



STADT COTTBUS
CHÓSEBUZ



Jahresabschluss der Stadt Cottbus/ Chósebuz

Teil 1

zum 31.Dezember 2015



Jahresabschluss der Stadt Cottbus/Chóšebuz zum 31.12.2015

1. Bilanz

2. Ergebnisrechnung

3. Finanzrechnung

4. Anlagen zum Jahresabschluss

4.1 Anhang

Anlage 1: Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

Anlage 2: Übersicht über die Eröffnungsbilanzkorrekturen 2015

4.2 Beteiligungsbericht

5. Aufstellungsvermerk

6. Feststellungsvermerk

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen und zwischen den einzelnen Bestandteilen des Jahresabschlusses Rundungsdifferenzen in Höhe von \pm einer Einheit (€, % usw.) auftreten.



1. Bilanz zum 31.Dezember 2015

NKHR-Bilanz

Aktivseite

Monat: 01/15 - 12/15

Beträge in EUR

	Vorjahreszahlen	
Summe Aktivseite	965.367.049,77	953.123.348,04
1. Anlagevermögen	821.239.281,07	805.891.734,40
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	587.812,67	816.653,02
1.2 Sachanlagevermögen	562.218.312,01	561.506.351,89
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.867.077,22	29.053.162,22
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	233.302.112,40	236.956.809,27
1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	228.947.471,50	237.032.491,73
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	12.309.886,28	12.583.483,59
1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	3.123.821,94	3.285.219,57
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.174.429,68	4.282.935,22
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	51.493.512,99	38.312.250,29
1.3 Finanzanlagevermögen	258.433.156,39	243.568.729,49
1.3.1 Rechte an Sondervermögen	27.673.658,23	29.050.431,68
1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	175.109.562,17	174.783.446,79
1.3.3 Mitgliedschaft in Zweckverbänden	447.156,57	447.156,57
1.3.4 Anteile an sonstigen Beteiligungen	54.972.951,80	38.999.655,08
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	122.570,21	122.570,21
1.3.6 Ausleihungen	107.257,41	165.469,16
1.3.6.1 an Sondervermögen	107.257,41	165.469,16
1.3.6.2 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.6.3 an Zweckverbände	0,00	0,00
1.3.6.4 an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.6.5 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	50.846.681,74	63.359.492,22
2.1 Vorräte	12.143.656,43	12.233.424,55
2.1.1 Grundstücke in Entwicklung	9.869.327,95	10.210.945,91
2.1.2 Sonstiges Vorratsvermögen	138.108,07	122.315,63
2.1.3 geleistete Anzahlungen auf Vorräte	2.136.220,41	1.900.163,01
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	38.460.224,84	48.634.471,77
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	13.268.477,50	16.505.466,01
2.2.1.1 Gebühren	3.396.210,46	2.948.070,10
2.2.1.2 Beiträge	8.730.871,11	8.135.213,62
2.2.1.3 Wertberichtigung auf Gebühren und Beiträge	- 4.634.926,17	- 400.346,51
2.2.1.4 Steuern	5.579.778,85	5.192.155,89
2.2.1.5 Transferleistungen	2.816.014,68	3.492.636,19
2.2.1.6 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.232.922,11	1.318.182,78
2.2.1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	- 3.852.393,54	- 4.180.446,06

NKHR-Bilanz

Aktivseite

Monat: 01/15 - 12/15

Beträge in EUR

		Vorjahreszahlen
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	8.007.282,81	14.196.222,79
2.2.2.1 gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	2.398.866,93	3.154.006,63
2.2.2.2 gegen Sondervermögen	137.474,83	173.898,00
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	3.285.333,86	4.223.242,21
2.2.2.4 gegen Zweckverbände	0,00	0,00
2.2.2.5 gegen sonstige Beteiligungen	2.576.851,65	6.967.110,21
2.2.2.6 Wertberichtigungen auf privat rechtliche Forderungen	- 391.244,46	- 322.034,26
2.2.3 sonstige Vermögensgegenstände	17.184.464,53	17.932.782,97
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	242.800,47	2.491.595,90
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	93.281.086,96	83.872.121,42

NKHR-Bilanz

Passivseite

Monat: 01/15 - 12/15

Beträge in EUR

	Vorjahreszahlen	
Summe Passivseite	965.367.049,77	953.123.348,04
1. Eigenkapital	188.938.416,26	185.266.135,77
1.1 Basis-Reinvermögen	285.551.015,58	285.298.036,47
1.2 Rücklagen aus Überschüssen	0,00	0,00
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.3 Sonderrücklage	0,00	0,00
1.4 Fehlbetragsvortrag	- 96.612.599,32	- 100.031.900,70
1.4.1 Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	- 96.612.599,32	- 100.031.900,70
1.4.2 Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
2. Sonderposten	399.515.766,83	391.481.239,02
2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	234.722.846,68	239.556.770,60
2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	94.180.307,61	94.882.268,94
2.3 Sonstige Sonderposten	70.612.612,54	57.042.199,48
3. Rückstellungen	77.228.259,20	75.671.724,08
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	45.063.187,35	43.602.785,82
3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.871.291,73	2.053.207,96
3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	10.426.431,91	10.850.169,38
3.4 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten	2.508.703,43	2.370.897,79
3.5 sonstige Rückstellungen	17.358.644,78	16.794.663,13
4. Verbindlichkeiten	292.841.898,92	294.207.773,93
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	18.311.380,65	22.978.037,64
4.3 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	223.200.000,00	222.200.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	15.407.282,49	16.392.261,94
4.5 Erhaltene Anzahlungen	4.717.582,87	4.224.001,83
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.177.879,55	7.644.889,70
4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.636.722,22	1.976.316,83
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	855.829,76	521.792,24
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.104.468,11	2.696.705,46
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00
4.11 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	3.555.348,31	3.692.142,71
4.12 sonstige Verbindlichkeiten	12.875.404,96	11.881.625,58
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	6.842.708,56	6.496.475,24



2. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung Haushaltsjahr 2015
- in EUR -

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2014	Fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergl. fortg. An- satz / Erg. 2015
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	94.068.556,58	101.772.314,00	100.424.290,52	-1.348.023,48
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124.589.061,56	127.168.722,76	126.206.375,84	-962.346,92
3.	sonstige Transfererträge	5.063.956,26	5.330.968,61	5.572.221,39	241.252,78
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.413.836,94	41.946.213,44	42.135.382,14	189.168,70
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	4.911.597,14	4.490.652,87	4.539.190,83	48.537,96
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.123.153,10	39.332.804,80	40.255.878,85	923.074,05
7.	sonstige ordentliche Erträge	19.763.554,90	15.115.017,20	16.768.451,02	1.653.433,82
8.	aktivierte Eigenleistungen	3.662,67	7.580,55	7.580,55	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	324.937.379,15	335.164.274,23	335.909.371,14	745.096,91
11.	Personalaufwendungen	69.401.956,93	69.483.491,23	71.436.949,26	1.953.458,03
12.	Versorgungsaufwendungen	2.706.228,24	4.354.404,32	3.352.802,61	-1.001.601,71
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.517.443,48	41.093.373,19	38.726.070,91	-2.367.302,28
14.	Abschreibungen	20.808.676,58	19.585.433,87	20.333.514,37	748.080,50
15.	Transferaufwendungen	124.368.885,25	133.016.787,80	130.987.816,25	-2.028.971,55
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	76.644.478,59	79.352.638,34	78.060.295,36	-1.292.342,98
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	331.447.669,07	346.886.128,75	342.897.448,76	-3.988.679,99
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10./17)	-6.510.289,92	-11.721.854,52	-6.988.077,62	4.733.776,90
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	7.617.742,45	13.119.336,01	12.510.426,19	-608.909,82
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.128.748,82	2.389.147,38	2.153.618,21	-235.529,17
21.	= Finanzergebnis	5.488.993,63	10.730.188,63	10.356.807,98	-373.380,65
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.021.296,29	-991.665,89	3.368.730,36	4.360.396,25
23.	außerordentliche Erträge	10.246.909,54	1.575.600,00	1.215.601,57	-359.998,43
24.	- außerordentliche Aufwendungen	9.710.274,07	971.222,82	1.165.030,55	193.807,73
25.	= außerordentliches Ergebnis	536.635,47	604.377,18	50.571,02	-553.806,16
26.	= Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)	-484.660,82	-387.288,71	3.419.301,38	3.806.590,09



3. Finanzrechnung

Finanzrechnung Haushaltsjahr 2015
- in EUR -

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergl. fortg. An-
		2014	2015	2015	satz / Erg. 2015
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	95.849.477,10	101.768.200,00	99.973.106,19	-1.795.093,81
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	116.016.040,67	117.075.891,63	118.960.801,56	1.884.909,93
3.	sonstige Transfereinzahlungen	3.681.385,14	3.376.000,00	3.696.340,54	320.340,54
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.099.853,31	39.098.600,00	39.704.557,68	605.957,68
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	4.920.412,54	4.410.776,67	4.668.478,90	257.702,23
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.987.196,53	41.309.976,55	47.033.772,64	5.723.796,09
7.	sonstige Einzahlungen	6.691.745,74	6.982.583,21	6.300.204,32	-682.378,89
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.494.327,33	20.289.900,00	17.719.494,56	-2.570.405,44
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	306.740.438,36	334.311.928,06	338.056.756,39	3.744.828,33
10.	Personalauszahlungen	72.897.563,35	74.633.949,38	73.703.030,93	-930.918,45
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.314.780,42	40.094.254,93	36.400.681,90	-3.693.573,03
13.	Transferauszahlungen	125.538.202,14	130.890.928,82	129.700.528,74	-1.190.400,08
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	72.644.901,49	81.225.627,87	79.015.841,00	-2.209.786,87
15.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	308.395.447,40	326.844.761,00	318.820.082,57	-8.024.678,43
16.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9./15)	-1.655.009,04	7.467.167,06	19.236.673,82	11.769.506,76
17.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	29.219.437,53	30.895.457,60	18.872.126,94	-12.023.330,66
18.	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	4.835.935,47	3.449.846,72	4.193.307,72	743.461,00
19.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.489.431,53	1.575.600,00	1.471.926,82	-103.673,18
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	15.621,01	0,00	8.682,81	8.682,81
22.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	6.254.156,54	1.998.200,00	1.998.211,75	11,75
23.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	237.565,56	2.306,22	1.023.738,58	1.021.432,36
24.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	42.052.147,64	37.921.410,54	27.567.994,62	-10.353.415,92
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.138.385,58	17.433.484,90	12.329.782,31	-5.103.702,59
26.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	8.060.965,92	50.801.289,01	8.220.901,93	-42.580.387,08
27.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	99.347,31	121.126,47	87.728,96	-33.397,51
28.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.078.766,00	4.536.711,75	1.614.620,21	-2.922.091,54
29.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.799.316,16	2.752.720,65	1.519.758,11	-1.232.962,54
30.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	6.086.702,27	17.426.500,00	17.426.297,72	-202,28
31.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.616.989,77	7.007.019,65	4.945.455,58	-2.061.564,07
32.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.880.473,01	100.078.852,43	46.144.544,82	-53.934.307,61
33.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24./32)	1.171.674,63	-62.157.441,89	-18.576.550,20	43.580.891,69
34.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33)	-483.334,41	-54.690.274,83	660.123,62	55.350.398,45
35.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung Haushaltsjahr 2015
- in EUR -

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2014	Fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergl. fortg. An- satz / Erg. 2015
		1	2	3	4
36.	Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	795.350.000,00	0,00	887.050.000,00	887.050.000,00
38.	= Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	795.350.000,00	0,00	887.050.000,00	887.050.000,00
39.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	7.077.330,61	4.666.700,00	4.666.656,99	-43,01
40.	Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
41.	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	786.450.000,00	0,00	886.050.000,00	886.050.000,00
42.	= Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	793.527.330,61	4.666.700,00	890.716.656,99	886.049.956,99
43.	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38./42)	1.822.669,39	-4.666.700,00	-3.666.656,99	1.000.043,01
44.	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreseven	0,00	0,00	0,00	0,00
45.	Auszahlung an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
46.	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (44./45)	0,00	0,00	0,00	0,00
47.	= Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (34 + 43 + 46)	1.339.334,98	-59.356.974,83	-3.006.533,37	56.350.441,46
48.	+ voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	1.194.071,85	0,00	2.491.595,90	2.491.595,90
49.	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	-41.810,93	-1.420.759,61	757.737,94	2.178.497,55
50.	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.491.595,90	-60.777.734,44	242.800,47	61.020.534,91