



STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ



Jahresabschluss der Stadt Cottbus/Chóšebuz

Teil 1

zum 31.Dezember 2016



Jahresabschluss der Stadt Cottbus/Chóšebuz zum 31.12.2016

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 2016

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 2016

NKHR-Bilanz

Aktivseite

Monat: 01/16 - 12/16

Beträge in EUR

	Vorjahreszahlen	
Summe Aktivseite	957.273.149,88	965.367.049,77
1. Anlagevermögen	813.874.484,84	821.239.281,07
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	794.316,33	587.812,67
1.2 Sachanlagevermögen	554.451.304,58	562.218.312,01
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.867.077,22	28.867.077,22
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	255.968.925,52	233.302.112,40
1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	230.729.204,45	228.947.471,50
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	13.401.744,83	12.309.886,28
1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	4.035.491,01	3.123.821,94
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.447.835,87	4.174.429,68
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	16.001.025,68	51.493.512,99
1.3 Finanzanlagevermögen	258.628.863,93	258.433.156,39
1.3.1 Rechte an Sondervermögen	26.552.865,45	27.673.658,23
1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	192.378.265,11	175.109.562,17
1.3.3 Mitgliedschaft in Zweckverbänden	447.156,57	447.156,57
1.3.4 Anteile an sonstigen Beteiligungen	39.048.895,27	54.972.951,80
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	122.570,21	122.570,21
1.3.6 Ausleihungen	79.111,32	107.257,41
1.3.6.1 an Sondervermögen	79.111,32	107.257,41
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	52.277.471,47	50.846.681,74
2.1 Vorräte	9.639.372,28	12.143.656,43
2.1.1 Grundstücke in Entwicklung	9.055.908,14	9.869.327,95
2.1.2 Sonstiges Vorratsvermögen	104.673,40	138.108,07
2.1.3 geleistete Anzahlungen auf Vorräte	478.790,74	2.136.220,41
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	42.497.512,12	38.460.224,84
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	16.773.000,32	13.268.477,50
2.2.1.1 Gebühren	3.238.833,29	3.396.210,46
2.2.1.2 Beiträge	5.128.143,58	8.730.871,11
2.2.1.3 Wertberichtigung auf Gebühren und Beiträge	- 3.433.131,16	- 4.634.926,17
2.2.1.4 Steuern	5.281.442,20	5.579.778,85
2.2.1.5 Transferleistungen	9.073.319,82	2.816.014,68
2.2.1.6 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.385.791,92	1.232.922,11
2.2.1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	- 3.901.399,33	- 3.852.393,54

NKHR-Bilanz

Aktivseite

Monat: 01/16 - 12/16

Beträge in EUR

		Vorjahreszahlen
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	7.388.821,11	8.007.282,81
2.2.2.1 gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	1.309.809,80	2.398.866,93
2.2.2.2 gegen Sondervermögen	127.251,84	137.474,83
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	2.580.034,83	3.285.333,86
2.2.2.4 gegen Zweckverbände	0,00	0,00
2.2.2.5 gegen sonstige Beteiligungen	3.799.815,36	2.576.851,65
2.2.2.6 Wertberichtigungen auf privat rechtliche Forderungen	- 428.090,72	- 391.244,46
2.2.3 sonstige Vermögensgegenstände	18.335.690,69	17.184.464,53
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	140.587,07	242.800,47
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	91.121.193,57	93.281.086,96

NKHR-Bilanz

Passivseite

Monat: 01/16 - 12/16

Beträge in EUR

	Vorjahreszahlen	
Summe Passivseite	957.273.149,88	965.367.049,77
1. Eigenkapital	179.923.778,93	188.938.416,26
1.1 Basis-Reinvermögen	278.338.838,96	285.551.015,58
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	- 98.415.060,03	- 96.612.599,32
1.4.1 Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	- 95.703.904,90	- 96.612.599,32
1.4.2 Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	- 2.711.155,13	0,00
2. Sonderposten	383.151.263,95	399.515.766,83
2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	289.906.147,72	234.722.846,68
2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	70.307.546,24	94.180.307,61
2.3 Sonstige Sonderposten	22.937.569,99	70.612.612,54
3. Rückstellungen	77.959.417,52	77.228.259,20
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	48.684.200,84	45.063.187,35
3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.905.671,50	1.871.291,73
3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	9.748.608,59	10.426.431,91
3.4 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten	2.342.014,05	2.508.703,43
3.5 sonstige Rückstellungen	15.278.922,54	17.358.644,78
4. Verbindlichkeiten	309.282.327,80	292.841.898,92
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	14.056.097,71	18.311.380,65
4.3 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	252.100.000,00	223.200.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	14.412.091,86	15.407.282,49
4.5 Erhaltene Anzahlungen	2.925.935,22	4.717.582,87
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.407.846,73	8.177.879,55
4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.589.124,81	2.636.722,22
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	1.012.172,30	855.829,76
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.863.120,36	3.104.468,11
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00
4.11 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	762.339,90	3.555.348,31
4.12 sonstige Verbindlichkeiten	13.153.598,91	12.875.404,96
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	6.956.361,68	6.842.708,56



2. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung Haushaltsjahr 2016
- in EUR -

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergl. fortg. An-
		2015	2016	2016	satz / Erg. 2016
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	100.424.290,52	92.153.600,00	82.214.005,18	-9.939.594,82
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	126.206.375,84	146.884.998,79	148.397.585,34	1.512.586,55
3.	sonstige Transfererträge	5.572.221,39	5.206.674,56	5.321.632,93	114.958,37
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.135.382,14	43.497.553,44	42.625.491,42	-872.062,02
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	4.539.190,83	4.157.653,45	4.606.888,34	449.234,89
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.255.878,85	50.789.801,57	46.641.961,10	-4.147.840,47
7.	sonstige ordentliche Erträge	16.768.451,02	22.062.759,28	31.298.132,03	9.235.372,75
8.	aktivierte Eigenleistungen	7.580,55	0,00	4.435,02	4.435,02
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	335.909.371,14	364.753.041,09	361.110.131,36	-3.642.909,73
11.	Personalaufwendungen	71.436.949,26	73.768.737,73	73.908.283,44	139.545,71
12.	Versorgungsaufwendungen	3.352.802,61	5.575.706,35	4.553.580,87	-1.022.125,48
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.726.070,91	42.246.200,96	38.400.495,05	-3.845.705,91
14.	Abschreibungen	20.333.514,37	21.833.748,96	21.532.435,40	-301.313,56
15.	Transferaufwendungen	130.987.816,25	140.189.902,00	137.418.391,53	-2.771.510,47
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	78.060.295,36	87.255.962,78	85.611.753,50	-1.644.209,28
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	342.897.448,76	370.870.258,78	361.424.939,79	-9.445.318,99
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10./17)	-6.988.077,62	-6.117.217,69	-314.808,43	5.802.409,26
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	12.510.426,19	3.274.396,70	2.685.243,39	-589.153,31
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.153.618,21	1.611.556,76	1.461.740,54	-149.816,22
21.	= Finanzergebnis	10.356.807,98	1.662.839,94	1.223.502,85	-439.337,09
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	3.368.730,36	-4.454.377,75	908.694,42	5.363.072,17
23.	außerordentliche Erträge	1.215.601,57	22.400.973,25	22.694.646,53	293.673,28
24.	- außerordentliche Aufwendungen	1.165.030,55	26.589.906,63	25.405.801,66	-1.184.104,97
25.	= außerordentliches Ergebnis	50.571,02	-4.188.933,38	-2.711.155,13	1.477.778,25
26.	= Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)	3.419.301,38	-8.643.311,13	-1.802.460,71	6.840.850,42



3. Finanzrechnung

Finanzrechnung Haushaltsjahr 2016
- in EUR -

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergl. fortg. An-
		2015	2016	2016	satz / Erg. 2016
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	99.973.106,19	93.630.000,00	83.177.276,64	-10.452.723,36
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.960.801,56	132.264.872,89	127.423.191,63	-4.841.681,26
3.	sonstige Transfereinzahlungen	3.696.340,54	3.372.554,40	4.103.560,30	731.005,90
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.704.557,68	39.645.700,00	37.417.074,37	-2.228.625,63
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	4.668.478,90	4.010.500,00	4.384.901,39	374.401,39
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.033.772,64	52.842.451,98	54.563.207,13	1.720.755,15
7.	sonstige Einzahlungen	6.300.204,32	6.418.730,00	6.930.141,51	511.411,51
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.719.494,56	5.268.600,00	717.954,46	-4.550.645,54
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	338.056.756,39	337.453.409,27	318.717.307,43	-18.736.101,84
10.	Personalauszahlungen	73.703.030,93	76.545.242,20	74.148.804,06	-2.396.438,14
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.400.681,90	40.916.916,22	36.851.392,53	-4.065.523,69
13.	Transferauszahlungen	129.700.528,74	142.387.011,81	135.090.827,41	-7.296.184,40
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	79.015.841,00	79.418.983,92	74.438.318,30	-4.980.665,62
15.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	318.820.082,57	339.268.154,15	320.529.342,30	-18.738.811,85
16.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9./15)	19.236.673,82	-1.814.744,88	-1.812.034,87	2.710,01
17.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.872.126,94	29.079.935,61	23.882.099,15	-5.197.836,46
18.	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	4.193.307,72	1.730.738,32	813.248,67	-917.489,65
19.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	3.498,60	3.498,60	0,00
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.471.926,82	1.413.700,00	779.354,49	-634.345,51
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	8.682,81	0,00	2.560,50	2.560,50
22.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	1.998.211,75	28.100,00	32.133,38	4.033,38
23.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.023.738,58	5.480,00	351.922,91	346.442,91
24.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	27.567.994,62	32.261.452,53	25.864.817,70	-6.396.634,83
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.329.782,31	15.613.893,24	7.914.331,41	-7.699.561,83
26.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	8.220.901,93	47.235.629,53	23.522.503,53	-23.713.126,00
27.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	87.728,96	78.688,00	7.458,16	-71.229,84
28.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.614.620,21	4.131.094,40	1.217.240,53	-2.913.853,87
29.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.519.758,11	3.720.644,49	2.584.012,50	-1.136.631,99
30.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	17.426.297,72	1.072.300,00	745.657,12	-326.642,88
31.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.945.455,58	10.298.018,32	12.134.934,67	1.836.916,35
32.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	46.144.544,82	82.150.267,98	48.126.137,92	-34.024.130,06
33.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24./32)	-18.576.550,20	-49.888.815,45	-22.261.320,22	27.627.495,23
34.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33)	660.123,62	-51.703.560,33	-24.073.355,09	27.630.205,24
35.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung Haushaltsjahr 2016
- in EUR -

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortg. Ansatz	Ergebnis	Vergl. fortg. An-
		2015	2016	2016	satz / Erg. 2016
		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	887.050.000,00	0,00	705.750.000,00	705.750.000,00
38.	= Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	887.050.000,00	0,00	705.750.000,00	705.750.000,00
39.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	4.666.656,99	4.255.400,00	4.255.282,94	-117,06
40.	Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
41.	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	886.050.000,00	0,00	676.850.000,00	676.850.000,00
42.	= Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	890.716.656,99	4.255.400,00	681.105.282,94	676.849.882,94
43.	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38./42)	-3.666.656,99	-4.255.400,00	24.644.717,06	28.900.117,06
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)	-3.006.533,37	-55.958.960,33	571.361,97	56.530.322,30
48.	+ voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	2.491.595,90	0,00	242.800,47	242.800,47
49.	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	757.737,94	-734.226,72	-673.575,37	60.651,35
50.	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	242.800,47	-56.693.187,05	140.587,07	56.833.774,12