. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	39.433,18	61.166,57	61.166,57	0,00
28. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	158,88	12.000,00	1.773,10	-10.226,90
29. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	68.722,13	593.459,07	41.866,10	-551.592,97
30. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	395.982,79	463.911,37	205.210,92	-258.700,45
31. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	500,00	500,00	0,00
32. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	68.800,00	68.800,00	0,00
33. = <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>6.154.513,82</u>	<u>18.451.561,63</u>	<u>4.352.658,25</u>	<u>-14.098.903,38</u>
34. = <b><u>Saldo aus Investitionstätigkeit (25 ./ 33)</u></b>	<b><u>-1.250.251,24</u></b>	<b><u>-12.792.815,27</u></b>	<b><u>-6.248,12</u></b>	<b><u>12.786.567,15</u></b>
35. = <b><u>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17 ./ 34)</u></b>	<b><u>-527.450,22</u></b>	<b><u>-15.154.696,96</u></b>	<b><u>447.636,17</u></b>	<b><u>15.602.333,13</u></b>
36. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	6.000.000,00	500.000,00	-5.500.000,00
37. Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
38. Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
39. = <u>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>6.000.000,00</u>	<u>500.000,00</u>	<u>-5.500.000,00</u>
40. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	595.235,78	605.800,00	605.761,64	-38,36

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
	2013	Ansatz 2014	2014	Ansatz / Ergebnis 2014
	1	2	3	4
41. Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
42. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
43. = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	<u>595.235,78</u>	<u>605.800,00</u>	<u>605.761,64</u>	<u>-38,36</u>
<b>44. = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (39 ./ 41)</b>	<b><u>-595.235,78</u></b>	<b><u>5.394.200,00</u></b>	<b><u>-105.761,64</u></b>	<b><u>-5.499.961,64</u></b>
45. Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
46. Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>47. = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (45 ./ 46)</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>48. = Veränderung des Bestandes an an eigenen Zahlungsmitteln (35+44+47)</b>	<b><u>-1.122.686,00</u></b>	<b><u>-9.760.496,96</u></b>	<b><u>341.874,53</u></b>	<b><u>10.102.371,49</u></b>
49. + Bestand an fremden Finanzmitteln	192.727,97	0,00	188.129,75	188.129,75
50. + voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	7.361.867,94	7.206.800,00	6.240.320,71	-966.479,29
<b>51. = Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b><u>6.240.320,71</u></b>	<b><u>-2.553.696,96</u></b>	<b><u>6.577.597,02</u></b>	<b><u>9.131.293,98</u></b>

# Teilrechnungen

### **3. Teilrechnungen**

Die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen für alle Produktbereiche und für die einzelnen Produkte, aufgegliedert bis auf die Produktkonten, liegen als Drucklisten als 219-seitiger Ausdruck vor und können in der Kämmerei eingesehen werden.

# Rechenschaftsbericht

## 4. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2014

### 4.1. Verlauf der Haushaltswirtschaft

#### 4.1.1. Grundlagen

Das Jahr 2014 war für die Stadt Luckenwalde das fünfte Jahr, in dem eine doppische Haushaltsplanung, Buchführung und Abrechnung praktiziert wurde.

Als Rechtsgrundlage für die Planung, Erstellung und Bewirtschaftung des doppischen Haushaltsplanes und des doppischen Jahresabschlusses waren anzuwenden:

- §§ 63-85 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 18. Dezember 2007 (GVBl.I/07, [Nr. 19], S.286), zuletzt geändert durch Artikel 4 des Gesetzes vom 10. Juli 2014 (GVBl.I/14, [Nr. 32])
- Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung- KomHKV) vom 14. Februar 2008 (GVBl.II/08, [Nr. 03], S.14), zuletzt geändert durch Verordnung vom 28. Juni 2010 (GVBl.II/10, [Nr. 38])
- Verwaltungsvorschriften über die produktorientierte Gliederung der Haushaltspläne, die Kontierung der kommunalen Bilanzen und der Ergebnis- und Finanzhaushalte sowie über die Verwendung verbindlicher Muster zur kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (VV Produkt- und Kontenrahmen vom 18.03.2008 AmtsBl. Bbg. S. 939)

Die Haushaltssatzung der Stadt Luckenwalde für das Haushaltsjahr 2014 mit ihren Bestandteilen und Anlagen, die nach den Grundsätzen des doppischen Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesens aufgestellt wurde, wurde von der Stadtverordnetenversammlung am 11.03.2014 mit Beschluss B-5572/2014 bestätigt. Im Haushaltsplan war ein ordentliches Ergebnis von 0 € ausgewiesen. In der Haushaltssatzung war eine Kreditaufnahme für Investitionen in Höhe von 6.000.000 € als genehmigungspflichtiger Bestandteil enthalten. Die Genehmigung wurde mit Aktenzeichen 15 31 03.15.1/14 von der Landrätin als allgemeine untere Landesbehörde erteilt.

Die Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2014 erfolgte im Amtsblatt für die Stadt Luckenwalde Nummer 20 vom 03.07.2014.

#### 4.1.2. Buchführung

Die Buchführung wurde zum 01.01.2010 auf das doppische Rechnungswesen umgestellt. Neben den landesrechtlichen Vorschriften richtete sich die Buchführung nach folgenden internen Grundlagen

- dem Produktplan,
- dem produktorientierten Haushalt,
- der eindeutige Zuordnung der Verantwortlichkeit der Fachbereiche zu den Produkten,
- dem Kontenplan der Stadt Luckenwalde.

Die Kämmerei ist die Organisationseinheit der Verwaltung, in der die Geschäftsbuchhaltung, die Zahlungsabwicklung mit Vollstreckung und die Anlagenbuchhaltung durchgeführt werden. Nach Vorkontierung in den einzelnen Ämtern werden alle Belege in der zentralen Geschäftsbuchhaltung erfasst. Es werden alle Vorgänge, die sich in Zahlenwerten ausdrücken lassen, sachlich und zeitlich geordnet erfasst, auf Konten gebucht und dokumentiert. Am Ende einer Rechnungsperiode werden die Konten abgeschlossen und Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung erstellt.

In der Mittelbewirtschaftung war es Ziel, die Mittel entsprechend den Regelungen der Kommunalverfassung wirtschaftlich und mit hoher Außenwirkung einzusetzen. Dazu wurden die Möglichkeiten der Deckungsfähigkeit und Übertragbarkeit voll ausgenutzt.

Die Stadt Luckenwalde stellt in jedem Teilhaushalt ein Produkt dar. Damit bildet jedes Produkt ein Budget. Grundsätzlich sind gemäß den Vorschriften zum Gemeindehaushaltsrecht alle Aufwendungen bzw. Auszahlungen innerhalb eines Budgets gegenseitig deckungsfähig.

Dieser Grundsatz wurde für die Personal- und Versorgungsaufwendungen, für die Bewirtschaftungsaufwendungen und die Aufwendungen für Gebäudeunterhaltung gebrochen. Hier gilt ein Deckungszähler über alle Mittel.

Als Budgetzeitraum gilt das jeweilige Haushaltsjahr.

Zur Überwachung der Haushaltswirtschaft wurden alle zur Verfügung stehenden Möglichkeiten genutzt:

- Arbeit mit Auftragsvormerkungen,
- Haushaltssperren,
- Überwachung der Budget- und Deckungskreise,

Für die Haushaltswirtschaft gilt der Grundsatz, dass ein Aufwand/eine Auszahlung nur dann zu tätigen ist, wenn dazu eine Ermächtigung vorliegt. Diese Ermächtigung begründet sich entweder durch den Haushaltsplan, die Festlegung von Deckungskreisen oder durch außer- und überplanmäßige Bewilligungen unter Beachtung der Grenzen der Erheblichkeit.

#### **4.1.3. Fazit**

Im fünften Jahr der doppischen Buchführung konnte in der Haushaltsdurchführung eine weitere Stabilisierung erreicht werden. Die Vorkontierung der Erträge/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen durch die Fachämter und die zentrale Erfassung in der Geschäftsbuchhaltung verlief weitgehend ohne Probleme. Die Verbuchung der Investitionen wurde durch die Anlagenbuchhaltung gewährleistet, die Kasse wickelte den Zahlungsverkehr reibungslos ab.

Der Jahresabschluss 2014 wurde mit einer zeitlicher Verzögerung fertiggestellt. Hauptgrund dafür sind die Schwierigkeiten und die damit verbundenen Verzögerungen bei der Erstellung der Jahresabschlüsse der Vorjahre.

Für die Jahresabschlüsse der Folgejahre ist sicher zu stellen, dass die zeitliche Vorgabe nach § 82 Abs. 4 BbgKVerf zur Beschlussfassung der Gemeindevertretung über den geprüften Jahresabschluss nach und nach erreicht wird.

#### **4.2. Haushaltslage der Stadt**

Die Ergebnisrechnung bildet in der Summe der Erträge und Aufwendungen den Ressourcenverbrauch innerhalb des Haushaltsjahres ab. Der Haushaltsplan 2014 stellte ein ordentliches Gesamtergebnis von 0 € dar. Das außerordentliche Ergebnis wurde mit einem Gesamtüberschuss in Höhe von +102.500 € ausgewiesen.

Die fortgeschriebenen Ansätze, die gemäß § 54 (2) KomHKV als Vergleich zum tatsächlichen Ergebnis anzusetzen sind, ergeben sich aus dem Haushaltsansatz, den Sollübertragungen, über- und außerplanmäßigen Bewilligungen und aus den aus dem Vorjahr übertragenen Ermächtigungen. Die fortgeschriebenen Ansätze betragen für das ordentliche Ergebnis - 1.084.363,72 € und für das außerordentliche Ergebnis unverändert 102.500 €, so dass sich ein Gesamtergebnis von - 981.863,72 € ergibt. Das fortgeschriebene Gesamtergebnis weicht damit um - 1.084.363,72 € gegenüber dem Haushaltsplan ab. Das ergibt sich hauptsächlich daraus, dass das fortgeschriebene ordentliche Ergebnis Aufwendungen aus Ermächtigungen des Vorjahres in Höhe von 983.220,36 € beinhaltet.

Im Jahresabschluss weist das ordentliche Ergebnis einen Saldo in Höhe von 66.666,35 € und das außerordentliche Ergebnis einen Saldo von 78.920,80 € aus, so dass sich ein Gesamtüberschuss von 145.587,15 € ergibt.

Das Ergebnis 2014 wird maßgeblich durch die Abschreibung der Immobilie Postbahnhof auf den lt. Gutachten ermittelten Verkehrswert beeinflusst. Hier wurden durch außerplanmäßige Abschreibungen bzw. Auflösungen die Anschaffungs- und Herstellungskosten und die eingesetzten Fördermittel dem vorliegenden Wertgutachten angepasst. Dadurch kam es zu einer Verschlechterung des Ergebnisses von insgesamt 427.918,71 €.

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses wird in voller Höhe der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses wird in voller Höhe der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

**Auf die beiliegende Ergebnisrechnung wird verwiesen.**

Per 31.12.2013 wurden Rückstellungen in Höhe von 11.628.033,32 € für zukünftige Verbindlichkeiten gebildet, die in ihrer Höhe und dem Zeitpunkt des Eintretens ungewiss sind. Im Haushaltsjahr 2014 wurden Aufwendungen in Höhe von 1.344.272,43 € aus der Inanspruchnahme von Rückstellungen gedeckt. Rückstellungen, deren Grund für ihre Bildung entfallen ist, waren nicht aufzulösen. Insgesamt wurden 1.182.417,37 € an Zuführungen vorgenommen, wobei ursprünglich nur eine Zuführung in Höhe von 425.100 € geplant war.

Außerplanmäßig musste u. a. eine Rückstellung für geleistete Mehrarbeit der Feuerwehr in Höhe von 278.000 € gebildet werden. Diese Zuführung wurde hauptsächlich aus Mehrerträgen des Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteils und der Schlüsselzuweisung finanziert.

Außerplanmäßig wurde wiederum eine Rückstellung für drohende Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs in Höhe von 106.596,94 € gebildet. Sie errechnet sich aus den Mehrerträgen der Steuereinnahmen, die im Jahr 2016 für die Berechnung der Schlüsselzuweisung und Kreisumlage zu Grunde gelegt werden, multipliziert mit der Prozentzahl der derzeitigen Kreisumlage. Diese Zuführung wurde aus den Mehrerträgen aus Steuereinnahmen finanziert.

**Eine Übersicht über die Entwicklung der Rückstellungen liegt als Anlage bei.**

Die Finanzrechnung bildet die Liquidität der Stadt ab. Es werden alle kassenwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres dargestellt.

Die Liquidität der Stadt Luckenwalde war im Jahr 2014 gesichert. Es wurde langfristig kein Kassenkredit benötigt. Bei gesicherter Liquidität wurden Geldanlagen in Form von Tageseinlagen und Festgeldern abgeschlossen. Es wurden 63.024,69 € aus Zinserträgen bei Kreditinstituten verbucht.

Die Stadt erhielt 2014 die Genehmigung einer Kreditaufnahme für Investitionen von insgesamt 6.000.000 €. Der Abruf wurde entsprechend des geplanten Baufortschritts vereinbart, so dass für 2014 ein Anteil von 500.000 € abgerufen wurde. 5.500.000 € sind als Einzahlungen für die Folgejahre 2015/2016 noch offen.

Am 31.12.2014 wurde ein Bankbestand in Höhe von 6.577.597,02 € ausgewiesen. Allerdings wurden auch Haushaltsausgabereste als Ermächtigung für zusätzliche Aufwendungen/ Auszahlungen in Höhe von 1.144.112,47 € und für Investitionen in Höhe von 12.377.914,08 € für 2015 vorgetragen, die aus dem Bankbestand bzw. den offenen Krediteinzahlungen zu finanzieren sind.

**Auf die beiliegende Finanzrechnung wird verwiesen.**

Zum 31.12.2014 sind Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten in Höhe von 12.691.644,99 € ausgewiesen worden. Dies entspricht einer pro-Kopf-Verschuldung von 621,62 €.

Im Berichtszeitraum wurde kein Kredit umgeschuldet. Für Tilgungen (ohne Umschuldung) wurden 605.761,64 € ausgezahlt.

### 4.3. Erläuterung von Ergebnissen mit erheblicher Bedeutung und von erheblichen Planabweichungen

#### 4.3.1. Erträge

##### Steuern und ähnliche Abgaben

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2014	Abweichung
40	Steuern und ähnliche Abgaben	14.000.949,11	13.603.300	13.830.102,00	13.399.463,47	-430.638,53

Davon entfallen auf:

401	Realsteuern					
	Grundsteuer A	11.514,04	12.500	12.500,00	11.218,14	-1.281,86
	Grundsteuer B	1.791.277,67	1.824.000	1.824.000,00	1.813.016,92	-10.983,08
	Gewerbsteuer	6.320.580,92	6.000.000	6.000.000,00	5.583.495,93	-416.504,07

Bei den Grundsteuern wurden Mindererträge von 12,3 T€ erzielt. Die guten Gewerbesteuererträge aus dem Vorjahr wurden leider nicht bestätigt. Hier wurden ebenfalls Mindererträge in Höhe von 416,7 T€ gegenüber dem Plan ausgewiesen. Das ist auch die Hauptursache der negativen Abweichung bei Steuern und Abgaben insgesamt.

402	Anteile an den Gemeinschaftssteuern					
	Anteil an der Einkommensteuer	4.373.711,00	4.250.000	4.447.074,00	4.447.074,00	0,00
	Anteil an der Umsatzsteuer	764.510,00	755.000	784.728,00	784.728,00	0,00

Aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer konnten 197,1 T€ bzw. 29,7 T€ Mehrerträge zum ursprünglichen Planansatz erzielt werden, was zur Stabilisierung des Haushaltes und zur Deckung von Fehlbeträgen in anderen Konten beitrug.

403	Sonstige Gemeindesteuern					
	Vergnügungssteuer	36.720,00	37.000	37.000,00	36.630,00	-370,00
	Hundesteuer	44.374,48	45.000	45.000,00	43.449,48	-1.550,52

Die sonstigen Gemeindesteuern wurden etwa in der geplanten Höhe erzielt.

405	Ausgleichsleistungen Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	658.261,00	679.800	679.800,00	679.851,00	51,00
-----	--	------------	---------	------------	------------	-------

Die Erträge aus den Leistungen des Familienleistungsausgleichs wurden in der geplanten Höhe erzielt.

Insgesamt wurden Steuer mindererträge in Höhe von 203,8 T€ gegenüber dem ursprünglichen Plan und 430,6 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz erzielt. Mehrerträge waren nur noch bei den Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteilen zu verzeichnen.

Eine hohe Steuerkraft hat erheblichen Einfluss auf die Bemessung der Schlüsselzuweisungen und die Ermittlung der Kreisumlage im zweiten auf das Abschlussjahr folgenden Haushaltsjahr. Mit steigender Steuerkraft sinkt die Schlüsselzuweisung, die Umlagegrundlagen steigen und damit steigt auch der Aufwand für die Kreisumlage. Deshalb wurde aus den Mehrerträgen bei den Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteilen 2014 eine Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs in Höhe von 106,6 T€ gebildet (vgl. Kontengruppe „5494“).

##### Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2014	Abweichung
41	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.520.215,53	13.774.000	16.334.038,71	15.959.305,70	-374.733,01

Davon entfallen auf:

411	Schlüsselzuweisungen					
	Schlüsselzuweisung vom Land	8.217.701,00	8.326.000	8.374.357,00	8.374.357,00	0,00

Die Schlüsselzuweisungen wurden Anfang 2015 gegenüber den Orientierungszahlen geringfügig erhöht.

413	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land					
	... für übertragene Aufgaben	408.507,00	408.000	417.691,00	417.691,00	0,00
	... für Schullastenausgleich	376.957,00	403.700	411.439,00	411.439,00	0,00

Diese Zuweisungen erfolgten im Wesentlichen planmäßig.

414	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke					
davon						
4140	... vom Bund	50.780,00	52.100	93.600,00	90.579,66	-3.020,34
4141	... vom Land	559.838,43	735.100	1.348.191,16	1.099.640,90	-248.550,26
4142	... von Gemeinden und Gemeindeverbänden	556.303,75	701.400	718.679,18	641.096,31	-77.582,87
4144	... zur Beschäftigungsförderung	32.930,96	19.200	19.200,00	20.656,43	1.456,43
4146	... von sonstigen Sonderrechnungen	0,00	0	5.355,00	5.355,00	0,00
4147	... von Privat	175,00	0	180,00	291,50	111,50
4148	... von übrigen Bereichen	6.867,32	5.000	5.350,00	7.211,29	1.861,29

Die Zuweisungen vom Bund für Ehrenfriedhöfe und für KIQ-Altbauintiative Zentrum/Dahmer Straße sowie der KfW-Zuschuss für das integrierte Quartierskonzept erfolgten im Wesentlichen planmäßig.

Die Abweichung der Zuweisungen vom Land bezieht sich auf Mindererträge bei Fördermitteln für Wassermaßnahmen (132,2 T€), aus dem Regionalbudget (72,6 T€), für den Schulsozialfonds (16,0 T€) und bei den laufenden Zuweisungen im Stadtumbau (143,9 T€). Hier wurden nur die Zuwendungen für die tatsächlich dem Ergebnishaushalt zuzuordnenden Maßnahmen gebucht bzw. in einem Fall die Fördermittel nicht vollständig abgerufen. Die Mindererträge werden durch Mehrerträge bei den laufenden Zuweisungen für Sanierungsgebiete (36,9 T€), für die Nuthepromenade (70,9 T€) und für das Grundstück Kurze Str. 4 (7,1 T€) teilweise ausgeglichen. Hier wurden die aus Stadtsanierung und -umbau stammenden Zuweisungen direkt der Maßnahme zugeordnet.

Die Minderung der Zuschüsse von Gemeinden und Gemeindeverbänden bezieht sich hauptsächlich auf die nicht erfolgte Entnahme aus der eigenen Rücklage für den Ausbau des Parkstreifens in der Brandenburger Straße (83,9 T€). Hier hatten die Abgeordneten der Maßnahme nicht zugestimmt. Des Weiteren handelt es sich um Mindererträge aus Zuschüssen des Landkreises für andere Betreuungsformen (3,5 T€). Dem steht eine Erhöhung der Zuschüsse des Landkreises für Kinder in anderen Landkreisen (10,2 T€) gegenüber.

Die Zuschüsse zur Beschäftigungsförderung erfolgten planmäßig.

Bei den Zuschüssen von sonstigen Sonderrechnungen handelt es sich um ursprünglich nicht geplante Spendenmittel der Sparkasse für das Haus Sonnenschein (5,4 T€).

Die weiteren Positionen beziehen sich ebenfalls auf Erträge aus Spenden. Diese sind im Vorfeld schwierig einzuplanen. Deshalb kommt es zu Abweichungen.

	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand					
416		3.310.155,07	3.123.500	4.939.996,37	4.890.987,61	-49.008,76

Die in der ursprünglichen Haushaltsplanung ermittelten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten wurden erheblich überschritten, da zum Zeitpunkt der Planung noch nicht alle Veränderungen des Anlagevermögens vollständig im Haushaltssystem erfasst waren und eine außerplanmäßige Abschreibung und die damit verbundene Auflösung des Sonderpostens für den Postbahnhof in Höhe von 1.477,4 T€ erfolgte.

**Sonstige Transfererträge**

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2014	Abweichung
42	Sonstige Transfererträge	102.925,13	105.000	105.000,00	96.421,83	-8.578,17

Davon entfallen auf:

421	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	102.925,13	105.000	105.000,00	96.421,83	-8.578,17
-----	---	------------	---------	------------	-----------	-----------

Hierbei handelt es sich um Mindererträge für Elternbeiträge und Kostenzuschüsse für Verpflegung für die Tagespflege. Die Zuschüsse sind im Wesentlichen von der Anzahl der betreuten Kinder abhängig.

**Öffentlich rechtliche Leistungsentgelte**

Konto	Bezeichnung Öffentlich-rechtliche	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2014	Abweichung
43	Leistungsentgelte	5.211.460,55	7.232.600	5.915.907,92	5.669.337,61	-246.570,31

Davon entfallen auf:

431	Verwaltungsgebühren	191.757,66	234.000	254.042,69	224.231,46	-29.811,23
-----	---------------------	------------	---------	------------	------------	------------

Hierbei handelt es sich um Erträge aus Passgebühren, Mahngebühren, Gebühren für Gewerbeangelegenheiten, der Stadtkasse, aus Gestattungsverträgen, für Ausschreibungen, für Wohnberechtigungsscheine, für Negativzeugnisse, Gebühren des Einwohnermeldewesens und Gebühren des Standesamtes. Hier kam es zu Mindererträgen bei den Passgebühren (13,2 T€), weil nicht mehr so viele Personen einen neuen Pass wünschten, was sich auch in den Aufwendungen (Kontengruppe 52) widerspiegelt. Ebenfalls Mindererträge waren bei den Gebühren für Ausschreibungen (3,6 T€) zu verzeichnen, da diese nicht wie im geplanten Umfang anfielen. Des Weiteren kam es zu Mindererträgen bei den Gebühren des Einwohnermeldewesens (4,6 T€) und den Gebühren für Gestattungsverträge (4,8 T€).

432	Benutzungsgebühren u. ä. Entgelte	4.823.760,06	6.825.100	5.488.365,23	5.249.178,73	-239.186,50
-----	-----------------------------------	--------------	-----------	--------------	--------------	-------------

Der Hauptanteil der Mindererträge entfällt auf nicht wie geplant erhobene Haus- und Kanalan-schlussbeiträge (165,0 T€). Allerdings erfolgt auch keine Weiterreichung an die NUWAB, wodurch der städtische Haushalt nicht belastet wurde (vgl. Kontengruppe „545“). Die Entgelte für Bestattungsleistungen wurden um 13,9 T€ unterschritten, allerdings fielen auch weniger Bestattungen als geplant (-14,2 T€) an (vgl. Kontengruppe „529“). Weitere Mindererträge betreffen Erträge für Leistungen des Bauhofs (11,4 T€), aus Eintrittsgeldern im Bereich Kultur (43,0 T€) und für Veranstaltungen der Bibliothek (5,8 T€).

Mehrerträge entstanden durch Auflösung der Rechnungsabgrenzungsposten für Friedhöfe (10,2 T€) und für die Nutzung kultureller Einrichtungen (5,7 T€) an.

437	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	195.942,83	173.500	173.500,00	195.927,42	22.427,42
-----	--	------------	---------	------------	------------	-----------

Die in der Haushaltsplanung ermittelten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten wurden überschritten, da zum Zeitpunkt der Planung noch nicht alle Veränderungen vollständig im Haushaltssystem erfasst waren.

Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Straßenbaubeiträgen (22,1 T€).

**Privatrechtliche Leistungsentgelte**

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2014	Abweichung
441- 446	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.768.338,69	3.191.200	4.909.208,77	4.842.218,63	-66.990,14

Davon entfallen auf:

441	Mieten und Pachten	538.731,24	542.900	548.005,00	538.804,94	-9.200,06
-----	--------------------	------------	---------	------------	------------	-----------

Die Mindererträge entfallen auf die von der Stadt vermieteten städtischen Liegenschaften (6,3 T€) sowie die Betriebskostenvorauszahlungen (5,7 T€) und die vermieteten Liegenschaften in den Sanierungsgebieten (29,0 €). Hier wurde bei der Planung nicht berücksichtigt, dass Mietüberschüsse als Sonderposten zu verwahren sind. Insgesamt ist zu verzeichnen, dass durch die Zusammenfassung aller Vermietungen und Verpachtungen im Gebäudemanagement mehrere Haushaltsansätze doppelt veranschlagt waren (9,1 T€).

Mehrerträge fielen bei den Erträgen aus Sponsoring für das Turmfest (11,9 T€) an. Aus der nicht in der Haushaltsplanung erfassten Auflösung zweier passiver Rechnungsabgrenzungsposten wurden zusätzliche Erträge in Höhe von 13,7 T€ (Fa. Gießbach) und 19,2 T€ (LUBA) erzielt.

442	Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	2.455.585,55	2.622.400	2.624.472,14	2.575.464,97	-49.007,17
-----	--------------------------------------	--------------	-----------	--------------	--------------	------------

Die Erträge aus Wasserverkauf (NUWAB) wurden um 43,1 T€ unterschritten. Hier erfolgt eine Verrechnung mit dem Dienstleistungsentgelt, welches auch entsprechend geringer ausfällt, als ursprünglich geplant.

Weitere Mindererträge entstanden beim Verkauf von Waren, u. a. im Museum (2,5 T€) und im Bauhof (2,4 T€).

446	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.774.021,90	25.900	1.736.731,63	1.727.948,72	-8.782,91
-----	---	--------------	--------	--------------	--------------	-----------

Die Mindererträge bei Ersatzleistungen für Schadensfälle resultieren u. a. aus dem Rückgang von Schäden an Gehwegen und Leuchten (3,2 T€) und Verkehrszeichen (3,5 T€).

### **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2014	Abweichung
448	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>640.892,36</b>	<b>623.400,00</b>	<b>759.862,31</b>	<b>719.119,64</b>	<b>-40.742,67</b>

Davon entfallen auf:

4480	... vom Bund	6.422,55	4.400	4.400,00	5.843,18	1.443,18
------	--------------	----------	-------	----------	----------	----------

Die Erstattung vom Bund erfolgte für den Bundesfreiwilligendienst.

4481	... vom Land	13.810,51	18.900	18.900,00	4.637,25	-14.262,75
------	--------------	-----------	--------	-----------	----------	------------

Bei der Erstattung vom Land waren Mindererträge für Wahlen (8,0 T€) und für Erstattungen im Vergabebereich (6,0 T€) zu verzeichnen..

44821	... von Gemeinden	133.298,33	127.300	134.001,88	135.121,95	1.120,07
-------	-------------------	------------	---------	------------	------------	----------

Die Erstattung von Gemeinden erfolgte von der Gemeinde Nuthe-Urstromtal und weiteren umliegenden Gemeinden für Schulkosten und die Betreuung in städtischen Kindereinrichtungen.

44822	... vom LK TF	196.509,78	238.800	254.472,87	258.442,08	3.969,21
-------	---------------	------------	---------	------------	------------	----------

Die Erstattung des Landkreises erfolgte für die Schulkosten der Oberschule. Hier entstand ein Mehrertrag von 7,1 T€. Für das Schulschwimmen wurde entgegen dem Plan nichts mehr erstattet, was zu einem Minderertrag von 3,5 T€ führte. Außerdem erfolgte eine planmäßige Erstattung für Wahlen.

4484	... vom sonstigen öffentlichen Bereich	81.231,76	88.700	116.882,36	109.382,36	-7.500,00
------	--	-----------	--------	------------	------------	-----------

Die Erstattung vom sonstigen öffentlichen Bereich erfolgte durch das Jobcenter als Personalkostenzuschuss für die abgeordneten Mitarbeiter. Die geplante Erstattung einer Krankenkasse (7,5 T€) erfolgte ab 2013 nicht mehr.

4485	... von verbundenen Unternehmen	98.013,70	101.800	101.800,00	85.750,94	-16.049,06
------	---------------------------------	-----------	---------	------------	-----------	------------

Die Zinserstattung durch die NUWAB (85,8 T€) erfolgte planmäßig. Die Erstattung von verbundenen Unternehmen war als Erstattung für Energielieferungen der Städtischen

Betriebswerke für Straßenbeleuchtung (15,0 T€) geplant. Diese Erstattungen wurden richtigerweise im entsprechenden Haushaltsjahr vom Aufwand abgesetzt.

4487	... von privaten Unternehmen	9.323,10	7.200	7.741,28	5.630,55	-2.110,73
------	------------------------------	----------	-------	----------	----------	-----------

Die geplante Erstattungen von Privat für die Beräumung von Grundstücken in Höhe von 2,2 T€ entfiel, da die Stadt keine Beräumungen durchführte.

4488	... von übrigen Bereichen	102.282,63	36.300	121.663,92	114.311,33	-7.352,59
------	---------------------------	------------	--------	------------	------------	-----------

Die Mindererträge setzen sich aus der Kostenumlage für Garagen und Stellflächen (3,8 T€) und aus Teilnehmerbeiträgen für Jugendeinrichtungen (1,7 T€) zusammen. Außerdem erfolgte keine Rückerstattung der Künstlersozialkasse (2,3 T€).

### Sonstige ordentliche Erträge

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2014	Abweichung
45	Sonstige ordentliche Erträge	1.318.826,03	841.700	1.080.122,75	1.136.672,72	56.549,97

Davon entfallen auf:

451	Konzessionsabgaben	610.805,71	687.000	687.000,00	578.657,42	-108.342,58
-----	--------------------	------------	---------	------------	------------	-------------

Aus Konzessionsabgaben der Städtischen Betriebswerke wurden Mindererträge von 108,3 T€ erzielt. Die Planung erfolgte auf Basis der Vorjahre, die Konzessionsabgabe ist gegenüber den Vorjahren leider rückläufig.

453	Erträge aus Vermögens- veräußerung, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	3.368,00	100	100,00	721,00	621,00
-----	---	----------	-----	--------	--------	--------

Die Erträge aus Vermögensveräußerung beziehen sich auf altes Anlagevermögen. Es wurden überwiegend außerplanmäßig ein alter PKW, ein PC und ein Spindelmäher veräußert.

456	Weitere sonstige ordentliche Erträge	141.311,18	139.300	155.698,72	134.746,82	-20.951,90
-----	---	------------	---------	------------	------------	------------

Die weiteren ordentlichen Erträge beziehen sich u. a. auf Mindererträge bei Säumniszuschlägen (4,9 T€), bei Bußgeldern der Bibliothek (5,7 T€) und bei Buß- und Verwargeldern des Ordnungsamtes in Höhe von 9,2 T€ .

457	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	11.499,06	9.300	9.300,00	16.274,50	6.974,50
-----	---	-----------	-------	----------	-----------	----------

Es handelt sich hauptsächlich um die nicht geplanten Auflösungen von Sonderposten, die im Zusammenhang mit der Einrichtung des neuen Stalag-Gedenkraumes im Museum (2,1 T€), mit Sachspenden für das Museum (1,1 T€) und mit Baumaßnahmen im W.-Seelenbinder-Stadion (2,7 T€) stehen.

458	Nicht zahlungswirksame Erträge	491.836,05	0	0,00	59.741,57	59.741,57
-----	--------------------------------	------------	---	------	-----------	-----------

Im Haushaltsplan 2014 war hier kein Ansatz vorgesehen. Die Mehrerträge setzen sich aus einer Auflösung der Rückstellung des Betreiberentgeltes für Wasser (19,5 T€) und für Abwasser (40,2 T€) zusammen, die sich aus der neuen Gebührenkalkulation ergaben.

459	Andere sonstige ordentliche Erträge	60.006,03	6.000	228.024,03	346.531,41	118.507,38
-----	--	-----------	-------	------------	------------	------------

Die Mehrerträge aus anderen sonstigen Erträgen resultieren insbesondere aus der nachträglichen Aktivierung von Anlagevermögen, welches in den Vorjahren in den Aufwand gebucht wurde. Das betrifft das Gebäude L.-Jahn-Str. 29 (42,8 T€), die Brandmeldeanlage im Rathaus (7,2 T€) und die Fahrbahn Dämmchenweg (28,1 T€). Des Weiteren sind ungeplante Erträge durch aperiodische Zahlungen entstanden, so bei der Nachzahlung des Personalkostenzuschusses durch das Jobcenter (25,5 T€), eine Schadensregulierung bei der Feuerwehr (14,5 T€) und die verspätete Abrechnung der Tagespflege 2013 (104,4 T€). Außerdem sind nicht planbare Erträge aus bereits Einzelwert berichtigten (94,0 T€) und Pauschalwert berichtigten Forderungen (10,0 T€) enthalten. Diese zusätzlichen Erträge wurden anteilig zur Deckung zusätzlicher Aufwendungen eingesetzt.

**Finanzerträge**

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2014	Abweichung
46	Finanzerträge	764.936,80	862.200,00	977.457,89	893.534,63	-83.923,26

Davon entfallen auf:

461	Zinserträge	106.257,79	133.200	133.200,00	89.264,94	-43.935,06
-----	-------------	------------	---------	------------	-----------	------------

Die Zinserträge setzen sich aus Zinserträgen von Kreditinstituten (63,0 T€) und von der Wohnungsgesellschaft für das Gesellschafterdarlehen (26,2 T€) zusammen. Insgesamt wurden wegen des extrem niedrigen Zinsniveaus Mindererträge bei den Zinsen in Höhe von 43,9 T€ erzielt.

465	Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	619.193,26	659.000	774.257,89	774.471,94	214,05
-----	--	------------	---------	------------	------------	--------

Die auf Basis der Vorjahre geplante Ausschüttung der Städtischen Betriebswerke wurde aufgrund des guten Betriebsergebnisses um 115,3 T€ übertroffen. Die geplante Ausschüttung der Gesellschaft der kommunalen E.dis-Aktionäre wurde erreicht.

469	Sonstige Finanzerträge	39.485,75	70.000	70.000,00	29.797,75	-40.202,25
-----	------------------------	-----------	--------	-----------	-----------	------------

Hier wurden 40,2 T€ Mindererträge aus Verzinsung von Steuernachforderungen und Erstattungen erzielt, weil keine Nachforderungen in entsprechender Höhe erhoben wurden.

**Außerordentliche Erträge**

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2014	Abweichung
49	Außerordentliche Erträge	90.472,50	145.500,00	145.500,00	114.184,80	-31.315,20

Davon entfallen auf:

492	Außerordentliche periodenfremde Erträge	0,00	0	0,00	1.872,48	1.872,48
-----	---	------	---	------	----------	----------

Es handelt sich um außerordentliche Erträge in Zusammenhang mit Vermögenszuordnungen.

493	Erträge aus Vermögensveräußerung, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	90.472,50	145.500	145.500,00	112.312,32	-33.187,68
-----	--	-----------	---------	------------	------------	------------

Hier sind die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken erfasst. Anstelle der ursprünglich geplanten Erträge aus diversen Grundstücksverkäufen in Höhe von 145,5 T€ konnten nur 112,3 T€ erzielt werden.

**4.3.2. Aufwendungen****Personalaufwendungen**

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2014	Abweichung
50	Personalaufwendungen	8.762.358,50	9.267.800	9.689.369,14	9.616.740,85	-72.628,29

Davon entfallen auf:

501	Dienstaufwendungen	6.998.454,94	7.245.600	7.180.840,22	7.157.705,63	-23.134,59
502	Beiträge zu Versorgungskassen	502.774,56	494.200	494.809,77	490.777,38	-4.032,39
503	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	1.292.709,21	1.373.700	1.357.341,94	1.332.923,42	-24.418,52
504	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	38.251,34	47.100	49.676,81	43.135,91	-6.540,90

Insgesamt ist festzustellen, dass die geplanten Aufwendungen für laufende Personalkosten nicht vollständig in Anspruch genommen wurden.

Davon entfallen auf:

505	Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-26.930,00	118.200	298.492,00	298.492,00	0,00
506	Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	64.389,00	51.800	66.121,00	66.121,00	0,00
507	Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-131.268,18	-75.800	-75.800,00	-77.375,89	-1.575,89
508	Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden	23.977,63	13.000	317.887,40	304.961,40	-12.926,00

Rückstellungen haben die Aufgabe, in ihrer Höhe, dem Grunde nach oder in ihrer Fälligkeit ungewisse zukünftige Aufwendungen ihrer Verursachung zuzuordnen.

Gemäß § 48 (1) KomHKV sind im Bereich Dienstaufwendungen Rückstellungen für folgende ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen zu bilden:

1. Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen (aktive Beamte)
2. Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern (aktive Beamte)

Der kommunale Versorgungsverband berechnet jährlich die Höhe dieser Rückstellungen.

Zur Planung 2014 lagen nur die Berechnungen per 31.12.2012 vor. Diese gingen von einer jährlichen prozentualen Steigerung aus. Deshalb wurden jeweils Zuführungen geplant. Die Berechnungen per 31.12.2014 weisen jedoch teilweise eine andere Entwicklung des Bestandes aus.

3. Lohn- und Gehaltszahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen

Zum 01.01.2014 befanden sich noch vier Mitarbeiter in Altersteilzeit. Davon hat eine ihren Altersteilzeitvertrag in 2014 beendet.

4. Sonstige Verpflichtungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden und die dem Grunde oder der Höhe nach noch nicht bekannt sind, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist

Dazu zählen Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und für leistungsabhängige Vergütung, die neu gebildet bzw. in Anspruch genommen wurden. Außerplanmäßig musste eine Rückstellung für geleistete Mehrarbeit der Feuerwehr in Höhe von 278.000 € gebildet werden. Es wurde festgestellt, dass die Regelung der Arbeitszeit für die Feuerwehr-Beamten gegen EU-Recht verstößt. Das hat zur Folge, dass die über wöchentlich 48 Stunden hinaus geleistete Mehrarbeitszeit nach Antragstellung rückwirkend für drei Jahre ausgezahlt werden muss. Die Bildung dieser Rückstellungen konnte zum Zeitpunkt der Planung 2014 nur unvollständig berücksichtigt werden.

Gemäß § 48 (3) KomHKV sind Rückstellungen nach vernünftiger Beurteilung in angemessener Höhe zu bilden. Eine Rückstellung ist aufzulösen, wenn und soweit der Grund für ihre Bildung entfallen ist.

### Versorgungsaufwand

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2014	Abweichung
51	Versorgungsaufwendungen	16.605,71	171.300	45.814,61	22.265,52	-23.549,09
Davon entfallen auf:						
511	Versorgungsaufwendungen Beamte	94.676,02	55.500	91.050,61	91.050,61	0,00
514	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Die fortgeschriebenen Ansätze für die Versorgungsaufwendungen stimmen mit der tatsächlichen Inanspruchnahme überein.

515	Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-23.483,00	123.700	-37.336,00	-37.336,00	0,00
516	Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	6.684,00	23.800	23.800,00	1.041,00	-22.759,00
517	Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-61.271,31	-31.700	-31.700,00	-32.490,09	-790,09

Gemäß § 48 (1) KomHKV sind im Bereich Versorgungsaufwendungen Rückstellungen für folgende ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen zu bilden:

1. Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen (Versorgungsempfänger)
2. Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern (Versorgungsempfänger)
3. Lohn- und Gehaltszahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit

Auf die allgemeinen Ausführungen zu Rückstellungen unter „50 Personalaufwendungen“ wird verwiesen.

### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2014	Abweichung
52	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>6.342.325,67</b>	<b>6.176.600</b>	<b>7.258.102,21</b>	<b>6.592.975,77</b>	<b>-665.126,44</b>

Davon entfallen auf:

521	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.018.102,11	684.700	1.016.771,17	916.515,03	-100.256,14
	Unterhaltung der Gebäude	736.676,06	495.600	541.409,95	466.960,77	-74.449,18
	Wartung	106.680,78	125.000	123.383,08	120.273,94	-3.109,14
	Unterhaltung der Außenanlagen	38.636,59	53.200	50.931,07	48.233,25	-2.697,82
	Sanierung von Altlasten	831,81	0	422.496,27	402.496,27	-20.000,00
	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Sanierung von Altlasten	0,00	0	-134.165,42	-134.165,42	0,00
	sonstige Maßnahmen	135.276,87	10.900	12.716,22	12.716,22	0,00

Im Haushaltsjahr 2014 wurden Gebäudeinstandsetzungsmaßnahmen von insgesamt 467,0 T€ vorgenommen. Das entspricht annähernd der ursprünglichen Planung und liegt mit 74,4 T€ unter dem fortgeschriebenen Ergebnis. Ursache dafür ist, dass in sechs Produktkonten die Maßnahmen 2014 nicht abgeschlossen wurden und Haushaltsausgabereste für 2015 gebildet wurden, u. a. für die Kita Rundbau (18,0 T€), die Fenstersanierung der Ebertschule (15,0 T€) und die Arndtschule (17,0 T€).

Die umfangreichsten Maßnahmen entfielen u. a. auf:

- Verwaltungsgebäude insgesamt 34,4 T€, insbesondere Rathaus (17,5 T€), Theaterstraße (3,5 T€) und Dahmer Straße (13,4 T€)
- Schulen insgesamt 80,3 T€, insbesondere Arndtschule (23,7), Ebertschule (11,7 T€), Jahnschule (10,4 T€), Oberschule (29,5 T€) und Internat (5,0 T€)
- Museum insgesamt 67,5 T€, davon 54,2 T€ für Dacharbeiten am Museumsgebäude und 13,3 T€ für die Heizungsumstellung im Fundus
- Kindereinrichtungen insgesamt 112,6 T€, u. a. Kita Sunshine (30,6 T€), Kita Weichpfuhl (50,9 T€), Kita Burg (13,2 T€) und Kita Rundbau (11,5 T€)
- Sportstätten insgesamt 46,5 T€, davon u. a. Ringerhalle (19,6 T€) und Werner-Seelenbinder-Stadion (10,8 T€)
- Freibad Elsthal 29,8 T€
- Öffentliche Einrichtungen insgesamt 26,9 T€, u. a. Flämingshalle (13,4 T€) und Markt 12a (8,0 €)

Der Aufwand für Wartung resultiert aus entsprechenden Wartungsverträgen und war planmäßig. Die Unterhaltung der Außenanlagen verlief im Wesentlichen planmäßig.

Bei der Sanierung von Altlasten (402,5 T€) handelt es sich um die Beräumung des Baufelds für die neue Feuerwache, die ursprünglich bei den Investitionen aus Mitteln des Stadtumbaus und der Stadtsanierung geplant war, aber zu keiner Wertsteigerung führte. Aufwandsmindernd wurde die Rückstellung für Sanierung von Altlasten in Höhe von 134,2 T€ in Anspruch genommen. 20,0 T€ blieben offen, da für eine Asbestentsorgung am Grünen Weg ein Haushaltsausgaberesult gebildet wurde. Die Maßnahme wurde in 2015 durchgeführt.

Bei den sonstigen Maßnahmen (12,5 T€) handelt es sich hauptsächlich um Gewässerunterhaltungsmaßnahmen (9,9 T€) und die Beschaffung von Namenstafeln für die Urnenwand (2,0 T€). Gegenüber dem Vorjahr entfielen die Maßnahmen für das Energiekonzept.

522	Unterhaltung des sonstigen Vermögens	983.775,74	925.500	934.323,14	745.188,75	-189.134,39
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	822.031,39	754.900	759.308,67	570.912,16	-188.396,51
	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungen	161.744,35	170.600	175.014,47	174.276,59	-737,88

Der Unterhaltungsaufwand für das unbewegliche Vermögen wurde überwiegend planmäßig in Anspruch genommen. 186,7 T€ blieben zunächst offen, da für Sanierungsarbeiten an der ehemaligen B 101 ein Haushaltsausgaberesult gebildet wurde. Die Maßnahmen wurden in 2015 durchgeführt. Insbesondere wurden für die Unterhaltung von Straßen 133,6 T€, für Straßenbeleuchtung 79,7 T€, für Regeneinläufe 27,4 T€, für verkehrstechnische Anlagen 26,7 T€, für die Ehrenfriedhöfe 29,5 T€, für weitere Wald-, Park- und Gartenanlagen 113,2 T€, für die Sportplätze 24,5 T€, für Spielplätze 26,0 T€, für die Bekämpfung des Eichenprozessionsspinners 14,8 T€ und für Baumschnitt 86,9 T€ verbraucht.

Des Weiteren wurden 174,3 T€ für Ausstattungen und Ausrüstungen aufgewendet. Die größten Positionen waren für EDV-Ausstattung (76,6 T€), für den Bauhof (13,3 T€), für die Feuerwehr (9,4 T€), für die Ausstattung der Schulen (10,8 T€) und für die Ausstattung der Bibliothek (21,6 T€).

523	Mieten und Pachten	130.540,45	148.900	149.234,67	149.147,59	-87,08
-----	--------------------	------------	---------	------------	------------	--------

Der Aufwand u. a. bei Mieten und Leasing für Maschinen und Geräte für den Bauhof und die Straßenreinigung sowie für Kopiertechnik war planmäßig.

524	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.524.610,26	2.625.100	2.545.089,84	2.408.132,41	-136.957,43
	Strom, Gas, Heizung, Wasser	1.595.118,72	1.622.300	1.549.995,10	1.445.086,65	-104.908,45
	Hausgebühren	48.755,61	60.200	57.344,70	50.700,53	-6.644,17
	Gebäudereinigung	305.500,50	331.100	333.819,33	319.275,59	-14.543,74
	Gebäudeversicherung	59.040,38	59.800	61.920,94	61.458,16	-462,78
	Grundstückssteuer	25.480,65	27.900	25.330,03	23.700,81	-1.629,22
	Wachschutz	12.754,49	13.200	13.491,34	13.132,11	-359,23
	Straßenreinigung	5.783,46	7.300	7.070,39	6.093,66	-976,73
	Sonstige Bewirtschaftungskosten	40.545,80	38.200	31.018,01	30.333,86	-684,15
	Mobile Abwasserentsorgung	431.630,65	465.100	465.100,00	458.351,04	-6.748,96

Insgesamt ist festzustellen, dass die geplanten Aufwendungen für Bewirtschaftungsaufwendungen ausreichend waren. Minderaufwendungen sind insbesondere bei den Energiekosten (104,9 T€) zu verzeichnen. Hier liegen die Ergebnisse für Fernwärme (-24,9 T€), Gas (-50,3 T€) und Heizöl (-10,0 T€) auch deutlich unter den Ergebnissen für 2013. Ursachen hierfür sind die Umstellung des Abrechnungssystems bei der Fernwärme, Preisreduzierungen beim Gas, der milde Winter und der Austausch der Ölheizung im Gebäude Dahmer Str. 52. In den Positionen Strom und Wasser steigen die Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr aufgrund von Tarifänderungen bzw. eines nicht rechtzeitig erkannten Wasserrohrbruches. Allerdings bleiben alle Energiekosten unter den fortgeschriebenen Planansätzen.

Im Verhältnis zum Vorjahr ist, bis auf die Grundsteuer und die sonstigen Bewirtschaftungsaufwendungen, eine Steigerung der Aufwendungen in allen Positionen zu verzeichnen. Bei der

mobilen Abwasserentsorgung wurden durch die NUWAB infolge einer Neukalkulation die Kosten für die Entsorgung des Klärschlammes angehoben.

525	Haltung von Fahrzeugen	209.814,03	213.800	217.053,67	215.598,10	-1.455,57
	Unterhaltung der Fahrzeuge	110.644,97	106.800	114.442,55	112.991,52	-1.451,03
	Betriebsstoffe, Öl- und Schmierstoffe	77.655,21	82.900	80.237,60	80.237,60	0,00
	KfZ-Versicherung und -Steuer	21.513,85	24.100	22.373,52	22.368,98	-4,54

Die Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen verliefen planmäßig. Im Verhältnis zum Vorjahr ist eine Steigerung der Aufwendungen in allen Positionen zu verzeichnen.

526	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	86.654,36	89.400	85.964,46	81.225,23	-4.739,23
-----	---	-----------	--------	-----------	-----------	-----------

Diese Aufwendungen erfolgten im Wesentlichen planmäßig. Minderaufwendungen traten bei Aus- und Fortbildung des Personalrates (4,0 T€) auf.

527	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	851.726,48	854.500	1.726.757,54	1.542.777,85	-183.979,69
	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	732.072,53	783.000	1.024.400,76	840.421,07	-183.979,69
	Aufwendungen für Ersatzbeschaffung von in Festwerten zusammengefasstem Vermögen	119.653,95	71.500	702.356,78	702.356,78	0,00

Bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen handelt es sich um Aufwendungen für Städtepartnerschaft und Repräsentationen, für die 800-Jahr-Feier, Betreuung bei Schulen und Kultur, Information und Dokumentation, Lehrmittel, Schulbedarf und Verpflegung, Medienbeschaffung, Strom der Straßenbeleuchtung und das Regionalbudget. Dadurch entstehen Minderaufwendungen von 184,0 T€. Die Mittel für die 800-Jahr-Feier und für das Regionalbudget wurden nur anteilig in Anspruch genommen. Hier wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von 55,2 T€ bzw. 115,0 T€ gebildet, um die Maßnahmen 2015 fortzusetzen.

Bei den Aufwendungen für Ersatzbeschaffung von in Festwerten zusammengefasstem Vermögen war ursprünglich nur der Ansatz für EDV-Vermögen (37,0 T€), Ersatzbeschaffung von Verkehrszeichen (17,5 T€) und Feuerwehrausrüstungsgegenständen (17,0 T€) geplant. Aufgrund der Neugestaltung der Nuthepromenade und weiterer Maßnahmen im Grünflächenbereich mussten jedoch auch Aufwuchs (111,0 T€), Wege- und andere Baumaßnahmen (320,1 T€) und Ausstattungsgegenstände (32,9 T€) auf Grünflächen gebucht werden, die ursprünglich bei den Investitionen geplant waren. Die Mittel wurden über Sollübertrag in den Budgets zur Verfügung gestellt.

528	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	133.862,21	154.100	109.965,33	105.159,27	-4.806,06
-----	--	------------	---------	------------	------------	-----------

Hier sind die Verbrauchsmittel für alle städtischen Einrichtungen erfasst. Eine geringfügige Unterschreitung ergab sich u. a. durch Minderaufwendungen für Verbrauchsmittel EDV (1,5 T€) sowie die Nichtinanspruchnahme von Verpflegungsaufwand im Internat (1,7 T€).

529	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	403.240,03	480.600	472.942,39	429.231,54	-43.710,85
-----	--	------------	---------	------------	------------	------------

Hier handelt es sich um Dienstleistungen Dritter, Mitgliedsbeiträge und Aufwendungen für Tierbetreuung und Bestattungen durch die Stadt.

Die Minderaufwendungen betreffen hauptsächlich Minderaufwendungen für die Bundesdruckerei für Ausweise (5,0 T€), für Bestattungen (14,2 T€) und für Leistungen Dritter für die Erstellung des Gesamtabschlusses (17,4 T€). Hier wurde ein Haushaltsausgaberest in gleicher Höhe gebildet, um die Maßnahme 2015 fortzusetzen.

### Transferaufwendungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2014	Abweichung
53	Transferaufwendungen	11.083.757,51	11.517.000	11.564.350,30	11.237.058,82	-327.291,48

Davon entfallen auf:

531	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	738.548,66	1.130.600	1.083.914,40	767.202,32	-316.712,08
-----	---	------------	-----------	--------------	------------	-------------

Minderaufwendungen entstanden bei der Nutzung des Schulsozialfonds (15,1 T€), der nicht in Anspruch genommen wurde, sowie der Förderung des Trinkwasserhochbehälters der NUWAB (132,2 T€). Hier wurde der größere Teil der Mittel erst 2015 ausgezahlt. Des Weiteren entstanden Minderaufwendungen bei der Fördermittelvergabe für die KMU-Förderung (50,0 T€) und bei den Zuschüssen zum Rückbau (103,5 T€). Für diese nicht verwendeten Mittel wurden Haushaltsausgabereste von anteilig 35,4 T€ bzw. 103,5 T€ gebildet.

Für weitere Bereiche wurden Zuschüsse in Höhe von 725,4 T€ bereitgestellt, u. a. für Kitas (391,7 T€), Soziales (39,2 T€), Jugendarbeit (50,9 T€), Sport (62,7 T€), für die Stadtlinie (31,7 T€), den Weihnachtsmarkt (15,0 T€) und den Tierpark (124,6 T€).

533	Sozialtransferaufwendungen	514.551,62	475.000	487.022,60	487.022,60	0,00
-----	----------------------------	------------	---------	------------	------------	------

Hierbei handelt es sich um die Zuschüsse für Tagesbetreuung, die in voller Höhe ausgeschöpft wurden.

534	Steuerbeteiligungen (Gewerbsteuerumlage)	674.430,00	646.200	604.614,00	604.614,00	0,00
-----	--	------------	---------	------------	------------	------

Bei der Gewerbesteuerumlage wurden Minderaufwendungen gegenüber dem ursprünglichen Haushaltsplan festgestellt, die durch niedrigere Gewerbesteuererträge entstanden sind.

537	Allgemeine Umlagen (Kreisumlage)	9.048.703,00	9.184.800	9.207.547,00	9.207.547,00	0,00
-----	----------------------------------	--------------	-----------	--------------	--------------	------

Die Kreisumlage wurde planmäßig gezahlt. Die Erhöhung gegenüber dem ursprünglichen Haushaltsplan entstand aus einer Änderung der Orientierungszahlen zum Haushalt 2014, als dieser bereits fertiggestellt war. Die Deckung erfolgte aus einer höheren Schlüsselzuweisung.

539	Auflösung aktiver RAP aus Zuwendungen	107.524,23	80.400	181.252,30	170.672,90	-10.579,40
-----	---------------------------------------	------------	--------	------------	------------	------------

Hier werden Zuwendungen, die alle als Rechnungsabgrenzungsposten aktiviert sind, aufgelöst. Das betrifft die Kita-Möblierung (30,3 T€), die Herrichtung der LUBA-Küche (17,1 T€), die Neugestaltung des Stalag-Gedenkraumes (2,1 T€), die Zuschüsse für den FSV 63 für den Sicherheitszaun (1,2 T€), die Zuschüsse in den Sanierungsgebieten (36,8 T€) und im Bereich Stadtumbau (45,4 T€) sowie die KMU-Förderung (37,6 T€), Für diese Auflösungen waren nur anteilig Planansätze im ursprünglichen Haushaltsplan 2014 veranschlagt, weil die Sachverhalte zum Zeitpunkt der Planung noch nicht bzw. nicht voll umfänglich bekannt waren.

### Sonstige ordentliche Aufwendungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2014	Abweichung
54	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.573.308,69	8.892.100	9.862.530,45	8.658.902,11	-1.203.628,34

Davon entfallen auf:

541	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.252,01	13.900	12.180,39	9.025,28	-3.155,11
-----	--	-----------	--------	-----------	----------	-----------

Hierbei handelt es sich um Personalnebenaufwendungen, u. a. für Dienstreisen, den Bereitschaftsdienst des Bauhofes (-1,6 T€) und Qualifikationsmaßnahmen der Feuerwehr (-1,2 T€).

542	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	67.346,11	73.800	70.000,00	69.277,88	-722,12
-----	---	-----------	--------	-----------	-----------	---------

Die Aufwendungen für Entschädigung von Ehrenamtlichen sowie die Schülerbeförderungen erfolgten im Wesentlichen planmäßig.

543	Geschäftsaufwendungen	635.692,02	819.000	1.304.168,68	800.838,06	-503.330,62
-----	-----------------------	------------	---------	--------------	------------	-------------

Die Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften, Post- und Telefongebühren, Bürobedarf und sonstige Geschäftsaufwendungen erfolgten im Wesentlichen planmäßig. Größere Minderaufwen-

dungen zum Haushaltsplan gab es bei öffentlichen Bekanntmachungen (7,3 T€), Aufwendungen im Bereich Wirtschaftsförderung (6,3 T€), dem KMA-Anteil für Strafzinsen für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel (25,3 T€) und bei den Aufwendungen zur Überarbeitung des INSEK (26,5 T€). In den drei letztgenannten Fällen wurden Haushaltsausgabereste in gleicher Höhe gebildet, um die Maßnahmen 2015 fortzusetzen.

Es werden auch die Maßnahmen in den Sanierungsgebieten und Stadtumbauprogrammen gebucht, die nicht den Investitionen zuzuordnen sind. Beim Stadtumbau kam es zu Minderaufwendungen von 402,2 T€ und in den Sanierungsgebieten von 19,3 T€. Es wurden teilweise Haushaltsausgabereste in gleicher Höhe gebildet, um die Maßnahmen 2015 fortzusetzen.

544	Steuer, Versicherungen, Schadensfälle	23.131,31	25.000	25.868,75	25.868,75	0,00
-----	--	-----------	--------	-----------	-----------	------

Die Aufwendungen für Haftpflichtversicherung und sonstige Versicherungen erfolgten planmäßig.

545	Erstattung von Aufwendungen Dritter aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.704.099,22	7.983.200	8.338.075,99	8.200.501,94	-137.574,05
-----	--	--------------	-----------	--------------	--------------	-------------

Die Erstattungen an Gemeinden für Grundschul- und Kita-Betreuung, den Landkreis für die Nutzung der ON-Leihe sowie an Dritte für die Notunterkunft, das Bundeszentralregister, die Flämingtherme und für Dienstleistungsentgelte an die NUWAB erfolgten planmäßig. Die Minderaufwendungen resultieren aus den Abweichungen bei den Erstattungen von Haus- und Kanalanschlussbeiträgen an die NUWAB (137,0 T€). Ursache dafür sind nicht wie geplant erhobene Haus- und Kanalanschlussbeiträge (vgl. Kontengruppe „432“).

549	Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	132.788,02	-22.800	112.236,64	-446.609,80	-558.846,44
-----	---	------------	---------	------------	-------------	-------------

Die Verfügungsmittel der Vorsitzenden der Stadtverordnetenversammlung und der Ortsbeiräte wurden planmäßig verwendet. Die Verfügungsmittel der Bürgermeisterin (-2,0 T€) und der Fraktionen (-0,6 T€) wurden leicht unterschritten. Für Entschädigungen nach dem BGB wurden 4,2 T€ weniger als geplant verwendet.

Die Hauptursache der Abweichungen ergibt sich aus der Bildung und Auflösung von Rückstellungen. Durch Zuführungen und Inanspruchnahmen von Rückstellungen wurde das Ergebnis insgesamt um 497,9 T€ verbessert:

davon

5494	Zuführung zu und Inanspruchnahme von Rückstellungen	102.605,17	-42.700,00	54.165,39	-497.861,21	-552.026,60
	Zuführungen					
	... für anhängige Gerichtsverfahren	343.674,00	0	20.980,00	20.980,00	0,00
	... für Gebührenüberdeckung	4.132,26	0	55.595,22	55.595,22	0,00
	... für Jahresabschluss	84.797,85	0	87.490,77	87.490,77	0,00
	... für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	... für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs	525.836,90	0	106.596,94	106.596,94	0,00
	Inanspruchnahme					
	... für anhängige Gerichtsverfahren	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	... für Gebührenüberdeckung	-26.505,92	-7.700	-7.700,00	-302,37	7.397,63
	... für Restitution	-133,21	-8.000	-8.000,00	-12.694,71	-4.694,71
	... für Jahresabschluss	-92.961,65	0	-84.797,85	-84.797,85	0,00
	... für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel	-112.359,51	-27.000	-27.000,00	-22.359,50	4.640,50
	... für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs	-623.875,55	0	-88.999,69	-648.369,71	-559.370,02

Hierbei handelt es sich um Zuführung zu (Aufwand) und Entnahmen aus (negativer Aufwand) sonstigen Rückstellungen. Hauptursache dabei sind Zuführungen und Entnahmen aus der Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs. Aufgrund der Entwicklung der Kreis- und Gewerbesteuerumlage wurde die gesamte in 2012 gebildete

Rückstellung in Anspruch genommen (-648,4 T€). Wegen der negativen Steuerentwicklung konnten jedoch nur Mittel in Höhe von 106,6 T€ zugeführt werden.

Für diese Rückstellungen waren teilweise keine Planansätze veranschlagt, weil die Sachverhalte zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2014 noch nicht bzw. nicht voll umfänglich bekannt waren. Auf die allgemeinen Ausführungen zu Rückstellungen unter „50 Personalaufwendungen“ wird verwiesen.

### Abschreibungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2014	Abweichung
57	Abschreibungen	4.247.677,23	3.603.600	5.837.315,56	5.837.291,09	-24,47
Davon entfallen auf:						
57110	unbewegliches Vermögen	3.560.026,77	3.297.400	3.469.967,39	3.469.967,39	0,00
57111	bewegliches Vermögen	341.460,79	248.100	305.814,99	305.814,99	0,00
57112	Betriebs- und technische Anlagen	30.893,54	29.600	28.465,23	28.465,23	0,00
57113	GWG-Pool	47.321,38	26.200	58.441,57	58.441,57	0,00
57114	immaterielles Vermögen	5.167,22	2.300	7.243,72	7.243,72	0,00
572	Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
573	Forderungsverluste	248.013,72	0	60.699,54	60.675,07	-24,47
574	außerplanmäßige Abschreibungen	14.793,81	0	1.906.683,12	1.906.683,12	0,00

Die Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen überschritten in allen Anlagearten, außer bei Betriebs- und technischen Anlagen, den ursprünglichen Haushaltsplanansatz 2014. Für die Abschreibungen waren zu geringe Planansätze veranschlagt, weil nicht alle Sachverhalte zum Zeitpunkt der Planung voll umfänglich bekannt waren, die Abschreibungen aber entsprechend den tatsächlichen Baukosten und Fertigstellungsterminen vorgenommen werden müssen. Diese Mehraufwendungen konnten mit Mehrerträgen aus der Auflösung zugehöriger Sonderposten, der Einbeziehung von sonstigen und periodenfremden ordentlichen Erträgen und nicht vollständig in Anspruch genommenen Haushaltsmitteln anderer Produktkonten ausgeglichen werden.

Ein Mehraufwand entstand auch bei den nicht planbaren Forderungsverlusten. Nachdem bei den Pauschalwertberichtigungen in Höhe von jeweils 3 % der Forderungssumme insgesamt 4,3 T€ Forderungsverluste neu entstanden, wurden auch Forderungen in Höhe von 15,7 T€ niedergeschlagen und Einzelwerte im Rahmen der Forderungsinventur in Höhe von 40,7 T€ berichtigt. Hierbei handelt es sich insbesondere um Forderungen aus Steuern (32,9 T€), Forderungen der Bibliothek (3,2 T€), Forderungen aus Straßenreinigung (4,6 T€) und Nebenforderungen (6,7 T€). Diese Forderungsverluste sind nicht planbar, die Deckung erfolgt aus dem Haushalt.

Die außerplanmäßigen Abschreibungen betreffen hauptsächlich den Postbahnhof, der als Grundstück in Entwicklung bisher im Umlaufvermögen veranschlagt war und gemäß B-5397/2012 bis Ende 2014 eigentlich als Anlagevermögen übernommen werden sollte. Grundlage für die Bewertung war das Verkehrswertgutachten in Höhe von 329,0 T€, was zu einer außerplanmäßigen Abschreibung von 1.905,3 T€ führte. Außerdem wurden ein Rasentraktor (1,3 T€), ein Monitor und ein Spindelmäher außerplanmäßig abgeschrieben.

### Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2014	Abweichung
55	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	564.808,96	605.000	738.581,80	683.252,81	-55.328,99

Davon entfallen auf:

551	Zinsaufwendungen	345.994,37	333.800	333.798,20	333.778,94	-19,26
-----	------------------	------------	---------	------------	------------	--------

Hier handelt es sich um die Zinsen für die Investitionskredite.

559	sonstige Finanzaufwendungen	218.814,59	271.200	404.783,60	349.473,87	-55.309,73
-----	-----------------------------	------------	---------	------------	------------	------------

Die Verzinsung der Gewerbesteuer (28,0 T€) und die Aufwendungen für Kapitalertragsteuer

(122,6 T€) wurden planmäßig verbucht. Die Aufwendungen für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel beim Stadtumbau (176,4 T€) und in den Sanierungsgebieten (22,4 T€) wurden um 55,3 T€ unterschritten. Hier wurden Haushaltsausgabereste in gleicher Höhe gebildet, da diese Zinszahlungen noch ausstehen.

### Außerordentliche Aufwendungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2014	Abweichung
59	Außerordentliche Aufwendungen	28.485,80	43.000	43.000,00	35.264,00	-7.736,00

Davon entfallen auf:

5931	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	28.485,80	43.000	43.000,00	35.264,00	-7.736,00
------	---	-----------	--------	-----------	-----------	-----------

Hier wurden die Restbuchwerte der veräußerten Grundstücke (34,4 T€) und die sich aus der Veränderung des Tierbestandes ergebenden Abschreibungen (0,8 T€) verbucht. Der Planansatz wurde nur annähernd erreicht, da nicht alle geplanten Grundstücksverkäufe realisiert wurden.

### 4.3.3. Übertragung von Mitteln im Ergebnishaushalt

Gemäß § 24 der KomHKV können Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie aus der Finanzierungstätigkeit und für Investitionsauszahlungen in das Folgejahr übertragen werden.

Mit dem Abschluss des Jahres 2013 wurden folgende Ermächtigungen für Aufwendungen nach 2014 übertragen und eingesetzt:	983.220,36 €
Davon wurden in Anspruch genommen:	735.407,83 €
Davon gingen in Abgang:	23,80 €
Davon wurden fortgeschrieben:	247.788,73 €

Aus den Haushaltsansätzen 2014 wurden folgende Ermächtigungen nach 2015 übertragen:	
Ergebnishaushalt	896.323,74 €,
so dass für 2015 insgesamt übertragen wurden:	<b>1.144.112,47 €.</b>

**Eine Einzelaufstellung befindet sich in der Anlage.**

### 4.4. Investitionstätigkeit

Die Investitionstätigkeit wird im Finanzhaushalt und in der Finanzrechnung abgebildet. Es werden die kassenwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen ausgewiesen.

Ein Plan/Ergebnis Vergleich ist deshalb schwierig. Eingezahlte Forderungen aus Vorjahren gehen in das Ergebnis ein. Im Gegensatz dazu werden angeordnete Einzahlungen, die noch offen sind, nur unter Forderungen ausgewiesen.

Aus Vorjahren übertragene Mittel (Haushaltsausgabereste), die in 2014 zur Auszahlung kamen, werden im Ergebnis der Auszahlungen mit abgebildet. In 2014 neu gebildete Ermächtigungen werden im Ergebnis noch **nicht** berücksichtigt.

#### 4.4.1. Einzahlungen für Investitionen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2014	Abweichung
68	Einzahlungen für Investitionen	4.904.262,58	4.114.900,00	5.658.746,36	4.346.410,13	-1.312.336,23

### Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Investitionszuwendungen und Zuschüsse sind die Hauptfinanzierungsquelle des städtischen Investitionshaushaltes.

6810 ... vom Bund	40.000,00	0	0,00	0,00	0,00
-------------------	-----------	---	------	------	------

Im Jahr 2014 wurden keine Bundesmittel ausgereicht.

6811 ... vom Land	4.126.443,53	3.844.800	5.100.914,43	3.746.670,83	-1.354.243,60
-------------------	--------------	-----------	--------------	--------------	---------------

Auf die investive Schlüsselzuweisung entfallen planmäßig 1.020,2 T€.

Größte Position sind die Mittel für Stadtumbau (2.777,3 T€). Dabei wurden für Stadtumbau 1.357,4 T€ weniger Einzahlungen gegenüber dem Plan getätigt. Ursache ist hier die verminderte Ausreichung für soziale Infrastruktur (-720,0 T€) infolge eines gescheiterten Nachbewilligungsantrages und die Verschiebung von Maßnahmen zwischen dem Ergebnis- und dem Investitionshaushalt. Insgesamt mussten Mittel in Höhe von 769,9 T€ dem Ergebnishaushalt zugeordnet werden.

Im Bereich Stadtsanierung erfolgten keine Einzahlungen, da die Förderprogramme ausgelaufen sind.

Bei den Mitteln für Straßenbaumaßnahmen wurden insgesamt 196,4 T€ eingezahlt. Diese entfallen auf die Industriestraße (96,4 T€) und die Berkenbrücker Chaussee (100,0 T€). Die für den Dämmchenweg geplanten Mittel in Höhe von 746,9 T€ gingen erst in den Jahren 2015 und 2016 ein.

Weitere Fördermittel vom Land sind für die Kita „Vier Jahreszeiten“ in Höhe von 146,1 T€ eingegangen.

6815 ... von verbundenen Unternehmen	1.487,50	0	0,00	5.000,00	5.000,00
--------------------------------------	----------	---	------	----------	----------

Hierbei handelt es sich um einen unplanmäßigen Zuschuss der Städtischen Betriebswerke für Spielgeräte.

6816 ... von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	10.000,00	0	0,00	0,00	0,00
--	-----------	---	------	------	------

Zusätzliche Fördermittel von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen sind 2014 nicht eingegangen.

6818 ... von sonstigen Bereichen	106.254,03	0	265.953,13	267.643,78	1.690,65
----------------------------------	------------	---	------------	------------	----------

Hier werden die Wiedereinstellungen von Zinsen für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel und deren kommunaler Miteleistungsanteil gebucht. Insgesamt wurden 33,5 T€ im Bereich Stadtsanierung und 233,3 T€ im Bereich Stadtumbau überplanmäßig vereinnahmt. Des Weiteren wurden 0,8 T€ für ein Spielgerät im Freibad über Spenden zur Verfügung gestellt.

### **Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken**

<b>682 Veräußerung von Grundstücken</b>	89.391,70	145.500	145.500,00	114.693,12	-30.806,88
---	-----------	---------	------------	------------	------------

Ursprünglich waren Einzahlungen aus dem Verkauf von Grundstücken, Gärten und sonstigen Flächen (145,5 T€) geplant. Es wurden nur anteilig 114,7 T€ realisiert.

### **Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen**

<b>683 Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen</b>	2.000,00	0	0,00	721,00	721,00
---	----------	---	------	--------	--------

Die Erträge aus Vermögensveräußerung beziehen sich auf altes Anlagevermögen. Es wurden außerplanmäßig ein alter PKW, ein PC sowie der alte Spindelmäher veräußert (vgl. Kontengruppe „453“).

### **Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**

Davon entfallen auf:

<b>685 Abwicklung von Baumaßnahmen</b>	16.714,92	0	0,00	0,00	0,00
--	-----------	---	------	------	------

Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen gingen 2014 nicht ein.

<b>686 Rückflüsse von Ausleihungen</b>	74.006,75	79.600	79.600,00	79.525,88	-74,12
--	-----------	--------	-----------	-----------	--------

Die planmäßigen Rückzahlungen von Ausleihungen beziehen sich auf die Tilgungsumlage der NUWAB (69,2 T€), die diese für die von der Stadt aufgenommenen Kredite bezahlt. Die Tilgungen der Wohnungsgesellschaft erfolgten in Höhe von 10,3 T€. Zum einen wurde die letzte Rate aus

2013 (2,5 T€) so spät gezahlt, dass sie im Jahr 2014 verbucht wurde. Zum anderen verschob sich die vierte Rate 2014 (2,7 T€) nach 2015.

### Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten

<b>688</b>	<b>Beiträge und ähnliche Entgelte</b>	437.964,15	45.000	66.778,80	132.155,52	65.376,72
------------	---------------------------------------	------------	--------	-----------	------------	-----------

Als Einzahlungen für Beiträge und Entgelte wurden insgesamt 65,4 T€ mehr als geplant erzielt. Dabei wurden für Ausgleichsbeträge in Sanierungsgebieten 15,8 T€, aus Stellplatzablösegebühren 6,0 T€, für Regenwasseranschlüsse 4,6 T€ und für Straßenbaubeiträge 105,7 T€ eingezahlt. Die Einzahlung der Ausgleichsbeträge und der Stellplatzablösegebühren erfolgte planmäßig. Die Einzahlungen für Regenwasseranschlüsse erfolgten außerplanmäßig. Bei den Straßenbaubeiträgen wurden 37,9 T€ über- und 27,9 T€ außerplanmäßig u. a. für die Parkstraße, die Industriestraße, den Dämmchenweg und die Berkenbrücker Chaussee eingezahlt.

### 4.4.2. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2014	Abweichung
78	Auszahlungen für Investitionen	6.154.513,82	10.062.400	18.451.561,63	4.352.658,25	-14.098.903,38

### Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen an Dritte

<b>781</b>	<b>Aktivierbare Zuwendungen</b>	39.433,18	0	61.166,57	61.166,57	0,00
------------	---------------------------------	-----------	---	-----------	-----------	------

Hier wurden zusätzlich zum ursprünglichen Haushaltsplan 2014 Zuschüsse für die Küchenzeile im neuen Betreuungsangebot L.-Jahn-Str. 29 (1,5 T€), für Investitionen, die aus dem Verfügungsfonds finanziert waren (10,2 T€), und für KMU-Förderung mit Zweckbindung (14,6 T€) ausgereicht. Außerdem wurde ein Zuschuss an die evangelische Kirchengemeinde zur Umgestaltung des Friedhofes „Vor dem Baruther Tor“ (25,0 T€), der bereits aus 2012 resultiert, ausgezahlt. Aus dem Programm Stadtumbau – SMS wurden Fördermittel in Höhe von 9,8 T€ zurückgezahlt.

### Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken

<b>782</b>	<b>Erwerb von Grundstücken</b>	68.722,13	523.600	593.459,07	41.866,10	-551.592,97
------------	--------------------------------	-----------	---------	------------	-----------	-------------

Die ursprünglich geplanten Ansätze wurden durch Bewilligung von üpl./apl.-Auszahlungen (-23,0 T€) und durch Haushaltsausgabereste in Höhe von 92,8 T€ fortgeschrieben. Hier erfolgten Auszahlungen für diverse Grundstücksankäufe im Stadtgebiet, hauptsächlich zur Arrondierung oder Neuordnung städtischer Grundstücke, in Höhe von 29,3 T€ und für Straßengrundstücke in Höhe von 12,6 T€. Zum Grunderwerb zählen neben dem Kaufpreis auch notwendige Vermessungs- und Erschließungskosten, Notarkosten sowie die Grunderwerbsteuer. Insgesamt wurden 65,2 T€ wiederum als Haushaltsausgaberest für 2015 fortgeschrieben. Für die zweite Rate des Kaufpreises für das Grundstück Zapfholzweg, die lt. Vertrag im September 2015 fällig ist, wurden bereits Mittel in 2014 in Höhe von 486,4 T€ eingeplant. Sie wurden als Haushaltsausgaberest für 2015 fortgeschrieben.

### Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen

<b>783</b>	<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>	396.141,67	37.200	475.911,37	206.984,02	-268.927,35
------------	--	------------	--------	------------	------------	-------------

Davon entfallen auf:

7831	Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	361.165,39	25.200	394.187,57	171.660,52	-222.527,05
------	--	------------	--------	------------	------------	-------------

Die ursprünglich geplanten Ansätze wurden durch Bewilligung von üpl./apl.-Auszahlungen und durch Haushaltsausgabereste in Höhe von 369,0 T€ fortgeschrieben. Hier wurden Auszahlungen u. a. für Anlagevermögen in den Bereichen Verwaltung (25,7 T€), EDV-Ausstattung (10,8 T€), Feuerwehr (14,4 T€), Schulen (32,9 T€), Bäder (32,9 T€), und Bauhof (11,7 T€) vorgenommen. Dabei übersteigen die tatsächlichen Auszahlungen die im ursprünglichen Haushaltsplan 2014 vorgesehenen Ansätze deutlich.

Insgesamt wurden 197,0 T€ wiederum als Haushaltsausgaberest für 2015 fortgeschrieben, darunter 53,8 T€ für EDV-Ausstattung und 57,6 T€ für die Feuerwehr.

7832	Erwerb von GWG	34.817,40	0	69.723,80	33.550,40	-36.173,40
------	----------------	-----------	---	-----------	-----------	------------

Es wurden Auszahlungen für geringwertige Wirtschaftsgüter (150 € bis 1.000 € netto) u. a. für die Verwaltung (17,8 T€), die Schulen (4,3 T€) und die Bäder (7,0 T€) getätigt.

Insgesamt wurden 31,8 T€ wiederum als Haushaltsausgabereist für 2015 fortgeschrieben, darunter 15,9 T€ für die Ausstattung der Grundschulen.

7834	Erwerb von immateriellen Vermögen	158,88	12.000	12.000,00	1.773,10	-10.226,90
------	-----------------------------------	--------	--------	-----------	----------	------------

Ursprünglich war der Erwerb eines Programms zur ON-Leihe in der Bibliothek vorgesehen. Letztlich wurde nur eine Lizenz dafür erworben (1,8 T€). Die Nutzung der ON-Leihe wurde über einen Vertrag mit dem Landkreis Teltow-Fläming geregelt.

### Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

<b>784</b>	<b>Erwerb von Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>
------------	---------------------------------	-------------	----------	---------------	---------------	-------------

Es handelt sich um den Erwerb von fünf Anteilen an der BürgerEnergieGenossenschaft Teltow-Fläming eG.

### Auszahlungen für Baumaßnahmen

<b>785</b>	<b>Baumaßnahmen</b>	<b>5.650.216,84</b>	<b>9.501.600</b>	<b>17.251.724,62</b>	<b>3.973.341,56</b>	<b>-13.278.383,06</b>
------------	---------------------	---------------------	------------------	----------------------	---------------------	-----------------------

Davon entfallen auf:

7851	Hochbaumaßnahmen	455.879,15	6.075.000	6.879.236,83	653.835,04	-6.225.401,79
------	------------------	------------	-----------	--------------	------------	---------------

Die ursprünglich geplanten Ansätze wurden durch Bewilligung von üpl./apl.-Auszahlungen und durch Haushaltsausgabereiste in Höhe von 804,2 T€ fortgeschrieben. Die dann fortgeschriebenen Auszahlungen für die geplanten Hochbaumaßnahmen wurden jedoch erheblich unterschritten. Hauptursache ist, dass die Errichtung der neuen Feuerwachen in Luckenwalde und Kolzenburg bereits in 2014 geplant, die Bauausführung jedoch für 2014 bis 2016 konzipiert wurde. So wurden für die Feuerwache Luckenwalde (5.776,9 T€) und den Feuerwehrranbau Kolzenburg (160,0 T€) Haushaltsausgabereiste gebildet.

Folgende größere Hochbaumaßnahmen wurden 2014 (ggf. anteilig) realisiert: Feuerwache Luckenwalde (242,7 T€), Kita 4 Jahreszeiten (135,5 T€), Kita Weichpfuhl (52,6 T€), Kita Rundbau (51,5 T€), Kita Sunshine (12,6 T€) und Kita Regenbogen (4,3 T€).

Einzelne Maßnahmen werden erst in den Folgejahren beendet, so dass neue Haushaltsausgabereiste, u. a. für den Postbahnhof (200,0 T€), gebildet werden mussten. Insgesamt wurden weitere 289,2 T€ wiederum als Haushaltsausgabereist für 2015 fortgeschrieben.

7852	Tiefbaumaßnahmen	1.094.077,13	818.500	1.981.065,37	988.251,00	-992.814,37
------	------------------	--------------	---------	--------------	------------	-------------

Die ursprünglich geplanten Ansätze wurden durch Bewilligung von üpl./apl.-Auszahlungen und durch Haushaltsausgabereiste in Höhe von 1.162,6 T€ fortgeschrieben. Auszahlungen für Straßenbaumaßnahmen erfolgten u. a. für die Berkenbrücker Chaussee (417,0 T€), für den Ausbau der alten B 101 (189,1 T€), den Dämmchenweg (162,4 T€) und Investitionen in den Straßenbestand (103,5 T€).

Hauptursache der Minderauszahlung ist, dass die Baumaßnahmen, insbesondere für die Berkenbrücker Chaussee (289,9 T€) und den Dämmchenweg (550,8 T€), sich noch ins Folgejahr zogen.

Insgesamt wurden 936,5 T€ wiederum als Haushaltsausgabereist für 2015 fortgeschrieben.

7853	Sonstige Baumaßnahmen	4.100.260,56	2.608.100	8.391.422,42	2.331.255,52	-6.060.166,90
------	-----------------------	--------------	-----------	--------------	--------------	---------------

Die ursprünglich geplanten Ansätze wurden durch Bewilligung von üpl./apl.-Auszahlungen und durch Haushaltsausgabereiste in Höhe von 5.783,3 T€ fortgeschrieben. Hier werden die Auszahlungen für die geförderten Maßnahmen für Stadtumbau und Stadtsanierung ausgewiesen. Beim Stadtumbau mit den Einzelprogrammen Aufwertung, aktive Stadtzentren, soziale Infrastruktur, technische Infrastruktur, Investitionspakt (ESI), soziale Stadt, Sanierung, Sicherung und Erwerb (SSE) und Maßnahmen der sozialen Stadt (SMS) wurden von den fortgeschriebenen Ansätzen in Höhe von 7.963,2 T€ Auszahlungen in Höhe von 2.083,3 T€ realisiert. Im Programm soziale Infrastruktur konnten Mittel in Höhe von 720,0 T€ nicht umgesetzt werden, da die Bewilligung nicht erfolgte. In den Sanierungsgebieten Innenstadt, Petrikirchplatz und Zentrum sind von den fortgeschriebenen Ansätzen in Höhe von 428,2 T€ Auszahlungen in Höhe von 247,9 T€ erfolgt.

Insgesamt wurden 4.389,1 T€ wiederum als Haushaltsausgabereist für 2015 fortgeschrieben.

**Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen**

786	Gewährung von Ausleihungen	0,00	0	68.800,00	68.800,00	0,00
-----	----------------------------	------	---	-----------	-----------	------

Im Haushaltsjahr wurde mit B-5584/2014 beschlossen, einen Betrag in Höhe von 28,8 T€ an die MBS zur Absicherung der Rückbuchungen bei eingereichten Lastschriften zur Bezahlung des Essens in Schulen und Kitas zu verpfänden. Die Genehmigung für dieses kreditähnliche Rechtsgeschäft erfolgte durch die Landrätin mit Aktenzeichen 15 32 02.15.1/13. Diese Verpfändung wird als Ausleihung an die LUBA im Haushalt mit einer Laufzeit von bis zu fünf Jahren dargestellt. Sie gilt bis zur Beendigung des derzeit noch laufenden Insolvenzverfahrens. Des Weiteren wurde mit B-6028/2014 die Ausleihung von 40,0 T€ an die Nelson Sport GmbH beschlossen. Diese Ausleihung wurde vertragsgemäß am 06.01.2015 zurückgezahlt.

**4.4.3. Übertragung von Mitteln für Investitionen**

Gemäß § 24 der KomHKV können Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie aus der Finanzierungstätigkeit und für Investitionsauszahlungen in das Folgejahr übertragen werden.

Mit dem Abschluss des Jahres 2013 wurden folgende Ermächtigungen für Investitionsauszahlungen nach 2014 übertragen und eingesetzt: 6.783.293,92 €  
Davon wurden in Anspruch genommen: 3.818.183,46 €  
Davon gingen in Abgang: 6.943,96 €  
Davon wurden fortgeschrieben: 2.958.166,50 €

Aus den Haushaltsansätzen 2014 wurden folgende Ermächtigungen nach 2015 übertragen:

Investitionshaushalt 9.419.747,58 €,

so dass für 2015 insgesamt übertragen wurden:

**12.377.914,08 €.**

In der insgesamt ungewöhnlich hohen Summe ist die Ermächtigung für den Bau der neuen Feuerwache in den Jahren 2015 und 2016 in Höhe von 5.766.910,74 € und der Feuerwehrranbau in Kolzenburg im Jahr 2016 in Höhe von 160.000,00 € enthalten.

**Eine Einzelaufstellung befindet sich in der Anlage.**

**4.5. Finanzierungstätigkeit****Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2014	Abweichung
69	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	6.000.000	6.000.000,00	500.000,00	-5.500.000,00

2014 wurde die Aufnahme eines Kredites in Höhe von 6.000,0 T€ zur Finanzierung der neuen Feuerwache und des Feuerwehrranbaus in Kolzenburg genehmigt. Der Mittelabruf wurde in fünf Tranchen vereinbart, wobei die erste Tranche in Höhe von 500,0 T€ zum 01.12.2014 abgerufen wurde. Es erfolgten keine Einzahlungen zur Umschuldung eines Kredites.

**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2014	Abweichung
79	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	595.235,78	605.800	605.800	605.761,64	-38,36

Hierbei handelt es sich um Auszahlungen für die planmäßige Kredittilgung (605,8 T€).

**4.6. Hinweise auf besondere Vorgänge**

Von besonderer Bedeutung war im Haushaltsjahr 2014 die Anpassung des Wertes der Immobilie Postbahnhof an die Ergebnisse des Wertgutachtens, was zu außerplanmäßigen Abschreibungen von 1.905,3 T€ und außerplanmäßiger Auflösung von Sonderposten von 1.477,4 T€ führte. Die dazu gehörigen Vorgänge sind in den Abschnitten 4.3.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 416), 4.3.2. Abschreibungen (Kontengruppe 574), 5.4.1. Aktiva (A 2.1.1.

Grundstücke in Entwicklung – Konto 151100) und 5.4.2. Passiva (P 2.1. Sonderposten aus Zuwendungen der öffentlichen Hand – Konto 231195) ausführlich dargelegt.

Da zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2014 noch kein abschließender Prüfbericht vorliegt, aus dem letztlich die Konsequenzen zum weiteren Umgang mit der Immobilie abgeleitet werden können, wurde von einer Überführung in das Anlagevermögen der Stadt zurzeit noch abgesehen. Es ist davon auszugehen, dass eine Rückführung von Fördermitteln, mindestens in Höhe des ausgewiesenen Verkehrswertes in Höhe von 329,0 T€, erfolgen muss. Zur finanziellen Absicherung sind bereits Mittel aus den Haushaltsjahren 2012 und 2015 in Höhe von 223,4 T€ als Haushaltsausgabereserve gebildet worden. Der Restbetrag wäre im nächsten Haushalt einzustellen. Es ist weiterhin davon auszugehen, dass beim Verbleib der Immobilie im Eigentum der Stadt eine Zweckbindungsfrist von 25 Jahren einzuhalten ist. Ansonsten droht die Rückzahlung sämtlicher Fördermittel.

Über die im Rechenschaftsbericht und im Bilanzanhang hinaus genannten Sachverhalte haben sich nach Beendigung des Haushaltsjahres 2014 keine weiteren Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben.

# Bilanz mit Anhang

## **5. Bilanz mit Anhang**

### 5.1. Schlussbilanz zum 31.12.2014

#### 5.1.1. Aktiva

#### 5.1.2. Passiva

### 5.2. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Nutzungsdauern und Abschreibungen

### 5.3. Korrektur der Eröffnungsbilanz

### 5.4. Einzelpositionen der Schlussbilanz

#### 5.4.1. Aktiva

#### 5.4.2. Passiva

### 5.5. Sonstige Erläuterungen und Einzelangaben

#### 5.5.1. Nicht in der Eröffnungsbilanz enthaltene Sachverhalte, aus denen sich künftige finanzielle Verpflichtungen ergeben können

##### 5.5.1.1. Leasing

##### 5.5.1.2. Bürgschaften

##### 5.5.1.3. Altschuldenkredit

#### 5.5.2. Haushaltsermächtigungen

		31.12.2013	31.12.2014
		in €	
	<b><u>5.1.1 AKTIVA</u></b>		
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>120.236.117,72</b>	<b>120.756.367,10</b>
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	89.458,88	82.529,52
1.2.	Sachanlagevermögen	107.851.298,80	108.388.703,42
1.2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.517.871,48	1.499.093,08
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	40.251.504,90	40.296.889,49
1.2.3.	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	60.513.946,77	60.882.648,42
1.2.4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	418.844,93	380.033,36
1.2.6.	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.414.333,66	1.290.751,66
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	982.049,88	961.645,63
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.752.747,18	3.077.641,78
1.3.	Finanzanlagevermögen	12.295.360,04	12.285.134,16
1.3.1.	Rechte an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	9.412.860,38	9.413.360,38
1.3.3.	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	0,00	0,00
1.3.4.	Anteile an sonstigen Beteiligungen	11.152,00	11.152,00
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.6.	Ausleihungen	2.871.347,66	2.860.621,78
1.3.6.1.	an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.6.2.	an verbundene Unternehmen	2.871.347,66	2.791.821,78
1.3.6.3.	an Zweckverbände	0,00	0,00
1.3.6.4.	an sonstige Beteiligungen	0,00	28.800,00
1.3.6.5.	Sonstige Ausleihungen	0,00	40.000,00
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>14.086.097,20</b>	<b>12.434.699,23</b>
2.1.	Vorräte	4.561.726,31	2.933.759,62
2.1.1.	Grundstücke in Entwicklung	4.502.058,55	2.875.012,77
2.1.2.	Sonstiges Vorratsvermögen	0,00	0,00
2.1.3.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	59.667,76	58.746,85
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.284.050,18	2.923.342,59
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleitungen	2.200.791,75	1.647.777,75
2.2.1.1.	Gebühren	882.052,66	738.398,84
2.2.1.2.	Beiträge	527.999,16	419.703,81
2.2.1.3.	Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-291.268,74	-270.361,85
2.2.1.4.	Steuern	509.803,16	389.505,95
2.2.1.5.	Transferleistungen	716.689,82	487.492,66
2.2.1.6.	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	62.224,24	46.613,90
2.2.1.7.	Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-206.708,55	-163.575,56
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen	983.309,86	1.187.353,87
2.2.2.1.	gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich sowie sonstige Private	520.988,86	653.826,08
	gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	486.169,75	651.822,39
	gegen sonstige Private	34.819,11	2.003,69
2.2.2.2.	gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.2.3.	gegen verbundene Unternehmen	494.958,80	570.394,17
2.2.2.4.	gegen Zweckverbände	0,00	0,00
2.2.2.5.	gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.6.	Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-32.637,80	-36.866,38
2.2.3.	Sonstige Vermögensgegenstände	99.948,57	88.210,97
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	6.240.320,71	6.577.597,02
<b>3.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1.412.038,95</b>	<b>2.459.236,81</b>
	<b><u>BILANZSUMME AKTIVA</u></b>	<b><u>135.734.253,87</u></b>	<b><u>135.650.303,14</u></b>

		31.12.2013	31.12.2014
		in €	
	<b><u>5.1.2. PASSIVA</u></b>		
1.	<b>Eigenkapital</b>	<b>30.690.517,31</b>	<b>30.836.104,46</b>
1.1.	Basis Reinvermögen	28.390.332,18	28.390.332,18
1.2.	Rücklagen aus Überschüssen	1.768.605,41	1.914.192,56
1.2.1.	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.424.722,22	1.491.388,57
1.2.2.	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	343.883,19	422.803,99
1.3.	Sonderrücklage	531.579,72	531.579,72
1.4.	Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00
1.4.1.	Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
1.4.2.	Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
2.	<b>Sonderposten</b>	<b>76.180.951,45</b>	<b>75.977.334,76</b>
2.1.	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	64.822.264,80	63.430.096,28
2.2.	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	4.328.382,80	4.132.455,38
2.3.	Sonstige Sonderposten	287.107,70	393.393,42
2.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	6.743.196,15	8.021.389,68
3.	<b>Rückstellungen</b>	<b>11.628.033,32</b>	<b>11.466.178,26</b>
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.903.560,49	5.122.012,51
3.2.	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	4.131.721,89	3.997.556,47
3.5.	sonstige Rückstellungen	2.592.750,94	2.346.609,28
4.	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>15.864.087,70</b>	<b>16.031.624,79</b>
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	12.797.406,73	12.691.644,99
4.3.	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00
4.4.	Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5.	Erhaltene Anzahlungen	58.110,99	62.203,92
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.337.824,85	1.488.262,94
4.7.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	104.922,65	181.374,65
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.253.043,86	1.266.372,68
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00
4.11.	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	1.698,28
4.12.	Sonstige Verbindlichkeiten	312.778,62	340.067,33
5.	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1.370.664,09</b>	<b>1.339.060,87</b>
	<b><u>BILANZSUMME PASSIVA</u></b>	<b><u>135.734.253,87</u></b>	<b><u>135.650.303,14</u></b>

## 5.2. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

### Grundsatz:

Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände gelten gemäß § 67 Abs. 2 KomHKV als Anschaffungs- und Herstellungskosten, soweit keine Berichtigungen nach § 141 Abs. 21 BbgKVerf bis 31.12.2013 vorzunehmen waren.

Die der Eröffnungsbilanz zugrunde liegenden allgemeinen Grundsätze für die Bewertung der Vermögensgegenstände sowie die Festlegungen zu Nutzungsdauern und Anwendung der linearen Abschreibung des Anlagevermögens wurden beibehalten.

Die Aktivierungsrichtlinie der Stadt Luckenwalde wurde fortgeschrieben und entsprechend angewendet.

## 5.3. Korrektur der Eröffnungsbilanz

Im § 141 Abs. 21 der BbgKVerf. ist geregelt, dass Berichtigungen der Eröffnungsbilanz zulässig und erforderlich sind, sofern sich bei der Aufstellung späterer Jahresabschlüsse ergibt, dass in der Eröffnungsbilanz Vermögensgegenstände, Sonderposten oder Schulden mit einem zu niedrigen bzw. zu hohen Wert angesetzt worden sind.

Eine Berichtigung kann letztmalig im vierten der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss vorgenommen werden und entfällt deshalb für die Stadt Luckenwalde ab 2014.

## 5.4. Einzelpositionen der Schlussbilanz

### 5.4.1. Aktiva

#### A 1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen wird in der Anlage im Anlagenspiegel dargestellt. In der Spalte Anschaffungs- und Herstellungskosten Stand am 31.12.2014 sind die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten bis zur Eröffnungsbilanz enthalten, deshalb sind in der Spalte kumulierte Abschreibungen auch die Abschreibungen bis zur Eröffnungsbilanz erfasst.

Im laufenden Haushaltsjahr werden die Geschäftsvorfälle überwiegend über die 09-Konten (Anlagen im Bau) gebucht. Im Rahmen des Jahresabschlusses werden die 09-Konten für die fertiggestellten bzw. abgeschlossenen Maßnahmen aufgelöst und der Vermögensgegenstand dem jeweiligen Anlagekonto zugewiesen. Daraus ergeben sich hauptsächlich die Umbuchungen, die in der Spalte „Umbuchungen“ ausgewiesen sind.

#### A 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Zum immateriellen Vermögen gehören Lizenzen und die fachspezifische Software. Die Standardsoftware, die für jeden Arbeitsplatz notwendig ist, ist gemeinsam mit den PC-Arbeitsplätzen bewertet.

Konto	Bezeichnung	31.12.2013 in €	31.12.2014 in €
012	Lizenzen	15.891,92	15.240,09
013	DV-Software	73.566,96	67.289,43
	<b>Bilanzwert</b>	<b>89.458,88</b>	<b>82.529,52</b>
	<b>Bestandsänderung</b>		<b>-6.929,36</b>
	<b>davon Abschreibungen</b>		<b>24.040,11</b>

Die Bestandsänderung ergibt sich aus dem Erwerb von Lizenzen und Software, insbesondere für die Schulen und dem Hort Regenbogen (5.333,92 €). Für das Ordnungsamt wurde das Programm WinOwig (4.101,33 €), das Programm PC-Klaus 32 (3.653,30 €) und ein Zusatzmodul für das Einwohnermeldewesen (2.249,10 €) angeschafft. Die Bibliothek hat weitere Lizenzen (1.773,10 €) erhalten. Die Zugänge betragen insgesamt 17.110,75 € und die Abschreibungen 24.040,11 €.

## A 1.2 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen beträgt insgesamt 108.388.703,42 €. Das Sachanlagevermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 537 T€ erhöht. Die wesentlichen Veränderungen bzw. Erhöhungen werden in den nachfolgenden Abschnitten näher erläutert.

Das Sachanlagevermögen hat an der Bilanzsumme einen Anteil in Höhe von 79,90%.

### A 1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Konto	Bezeichnung	31.12.2013 in €	31.12.2014 in €
021	Brachland	367.962,22	364.335,02
022	Ackerland	56.128,05	56.128,05
023	Wald, Forsten	207.908,13	209.610,61
029	Sonstige unbebaute Grundstücke	885.873,08	869.019,40
	<b>Bilanzwert</b>	<b>1.517.871,48</b>	<b>1.499.093,08</b>
	<b>Bestandsänderung</b>		<b>-18.778,40</b>
	<b>davon Abschreibungen</b>		<b>0,00</b>

Die Bestandsänderung setzt sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

- Umbuchungen wegen Nutzungsänderungen in Höhe von 3.627,20 €. (Flur 6, Flurstück 253) in die Kontengruppe 039.
- Zugang wegen Vermögenszuordnung in Höhe von 1.872,48 € (Flur 17, Flurstücke 236/10, 238/7 und 440)
- Abgänge in Höhe von 17.052,68 € wegen diverser Verkäufe (siehe Produktkonto 52408.593110)

### A 1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Konto	Bezeichnung	31.12.2013 in €	31.12.2014 in €
031	Grund und Boden bei Wohnbauten Grundstücke mit sozialen	373.077,54	373.077,54
032	Einrichtungen	16.590.735,93	16.621.313,07
033	Grundstücke mit Schulen	10.221.377,20	10.574.561,10
034	Grundstücke mit Kultureinrichtungen Grundstücke mit sonstigen	6.703.310,53	6.508.404,73
039	Verwaltungsgebäuden	6.363.003,70	6.219.533,05
	<b>Bilanzwert</b>	<b>40.251.504,90</b>	<b>40.296.889,49</b>
	<b>Bestandsänderung</b>		<b>45.384,59</b>
	<b>davon Abschreibungen</b>		<b>1.157.470,00</b>

Die Bestandsänderung ergibt sich im Wesentlichen aus den Abschreibungen und aus folgenden Positionen:

- In der Position „Grundstücke mit sozialen Einrichtungen“ sind Zugänge/Umbuchungen von insgesamt 487.516,10 € zu verzeichnen. Diese ergeben sich aus der Fortführung der Baumaßnahme KITA Vier Jahreszeiten. Es wurden für die Außenanlagen 48.120,25 € aktiviert und zum Gebäude 175.067,78 € nachaktiviert. Des Weiteren wurde in der KITA Weichpfuhl eine Sonnenschutzanlage (43.203,36 €) und eine Akustikdecke (5.388,69 €) installiert. Für die in 2013 hergestellte Rettungstreppe waren weitere Aufwendungen (4.014,60€) erforderlich, die ebenfalls zu aktivieren waren. Die KITA Rundbau erhielt zwei Geräteschuppen (18.820,04 €) und eine neue Zaunanlage (32.714,96€). Im Hort Regenbogen wurde das Datennetz (4.325,70 €) erweitert. In der KITA Sunshine wurden Akustikdecken (12.596,61 €) eingebaut. Der Jugendclub in der Ludwig-Jahn-Straße wurde umfangreich saniert und es wurde eine teilweise Nutzungsänderung von Jugendclub auf alternatives Hortangebot vorgenommen. Die Aufwendungen in Höhe von 143.264,11 € wurden aus der Gebäudeunterhaltung finanziert. Die umfassende Sanierung hat zu einer erheblichen Qualitätsverbesserung des Gebäudes und zu einer Verlängerung der Nutzungsdauer um 27 Jahre geführt. Aus diesem Grund sind die Aufwendungen aktivierungsfähig, wurden aus dem Ergebnishaushalt umgebucht und bewirken eine Erhöhung des Anlagevermögens. Die Abschreibungen in dieser Position betragen insgesamt 456.938,96 €.

- In der Position „Grundstücke mit Schulen“ sind Zugänge/Umbuchungen von insgesamt 689.231,93 € zu verzeichnen. Die Ernst-Moritz-Arndt-Grundschule ist mit Mitteln aus der Stadtsanierung und Stadtumbau energetisch saniert worden. Durch die energetische Sanierung (660.034,41€) erfährt das Gebäude eine wesentliche Verbesserung gegenüber dem ursprünglichen Zustand und die Nutzungsdauer verlängert sich um 24 Jahre. In der Friedrich-Ebert-Grundschule wurden die bauordnungsrechtlichen Anforderungen umgesetzt. Es wurde eine Abschottung des Treppenhauses vorgenommen und Brandschutztüren eingebaut. Für die Maßnahme wurden 29.197,52 € aufgewendet. Die Maßnahme stellt eine Substanzvermehrung dar und wurde dem Gebäude zugeschrieben.  
Die Abschreibungen in dieser Position belaufen sich auf 336.048,03 €.
- In der Position „Grundstücke mit Kultureinrichtungen“ schlagen nur die Abschreibungen in Höhe von 194.905,80 zu Buche.
- In der Position „Grundstücke mit sonstigen Verwaltungsgebäuden“ sind Zugänge/Umbuchungen in Höhe von 36.665,06 € zu verzeichnen. Diese ergeben sich aus dem Einbau der Brandmeldeanlage im Rathaus (23.767,31 €). Für das neue Feuerwehrgrundstück musste das angrenzende Flurstück 173 der Flur 6 erworben werden (10.363,90 €). Die Flurstücke 601, 307/65 und 307/69 der Flur 18 wurden erstmalig an die gemeindliche Kanalisation angeschlossen. Die Aufwendungen in Höhe von 3.739,65 € stellen eine Werterhöhung dar. Auf Grund der Vermessung der Erschließungsstraße und des Parkplatzes hinter dem Rathaus ergab sich eine Neuordnung von Flurstücken auf Grund der tatsächlichen Nutzung. Eine Teilfläche aus dem Flurstück 476 der Flur 1 (Wert: 4.836,00 €) wurde in die Kontengruppe 041 und das Flurstück Flur 6, Flurstück 253 (Wert: 3.627,20 €) wurde wegen Nutzungsänderung von der Kontengruppe 021 in die Kontengruppe 039 umgebucht. In der Flur 16 wurden die Flurstücke 79/4; 79/5 und 79/7 verschmolzen. Ein Anteil aus dem Flurstück 79/7 der Flur 16 im Wert von 3,00 € wurde auf Grund der tatsächlichen Nutzung von der Kontengruppe 041 in die Kontengruppe 039 umgebucht.  
Die Abgänge in Höhe von 10.558,50 € ergeben sich aus den Verkäufen von Grundstücken. Die Erträge aus den Verkäufen sind im Konto 493100 eingebucht.

### A 1.2.3. Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstige Sonderflächen

Konto	Bezeichnung	31.12.2013 in €	31.12.2014 in €
	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger		
041	Sonderflächen	4.660.100,94	4.742.645,97
042	Brücken und Tunnel	3.222.568,85	3.854.194,32
	Entwässerungs- und		
044	Abwasseranlagen	4.888.741,64	4.830.872,17
	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen		
045	(Aufbauten)	25.943.213,12	26.030.313,69
	Sonstige Bauten des		
046	Infrastrukturvermögens	909.835,05	875.857,70
047	Bauten auf Sonderflächen	20.889.487,17	20.548.764,57
	<b>Bilanzwert</b>	<b>60.513.946,77</b>	<b>60.882.648,42</b>
	<b>Bestandsänderung</b>		<b>368.701,65</b>
	<b>davon Abschreibungen</b>		<b>2.299.711,76</b>

Die Bestandsänderung ergibt sich im Wesentlichen aus den Abschreibungen und aus folgenden Positionen:

- In Position „Grundstücke Infrastruktur Sonderflächen“ ergeben sich die Zugänge (66.162,50 €) aus der Übernahme des Grund und Bodens für die Ortsdurchfahrt der alten B 101. Weitere Erhöhungen ergeben sich durch Umbuchungen (16.490,53 €). Es wurden Verkehrsflächen angekauft, wie Teile der Dorfstraße in Frankenfelde (5.251,90 €), weitere Flächen für die Erschließung im Industriegebiet Industriestraße (6.434,63 €) und es erfolgten Umbuchungen wegen Nutzungsänderungen (4.804,00 €)

- In der Position „Brücken und Tunnel“ ergeben sich die Erhöhungen im Bestand auf Grund der Eigentumsübernahme der Brücken Trebbiner Tor und Jüterboger Tor im Zusammenhang mit der Übernahme der Ortsdurchfahrt der alten B 101 (RBW 01.01.2014 für beide Brücken 456.830,00 €). Die Brücke Trebbiner Tor wurde mit den Mitteln aus der Einstandspflicht saniert. Es wurden hierfür 80.912,63 € aufgewendet. Bei der Ermittlung des Restbuchwertes zum Zeitpunkt der Übernahme wurde der Erhaltungsrückstau berücksichtigt. Deshalb wurden die getätigten Aufwendungen aktiviert. Die Brücke Kirchhofsweg wurde grundhaft saniert. Die Sanierungskosten in Höhe von 155.077,23 € wurden aktiviert.  
Die Abschreibungen in der Position betragen insgesamt 61.194,57 €.
- In der Position „Entwässerungs- und Abwasseranlagen“ ergibt sich die Erhöhung des Bestandes (64.719,06 €) auf Grund der Herstellung des Regenwasserkanals und der Grundstücksanschlüsse in der Petrikirchstraße im Abschnitt 3.  
Die Abschreibungen in dieser Position betragen insgesamt 122.588,53 €.
- In der Position „Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen (Aufbauten)“ ergeben sich Erhöhungen im Bestand auf Grund der Eigentumsübertragung der Straßen für die Ortsdurchfahrt alte B 101. Betroffen sind die Straßen Kirchstraße, Große Weinbergstraße, Zinnaer Straße, Schützenstraße, Trebbiner Straße, Trebbiner Tor, Dämmchenweg, Jüterboger Straße, Jüterboger Tor, Forststraße, Neuhofer Weg. Die Bewertung erfolgte auf Basis der Wiederherstellungskosten analog der Bewertung für die Eröffnungsbilanz. Für diese Straßen wurde zum 01.01.2014 ein Restbuchwert in Höhe von insgesamt 954.466,87 € ermittelt. Die Fahrbahnen der Straße Trebbiner Tor und ein Teil der Schützenstraße (bis Lindenstraße) wurden aus der Einstandspflicht saniert. Die Sanierung führt zu einer Verlängerung der Nutzungsdauer. Die Aufwendungen in Höhe von 189.137,70 € wurden deshalb aktiviert. Weitere Zugänge sind auf Grund von Umbuchungen aus Anlagen in Bau zu verzeichnen. (u.a. 174.737,22 € für die Petrikirchstraße, 14.999,95 € für die Mönchenstraße und 94.278,03 € für den Gehweg Kleiner Haag)  
Im Rahmen der Straßenunterhaltung wurden die Straßenteile Fahrbahn Kirchhofsweg Abschnitt 1, Gehweg Neue Parkstraße Abschnitt 2, Gehweg Weststraße Abschnitt 2 und 3, Fahrbahn Rudolf-Breitscheid-Straße Abschnitt 4 und Fahrbahn Dämmchenweg Abschnitt 1 und 2 saniert mit dem Ergebnis, dass sich die Restnutzungsdauern verlängert haben. Gemäß Aktivierungsrichtlinie Punkt 5.3.5.1 gilt: „Führt eine Baumaßnahme bei einem Bestandteil im Straßenabschnitt zur Verlängerung der Restnutzungsdauer des Bestandteils um mindestens 5 Jahre und macht die Verlängerung mindestens 20% der Restnutzungsdauer aus, ist die Maßnahme als investiv und somit als aktivierungsfähig einzuordnen.“ Deshalb wurden die Aufwendungen von insgesamt 131.622,47 € aktiviert. Insgesamt ergibt sich ein Zugang in Höhe von 1.629.612,40 € und eine Abschreibung in Höhe von 1.542.511,83 €
- In der Position „sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens auf Sonderflächen“ sind nur die Abschreibungen in Höhe von 33.977,35 € zu verzeichnen.
- In der Position „Bauten auf Sonderflächen“ ergeben sich die Zugänge/Umbuchungen in Höhe von 198.716,88 € im Wesentlichen aus der Sanierung des Eingangsgebäudes am Waldfriedhof (101.461,03 €), der Errichtung des Sicherheitszaunes im Werner – Seelenbinder–Stadion (61.035,85 €), der Errichtung des Gerätehauses für die Flämingtherme (7.689,09 €), der kostenlosen Übernahme der Beleuchtungsanlage im Ernst-Kloß-Stadion vom FSV Luckenwalde 63 (Wert: 17.308,52 €) und der Errichtung des Spieleturms im Freibad Elsthal (5.018,44 €).  
Die Abschreibungen in der Position betragen insgesamt 539.439,48 €

**A. 1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler**

Konto	Bezeichnung	31.12.2013 in €	31.12.2014 in €
061	Kunstfiguren	135.348,52	129.099,80
065	Sonstige Denkmale	283.496,41	250.933,56
	<b>Bilanzwert</b>	<b>418.844,93</b>	<b>380.033,36</b>
	<b>Bestandsänderung</b>		<b>-38.811,57</b>
	<b>davon Abschreibungen</b>		<b>39.029,57</b>

Die Bestandsänderung ergibt sich aus den Abschreibungen und dem Zugang zum Bestand aus den Sachspenden für das Museum im Wert von 218 €.

**A 1.2.6. Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen**

Konto	Bezeichnung	31.12.2013 in €	31.12.2014 in €
071	Fahrzeuge	995.921,64	906.374,68
072	Maschinen	62.950,45	52.339,90
073	Technische Anlagen	317.819,84	298.785,61
074	Betriebsvorrichtungen	37.641,73	33.251,47
	<b>Bilanzwert</b>	<b>1.414.333,66</b>	<b>1.290.751,66</b>
	<b>Bestandsänderung</b>		<b>-123.582,00</b>
	<b>davon Abschreibungen</b>		<b>169.328,57</b>

Die Bestandsänderung ergibt sich im Wesentlichen aus den Abschreibungen und aus folgenden Positionen:

- Die Erhöhung des Bestandes von insgesamt um 45.746,57 € ergibt sich hauptsächlich auf Grund der Anschaffung eines VW Caddys (22.085,86 €) für das Ordnungsamt und der Anschaffung eines Dreiseitenkippers (5.300,15 €) für den Bauhof. Des Weiteren wurden Maschinen für die Grünflächenpflege im Tierpark (4.888,96 €) und im Freibad Elsthal (2.957,24 €) angeschafft. In der Flämingtherme wurde eine technische Anlage für die Zeiterfassung des Personals und für die Erfassung der Besucherzahlen im Saunabereich eingebaut. (8.848,36 €) Das Veranstaltungs-Informations- und Buchungssystem in der Touristinformation wurde um ein Modul erweitert. (1.666,00€)

**A 1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Konto	Bezeichnung	31.12.2013 in €	31.12.2014 in €
0821	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	846.322,11	828.758,62
	Erwerb GWG Geringwertige		
0822	Vermögensgegenstände	135.727,77	132.887,01
	<b>Bilanzwert</b>	<b>982.049,88</b>	<b>961.645,63</b>
	<b>Bestandsänderung</b>		<b>-20.404,25</b>
	<b>davon Abschreibungen</b>		<b>182.601,11</b>

Die Bestandsänderung ergibt sich im Wesentlichen aus den Abschreibungen und aus folgenden Positionen:

- Es sind Erhöhungen und Umbuchungen in Höhe von insgesamt 162.196,86 € zu verzeichnen.
- Der Bereich Kinder- und Jugendeinrichtungen erhielt Ausstattungsgegenstände im Wert von 19.403,91 €.
- Die Schulen und das Internat erhielten Ausstattungsgegenstände im Wert von 46.136,86 €.
- Die Verwaltung und der Verwaltungsservice erhielten Ausstattungsgegenstände und Geräte im Wert von 19.389,34 €.
- Die Feuerwehr erhielt Geräte und Ausrüstungen im Wert von 15.184,82 €.
- Die Flämingtherme und das Freibad erhielten im Wert von 23.534,76 € neue Ausstattungsgegenstände und Geräte.
- Die Bibliothek erhielt Ausstattungsgegenstände im Wert 2.212,05 €.
- Das Museum erhielt Ausstattungsgegenstände (u.a. 6 Vitrinenhauben für Ausstellungen) im Wert vom 5.955,13 €.
- Der Bauhof erhielt Werkzeuge und Arbeitsgeräte im Wert von 10.974,55 €.

- Im Tierpark ist eine Erhöhung von 3.283,96 € zu verzeichnen.
- Im Sportbereich wurden Geräte im 4.334,46 € erworben.
- Der Postbahnhof wurde mit einer Küche im Wert 4.459,00 € ausgestattet.
- Das Stadttheater erhielt Ausstattungsgegenstände im Wert von 7.328,02 €

Insgesamt sind im Haushaltsjahr 2014 1.919.981,31 € Bestandserhöhungen aus Aktivierungen von im Bau befindlichen Anlagen zu verzeichnen.

Eine Reihe des Anlagevermögens ist mit Fördermitteln finanziert worden, wie z. B. die Arndtschule, die KITA 4 Jahreszeiten und die Straßenbaumaßnahmen.

Die Fördermittel sind den jeweiligen Vermögensgegenständen zugeordnet und in den Sonderposten bilanziert. (siehe Punkt P 2.)

Die Abschreibungen auf das gesamte Anlagevermögen betragen 3.872.181,12 €.

### A 1.2.8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

In der Position Anlagen im Bau werden alle Auszahlungen erfasst, die für Investitionen bis zum Bilanzstichtag getätigt wurden, ohne dass die Anlagen bereits fertiggestellt worden sind. Eine Investition kann sich über mehrere Haushaltsjahre erstrecken.

Eine Aufteilung der Auszahlungen nach einzelnen Positionen des Sachanlagevermögens ist nicht erforderlich. Die Untergliederung ist wie in der Planung maßnahmenbezogen vorgenommen.

In den Produkten 51120 (Sanierungsgebiete) und 51130 (Stadtumbau) kann nur eine Grobgliederung vorgenommen werden, da zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung die Einzelmaßnahmen noch nicht beziffert werden können. Im Rahmen des Jahresabschlusses wird ermittelt, für welche Maßnahmen die Auszahlungen vorgenommen wurden.

Die Maßnahmen werden nach folgenden Kriterien zusammengestellt:

- Fertiggestellte Maßnahmen werden aktiviert. Eine Maßnahme gilt als fertiggestellt, wenn sie im betriebsbereiten Zustand versetzt ist. Ein Indiz hierfür kann die Abnahme sein.
- Ermittlung der Auszahlungen je Einzelmaßnahme und wenn nicht fertiggestellt, erfolgt die Weiterführung der Maßnahme.
- Ermittlung der Auszahlungen, die keine Investitionen beinhalten und damit nicht aktivierungsfähig sind. Es erfolgt eine Umbuchung in den Ergebnishaushalt.

Konto	Bezeichnung	31.12.2013 in €	31.12.2014 in €
	Geleistete Anzahlungen auf		
091120	Grundstückserwerb	16.426,03	22.904,06
091171	Anzahlungen Stadtumbau Aufwertung	612.609,09	207.694,22
	Anzahlungen Stadtumbau Aktive		
091173	Stadtzentren	315.483,10	341.521,54
	Anzahlungen Stadtumbau soziale		
091174	Infrastruktur	20.523,04	73.420,46
091177	Anzahlungen Stadtumbau Soziale Stadt	6.022,19	0,00
091179	Anzahlungen Stadtumbau SSE	55.174,14	104.048,09
091181	Anzahlungen SG Innenstadt	13.372,29	0,00
091182	Anzahlungen SG Petrikirchplatz	26.947,39	0,00
091183	Anzahlungen SG Zentrum	63.519,68	40.714,94
096104	Berkenbrücker Chaussee	471.691,97	888.682,71
096107	Brücke Kirchhofsweg	20.362,82	0,00
096112	Feuerwache	26.340,97	267.497,21
096116	In den Plänen	5.429,21	5.429,21
096136	Dämmchenweg	919.178,53	1.080.658,64
	W.-Seelenbinder-Stadion,		
096140	Sicherheitszaun	35.980,89	0,00
096141	Brandmeldeanlage	31.292,83	14.998,04
096142	Salzlager	9.951,41	9.951,41
096145	Mönchenstraße	14.999,95	0,00

Konto	Bezeichnung	31.12.2013 in €	31.12.2014 in €
	Sanierung Eingangsgebäude		
096154	Waldfriedhof	87.441,65	0,00
096156	Industriestraße 6. BA	0,00	15.000,00
096168	Radweg Jänickendorfer Straße	0,00	5.121,25
	<b>Bilanzwert</b>	<b>2.752.747,18</b>	<b>3.077.641,78</b>
	<b>Bestandsänderung</b>		<b>324.894,60</b>

Die Bestandsänderung ergibt sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen:

- Im Haushaltsjahr wurden 3.898.776,87 € auf Anlagen im Bau im Zugang gebucht. Insbesondere für die Baumaßnahmen im Förderprogramm Stadtumbau und für Straßenbaumaßnahmen.
- 1.919.981,31 € wurden von Anlagen im Bau in die einzelnen Positionen des Sachanlagevermögens umgebucht. (aktiviert)
- 1.653.900,06 € sind im Abgang zu verzeichnen, da sie nicht im Sachanlagevermögen bilanziert sind, sondern per Saldo 1.257.055,57 € der Position „Aktive Rechnungsabgrenzung“ zugeordnet sind. Ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten ist für eine geleistete Zuwendung mit mehrjähriger Zweckbindung oder für Zuwendungen mit einer verbundenen mehrjährig vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung zu bilden. (siehe Punkt A 3.)
- Des Weiteren sind 278.230,98 € in die Position „Grundstücke in Entwicklung“ umgebucht worden. (siehe A 2.1.1.)

### A 1.3. Finanzanlagen

#### A 1.3.2. Anteile an verbundenen Unternehmen

	31.12.2013 in €	31.12.2014 in €
61200.101410 Anteile SBL	4.198.585,89	4.198.585,89
61200.101420 Anteile LWG	2.568.164,59	2.568.164,59
61200.101430 Anteile NUWAB	2.646.109,90	2.646.109,90
61200.101440 Anteil Bürgerenergiegenossenschaft	0,00	500,00
<b>Bilanzwert</b>	<b>9.412.860,38</b>	<b>9.413.360,38</b>

Zu den unveränderten Anteilen der Stadt Luckenwalde an ihren Beteiligungen kamen im Haushaltsjahr 2014 die Anteile an der BürgerEnergieGenossenschaft Teltow-Fläming eG in Höhe von 500 € hinzu.

#### A 1.3.4. Anteile an sonstigen Beteiligungen

	31.12.2013 in €	31.12.2014 in €
61200.111410 LUBA	1,00	1,00
61200.111420 HWG	1,00	1,00
61200.111430 GkE.DIS	11.150,00	11.150,00
<b>Bilanzwert</b>	<b>11.152,00</b>	<b>11.152,00</b>

Die Anteile der Stadt Luckenwalde an diesen Beteiligungen änderten sich im Haushaltsjahr 2014 nicht.

### A. 1.3.6. Ausleihungen

#### A 1.3.6.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen

	31.12.2013 in €	31.12.2014 in €
61200.132031 Ausleihungen an verbundene Unternehmen/NUWAB	2.281.823,46	2.212.607,42
61200.132032 Ausleihungen an verbundene Unternehmen/LWG	589.524,20	579.214,36
<b>Bilanzwert</b>	<b>2.871.347,66</b>	<b>2.791.821,78</b>

Die Ausleihungen verringerten sich um den Tilgungsanteil der NUWAB in Höhe von 69.216,04 € und den Tilgungsanteil der Wohnungsgesellschaft in Höhe von 10.309,84 €.

**A 1.3.6.4. Ausleihungen an sonstige Beteiligungen**

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
	in €	in €
61200.133120 Ausleihungen an sonstige Beteiligungen	0,00	28.800,00
<b>Bilanzwert</b>	<b>0,00</b>	<b>28.800,00</b>

Mit Beschluss B-5565/2013, später korrigiert mit B-5584/2014, wurde die Verpfändung eines Betrages von 28.800 € an die MBS zur Absicherung der Rückbuchungen bei eingereichten Lastschriften zur Bezahlung des Essens in Schulen und Kitas an die LUBA festgelegt.

Da es sich um ein kreditähnliches Rechtsgeschäft gemäß § 75 (1) BbgKVerf handelt, wurde am 02.07.2014 unter Aktenzeichen 15 32 02.15.1/13 die Genehmigung der Allgemeinen unteren Landesbehörde erteilt. Der Betrag wurde auf einem separaten Konto bei der MBS hinterlegt.

Da das Insolvenzverfahren der LUBA noch nicht abgeschlossen ist, besteht diese Ausleihung fort.

**A 1.3.6.5. Sonstige Ausleihungen**

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
	in €	in €
61200.131810 Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	0,00	40.000,00
<b>Bilanzwert</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>

Die Ausleihung erfolgte auf Basis B-6028/2014 an die Nelson Sport GmbH und wurde am 05.01.2015 planmäßig zurück gezahlt.

**A 2. Umlaufvermögen****A 2.1. Vorräte****A 2.1.1. Grundstücke in Entwicklung**

Produkt	Konto	Kontobezeichnung	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
			in €	in €
51120	151100	Grundstücke in Entwicklung	2.698.292,83	992.244,32
51130	151100	Grundstücke in Entwicklung	285.258,24	364.260,97
52408	151100	Grundstücke in Entwicklung	3.558,50	3.558,50
57130	151100	Grundstücke in Entwicklung	1.514.948,98	1.514.948,98
		<b>Bilanzwert</b>	<b>4.502.058,55</b>	<b>2.875.012,77</b>
		<b>Bestandsänderung</b>		<b>-1.627.045,78</b>
		<b>davon Abschreibung</b>		<b>1.905.276,76</b>

Es erfolgten folgende Veränderungen:

- Per Saldo ist insgesamt ein Abgang in Höhe 1.627.045,78 € zu verzeichnen.
- Im Jahr 2014 wurden weitere Grundstücke (78.415,55 €) aus Mitteln des Stadtumbaus erworben. (Markt 22-24) Auf dem Grundstück Bussestraße 1 wurden Abrissarbeiten vorgenommen (40.505,11 €). Die Baumaßnahme Sanierung Postbahnhof wurde im Haushaltsjahr 2014 fortgeführt. (158.723,14 €)
- Auf Grund des Beschlusses B-5397/2012 vom 13.03.2012 ist der Postbahnhof in Grundstücke in Entwicklung bilanziert. Per 31.12.2014 schlagen für das Gebäude 2.142.367,16 € und für das Grundstück 91.909,60 € zu Buche. Die Sanierung sollte bis 31.12.2014 abgeschlossen sein und eine Veräußerung an Dritte sollte erfolgen. Des Weiteren wurde festgelegt, wenn der Verkauf nicht bis 31.12.2014 realisiert werden kann, ist die Liegenschaft in das Sachanlagevermögen der Stadt zu überführen. Am 31.12.2014 ist die Baumaßnahme noch nicht abgeschlossen und somit liegt auch noch kein Schluss- bzw. Prüfbericht des Fördermittelgebers vor. Deshalb wird der Postbahnhof weiterhin in der Position „Grundstücke in Entwicklung“ bilanziert. Das Stadtplanungsamt hat ein Verkehrswertgutachten erstellen lassen. Der Gutachter hat den Verkehrswert aus dem Ertragswert ermittelt. Er schätzt den Verkehrswert auf 329.000 €. (Bodenwert: 45.000 € und Gebäude 284.000 €), der Buchwert beträgt 2.234.276,76 €. Gemäß den Allgemeinen Bewertungsgrundsätzen (§ 49 KomHKV) ist vorsichtig zu bewerten, insbesondere sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die

bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, zu berücksichtigen. Der ermittelte Verkehrswert für die Immobilie ist geringer als der Buchwert. Es kann davon ausgegangen werden, dass die realisierbaren Mieterträge in absehbarer Zeit nicht erhöht werden können. Insoweit handelt es sich um eine dauernde Wertminderung. Gemäß § 51 Abs. 4 und 5 KomHKV gilt für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens als auch des Umlaufvermögens: „Bei Vermögensgegenständen ist im Falle einer voraussichtlichen dauernden Wertminderung der Buchwert durch eine außerplanmäßige Abschreibung auf den niedrigeren beizulegenden Wert zu korrigieren.“ Die außerplanmäßige Abschreibung beträgt per 31.12.2014 für den gesamten Postbahnhof 1.905.276,76 € (siehe Kontengruppe 574)

### A 2.1.3. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

	31.12.2013	31.12.2014
	in €	in €
11158.154000 Betriebskosten der vermieteten Grundstücke	421,01	633,90
26108.154000 Betriebskosten der vermieteten Grundstücke	334,88	287,06
31508.154000 Betriebskosten der vermieteten Grundstücke	7.778,73	6.581,11
51128.154000 Betriebskosten der vermieteten Grundstücke	13.117,94	16.423,06
52408.154000 Betriebskosten der vermieteten Grundstücke	38.015,20	34.821,72
<b>Bilanzwert</b>	<b>59.667,76</b>	<b>58.746,85</b>

Es werden die anfallenden Betriebskosten für von der Stadt vermietete Objekte erfasst. Im Zuge des Jahresabschlusses werden diese mit den erhaltenen Vorauszahlungen verrechnet.

## A 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

### A 2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

#### A 2.2.1.1. Gebühren

Es sind insgesamt Gebühren in 21 Konten offen. Die größten offenen Posten befinden sich bei:

	31.12.2013	31.12.2014
	in €	in €
161100 Gebühren (öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen) davon u. a.		
42420.161100 Eintrittsgelder für Flämingtherme	194.583,88	0,00
53700.161100 Forderungen aus Fäkalienabfuhr	81.165,79	82.027,22
53800.161100 Abwassergebühren	535.247,76	588.815,72
54500.161100 Straßenreinigungsgebühren	19.136,22	23.390,13
55310.161100 Friedhofsgebühren	11.886,00	16.834,00
<b>Bilanzwert</b>	<b>882.052,66</b>	<b>738.398,84</b>

Nachdem 2013 eine Korrektur der Ertragskonten für die Flämingtherme vorgenommen wurde, wurden folgerichtig auch die Forderungskonten ab 2014 von 161100 auf 171100 geändert (vgl. A 2.2.2.1.).

Die Forderungen aus Fäkalienabfuhr und Abwassergebühren ergeben sich aus dem nachträglichen Abrechnungsmodus. Die Abwassergebühren wurden zwischenzeitlich ausgeglichen. Die Forderungen gegen einzelne Bürger bestehen punktuell fort.

#### A 2.2.1.2. Beiträge

Es sind insgesamt Beiträge in 23 Konten offen. Die größten offenen Posten befinden sich bei:

	31.12.2013	31.12.2014
	in €	in €
1612 Beiträge davon u. a.		
53800.161272 Kanalanschlüsse Frankenförde	22.325,69	14.745,72
53800.161279 Kanalanschlüsse Kemnitz	10.768,50	40.769,19
54120.161210 Forderungen aus Straßenbaubeiträgen	94.852,05	39.538,70
54120.161240 Forderungen aus EAF-Beiträgen	270.806,67	263.945,83
<b>Bilanzwert</b>	<b>527.999,16</b>	<b>419.703,81</b>

Im Haushaltsjahr 2014 bestanden noch Beitragsforderungen für Kanalanschlüsse, u. a. in Frankenförde und Kemnitz. Für viele dieser Einzelfälle wurden Ratenverträge geschlossen oder Zahlungsaufschub gewährt. Einiger dieser Forderungen bestehen aufgrund ihrer Höhe teilweise in Einzelfällen fort.

Für die Industriestraße bestehen Erschließungs-, Anschluss- und Folgekostenbeiträge (EAF-Beiträge) aus Vorjahren. Hier entfallen auf einzelne Eigentümer große Beträge, die diese nicht aufbringen können. Die Lösung ist noch offen. Die offenen Forderungen aus Straßenbaubeiträgen konnten deutlich verringert werden.

#### A 2.2.1.3. Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge

		<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
		in €	in €
161310	Einzelwertberichtigungen	-256.667,20	-242.905,95
161320	Pauschalwertberichtigung	-34.601,54	-27.455,90
	<b>Bilanzwert</b>	<b>-291.268,74</b>	<b>-270.361,85</b>

In 2014 ging die Höhe der Einzelwertberichtigungen insgesamt zurück, weil auf bereits wertberichtigte Forderungen aus Vorjahren Zahlungseingänge zu verzeichnen waren sowie Niederschlagungen und Absetzungen erfolgten. Insbesondere im Produkt Abwasser wurden nach Abschluss von Widerspruchsverfahren und Zahlung die wertberichtigten Forderungen reduziert. Des Weiteren wurde eine Pauschalwertberichtigung von 3 % aller offenen Forderungen vorgenommen.

#### A 2.2.1.4. Steuern

		<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
		in €	in €
1691	Steuern		
	davon		
61100.169100	Forderungen aus Einkommenssteuer- und Umsatzsteueranteil	116.915,00	14.677,00
61100.169110	Forderungen aus Grundsteuer A	69,81	281,67
61100.169120	Forderungen aus Grundsteuer B	178.895,27	190.559,19
61100.169130	Forderungen aus Gewerbesteuer	204.854,88	174.076,90
61100.169150	Forderungen aus Hundesteuer	9.068,20	9.911,19
	<b>Bilanzwert</b>	<b>509.803,16</b>	<b>389.505,95</b>

Die Forderungen aus Steueranteilen wurden im Februar 2015 ausgeglichen, die Forderungen gegen einzelne Bürger bestehen punktuell fort.

#### A 2.2.1.5. Transferleistungen

		<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
		in €	in €
1692	Transferleistungen		
	davon u. a.		
21600.169200	Forderungen aus Schulkosten und Sonderfonds	2.861,63	88.574,05
36100.169200	Forderung für Tagespflege vom LK TF	0,00	286.062,25
36500.169200	Forderungen für Kita-Betreuung von Gemeinden	48.640,31	61.944,33
61100.169299	Forderung aus Überzahlung GWU	0,00	36.697,00
	<b>Bilanzwert</b>	<b>716.689,82</b>	<b>487.492,66</b>

Die offenen Forderungen für Schulkosten, Tagespflege und Kinderbetreuung in Kitas gegen Gemeinden des Landkreis Teltow-Fläming sowie die Forderungen aus Überzahlung der Gewerbesteuerumlage wurden 2015 ausgeglichen.

### A 2.2.1.6. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Es sind insgesamt Forderungen in 6 Konten offen. Die größten offenen Posten befinden sich bei:

		<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
		in €	in €
1699	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen davon u. a.		
11130.169900	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Säumniszuschlägen und Stundungszinsen	22.952,47	17.058,98
12210.169900	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Verwarn- und Bußgeldern	22.014,98	15.879,19
	<b>Bilanzwert</b>	<b>62.224,24</b>	<b>46.613,90</b>

Es handelt sich um offene Säumniszuschläge und Stundungszinsen sowie offene Verwarn- und Bußgelder des Ordnungsamtes.

### A 2.2.1.7. Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

		<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
		in €	in €
169310	Einzelwertberichtigungen	-195.410,03	-155.146,36
169320	Pauschalwertberichtigung	-11.298,52	-8.429,20
	<b>Bilanzwert</b>	<b>-206.708,55</b>	<b>-163.575,56</b>

In 2014 ging die Höhe der Einzelwertberichtigungen insgesamt zurück, weil auf bereits wertberichtigte Forderungen aus Vorjahren Zahlungseingänge zu verzeichnen waren sowie Niederschlagungen und Absetzungen erfolgten. Insbesondere bei der Gewerbesteuer wurde eine Aussetzung der Vollziehung beendet und durch Zahlung die wertberichtigten Forderungen reduziert. Es wurde weiterhin eine Pauschalwertberichtigung von 3 % aller offenen Forderungen vorgenommen.

### A.2.2.2. Privatrechtliche Forderungen

#### A 2.2.2.1. gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich

		<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
		in €	in €
1711/9	Gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich davon u. a.		
42420.171100	Abrechnung Flämingtherme Dezember	0,00	156.151,31
42428.171120	Forderung Trinkwasserabrechnung Flämingtherme	8.646,54	16.974,25
53300.171100	Forderung aus Trinkwasser	439.853,12	450.536,17
57110.171100	Forderungen aus Vermietung von Werbeflächen	16.933,48	13.094,71
	<b>Bilanzwert</b>	<b>520.988,86</b>	<b>653.826,08</b>

Diese Forderungen ergeben sich aus mehreren Jahresabrechnungen, z. B. aus der Trinkwasserabrechnung und aus der Vermietung von Werbeflächen. Sie werden i. d. R. im Folgejahr ausgeglichen. Die Dezemberabrechnung der Flämingtherme erfolgte turnusgemäß im Januar 2015.

#### A 2.2.2.3. gegen verbundene Unternehmen

		<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
		in €	in €
1713	gegen verbundene Unternehmen davon u. a.		
61200.171338	Guthaben aus Jahresabrechnung Medien	0,00	55.596,14
61200.171394	Kreditforderung gegen NUWAB aus Einbringungsvertrag	493.246,86	493.246,86
	<b>Bilanzwert</b>	<b>494.246,86</b>	<b>570.394,17</b>

Es handelt sich um Forderungen aus der Abrechnung Solarenergie, aus Konzessionsabgabe und für Kreditzinsen. Insgesamt sind 55.596,14 € Guthaben aus der Jahresabrechnung für

Medien enthalten. Diese Forderungen ergeben sich in jedem Jahr aus dem aktuellen Jahresabschluss. Sie wurden im Jahr 2015 ausgeglichen. Die Kreditforderung aus dem Einbringungsvertrag der NUWAB verringerte sich in 2014 nicht.

#### A 2.2.2.6. Wertberichtigungen

		<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
		in €	in €
171710	Einzelwertberichtigungen	-2.919,30	-2.871,50
171720	Pauschalwertberichtigung	-29.718,50	-33.994,88
	<b>Bilanzwert</b>	<b>-32.637,80</b>	<b>-36.866,38</b>

Die Einzelwertberichtigungen verringerten sich durch Zahlung auf wertberichtigte Forderungen und neue Wertberichtigungen um insgesamt 47,80 €. Es wurde eine Pauschalwertberichtigung von 3 % aller offenen Forderungen vorgenommen.

#### A 2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände

		<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
		in €	in €
179	Sonstige Vermögensgegenstände		
11130.179160	Forderungen aus Umsatzsteuer lfd. Jahr	99.937,70	88.210,97
11130.179993	Vorschuss Lohnsammelkonto	10,87	0,00
	<b>Bilanzwert</b>	<b>99.948,57</b>	<b>88.210,97</b>

Die Forderungen aus Umsatzsteuer sind die saldierten offenen Forderungen der Betriebe gewerblicher Art aus dem IV. Quartal gegenüber dem Finanzamt. Sie wurden, bis auf einen verspätet ermittelten Betrag in Höhe von 7.214,11 €, im I. Quartal 2015 ausgeglichen.

**Auf die beiliegende Forderungsübersicht wird verwiesen.**

#### A 2.4. Kassenbestand

Davon entfallen auf die einzelnen Konten:

		<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
		in €	in €
18	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
181110	MBS	2.159.087,76	10.862,50
181116	VR-Bank Fläming eG	5.209,77	4.447,08
181122	Commerzbank	3.007,32	9.785,15
181124	DKB	20.442,37	78.788,60
181142	ExtraZins-Firmenkonto	1.837.765,69	4.395.719,91
181145	VR-Flex	26,87	26,87
181160	Tagegeld MBS		1.000.000,00
181162	KIK-Anlage 5 DKB	318.278,39	0,00
181163	KIK-Anlage 6 DKB	318.278,39	0,00
181164	KIK-Anlage 1 DKB	625.583,05	643.639,08
181165	KIK-Anlage 2 DKB	417.055,38	429.092,73
181166	KIK-Anlage 3 DKB	530.464,01	0,00
183100	Barkasse	5.121,71	5.235,10
	<b>Bilanzwert</b>	<b>6.240.320,71</b>	<b>6.577.597,02</b>

#### A 3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

		<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
		in €	in €
19	Aktive Rechnungsabgrenzung davon u. a.		
11120.199220	Januargehalt Beamte	40.300,00	39.300,00
25200.191211	ARAP aus geleisteten Zuwendungen mit Zweckbindung für Stalag-Gedenkraum	19.700,00	17.600,00
36500.191211	ARAP aus geleisteten Zuwendungen mit Zweckbindung Möblierung Kita	272.610,03	246.491,34
42418.191211	ARAP aus geleisteten Zuwendungen mit Zweckbindung W.-Seelenbinder- Stadion	0,00	22.758,49

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
	in €	in €
51120.191211 ARAP aus geleisteten Zuwendungen mit Zweckbindung Sanierungsgebiete	419.445,40	476.953,80
51130.191211 ARAP aus geleisteten Zuwendungen mit Zweckbindung Stadtumbau	444.754,50	1.509.619,22
55320.191211 ARAP aus geleisteten Zuwendungen mit Zweckbindung für Friedhof am Baruther Tor	0,00	24.791,67
57110.191211 ARAP aus geleisteten Zuwendungen mit Zweckbindung KMU	134.558,38	111.605,84
<b>Bilanzwert</b>	<b>1.412.038,95</b>	<b>2.459.236,81</b>

Ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten wird für Auszahlungen gebildet, die vor dem Bilanzstichtag getätigt wurden, aber erst Aufwand für eine Zeit nach diesem Tag darstellen. Dazu gehören insbesondere die Zuschüsse an Dritte, wie die KMU-Förderung und Zuschüsse aus den Stadt-sanierungs- und Stadtumbau-mitteln. Die Zuschüsse werden über die Dauer der Zweckbindung aufgelöst und werden als Aufwand im Ergebnishaushalt gebucht. Dadurch wird eine periodengerechte Zuordnung erreicht.

Hier waren folgende Veränderungen zu verzeichnen:

- Auflösung der Zuschüsse an den Heimatverein für die Gestaltung des Stalag-Gedenkraums im Museum in Höhe 2.100,00 €
- Neue Bilanzierung der Zuschüsse an die Träger für die Ausstattung der Kitas in Höhe 4.146,16 € und die Auflösung der insgesamt bestehenden in Höhe 30.264,85 €.
- Neue Bilanzierung der Zuschüsse für den FSV 63 für den Sicherheitszaun im W.-Seelenbinder-Stadion in Höhe von 23.956,31 € und Auflösung in Höhe von 1.197,82 €
- Zugang in Höhe von 94.305,35 € in der Position Zuschüsse aus Mitteln der Stadt-sanierung (für K.-Kollwitz-Str. 67/68) und Auflösung der insgesamt bestehenden in Höhe von 36.796,95 €.
- In der Position der Zuschüsse aus Mitteln des Stadtumbaus ist ein Zugang in Höhe von 1.109.647,45 € (für Haag 28, Markt 21, Schützenstr. 61, Gartenstr. 14, Wiesenstr. 20, Breite Str. 4, Theaterstr. 16, Markt 33, Jakobikirche) und die Auflösung in Höhe 44.783,03 € gebucht.
- Neue Bilanzierung der Zuschüsse für den Friedhof am Baruther Tor in Höhe von 25.000,00 € und Auflösung in Höhe von 208,33 €
- Zugang für zwei Fälle in Höhe von 14.619,77 € und Auflösung in Höhe von 37.572,31 € in der Position Zuschüsse aus KMU-Förderung

## 5.4.2. Passiva

### P 1. Eigenkapital

#### P 1.1 Basis-Reinvermögen

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
	in €	in €
61200.201100 Basisreinvermögen	28.390.332,18	28.390.332,18
<b>Bilanzwert</b>	<b>28.390.332,18</b>	<b>28.390.332,18</b>

Das Basis-Reinvermögen ist das formelle Eigenkapital der Stadt Luckenwalde. Es ergibt sich rechnerisch in der Eröffnungsbilanz als Differenz der Summe der Aktiva und der Summe der übrigen Passiva. Es steht nicht für den Haushaltsausgleich zur Verfügung und bleibt grundsätzlich unverändert.

Wurden Korrekturen an der Eröffnungsbilanz gemäß § 141 (21) BbgKVerf notwendig, so konnten Änderungen ohne Wirkung auf das Jahresergebnis noch bis zum Jahresabschluss 2013 vorgenommen werden. Ab 2014 sind diese Korrekturen für die Stadt Luckenwalde nicht mehr zulässig.

**P 1.2. Rücklagen aus Überschüssen****P 1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses**

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
	in €	in €
61200.202100 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.424.722,22	1.491.388,57
<b>Bilanzwert</b>	<b>1.424.722,22</b>	<b>1.491.388,57</b>

Aufgrund des positiven ordentlichen Ergebnisses im Haushaltsjahr 2014 konnten weitere 66.666,35 € der Rücklage zugeführt werden.

**P 1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses**

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
	in €	in €
61200.202200 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	343.883,19	422.803,99
<b>Bilanzwert</b>	<b>343.883,19</b>	<b>422.803,99</b>

Aufgrund des positiven ordentlichen Ergebnisses im Haushaltsjahr 2014 kann das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 78.920,80 € vollständig der Rücklage zugeführt werden.

**P 1.3 Sonderrücklage**

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
	in €	in €
54110.202420 Sonderrücklage aus in der kameraleen Rücklage für künftige Investitionen angesammelten Mitteln	531.579,72	531.579,72
<b>Bilanzwert</b>	<b>531.579,72</b>	<b>531.579,72</b>

Die angesammelten Einzahlungen aus Stellplatzablösegebühren blieben unverändert.

**P 1.4. Fehlbetragsvortrag****P 1.4.1 Fehlbetragsvortrag des ordentlichen Ergebnisses**

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
	in €	in €
61200.203100 Fehlbetragsvortrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
<b>Bilanzwert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Aufgrund des positiven Ergebnisses 2014 war kein Fehlbetragsvortrag notwendig.

**P 1.4.2 Fehlbetragsvortrag des außerordentlichen Ergebnisses**

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
	in €	in €
61200.203200 Fehlbetragsvortrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
<b>Bilanzwert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Aufgrund des positiven Ergebnisses 2014 war kein Fehlbetragsvortrag notwendig.

**P 2. Sonderposten**

Zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen nimmt die Stadt Luckenwalde Zuwendungen von Dritten (Fördermittel) in Anspruch oder erhebt öffentlich-rechtliche Beiträge. Die Zuwendungen und Beiträge sind als Sonderposten in der Kontengruppe 23 zu bilanzieren. Die Sonderposten sind während der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes im Verhältnis der jeweiligen Wertfortschreibung ertragswirksam aufzulösen. Bei Vermögensgegenständen, die keiner Abnutzung unterliegen, wie z. B. Grundstücke, erfolgt auch keine Auflösung des gebildeten Sonderpostens. Für die erhaltenen investiven Schlüsselzuweisungen bis 2010 erfolgt gemäß § 67 Abs. 3 KomHKV eine pauschale Auflösung in Höhe von einem Zwanzigstel pro Jahr. Ab dem Jahr 2011 ist die Verwendung der investiven Schlüsselzuweisung konkret zuzuordnen und entsprechend der Nutzungsdauer aufzulösen.

Die Sonderposten betragen insgesamt 75.977.334,76 €. Die Sonderposten haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 204 T€ verringert. Die wesentlichen Veränderungen werden in den nachfolgenden Abschnitten näher erläutert.

### P 2.1. Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand

Hierzu zählen alle investiven Zuwendungen der öffentlichen Hand (von EU, Bund, Land). Erst mit der Aktivierung des jeweiligen Vermögensgegenstandes werden Zuwendungen in entsprechender Höhe als Sonderposten unter der Kontenart 231 ausgewiesen.

Konto	Bezeichnung	31.12.2013 in €	31.12.2014 in €
	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand		
231100	Hand	3.013.424,52	2.910.157,76
231102	Sopo Zuweisungen Schieferling	443.857,30	422.721,23
231110	Zuwendungen Konjunkturpaket	425.681,81	407.952,52
231111	Sopo Zuweisung Ehrenhain	35.000,00	35.000,00
	Sopo für geleistete Zuwendungen mit Zweckbindungsfrist		
231130	Zweckbindungsfrist	576.133,30	1.352.104,31
231150	Sonderposten aus investiver Schlüsselzuweisung	5.375.548,16	5.132.300,96
231171	Sopo Zuweisungen Aufwertung	2.955.698,89	3.357.262,36
231173	Sopo Zuweisungen Aktive Stadtzentren	459.948,87	447.271,42
231174	Sopo Zuweisungen soziale Infrastruktur	2.769.174,16	2.700.544,01
231176	Sopo Zuweisungen ESI Kita Burg	970.000,00	950.000,00
231177	Sopo Zuweisungen Soziale Stadt	356.460,86	448.552,54
231178	Sopo Zuweisungen ESI Kita 4 JZ	798.666,67	782.666,67
231181	Sopo Zuweisungen SG Innenstadt	23.213,59	21.007,39
231182	Sopo Zuweisungen SG Petrikirchplatz	66.323,94	81.126,84
231183	Sopo Zuweisungen SG Zentrum	39.111,98	126.123,30
231195	Sonderposten für Grundstücke in Entwicklung	1.961.596,41	669.725,69
231197	Sopo EÖB aus Investpauschalen	12.204.274,73	10.772.569,05
231198	Sopo EÖB aus Konjunkturpaket	18.253,39	9.011,31
231199	Sonderposten Eröffnungsbilanz	31.127.796,74	29.966.036,91
	Sopo aus Konjunkturpaket in Verb. mit Produktkonto 61100.231196		
231200	Produktkonto 61100.231196	553.673,38	530.441,94
231310	Sopo für Übernahme Verkehrsflächen vom Land	648.426,10	2.307.520,07
	<b>Bilanzwert</b>	<b>64.822.264,80</b>	<b>63.430.096,28</b>
	<b>Bestandsänderung</b>		<b>-1.392.168,52</b>
	<b>davon Auflösung</b>		<b>4.890.987,61</b>

Die Bestandsänderung ergibt sich im Wesentlichen aus den Auflösungen und aus folgenden Positionen:

- Im Haushaltsjahr 2014 sind Zugänge bei den Fördermitteln in der Kontenart 231 in Höhe von 4.564.639,90 € eingebucht, davon sind u. a. 1.568.288,81 € für den Stadtumbau, 1.020.248,00 € investive Schlüsselzuweisung, 40.000 € für das Eingangsgebäude des Waldfriedhofs und 41.880,56 € für den Straßenbau. Des Weiteren ergibt sich ein Zugang in Höhe von 1.934.222,53 € aus der Übernahme der Ortsdurchfahrt alte B 101 vom Landesbetrieb für Straßenwesen.
- 1.065.820,81 €, davon 1.020.248,00 € investive Schlüsselzuweisung, wurden in die Kontenart 235 umgebucht, da das hieraus finanzierte Anlagevermögen noch nicht fertiggestellt ist und deshalb auch nicht aktiviert werden kann. Die Zuordnung der investiven Schlüsselzuweisung als Sonderposten ist für den Feuerwehrneubau vorgesehen.
- Für Zuschüsse an Dritte sind Zugänge in Höhe von 828.779,77 € ausgewiesen. Die ertragswirksame Auflösung beträgt 52.808,76 €, so dass per Saldo 31.12.2014 insgesamt 1.352.104,31 € bilanziert sind.
- Die Sanierung des Postbahnhofs ist mit Fördermitteln aus der Stadtsanierung und Stadtumbau finanziert worden, deshalb schlagen hierfür 1.477.358,05 € Sonderposten zu Buche. Wie im Punkt A 2.1.1. erläutert, ist die Immobilie Postbahnhof außerplanmäßig

abzuschreiben. Analog dazu sind die dazugehörigen Sonderposten ebenfalls aufzulösen. Die außerplanmäßige Auflösung in Höhe von 1.477.358,05 € ist ertragswirksam eingebucht worden, so dass im Saldo (außerplanmäßige Abschreibungen 1.905.276,76 €) der Postbahnhof den Jahresabschluss 2014 im Ergebnis mit 427.918,71 € belastet.

- Die planmäßige ertragswirksame Auflösung in der Kontenart 231 beträgt 3.413.629,56 €

### P 2.2. Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen

Zu den Beiträgen gehören insbesondere die Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge. Auch die Investitionszuschüsse von der NUWAB und den Städtischen Betriebswerken werden hier erfasst.

Erst mit der Aktivierung des jeweiligen Vermögensgegenstandes werden die Beiträge in entsprechender Höhe als Sonderposten unter der Kontenart 232 ausgewiesen.

Konto	Bezeichnung	31.12.2013 in €	31.12.2014 in €
232100	Sonderposten aus Beiträgen	596.340,30	569.447,44
232135	Beiträge Regenwasseranschluss	38.954,18	37.937,84
232150	Zuschüsse für Investitionen von kommunalen Sonderrechnungen	1.332,55	1.146,61
232151	Zuschüsse für Investitionen von NUWAB für TW und SW	262.880,89	255.817,47
232170	Sopo aus Investzuschüssen privater Unternehmen	1.120,17	1.026,17
232195	S0po aus Investitionszuschüsse Altfälle/EÖB	81.884,79	76.466,45
232197	Sopo EÖB für Straßenbeleuchtung (Festwert)	44.397,86	44.397,86
232199	Sonderposten Eröffnungsbilanz	3.301.472,06	3.146.215,54
	<b>Bilanzwert</b>	<b>4.328.382,80</b>	<b>4.132.455,38</b>
	<b>Bestandsänderung</b>		<b>-195.927,42</b>
	<b>davon Auflösung</b>		<b>195.927,42</b>

Die Bestandsänderung ergibt sich im Wesentlichen aus der Auflösung und aus folgenden Positionen:

- Die gebuchten Zugänge in Höhe von 25.676,11 € ergaben sich hauptsächlich aus den Vorausleistungen für Straßenausbaubeiträge für die Berkenbrücker Chaussee und den Dämmchenweg. Da diese Baumaßnahmen noch nicht fertiggestellt sind, ist eine Umbuchung in die Kontengruppe 235 vorgenommen worden.

### P 2.3. Sonstige Sonderposten

Zu den sonstigen Sonderposten zählen die Sonderposten, die nicht den Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand (Kontenart 231) und nicht den Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen (232) zuzuordnen sind.

Konto	Bezeichnung	31.12.2013 in €	31.12.2014 in €
233100	Sonstige Sonderposten	2.505,69	2.219,33
233120	Sonstige Sopo aus Auflösung von Sonderrücklagen für Investitionen	184.013,74	175.480,37
233160	Sonstige Sonderposten von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (Spenden)	2.400,00	2.000,00
233170	Sonstige Sonderposten von privaten Unternehmen (Spenden)	1.173,32	4.450,08
233171	Sachspenden	34.757,09	31.731,78
233180	Sonstige Sonderposten von übrigen Bereichen (Zuschüsse, Spenden)	445,30	86.101,22
233181	Zuschüsse vom Verein der Freunde und Förderer der Stadtbibliothek (Zuschüsse Erwerb AV)	1.685,38	1.370,38

<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2013</b> <b>in €</b>	<b>31.12.2014</b> <b>in €</b>
	SG-Innenstadt Sopo aus Bewirtschaftung		
233381	Grundstücke	11.258,75	29.717,96
	SG-Petrikirchplatz Sopo aus Bewirtschaftung		
233382	Grundstücke	48.868,43	60.322,30
	<b>Bilanzwert</b>	<b>287.107,70</b>	<b>393.393,42</b>
	<b>Bestandsänderung</b>		<b>106.285,72</b>
	<b>davon Auflösung</b>		<b>16.274,50</b>

Die Bestandsänderung ergibt sich aus der Auflösung und im übrigen aus folgenden Positionen:

- Zugänge bzw. Umbuchungen in Höhe von insgesamt 122.560,22 € ergeben sich aus der Zuführung aus dem Ergebnishaushalt (29.913,08 €) und aus der Bewirtschaftung der Grundstücke in den Sanierungsgebieten. Des Weiteren ergeben sich Zugänge aus Sachspenden in Höhe 70.806,80 €. Sachspenden sind dabei eingegangen für die Schülerküche der Friedrich-Ebert-Grundschule (3.799,01 €), den Sicherheitszaun des Werner–Seelenbinder-Stadions (48.641,27 €), die Beleuchtungsanlage des Ernst-Kloß-Stadions (17.308,52 €), das Heimatmuseum (218,00 €) und Tierspenden für den Tierpark (840,00 €).

Der Förderverein Freibad Elsthal e.V. hat den Spieleturm im Freibad Elsthal mit 1.340,34 € bezuschusst. Für die Sanierung des Eingangsgebäudes am Waldfriedhof erhielt die Stadt bereits im Haushaltsjahr 2013 Mittel von der Deutschen Stiftung für Denkmalschutz (10.000 €), von der Bildung-, Jugend-, Kultur- und Sportstiftung der MBS (10.000 €) und vom Rotary-Club (500 €). Die Sanierung wurde 2014 abgeschlossen, deshalb wurde die Umbuchung der Fördergelder aus der Kontenart 235 vorgenommen. Es ist ein Sonderposten in Höhe von 20.500 € für das Gebäude Waldfriedhof im Konto 233180 gebildet worden.

#### **P 2.4. Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten**

Solange das mit Fördermitteln oder Beiträgen zu finanzierende Anlagevermögen noch nicht aktiviert ist, werden die Zuwendungen und Beiträge als Anzahlungen auf Sonderposten in der Kontenart 235 gesondert ausgewiesen. Der Bestand in Höhe von 8.021.389,68 € setzt sich im Wesentlichen aus den Fördermitteln für Maßnahmen im Stadtumbau (4.990.033,25 €), welche noch nicht fertiggestellt bzw. noch nicht abgerechnet sind, zusammen. Für die Sanierungsgebiete sind noch 214.140,01 € und für Maßnahmen im Straßenbau sind noch 1.641.897,56 € im Bestand enthalten.

<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2013</b> <b>in €</b>	<b>31.12.2014</b> <b>in €</b>
235100	Anzahlung auf Sopo für Straßenausbaubeiträge	60.684,71	83.257,33
235110	Anzahlung auf Sopo Investitionspauschale	0,00	1.020.248,00
235120	Anzahlung auf Sopo vom Bund	40.000,00	0,00
235126	Anzahlung auf Sopo vom sonstigen öffentlichen Bereich	10.000,00	0,00
235128	Anzahlung auf Sopo von sonstigen Bereichen	10.500,00	0,00
235130	Anzahlung Straßenbeleuchtung Beiträge	0,00	5.027,40
235171	Anzahlung Sopo aus Straßenausbaubeiträgen für Theater-und Grünstraße	341.329,97	341.329,97
235172	Anzahlung Sopo aus Straßenausbaubeiträgen für Parkstraße	415.750,19	422.552,09
235173	Anzahlung Sopo aus Regenwasser für Parkstraße	24.681,04	23.493,92
235174	Anzahlung Sopo aus Regenwasser für Frankenstraße	22.167,90	22.167,90
235181	Ausgleichsbeträge SG Innenstadt (Anzahlungen)	134.086,38	39.347,83

<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2013 in €</b>	<b>31.12.2014 in €</b>
235182	Ausgleichsbeträge SG Petrikirchplatz (Anzahlungen)	124.094,62	54.140,58
235183	Ausgleichsbeträge SG Zentrum (Anzahlungen)	24.530,00	24.530,00
235184	Anzahlg. Sopo aus Beiträgen HA Regenwasser Bussestraße	15.819,95	15.819,95
235186	Anzahlg. Sopo aus Beiträgen aus Stellplatzablösung	0,00	10.000,00
235200	Anzahlung auf Sopo für Anlagen im Bau	961.900,00	1.007.970,86
235220	Anzahlung Zuschüsse für AiB Landesstraßenbauamt	315.000,00	691.712,83
235369	Anzahlung für Aufwendungen EQK in Verb. mit 51130.543169	0,00	2.600,00
235370	Anzahlung Sopo SMS	8.148,38	0,00
235371	Anzahlung Sopo Aufwertung	765.023,30	394.884,44
235372	Anzahlung Sopo Rückbau	33.452,12	103.452,12
235373	Anzahlung Sopo Aktive Stadtzentren	1.548.856,15	1.386.306,05
235374	Anzahlung Sopo soziale Infrastruktur	598.987,12	781.426,48
235375	Anzahlung Sopo technische Infrastruktur	56.780,16	59.682,26
235377	Anzahlung Sopo Soziale Stadt	209.905,24	79.048,11
235379	Anzahlung Sopo SSE	812.712,76	1.373.089,91
235382	Anzahlung Sopo SG Petrikirchplatz	37.530,53	0,00
235383	Anzahlung Sopo SG Zentrum	171.255,63	74.301,65
235400	Anzahlung auf Sopo aus Spenden von verbundenen Unternehmen	0,00	5.000,00
	<b>Bilanzwert</b>	<b>6.743.196,15</b>	<b>8.021.389,68</b>
	<b>Bestandsänderung</b>		<b>1.278.193,53</b>

Die Bestandsänderung ergibt sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen:

- Die Zugänge in Höhe von 379.466,11 € ergeben sich hauptsächlich aus den nicht verwendeten Mitteln für den Rückbau (70.000 €) und aus der Wiedereinstellung der Zinsen und des kommunalen Mitleistungsanteils für nicht fristgemäß oder zweckentfremdet verwendete Fördermittel (267.643,78 €). Des Weiteren wurden 33.722,33 € als Zugang für Ausgleichsbeträge und für Straßenbaubeiträgen für Grundstücke in Sanierungs- und Stadtumbaugebieten angeordnet.
- Die Umbuchungen in Höhe von 1.069.251,74 € ergeben sich aus dem Saldo der Umbuchungen der Sonderposten für noch nicht aktiviertes Anlagevermögen und für die Verwendung im Zusammenhang mit der Fertigstellung der Baumaßnahmen (Aktivierung) in den Kontenarten 231 und 232.
- Die Abgänge in Höhe 170.929,16 € liegen darin begründet, dass Fördermittel für Maßnahmen im Ergebnishaushalt verwendet wurden und deshalb ertragswirksam in Höhe von 160.685,29 € umgebucht wurden. Ein Betrag in Höhe von 9.839,03 € wurde wegen Nichtverwendung an den Fördermittelgeber zurücküberwiesen.

Insgesamt schlagen Erträge aus der planmäßigen Auflösung von Sonderposten in Höhe von 3.625.831,48 € zu Buche. Dem stehen Abschreibungen auf das Anlagevermögen in Höhe von 3.872.181,12 € gegenüber.

Der Anteil der Sonderposten an der Bilanzsumme beträgt 56,01 %.

**Auf die beiliegende Sonderpostenübersicht wird verwiesen.**

### P 3. Rückstellungen

#### P 3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

	31.12.2013	31.12.2014
	in €	in €
11120.251100 Pensionsrückstellungen	3.403.520,00	3.664.676,00
11120.251200 Beihilferückstellungen	1.328.926,00	1.396.088,00
11120.251310 ATZ-Rückstellung/Aufstockungsbetrag	54.094,81	21.604,72
11120.251320 ATZ-Rückstellung/Erfüllungsrückstand	117.019,68	39.643,79
<b>Bilanzwert</b>	<b>4.903.560,49</b>	<b>5.122.012,51</b>

Es sind folgende Veränderungen zu verzeichnen:

- Nach Mitteilung des Kommunalen Versorgungsverbandes waren die Pensionsrückstellungen für die aktiven Beamten zu erhöhen (298.492,00 €) und für die Versorgungsempfänger zu mindern (-37.336,00 €).
- Nach Mitteilung des Kommunalen Versorgungsverbandes waren die Beihilferückstellungen zu erhöhen, davon für die aktiven Beamten (66.121,00 €) und für die Versorgungsempfänger (1.041,00 €).
- Bei den Altersteilzeitrückstellungen für den Aufstockungsbetrag wurde der Betrag von 32.490,09 € für 2014 entnommen.
- Bei den Altersteilzeitrückstellungen für den Erfüllungsrückstand wurde der Betrag von 77.375,89 € für 2014 entnommen.

Für die **mittelbaren Pensionsverpflichtungen** aus der Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten wurde vom Passivierungswahlrecht gemäß Art. 28 (1) Satz 2 EGBGB Gebrauch gemacht.

Die Zusatzversorgung des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gewährt den Arbeitnehmern ihrer Mitglieder im Rahmen der Satzung Leistungen nach Maßgabe tariflicher Regelungen. Während die Leistungen ursprünglich ausschließlich durch Umlagen finanziert wurden, wird die Finanzierung der Kasse durch die Erhebung von Zusatzbeiträgen über einen langjährigen Zeitraum auf ein vollständig kapitalgedecktes System umgestellt. In diesem Sinne besteht bei der Zusatzversorgungskasse eine (rechnerische) Unterdeckung, die jährlich vom verantwortlichen Aktuar der Zusatzversorgungskasse festgestellt wird, Hieraus ergibt sich als Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der auf die einzelne Kommune entfallende Anteil der (rechnerischen) Unterdeckung durch Multiplikation mit dem für die Kommune maßgeblichen Anteilssatz. Die Berechnung des Wertes wurde vom Kommunalen Versorgungsverband nach einem landeseinheitlichen Verfahren zum Stichtag 31.12.2014 durchgeführt und für die Stadt Luckenwalde in Höhe von **819.759,00 €** ermittelt.

#### P 3.4. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

	31.12.2013	31.12.2014
	in €	in €
55100.262100 Rückstellung für Sanierung von Altlasten	4.131.721,89	3.997.556,47
<b>Bilanzwert</b>	<b>4.131.721,89</b>	<b>3.997.556,47</b>

Es wurden Mittel in Höhe des kommunalen Eigenanteils der Altlastenentsorgung des Geländes für die neue Feuerwache in Höhe von 134.165,42 € in Anspruch genommen.

#### P 3.5. Sonstige Rückstellungen

	31.12.2013	31.12.2014
	in €	in €
11110.283190 Rückstellungen für Aufbewahrung von Unterlagen	333.031,60	333.031,60
11120.283110 Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	113.917,79	138.388,19
11120.283115 Rückstellungen für Leistungsentgelte	107.526,00	110.017,00
11140.283150 Rückstellungen für Jahresabschluss	84.797,85	87.490,77
11150.283170 Rückstellungen für Restitution	130.267,00	117.572,29
12600.283120 Rückstellung für Mehrarbeit Feuerwehr	0,00	278.000,00
51120.283130 Rückstellung für künftige Ausgleichsbeträge	19.445,00	19.445,00

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
	in €	in €
51120.283190 Rückstellung für Zinsen für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel	51.681,24	29.321,74
51130.283190 Rückstellung für Zinsen für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel	19.506,25	19.506,25
53300.283165 Rückstellung Betreiberentgelt NUWAB	89.480,07	89.620,77
53800.283165 Rückstellung Betreiberentgelt NUWAB	89.223,05	35.831,66
54500.283160 Rückstellungen für Gebührenüberdeckungen (Straßenreinigung)	31.531,55	79.689,84
55320.283160 Rückstellungen für Gebührenüberdeckungen (Ehrenfriedhöfe)	4.160,56	11.606,33
57320.283160 Rückstellungen für Gebührenüberdeckungen (Markt)	302,37	0,00
61100.281100 Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs	1.174.206,61	632.433,84
61200.282120 Drohende Verpflichtungen aus Gerichtsverfahren	343.674,00	364.654,00
<b>Bilanzwert</b>	<b>2.592.750,94</b>	<b>2.346.609,28</b>

Es sind folgende Veränderungen zu verzeichnen:

- Die Rückstellung für Aufbewahrung von Unterlagen verbleibt für fünf Jahre bei dem in 2010 ermittelten Wert.
- Die Rückstellung für nicht genommenen Urlaub aus 2013 war zu entnehmen, da die Mitarbeiter ihren Resturlaub genommen haben. Für die restlichen Urlaubstage aus 2014 wurde eine neue Berechnung vorgenommen und die Mittel der Rückstellung zugeführt.
- Die Mittel für die Zahlung der leistungsabhängigen Vergütung im April 2014 in Höhe von 107.526,00 € wurden aus der Rückstellung entnommen und der verbleibende Differenzbetrag von 1.140,00 € verblieb als Aufwand im Ergebnishaushalt. Die Mittel für die Zahlung der leistungsabhängigen Vergütung im April 2015 in Höhe von 110.017,00 € wurden der Rückstellung zugeführt.
- Die Rückstellungen für den Jahresabschluss 2013 wurden in Höhe von 84.797,85 € in Anspruch genommen und entsprechend der Sachlage für den Jahresabschluss 2014 in Höhe von 87.490,77 € neu gebildet.
- Die Rückstellungen für Restitution wurden für eine Zahlung an den Entschädigungsfonds in Höhe von 12.694,71 € in Anspruch genommen.
- Die Arbeitszeit der Feuerwehrbeamten regelt eine Landesverordnung. Inzwischen wurde gerichtlich festgestellt, dass diese bis 31.07.2014 gegen EU-Recht verstieß. Deshalb können die Feuerwehrbeamten eine Vergütung der geleisteten Mehrarbeit rückwirkend für drei Jahre verlangen. Zu diesem Zweck wurde diese Rückstellung neu gebildet.
- Für die Sanierungsgebiete Innenstadt und Petrikirchplatz sind bis 2016 Ausgleichsbeträge zu erheben. Die für städtische Grundstücke zu leistenden Beträge wurden einer Rückstellung zugeführt.
- Die Rückstellung für Zinsen für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel in den Sanierungsgebieten wurde in Höhe von 22.359,50 € verwendet. Die Restmittel 2014 wurden als Haushaltsausgaberest fortgeschrieben, um im Folgejahr ggf. zeitnah zur Verfügung zu stehen.
- Die Rückstellung für Zinsen für nicht fristgemäß verwendete Fördermittel im Bereich Stadtumbau wurde nicht verwendet, da die Inanspruchnahme bereits im Haushalt 2015 eingeplant ist. Die Restmittel 2014 wurden als Haushaltsausgaberest fortgeschrieben, um im Folgejahr ggf. zeitnah zur Verfügung zu stehen.
- Die Rückstellungen für Gebührenüberdeckungen ergeben sich aus der Abrechnung der kostenrechnenden Einrichtungen. Für den Markt (302,37 €) wurden Mittel entnommen, für die Ehrenfriedhöfe (7.445,77 €) und die Straßenreinigung (48.158,29 €) erfolgte eine Zuführung.
- Die Rückstellungen für das Betreiberentgelt der NUWAB für Wasser wurden um 19.686,41 € aus der Abrechnung für 2014 erhöht. Gleichzeitig erfolgte eine Inanspruchnahme der Rückstellungen aus 2010-2012 in Höhe von 19.545,71 €, da in

der Kalkulation des Betreiberentgelts 2014/2015 das Defizit der Jahre 2010-2012 berücksichtigt wurde.

- Die Rückstellungen für das Betreiberentgelt der NUWAB für Abwasser wurden mit 13.195,53 € aus der Abrechnung für 2014 in Anspruch genommen. Gleichzeitig erfolgte eine Inanspruchnahme der Rückstellungen aus 2010-2012 in Höhe von 40.195,86 €, da in der Kalkulation des Betreiberentgelts 2014/2015 das Defizit der Jahre 2010-2012 berücksichtigt wurde.
- Die Rückstellungen für Gerichtsverfahren wurden um 16.600,00 € für auflaufende Zinsen für das Gerichtsverfahren zur Rückzahlung von Kita-Zuschüssen erhöht. Für einen Rechtsstreit mit dem Landkreis wegen eines Anspruchs nach § 68 BbgSchulG wurden weitere 4.380,00 € zugeführt.
- Ein weiteres Mal wurde eine Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs in Höhe von 106.596,94 € gebildet. Bei Steuermehreinnahmen ist die Bildung einer prozentualen Rückstellung in Höhe des aktuellen Hebesatzes der Kreisumlage zulässig. Die Bezugsgröße bildet ausschließlich der Planansatz des Haushaltsjahres, für das die Rückstellung gebildet werden soll. Die Inanspruchnahme erfolgt in 2016. Die Rückstellung aus 2012 in Höhe von 648.369,71 € wurde ergebniswirksam aufgelöst.

#### P 4. Verbindlichkeiten

##### P 4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

	31.12.2013	31.12.2014
	in €	in €
61200.321730 Investitionskredit/>5 Jahre/Festzins	12.797.406,73	12.191.644,99
61200.321735 Neuaufnahme Investitionskredit/>5 Jahre/Festzins	0,00	500.000,00
<b>Bilanzwert</b>	<b>12.797.406,73</b>	<b>12.691.644,99</b>

Die Stadt hat zum 31.12.2014 acht Kredite für Investitionen bei drei verschiedenen Banken mit Laufzeiten von fünf bzw. zehn Jahren und unterschiedlichen Fälligkeiten.

Interne Nr.	Kreditinstitut	Betrag
11	Deutsche Kreditbank AG	784.022,47 €
28	Deutsche Kreditbank AG	784.629,30 €
30	Deutsche Kreditbank AG	843.623,38 €
34	Investitionsbank des Landes Brandenburg	3.625.000,00 €
35	Norddeutsche Landesbank Girozentrale	1.038.891,30 €
36	Norddeutsche Landesbank Girozentrale	1.654.459,53 €
37	Deutsche Kreditbank AG	3.461.019,01 €
38	Investitionsbank des Landes Brandenburg	500.000,00 €
<b>Gesamtbetrag</b>		<b>12.691.644,99 €</b>

##### P 4.5. Erhaltene Anzahlungen

	31.12.2013	31.12.2014
	in €	in €
381600 Anzahlungen für Betriebskosten der Mieter	58.110,99	62.203,92
<b>Bilanzwert</b>	<b>58.110,99</b>	<b>62.203,92</b>

Hier waren Verbindlichkeiten aus Anzahlungen zu erfassen. Derartige Verbindlichkeiten ergeben sich aus der Vorauszahlung von Betriebskosten für gemietete Objekte.

Eine Verrechnung ergibt sich mit den geleisteten Anzahlungen der Stadt (vgl. A 2.1.2).

**P 4.6. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung**

	31.12.2013 in €	31.12.2014 in €
35111		
aus Lieferungen und Leistungen		
davon u. a.		
21108.351110	8.966,86	12.531,34
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (öffentlich und privat)		
21608.351110	8.415,91	12.707,34
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (öffentlich und privat)		
27200.351110	74,32	11.753,95
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (öffentlich und privat)		
42420.351110	141.608,82	151.343,28
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (öffentlich und privat)		
51130.351110	297.802,26	444.213,89
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (öffentlich und privat)		
53700.351110	23.460,40	11.076,90
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (öffentlich und privat)		
54110.351110	1.063,20	11.119,91
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (öffentlich und privat)		
57130.351108	702.260,00	702.260,00
Verbindlichkeiten aus 2009 nur für EÖB		
<b>Bilanzwert</b>	<b>1.337.824,85</b>	<b>1.488.262,94</b>

Bei diesen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich in der Regel um Rechnungen von Firmen für Lieferungen und Leistungen, die im Jahr 2014 durchgeführt wurden und erst in 2015 fällig waren und bezahlt wurden.

Es sind u. a. folgende Verbindlichkeiten zu verzeichnen:

- Im Bereich Grundschulen (12.531,34 €) und Oberschule (12.707,34 €) waren Verbindlichkeiten offen für Reinigung, Winterdienst, Reparaturarbeiten, Hausgebühren und Anlagevermögen.
- Die Verbindlichkeiten in der Bibliothek in Höhe von 11.753,95 € resultieren hauptsächlich aus der nach Kooperationsvereinbarung mit dem Landkreis zu zahlenden Beteiligung für die E-Book-Ausleihe in Höhe von 10.000,00 €.
- Aus der Dezemberabrechnung der Flämingtherme entstanden Verbindlichkeiten in Höhe von 151.343,28 €.
- Im Bereich Stadtumbau entstanden Verbindlichkeiten in Höhe von 444.213,89 €, u. a. für die Baumaßnahmen in der Arndt-Schule, die Petrikirchstraße und das Baufeld für die neue Feuerwache.
- Für die Dezemberabrechnung der Fäkalienabfuhr entstanden Verbindlichkeiten in Höhe von 11.076,90 €.
- Im Bereich Straßen waren Verbindlichkeiten in Höhe von 11.119,91 € offen, u. a. für die Instandhaltung des Gehwegs Neue Parkstraße, die Brückenhauptprüfung am Trebbiner Tor und Reparaturen an der Straßenbeleuchtung.
- Für das Industriegebiet Zapfholzweg werden noch Verbindlichkeiten für den Kaufpreis des Grundstücks in Höhe von 702.260 € ausgewiesen.

Die per 31.12.2014 ausgewiesenen Verbindlichkeiten wurden in 2015 zeitnah ausgeglichen. Eine Besonderheit liegt beim Grundstück Zapfholzweg vor. Hier wurde im Notarvertrag vereinbart, den Kaufpreis in zwei Raten zu zahlen, wobei die zweite Rate in Höhe von 702.260 € erst im September 2015 fällig ist.

**P 4.7. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**

	31.12.2013 in €	31.12.2014 in €
3611		
aus Transferleistungen		
davon u. a.		
36100.361100	41.419,43	34.548,47
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
36500.361100	56.429,30	84.372,98
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
53300.361130	0,00	41.826,75
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
61200.361199	0,00	16.072,45
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
<b>Bilanzwert</b>	<b>104.922,65</b>	<b>181.374,65</b>

Diese Abrechnungen erfolgen nach Abschluss des Kalenderjahres, gehören aber periodengerecht noch in das abzuschließende Haushaltsjahr.

Es sind u. a. folgende Verbindlichkeiten zu verzeichnen:

- Verbindlichkeiten aus Dezemberabrechnung in der Tagespflege in Höhe von 34.548,47 €
- Verbindlichkeiten aus Dezemberabrechnung der Kitas in Höhe von 84.372,98 €
- Verbindlichkeiten aus Fördermittelweitergabe an die NUWAB für die Sanierung des TW-Hochbehälters in Höhe von 41.826,75 €
- Rückzahlung von Fördermitteln und Zuschüssen in Höhe von 16.072,45 €

Die Verbindlichkeiten wurden im Jahr 2015 zeitnah ausgeglichen.

#### P 4.9. Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen

	31.12.2013	31.12.2014
	in €	in €
35113 gegen verbundene Unternehmen		
42428.351139 Verbindlichkeiten aus Abrechnung Flämingtherme	8.646,54	16.974,25
53300.351132 Verbindlichkeiten gegen NUWAB	439.853,12	450.536,17
53700.351132 Verbindlichkeiten gegen NUWAB	12.946,71	29.930,89
53800.351132 Verbindlichkeiten gegen NUWAB	535.247,76	588.815,72
<b>Bilanzwert</b>	<b>1.253.043,86</b>	<b>1.266.372,68</b>

Die Verbindlichkeiten beinhalten die Jahresabrechnungen für Strom, Gas, Fernwärme und Strom der Straßenbeleuchtung gegenüber SBL. Die Verbindlichkeiten gegenüber der NUWAB bestehen für die Lieferungen von Wasser, die Abrechnung der Flämingtherme und die Klärschlamm Entsorgung für November und Dezember 2014. Des Weiteren werden die offenen Abschläge für die Abwassergebühren (588.815,72 €) und die Trinkwasserentgelte (450.536,17 €) ausgewiesen.

Alle Verbindlichkeiten wurden in 2015 zeitnah ausgeglichen.

#### P 4.12. Sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2013	31.12.2014
	in €	in €
379 Sonstige Verbindlichkeiten		
davon u. a.		
11120.379973 Verwahrkonto Lohnsammelkonto	78.254,99	82.601,22
53800.379130 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	87.398,83	109.902,61
57500.379989 Verwahrkonto Touristinformation	122.084,06	119.588,76
<b>Bilanzwert</b>	<b>312.778,62</b>	<b>340.067,33</b>

Es sind u. a. folgende Verbindlichkeiten zu verzeichnen:

- Im Verwahrkonto Lohn befinden sich noch die für Dezember im Januar 2015 fällig werdenden Zahlungen für Krankenkassen und Lohnsteuer in Höhe von 82.601,22 €.
- Die Verbindlichkeiten gegenüber der NUWAB bestehen in Höhe von 109.902,61 € für noch auszahlende Beiträge für Abwasseranschlüsse.
- Aufgrund der Vielzahl kultureller Veranstaltungen zum Jahresende werden stets zahlreiche Mittel zunächst auf dem Verwahrkonto eingezahlt. Die Abrechnung in Höhe von 119.588,76 € erfolgte zu Jahresbeginn 2015.

**Auf die beiliegende Verbindlichkeitenübersicht wird verwiesen.**

**P 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
	in €	in €
399		
Passive Rechnungsabgrenzung		
davon u. a.		
52408.399140	RAP Erlass Miete LUBA	19.200,00
		0,00
52408.399141	RAP Verrechnung Aufwand mit Miete	18.222,21
		4.555,56
55310.399150	RAP Friedhofsgebühren ab 2010	368.078,19
		484.574,86
55310.399199	RAP Friedhofsgebühren aus EÖB	931.252,96
		842.285,81
	<b>Bilanzwert</b>	<b>1.370.664,09</b>
		<b>1.339.060,87</b>

Ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten wird für Einzahlungen gebildet, die vor dem Bilanzstichtag getätigt wurden, aber Ertrag für eine nachfolgende Rechnungsperiode darstellen. Dadurch wird eine periodengerechte Zuordnung erreicht.

Die Bestandsänderung ergibt sich im Wesentlichen aus den Auflösungen und aus folgenden Positionen:

Für den Mieterlass in Höhe von jährlich 19.200 € für die Dauer von 3 Jahren ab 01.01.2012 gemäß Beschluss der Stadtverordnetenversammlung B-5379/2012 wurde in Höhe von 57.600 € ein Rechnungsabgrenzungsposten gebildet und für 2014 wurden davon 19.200 € ertragswirksam aufgelöst.

Für die erbrachten Aufwendungen eines Mieters in das Mietobjekt wurde dem Mieter für die Dauer von drei Jahren 40.999,96 € auf die Miete angerechnet. Hierfür wurde ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe 40.999,96 € gebucht, welcher ab 01.05.2012 aufgelöst wird, so dass für 2014 13.666,65 € ertragswirksam in den Ergebnishaushalt eingingen.

Abgegrenzt wurden u. a. die Gebühren für Grabstätten. Für die Gebühreneinzahlungen ab 2010 wurde ein separater Posten gebildet. Diesem wurde für 2014 141.837,00 € zugeführt und es wurden 25.340,33 € ertragswirksam aufgelöst.

Die Auflösung des für die Jahre 1991 bis 2009 in der Eröffnungsbilanz gebildeten Rechnungsabgrenzungspostens erfolgte ertragswirksam in Höhe von 88.967,15 €.

**5.5. Sonstige Erläuterungen und Einzelangaben****5.5.1. Nicht in der Eröffnungsbilanz enthaltene Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können****5.5.1.1. Leasing**

Hier sind die Leasinggeschäfte aufzuführen. Für den bilanziellen Ausweis ist das wirtschaftliche Eigentum maßgebend, welches beim Leasinggeber oder beim Leasingnehmer, der Stadt, liegen kann. Bei den zurzeit vorliegenden Leasingverträgen sind ausschließlich die Leasinggeber wirtschaftliche Eigentümer. Die Leasingverträge sind somit nicht zu bilanzieren und die Leasingraten sind sofortiger Aufwand. Zum 31.12.2014 lagen folgende Leasingverträge vor:

Vertrag	Leasingwert	Stand 31.12.2014
Kehrmaschine	162.542,10 €	75.073,29 €
Streugutaufsätze	80.974,32 €	45.307,06 €
Bauhof/LKW	165.679,92 €	9.204,44 €
Bauhof/Multicar	86.575,44 €	10.306,60 €
Bauhof/kleine Kehrmaschine	86.920,86 €	0,00 €
Bauhof/Mobilbagger	134.273,25 €	109.208,91 €
	<b>716.965,89 €</b>	<b>249.100,30 €</b>

### 5.5.1.2. Bürgschaften

Zurzeit bestehen folgende Bürgschaften:

- Bürgschaft für Balkonsanierungen der Wohnungsgesellschaft „Die Luckenwalder“, für Goethestraße 1-5, 10-16, 17-23 und Bahnhofstraße 2-4 in Höhe von 838.340 DM (428.636,44 €), am 31.12.2014 noch valutierend mit 53.552,66 €
- Bürgschaft für Sanierung der Volksheimsiedlung, 3. BA, der Wohnungsgesellschaft „Die Luckenwalder“, ab 01.01.2014 in Höhe von 100 % von 1.400.000 € (Restvaluta am 31.12.2014 1.167.813,16 €)

### 5.5.1.3. Altschuldenkredit

Die Stadt Luckenwalde hat gemeinsam mit der Wohnungsgesellschaft „Die Luckenwalder“ den Altschuldenkreditvertrag unterzeichnet und muss diesen, sollte die Wohnungsgesellschaft „Die Luckenwalder“ ausfallen, auch bedienen. Die Altschuldenkredite valutieren per 31.12.2014 noch mit 3.765.624,70 €.

Kredit-Nr.	Bezeich.	Stand 31.12.2013	Tilgung 2014	Stand 31.12.2014
670 7627 90 4	1	1.787.722,45 €	65.055,18 €	1.722.667,27 €
670 7627 91 2	2a	1.151.533,48 €	27.905,44 €	1.123.628,04 €
670 7627 92 0	3	961.174,62 €	41.845,23 €	919.329,39 €
	<b>Summe</b>	<b>3.900.430,55 €</b>	<b>134.805,85 €</b>	<b>3.765.624,70 €</b>

### 5.5.2. Haushaltsermächtigungen

Haushaltsausgabereste werden auf Antrag der Ämter für die im abgelaufenen Jahr nicht verbrauchten und im Folgejahr, insbesondere für Investitionen, noch benötigten Mittel gebildet. Sie stehen dann neben den aktuellen Haushaltsansätzen als zusätzliche Haushaltsermächtigungen zur Verfügung.

Insgesamt wurden im Jahresabschluss 12.377.914,08 € als Auszahlungsermächtigungen für Investitionen und 1.144.112,47 € als Ermächtigungen für Mehraufwand und Mehrauszahlungen im Ergebnis- bzw. Finanzhaushalt gebildet.

Die Bildung von Haushaltsausgaberesten belastet den Haushalt 2014 nicht, sondern findet ihren Niederschlag im Haushalt 2015.

**Auf die beiliegende Übersicht über die Haushaltsermächtigungen wird verwiesen.**

# Anlagen

# Anlagenübersicht

Stadt Luckenwalde

Anlage zu § 60 Abs. 1 KomHKV

Anlagenübersicht Haushaltsjahr 2014  
in €

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibung					Buchwert	
	Stand am 31.12.2013	Zugänge in 2014 +	Abgänge in 2014 .j.	Umbuchungen in 2014 +/-	Stand am 31.12.2014	Abschreibungen in 2014 .j.	Zuschreibungen in 2014	Abschreibungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibung am 31.12.2014 .j.	am 31.12.2014	am 31.12.2013
	1	2	3	4	6	7	8	10	11	12	13
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>181.524,34</b>	<b>1.773,10</b>	<b>0,00</b>	<b>15.337,65</b>	<b>198.635,09</b>	<b>24.040,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>116.105,57</b>	<b>82.529,52</b>	<b>89.458,88</b>
<b>Sachanlagen</b>	<b>151.262.973,75</b>	<b>8.105.896,65</b>	<b>-1.789.500,55</b>	<b>-15.337,65</b>	<b>157.564.032,20</b>	<b>3.848.141,01</b>	<b>2.023.393,23</b>	<b>-107.880,41</b>	<b>49.175.328,78</b>	<b>108.388.703,42</b>	<b>107.851.298,80</b>
<b>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>1.517.871,48</b>	<b>1.872,48</b>	<b>-17.052,68</b>	<b>-3.598,20</b>	<b>1.499.093,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.499.093,08</b>	<b>1.517.871,48</b>
Brachland	367.962,22	0,00	0,00	-3.627,20	364.335,02	0,00	0,00	0,00	0,00	364.335,02	367.962,22
Ackerland	56.128,05	0,00	0,00	0,00	56.128,05	0,00	0,00	0,00	0,00	56.128,05	56.128,05
Wald, Forsten	207.908,13	1.702,48	0,00	0,00	209.610,61	0,00	0,00	0,00	0,00	209.610,61	207.908,13
Sonstige unbebaute Grundstücke	885.873,08	170,00	-17.052,68	29,00	869.019,40	0,00	0,00	0,00	0,00	869.019,40	885.973,08
	1.517.871,48	1.872,48	-17.052,68	-3.598,20	1.499.093,08	0,00	0,00	0,00	0,00	1.499.093,08	1.517.871,48
<b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>58.204.831,58</b>	<b>164.854,19</b>	<b>-10.558,50</b>	<b>1.048.558,90</b>	<b>59.407.686,17</b>	<b>1.157.470,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.110.796,68</b>	<b>40.296.889,49</b>	<b>40.251.504,90</b>
Grundstücke mit Wohnbauten	373.077,54	0,00	0,00	0,00	373.077,54	0,00	0,00	0,00	0,00	373.077,54	373.077,54
Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen	22.320.278,92	157.676,20	0,00	329.839,90	22.807.795,02	456.938,96	0,00	0,00	6.186.481,95	16.621.313,07	16.590.735,93
Grundstücke mit Schulen	14.712.089,54	0,00	0,00	689.231,93	15.401.321,47	336.048,03	0,00	0,00	4.826.760,37	10.574.561,10	10.221.377,20
Grundstücke mit Kultureinrichtungen	7.668.985,03	0,00	0,00	0,00	7.668.985,03	194.905,80	0,00	0,00	1.160.580,30	6.508.404,73	6.703.310,53
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	13.130.400,55	7.177,99	-10.558,50	29.487,07	13.156.507,11	169.577,21	0,00	0,00	6.936.974,06	6.219.533,05	6.363.003,70
<b>Infrastrukturvermögen</b>	<b>82.165.892,08</b>	<b>3.970.125,29</b>	<b>-97.518,19</b>	<b>721.789,35</b>	<b>86.760.288,53</b>	<b>2.299.711,76</b>	<b>2.023.393,23</b>	<b>-97.410,19</b>	<b>25.877.640,11</b>	<b>60.882.648,42</b>	<b>60.513.946,77</b>
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	4.660.100,94	66.162,50	-108,00	16.490,53	4.742.645,97	0,00	0,00	0,00	0,00	4.742.645,97	4.660.100,94
Brücken und Tunnel	3.947.891,59	1.226.512,63	0,00	155.077,41	5.329.481,63	61.194,57	688.770,00	0,00	1.475.287,31	3.854.194,32	3.222.568,85
Geleisanlagen 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
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	5.643.175,21	0,00	0,00	64.719,06	5.707.894,27	122.588,53	0,00	0,00	877.022,10	4.830.872,17	4.888.741,64
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	34.535.528,32	2.609.850,27	-97.410,19	354.385,36	37.402.353,76	1.542.511,83	1.334.623,23	-97.410,19	11.372.040,07	26.030.313,69	25.943.213,12
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.026.225,81	0,00	0,00	0,00	1.026.225,81	33.977,35	0,00	0,00	150.368,11	875.857,70	909.835,05
Bauten auf Sonderflächen	32.352.970,21	67.599,89	0,00	131.116,99	32.551.687,09	539.439,48	0,00	0,00	12.002.922,52	20.548.764,57	20.889.487,17
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
<b>Kunstgegenstände, Kulturdenkmal</b>	<b>679.507,33</b>	<b>218,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>679.725,33</b>	<b>39.029,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>299.691,97</b>	<b>380.033,36</b>	<b>418.844,93</b>
<b>Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen</b>	<b>3.335.977,87</b>	<b>16.694,56</b>	<b>-3.657,71</b>	<b>29.052,01</b>	<b>3.378.066,73</b>	<b>169.328,57</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.657,71</b>	<b>2.087.315,07</b>	<b>1.290.751,66</b>	<b>1.414.333,66</b>
<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>2.606.146,23</b>	<b>53.355,26</b>	<b>-6.812,51</b>	<b>108.841,60</b>	<b>2.761.530,58</b>	<b>182.601,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.812,51</b>	<b>1.799.884,95</b>	<b>961.645,63</b>	<b>982.049,88</b>

Stadt Luckenwalde

Anlage zu § 60 Abs. 1 KomHKV

Anlagenübersicht Haushaltsjahr 2014  
in €

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibung					Buchwert	
	Stand am 31.12.2013	Zugänge in 2014 +	Abgänge in 2014 .j.	Umbuchungen in 2014 +/-	Stand am 31.12.2014	Abschreibungen in 2014 .j.	Zuschreibungen in 2014	Abschreibungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibung am 31.12.2014 .j.	am 31.12.2014	am 31.12.2013
	1	2	3	4	6	7	8	10	11	12	13
<b>Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau</b>	2.752.747,18	3.898.776,87	-1.653.900,96	-1.919.981,31	3.077.641,78	0,00	0,00	0,00	0,00	3.077.641,78	2.752.747,18
<b>Anlagenvermögen ohne Finanzanlagen</b>	<b>151.444.498,09</b>	<b>8.107.669,75</b>	<b>-1.789.500,55</b>	<b>0,00</b>	<b>157.762.667,29</b>	<b>3.872.181,12</b>	<b>2.023.393,23</b>	<b>-107.880,41</b>	<b>49.291.434,35</b>	<b>108.471.232,94</b>	<b>107.940.757,68</b>
<b>Finanzanlagevermögen</b>	<b>12.295.360,04</b>	<b>69.300,00</b>	<b>-79.525,88</b>	<b>0,00</b>	<b>12.285.134,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>12.285.134,16</b>	<b>12.295.360,04</b>
Rechte an Sondervermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Anteile an verbundenen Unternehmen	9.412.860,38	500,00	0,00	0,00	9.413.360,38	0,00	0,00	0,00		9.413.360,38	9.412.860,38
Mitgliedschaft in Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Anteile an sonstigen Beteiligungen	11.152,00	0,00	0,00	0,00	11.152,00	0,00	0,00	0,00		11.152,00	11.152,00
Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Ausleihungen</b>					<b>0,00</b>						
an Sondervermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
an verbundene Unternehmen	2.871.347,66	0,00	-79.525,88	0,00	2.791.821,78	0,00	0,00	0,00		2.791.821,78	2.871.347,66
an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
an sonstige Beteiligungen	0,00	28.800,00	0,00	0,00	28.800,00	0,00	0,00	0,00		28.800,00	0,00
sonstige Ausleihungen	0,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00		40.000,00	0,00
<b>Gesamt</b>	<b>163.739.858,13</b>	<b>8.176.969,75</b>	<b>-1.869.026,43</b>	<b>0,00</b>	<b>170.047.801,45</b>	<b>3.872.181,12</b>	<b>2.023.393,23</b>	<b>-107.880,41</b>		<b>120.756.367,10</b>	<b>120.236.117,72</b>

# Sonderpostenübersicht

Stadt Luckenwalde

Sonderpostenübersicht Haushaltsjahr 2014  
in €

Sonderposten	Konto	Zuschuss				Auflösung			Buchwert		
		Stand am 31.12.2013	Zugänge in 2014 +	Abgänge in 2014 ./.	Umbuchungen in 2014 +/-	Stand am 31.12.2014	Auflösung in 2014 ./.	Zuschrei- bungen in 2014 +	Auflösung auf Abgänge	am 31.12.2014	am 31.12.2013
		1	2	3	4	6	7	8	9	11	12
<b>Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand</b>											
		64.822.264,80	4.564.639,90	0,00	-1.065.820,81	68.321.083,89	4.890.987,61			63.430.096,28	64.822.264,80
<b>Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten-und Investitionszuschüssen</b>											
		4.328.382,80	25.676,11	-404,84	-25.271,27	4.328.382,80	195.927,42			4.132.455,38	4.328.382,80
<b>Sonstige Sonderposten</b>											
		287.107,70	100.719,88	0,00	21.840,34	409.667,92	16.274,50			393.393,42	287.107,70
<b>Anzahlungen auf Sonderposten</b>											
		6.743.196,15	379.466,11	-170.524,32	1.069.251,74	8.021.389,68	0,00			8.021.389,68	6.743.196,15
		<b>76.180.951,45</b>	<b>5.070.502,00</b>	<b>-170.929,16</b>	<b>0,00</b>	<b>81.080.524,29</b>	<b>5.103.189,53</b>			<b>75.977.334,76</b>	<b>76.180.951,45</b>

# Forderungen

Forderungsübersicht  
Haushaltsjahr 2014  
- in TEUR-

Art der Forderungen	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2013
	31.12.2013	31.12. 2014	bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	
<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>2.201</b>	<b>1.648</b>	<b>1.634</b>	<b>11</b>	<b>3</b>	<b>-553</b>
Gebühren	882	738	738	0	0	-144
Beiträge	528	420	407	10	3	-108
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-291	-270	-270	0	0	21
Steuern	510	390	390	0	0	-120
Transferleistungen	717	487	487	0	0	-230
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	62	47	46	1	0	-15
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentliche Forderungen	-207	-164	-164	0	0	43
<b>Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>983</b>	<b>1.187</b>	<b>1.187</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>204</b>
gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	486	652	652	0	0	166
gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	35	2	2	0	0	-33
gegen Sondervermögen	0	0	0	0	0	0
gegen verbundene Unternehmen	495	570	570	0	0	75
gegen Zweckverbände	0	0	0	0	0	0
gegen sonstige Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-33	-37	-37	0	0	-4
<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>100</b>	<b>88</b>	<b>88</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12</b>
<b>Gesamtsumme Forderungen:</b>	<b>3.284</b>	<b>2.923</b>	<b>2.909</b>	<b>11</b>	<b>3</b>	<b>-361</b>

# Verbindlichkeiten

**Verbindlichkeitsübersicht**  
**Haushaltsjahr 2014**  
**- in TEUR-**

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2013
	31.12.2013	31.12. 2014	bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	
Anleihen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	12.797	12.692	617	2.585	9.490	-105
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0	0
erhaltene Anzahlungen	58	62	62	0	0	4
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.338	1.488	1.488	0	0	150
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	105	182	182	0	0	77
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundener Unternehmen	1.253	1.266	1.266	0	0	13
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0	2	2	0	0	2
sonstige Verbindlichkeiten	313	340	333	7	0	27
<b>Gesamtsumme Verbindlichkeiten:</b>	<b>15.864</b>	<b>16.032</b>	<b>3.950</b>	<b>2.592</b>	<b>9.490</b>	<b>168</b>

# Rückstellungen

## Rückstellungen 2014

Produkt	Konto			Bestand 31.12.13	Zuführung	Inanspruch- nahme	Auflösung	Bestand 31.12.14
11120	251100	Pensionsrückstellungen		3.403.520,00	298.492,00	37.336,00	0,00	3.664.676,00
11120	251200	Beihilferückstellungen		1.328.926,00	67.162,00	0,00	0,00	1.396.088,00
11120	251310	ATZ-Rückstellung	Aufstockungsbetrag	54.094,81	0,00	32.490,09	0,00	21.604,72
11120	251320	ATZ-Rückstellung	Erfüllungsrückstand	117.019,68	0,00	77.375,89	0,00	39.643,79
56100	262100	Rückstellungen für die	Sanierung von Altlasten	4.131.721,89	0,00	134.165,42	0,00	3.997.556,47
11150	270000	Rückstellung für unterlassene	Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11110	283191	Rückstellung für die	Aufbewahrung von Unterlagen	333.031,60	0,00	0,00	0,00	333.031,60
11120	283110	Rückstellung für nicht	genommenen Urlaub	113.917,79	138.388,19	113.917,79	0,00	138.388,19
11120	283115	Rückstellung für	Leistungsentgelte	107.526,00	110.017,00	107.526,00	0,00	110.017,00
11140	283150	Rückstellung für	Jahresabschluss	84.797,85	87.490,77	84.797,85	0,00	87.490,77
11150	283170	Rückstellung für Restitution		130.267,00	0,00	12.694,71	0,00	117.572,29
12600	283120	Rückstellung für	Mehrarbeit Feuerwehr	0,00	278.000,00	0,00	0,00	278.000,00
51120	283130	Rückstellung für künftige	Ausgleichsbeträge	19.445,00	0,00	0,00	0,00	19.445,00
51120	283192	Rückstellungen für Zinsen für	nicht fristgemäß verwendete FM	51.681,24	0,00	22.359,50	0,00	29.321,74
51130	283192	Rückstellungen für Zinsen für	nicht fristgemäß verwendete FM	19.506,25	0,00	0,00	0,00	19.506,25
53300	283165	Rückstellung für Gebührenüber-	deckungen NUWAB	89.480,07	19.686,41	19.545,71	0,00	89.620,77
53700	283160	Rückstellung für Gebührenüber-	deckungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53800	283165	Rückstellung für Gebührenüber-	deckungen NUWAB	89.223,05	0,00	53.391,39	0,00	35.831,66
54500	283160	Rückstellung für Gebührenüber-	deckungen	31.531,55	48.158,29	0,00	0,00	79.689,84
55320	283160	Rückstellung f. Ehrenfriedhöfe		4.160,56	7.445,77	0,00	0,00	11.606,33
57320	283160	Rückstellung für Gebührenüber-	deckungen	302,37	0,00	302,37	0,00	0,00
61100	281100	Rückstellungen im Rahmen	des Finanzausgleichs	1.174.206,61	106.596,94	648.369,71	0,00	632.433,84
61200	282110	Rückstellungen für drohende	Verpflichtungen aus Bürgsch.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61200	282120	Rückstellungen für drohende	Verpflichtungen aus GerichtsV	343.674,00	20.980,00	0,00	0,00	364.654,00
				11.628.033,32	1.182.417,37	1.344.272,43	0,00	11.466.178,26

# Bestandsveränderungen

### Bestandsveränderung fremde Zahlungsmittel

Produkt	Konto	Bestand 31.12.2013	Soll	Haben	Neuer Bestand	FE-Konto	FA-Konto
11120	179992	0,00	443.300,00	443.300,00	0,00 Vorschuss Beamte	659900	759900
11120	179993	10,87	10,87	10,87	0,00 Lohnsammelkonto	659900	759900
11120	199220	40.300,00	79.600,00	40.300,00	39.300,00 Januargehalt Beamte	659900	759900
11120	379973	-78.254,99	9.086.521,58	9.169.122,80	-82.601,22 Verwahr Lohnsammelkonto	659900	759900
11130	179990	0,00	79.955,63	79.955,63	0,00 Vorschuss Haus	659900	759900
11130	179991	0,00	0,00	0,00	0,00 Barkassenminusdifferenzen	659900	759900
11130	187000	0,00	52.980.069,40	52.980.069,40	0,00 Zahlwegumbuchungen	659900	759900
11130	187001	0,00	3.310,00	3.310,00	0,00 Handvorschüsse	659900	759900
11130	199210	0,00	0,00	0,00	0,00 ARAP Auszahlungen für Folgejahr	659900	759900
11130	379987	0,00	4.669,97	4.669,97	0,00 Verwahrung Niederschlagungen	659900	759900
11130	379990	-5.304,00	2.162.200,84	2.164.815,31	-2.614,47 Verwahrkonto Haus	659900	759900
11130	379991	0,00	0,00	0,00	0,00 Barkassenplusdifferenzen	659900	759900
11130	379992	-1.874,94	96.740,17	98.400,96	-1.660,79 Verwahr Vollstreckung/	659900	759900
11130	379993	-1.702,98	69.981,84	71.393,35	-1.411,51 Verwahr Vollziehungsbeamter	659900	759900
11130	379994	-326,60	6.930,00	7.256,60	-326,60 Verwahr Spenden	659900	759900
11130	399210	0,00	0,00	145,99	-145,99 PRAP Einzahlungen für Folgejahr	659900	759900
11150	351129	-12.936,44	35.748,34	40.840,05	-5.091,71 Sicherheitseinbehalte	659900	759900
11151	379995	-6.104,68	95.393,22	101.497,90	-6.104,68 Verwahr Grundstücksverkäufe	659900	759900
11151	379996	-676,80	240,59	957,42	-716,83 Verwahr Verträge gemäß EGBGB	659900	759900
11151	379997	-1.795,00	0,00	2.173,00	-2.173,00 Verwahr Mietkautionen	659900	759900
21100	179995	0,00	5.319,50	5.319,50	0,00 Vorschuss Schulen	659900	759900
51120	379981	0,00	0,00	0,00	0,00 Verwahr Ablösebeträge Petri	659900	759900
51120	379982	0,00	0,00	0,00	0,00 Verwahr Ablösebeträge Innen	659900	759900
51120	379983	0,00	0,00	0,00	0,00 Verwahr Ablösebeträge Zentr.	659900	759900
55100	351129	-1.928,35	1.447,31	6.391,50	-4.944,19 Sicherheitseinbehalte	659900	759900
57320	379997	-50,00	0,00	50,00	-50,00 Verwahr Mietkautionen	659900	759900
57500	379989	-122.084,06	875.624,94	995.213,70	-119.588,76 Verwahr Touristinformation	659900	759900
		<b>-192.727,97</b>	66.027.064,20	66.215.193,95	<b>-188.129,75</b>		

Bestandsveränderung

4.598,22

# freiwillige Aufgaben

## Freiwillige Aufgaben 2014

Amt	Produktnr.	Freiwillige Aufgaben
10	36600	Einrichtungen der Jugendarbeit
	25200	HeimatMuseum
	27200	Stadtbibliothek
	42100	Sportförderungen/ -veranstaltungen
	42410	Sportstätten
	57120	Initiative für Arbeit
	57310	Bereitstellung öffentl. Einrichtungen
11	entfällt	entfällt
13	11110	Herausgabe der Pelikan Post
	11110	Internetportal MAERKER *)
	11110	städtischer Internetauftritt *)
14	entfällt	entfällt
20	25300	Tierpark, freiwilliger Zuschuss nach Vertrag
	42420	Bäder, Betreuung der Therme und des Freibades ist freiwillig
	54700	ÖPNV, freiwilliger Zuschuss nach Vertrag (Existenz Stadtlinie)
32	31500	Ausreichung Sozialpass
	31500	Förderung gemeinnütziger Vereine, Verbände und sozialer Organisationen
	57320	Durchführung Wochenmarkt
60	25208	Bewirtschaftung Museum
	25308	Bewirtschaftung Tierpark
	26108	Bewirtschaftung Stadttheater
	27208	Bewirtschaftung Stadtbibliothek
	31508	Bewirtschaftung sozialer Einrichtungen
	36608	Bewirtschaftung Jugendeinrichtungen
	42418	Bewirtschaftung Sportstätten
	55108	Bewirtschaftung baulicher Anlagen, Denkmäler, Merkzeichen und Gärten
	57318	Bewirtschaftung öffentlicher Einrichtungen
	57508	Bewirtschaftung Touristinformation
61	entfällt	entfällt
66	entfällt	entfällt
68	11170	Veranstaltungs- und Ausstellungsausrüstung
	25200	HeimatMuseum
	25208	Bewirtschaftung HeimatMuseum
	27208	Bewirtschaftung Stadtbibliothek
	28100	Kulturförderung/ -veranstaltungen
	42418	Bewirtschaftung Sportstätten
	42420	Bäder
	42428	Bewirtschaftung Bäder
	51128	Bewirtschaftung gesondertes Vermögen in Sanierungsgebieten
	55100	Städtische Grünflächen (bis auf Verkehrssicherungspflicht)
	57110	Wirtschaftsförderung/Stadtmarketing
	57320	Marktwesen
	57328	Bewirtschaftung Marktwesen
	57330	Bauhof (je nach Aufgabe)
	57338	Bewirtschaftung Bauhof (je nach Aufgabe)
80		Alle Aufgaben sind freiwillig

# Haushaltsreste

## Haushaltsausgabereise 2014

Produkt	Konto	Investnr.	Bezeichnung 1	Bezeichnung 2	Reste aus VJ	verwendet	Abgang	Fortschreib.	Neue Reste
11110	783100	1111000002	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem AV	30.829,00	25.679,50	0,00	5.149,50	4.606,23
11110	783200	1111000001	Auszahlungen für den Erwerb	von GWG	6.000,00	1.649,94	0,00	4.350,06	4.350,06
11150	782100	1115000001	Auszahlungen für den Erwerb	von Grundstücken usw.	27.646,06	18.867,75	0,00	8.778,31	15.551,39
11150	782100	1115000002	Auszahlungen für Maßn.	auf eigenen Grundst.	13.274,38	10.687,86	0,00	2.586,52	17.586,52
11150	783100	1115000004	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem AV	20.808,98	17.488,40	3.320,58	0,00	0,00
11150	783200	1115000003	Auszahlungen für den Erwerb	von GWG	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	6.542,01
11150	785300	1115000002	Auszahlungen für sonstige	Baumaßnahmen	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
11160	783100	1116000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem AV	6.400,00	0,00	0,00	6.400,00	10.000,00
11160	783100	1116000002	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem AV	71.255,66	23.856,37	0,00	47.399,29	43.799,29
12600	783100	1260000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem AV	72.016,56	14.442,21	0,00	57.574,35	57.574,35
12600	783100	1260000004	Auszahlungen für den Erwerb	von GWG	0,00	0,00	0,00	0,00	5.057,39
12600	785300	1260000002	Auszahlungen für	Feuerlöschbrunnen	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00
12608	785100	1260800001	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	145.064,75	145.064,75	0,00	0,00	5.766.910,74
21100	783100	2110000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem AV	19.000,00	19.000,00	0,00	0,00	5.000,00
21108	783100	2110800002	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem AV	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00
21108	783200	2110800003	Auszahlungen für den Erwerb	von GWG	2.500,00	199,99	0,00	2.300,01	15.881,64
21108	785100	2110800001	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
21600	783100	2160000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem AV	12.000,00	10.953,33	1.046,67	0,00	0,00
25200	783100	2520000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem AV	11.000,00	5.955,13	0,00	5.044,87	5.044,87
26100	783100	2610000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem AV	8.000,00	7.328,02	671,98	0,00	0,00
27200	783100	2720000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem AV	3.000,00	2.681,78	318,22	0,00	0,00
27200	783200	2720000002	Auszahlungen für den Erwerb	von GWG	1.200,00	394,99	805,01	0,00	0,00
36508	785100	3650800001	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	2.792,42	2.792,42	0,00	0,00	0,00
36508	785100	3650800004	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
36600	783100	3660000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem AV	2.000,00	1.653,00	347,00	0,00	0,00
42410	783100	4241000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem AV	2.300,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00
42418	785100	4241800003	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	370,00	370,00	0,00	0,00	0,00
42420	783100	4242000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem AV	0,00	0,00	0,00	0,00	17.510,91
42428	785100	4242800004	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	114,95
42428	785100	4242800005	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	14.917,50
51120	785100	5112000005	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
51120	785381	5112000001	Maßnahmen SG Innenstadt		89.105,21	89.105,21	0,00	0,00	4.446,87
51120	785382	5112000002	Maßnahmen SG Petrikirchplatz		178.675,50	138.923,44	0,00	39.752,06	58.590,93
51120	785383	5112000003	Maßnahmen SG Zentrum		195.210,76	143.783,71	0,00	51.427,05	83.162,51
51128	785130	5112800001	Innenausbau Postbahnhof		200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
51130	785100	5113000011	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	112.093,71	112.093,71	0,00	0,00	58.440,64
51130	785300	5113000001	Auszahlungen für sonstige	Baumaßnahmen	225.200,95	0,00	0,00	225.200,95	225.200,95

## Haushaltsausgabereste 2014

Produkt	Konto	Investnr.	Bezeichnung 1	Bezeichnung 2	Reste aus VJ	verwendet	Abgang	Fortschreib.	Neue Reste
51130	785370	5113000010	Maßnahmen Stadtumbau	SMS	12.222,57	0,00	0,00	12.222,57	12.222,57
51130	785371	5113000001	Maßnahmen Stadtumbau	Aufwertung	416.582,09	416.582,09	0,00	0,00	196.134,50
51130	785373	5113000003	Maßnahmen Stadtumbau	Aktive Stadtzentren	1.841.954,54	1.339.668,14	0,00	502.286,40	1.439.943,52
51130	785374	5113000004	Maßnahmen Stadtumbau	soziale Infrastruktur	794.739,18	52.897,42	0,00	741.841,76	943.605,48
51130	785375	5113000005	Maßnahmen Stadtumbau	technische Infrastruktur	63.089,07	0,00	0,00	63.089,07	65.991,17
51130	785377	5113000007	Maßnahmen Stadtumbau	Soziale Stadt	209.170,95	182.679,72	0,00	26.491,23	90.737,26
51130	785378	5113000006	Maßnahmen Stadtumbau	ESI/4 JZ	130.448,42	130.393,13	55,29	0,00	0,00
51130	785379	5113000009	Maßnahmen Stadtumbau	SSE	757.538,62	118.410,29	0,00	639.128,33	1.269.041,82
54110	782100	5411000001	Auszahlungen für den Erwerb	von Grundstücken usw.	51.940,86	35.557,97	0,00	16.382,89	16.763,01
54110	782100	5411000020	Auszahlungen für den Erwerb	von Grundstücken usw.	0,00	0,00	0,00	0,00	14.819,88
54110	785200	5411000001	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	16.428,17	16.426,52	1,65	0,00	0,00
54110	785200	5411000003	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	606.877,16	416.990,74	0,00	189.886,42	300.365,23
54110	785200	5411000004	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	25.600,00	15.200,00	0,00	10.400,00	10.400,00
54110	785200	5411000006	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
54110	785200	5411000013	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	124.687,65	124.687,65	0,00	0,00	550.815,04
54110	785200	5411000016	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	5.000,00	2.698,92	0,00	2.301,08	2.301,08
54110	785200	5411000017	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	29.710,73	15.000,00	0,00	14.710,73	32.710,73
54110	785200	5411000018	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	25.000,00
54110	785200	5411000021	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	4.878,75
55100	783100	5510000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem AV	14.773,12	4.366,35	0,00	10.406,77	10.406,77
55100	783100	5510000003	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem AV	19.108,78	3.596,56	0,00	15.512,22	15.512,22
55100	785200	5510000005	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
55200	785200	5520000001	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	37.031,24
55318	785100	5531800003	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	22.367,42	18.665,46	0,00	3.701,96	3.701,96
55320	781800	5532000003	Zuschüsse für Investitionen	an übrige Bereiche	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
57130	782100	5713000001	Auszahlungen für den Erwerb	von Grundstücken,	0,00	0,00	0,00	0,00	486.400,00
57130	785200	5713000001	Auszahlungen für	Tiefbaumaßnahmen	4.310,65	0,00	0,00	4.310,65	4.310,65
57318	785100	5731800002	Auszahlungen für	Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
57330	783100	5733000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem AV	39.500,00	11.924,99	43,56	27.531,45	27.531,45
57500	783100	5750000001	Auszahlungen für den Erwerb	von übrigem AV	2.000,00	1.666,00	334,00	0,00	0,00
					<b>6.783.293,92</b>	<b>3.818.183,46</b>	<b>6.943,96</b>	<b>2.958.166,50</b>	<b>12.377.914,08</b>

## Haushaltsausgabereste 2014

Produkt	Konto	Bezeichnung 1	Bezeichnung 2	Reste aus VJ	verwendet	Abgang	Fortschreibung	Neue Reste
11110	527170	Öffentlichkeitsarbeit	Stadtjubiläum	11.500,00	11.500,00	0,00	0,00	0,00
11110	543151	Sachverständigenaufwand	für Bürgerhaushalt	4.890,00	4.890,00	0,00	0,00	0,00
11110	543160	Öffentliche	Bekanntmachungen	4.902,75	4.902,75	0,00	0,00	0,00
11130	529140	Dienstleistungen Dritter		0,00	0,00	0,00	0,00	17.446,96
11160	522260	Arbeitsgeräte EDV und	Wartung	11.200,00	11.200,00	0,00	0,00	0,00
12210	531810	Zuschüsse an übrige	Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	4.920,00
12600	527210	Ersatzbeschaffungen	Festwert	10.922,06	10.922,06	0,00	0,00	0,00
21108	521110	Unterhaltung der Gebäude		0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00
21608	521110	Unterhaltung der Gebäude		0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
25200	527121	Betreuung Ausstellung	100 Jahre 1. Weltkrieg	6.766,27	6.766,27	0,00	0,00	0,00
25208	521110	Unterhaltung der Gebäude		0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
27200	527162	Bücher		5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
28410	527170	Öffentlichkeitsarbeit	Stadtjubiläum	0,00	0,00	0,00	0,00	55.223,52
31508	521110	Unterhaltung der Gebäude		0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
36508	521110	Unterhaltung der Gebäude		0	0	0,00	0,00	22.400,00
36600	527125	Betreuung Projekt	Netzwerk Jugendarbeit	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00
36608	521110	Unterhaltung der Gebäude		45.340,24	45.340,24	0,00	0,00	0,00
42100	543160	Öffentliche	Bekanntmachungen	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00
42418	521110	Unterhaltung der Gebäude		0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
51110	543150	INSEK		39.500,00	39.500,00	0,00	0,00	26.524,82
51110	543195	Altbauintiative KIQ		1.856,48	1.856,48	0,00	0,00	1.859,54
51120	543181	Aufwendungen für	SG Innenstadt	51.449,06	51.449,06	0,00	0,00	27,00
51120	543182	Aufwendungen für	SG Petrikirchplatz	0,00	0,00	0,00	0,00	3.496,20
51120	543183	Aufwendungen für	SG Zentrum	23.791,41	9.962,35	0,00	13.829,06	15.755,06
51120	543190	Sonstige	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.220,24
51120	559920	Zinsen für nicht fristgemäß	oder zweckentfremdete FM	0,00	0,00	0,00	0,00	4.640,50
51130	531500	Zuschüsse an	verbundene Unternehmen,	33.452,12	0,00	0,00	33.452,12	103.452,12
51130	543169	Aufwendungen für	Aufwertung EQK	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
51130	543171	Aufwendungen für	Aufwertung	33.454,70	33.454,70	0,00	0,00	102.930,34
51130	543173	Aufwendungen für	Aktive Stadtzentren	166.546,58	144.431,72	0,00	22.114,86	246.396,80
51130	543177	Aufwendungen für	Soziale Stadt	111.408,25	87.629,82	0,00	23.778,43	42.638,43
51130	543190	Sonstige	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	25.334,62
51130	559920	Zinsen für nicht fristgemäß	oder zweckentfremdete FM	137.165,44	137.165,44	0,00	0,00	50.669,23
54110	522124	Straßeninstandsetzung	ehemalige B 101	0,00	0,00	0,00	0,00	186.712,83
55410	543150	Sachverständigenaufwand	Ökopool	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00

## Haushaltsausgabereste 2014

Produkt	Konto	Bezeichnung 1	Bezeichnung 2	Reste aus VJ	verwendet	Abgang	Fortschreibung	Neue Reste
56100	521150	Sanierung von	Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
57110	527180	GRW-Regionalbudget		220.875,00	105.872,78	23,80	114.978,42	114.978,42
57110	531700	Zuschüsse an	private Unternehmen,	50.000,00	14.619,77	0,00	35.380,23	35.380,23
57110	543190	Sonstige	Geschäftsaufwendungen	7.000,00	2.744,39	0,00	4.255,61	6.255,61
57500	543160	Öffentliche	Bekanntmachungen	0,00	0,00			2.000,00
				<b>983.220,36</b>	<b>735.407,83</b>	<b>23,80</b>	<b>247.788,73</b>	<b>1.144.112,47</b>

Die Reste wurden in gleicher Höhe auf den zugeordneten Konten des Finanzhaushaltes gebildet.

# Bilanzkennzahlen

## Bilanzkennzahlen 2014

Kennzahl	Formel	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
<b>Kennzahlen zur Ertragslage</b>						
Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Stadt selbst finanzieren kann und somit unabhängig von anderen Zuweisungen ist.						
<b>Steuerquote</b>	$\frac{\text{Steuererträge} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	27,43%	30,02%	32,93%	34,70%	31,37%
Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Teil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können.						
<b>Aufwanddeckungsgrad</b>	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	97,73%	100,32%	101,47%	101,91%	100,16%
Die Personalintensität zeigt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen haben.						
<b>Personalintensität</b>	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	21,18%	21,59%	22,69%	22,13%	22,55%
Die Zinslastquote gibt an, welchen Anteil die Belastungen aus Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen am ordentlichen Ergebnis haben.						
<b>Zinslastquote</b>	$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	1,37%	1,97%	1,74%	1,43%	1,60%

## Bilanzkennzahlen 2014

Kennzahl	Formel	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
<b>Kennzahlen zur Vermögenslage</b>						
Die Eigenkapitalquote zeigt den Anteil des Eigenkapitals (Gesamtkapital abzgl. Fremdkapital gem. § 2 Ziff. 17 KomHKV) am Gesamtkapital.						
<b>Eigenkapitalquote</b>	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	78,75%	79,22%	79,35%	78,74%	78,74%
Die Reinvestitionsquote gibt an, zu welchem Anteil die Abschreibungen reinvestiert werden.						
<b>Reinvestitionsquote</b>	$\frac{\text{Gesamtinvestitionen} \times 100}{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	199,28%	154,83%	187,89%	144,89%	74,57%
Der Verschuldungsgrad gibt an, welchen Anteil Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen gem. § 2 Ziff. 40 KomHKV) die Stadt am Gesamtkapital hat.						
<b>Verschuldungsgrad</b>	$\frac{\text{Schulden} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	20,24%	19,80%	19,63%	20,25%	20,27%
Die fiktive Kredittilgungsdauer zeigt an, wann die zurzeit vorhandene Kreditlast ohne Sondertilgungen abgetragen wäre.						
<b>fiktive Kredittilgungsdauer</b>	$\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Investkrediten}}{\text{Jahrestilgungsbetrag}}$	25,5 a	24,3 a	22,9 a	21,5 a	21,0 a

## Bilanzkennzahlen 2014

Kennzahl	Formel	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
<b>Kennzahlen zur Liquiditätslage</b>						
Die Liquidität 1. Grades zeigt das Verhältnis der liquiden Mittel zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten an. Es sollte mindestens bei 25 % liegen.						
<b>Liquidität 1. Grades</b>	$\frac{\text{liquide Mittel}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	233,70%	572,72%	383,55%	210,10%	166,60%
Die Liquidität 2. Grades zeigt das Verhältnis der liquiden Mittel und kurzfristigen Forderungen zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten an. Es sollte mindestens bei 100 % liegen.						
<b>Liquidität 2. Grades</b>	$\frac{\text{liquide Mittel} + \text{kurzfr. Forderungen}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	376,44%	752,43%	526,32%	319,85%	240,31%
Die Liquidität 3. Grades zeigt das Verhältnis der liquiden Mittel, kurzfristigen Forderungen und Vorräte zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten an. Es sollte mindestens bei 125 % liegen.						
<b>Liquidität 3. Grades</b>	$\frac{\text{liquide Mittel} + \text{kurzfr. Ford.} + \text{Vorräte}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	463,89%	900,68%	658,62%	473,43%	314,61%

# Beteiligungsbericht

## Beteiligungsbericht Städtische Gesellschaften

Die Stadt hielt per 31.12.2014 gemäß vorliegender Gesellschaftsverträge folgende Anteile an verbundenen Unternehmen:

Die Luckenwalder – Luckenwalder Wohnungsgesellschaft	100 %
NUWAB - Nuthe Wasser und Abwasser GmbH	69 %
SBL - Städtische Betriebswerke Luckenwalde GmbH	51 %

Die Stadt hielt per 31.12.2014 gemäß vorliegendem Gesellschaftsvertrag folgende Anteile an sonstigen Beteiligungen:

LUBA – Luckenwalder Beschäftigungs- und Aufbaugesellschaft	40 %
--	------

Hinweis:

Aufgrund des seit 18.07.2012 laufenden Insolvenzverfahrens wurde die LUBA im Jahresabschluss 2012 abgewertet. Der Buchwert beträgt nur noch 1 €.

Der Beteiligungsbericht für das Wirtschaftsjahr 2014 wurde mit den Vorlagen I-6024/2015 und I-6025/2015 am 08.12.2015 der Stadtverordnetenversammlung zur Kenntnis gegeben.