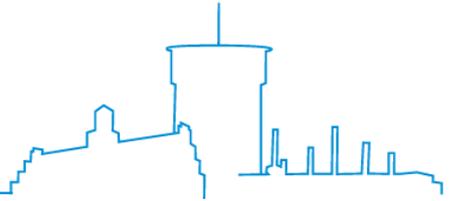




Jahresabschluss 2022

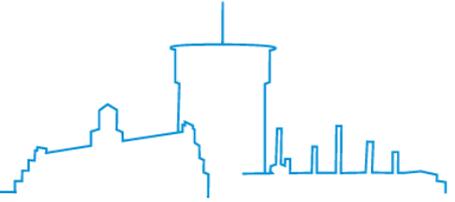


Inhaltsverzeichnis

Abkürzungs- und Abbildungsverzeichnis

Übersicht über die Produkte und Teilhaushalte 2021

1	Rechenschaftsbericht	3
2	Haushaltsquerschnitt	23
3	Ergebnisrechnung	28
4	Finanzrechnung	31
5	Teilhaushalte 1 - 8	34
	Teilergebnisrechnungen mit Planvergleich	
	Teilfinanzrechnungen mit Planvergleich	
6	Vermögensrechnung	66
7	Anhang	68
8	Anlagen zum Anhang	83
	Anlagenübersicht	84
	Forderungsübersicht	85
	Verbindlichkeitenübersicht	86
	Übertragung von Haushaltsermächtigungen	87

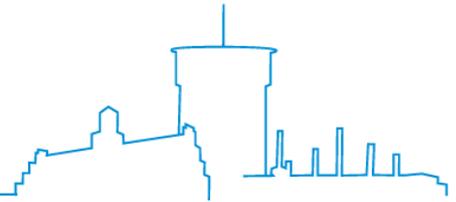


Abkürzungs- und Abbildungsverzeichnis

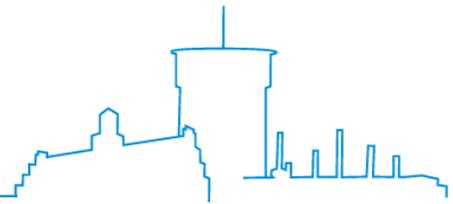
Abs.	Absatz
bzw.	beziehungsweise
FAQ	Frequently Asked Questions (Häufig gestellte Fragen) beantwortet durch das Sächsische Staatsministerium des Innern (SMI)
i.H.v.	in Höhe von
KBO	Kommunale Beteiligungsgesellschaft an der Energie Sachsen Ost
KWG	Kommunale Wohnungsgesellschaft Gröditz mbH
Mio.€	Millionen Euro
OT	Ortsteil
RAB	Rechtsaufsichtsbehörde (Landratsamt Meißen)
RAP	Rechnungsabgrenzungsposten
RKA	Rechts- und Kommunalamt (Landratsamt Meißen)
RPA	Rechnungsprüfungsamt (Landratsamt Meißen)
SAB	Sächsische Aufbaubank
SächsFAG	Sächsisches Finanzausgleichsgesetz
SächsGemO	Sächsische Gemeindeordnung
SächsKAG	Sächsisches Kommunalabgabengesetz
SächsKomHVO	Sächsische Kommunalhaushaltsverordnung (Neufassung)
SächsKomHVO-Doppik	Sächsische Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (Altfassung)
SächsKomKBVO	Sächsische Kommunkassen- und Buchführungsverordnung
SächsKomPrüfVO	Sächsische Kommunalprüfungsverordnung (Neufassung)
SSG	Sächsischer Städte- und Gemeindetag
StRPA	Staatliches Rechnungsprüfungsamt Wurzen
T€	Tausend Euro
u.a.	unter anderem
USt	Umsatzsteuer
UStG	Umsatzsteuergesetz
VwV KomHSys	Verwaltungsvorschrift Kommunale Haushaltssystematik
VwV KomHWi	Verwaltungsvorschrift Kommunale Haushaltswirtschaft
WRM	Wirtschaftsförderung Region Meißen GmbH



Stadt Gröditz



1 Rechenschaftsbericht



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2022

Inhaltsverzeichnis

- 1.1 Rechtsgrundlage
- 1.2 Struktur der Stadt Gröditz
- 1.3 Verfahren zur Aufstellung der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan
- 1.4 Unterrichtung des Stadtrates in der Mitte des Haushaltsjahres
- 1.5 Beteiligungsbericht
- 1.6 Ergebnisrechnung
 - 1.6.1 Ordentliches Ergebnis
 - 1.6.2 Übersicht über die Teilhaushalte und deren ordentliches Ergebnis
 - 1.6.3 Zahlungsunwirksame Erträge und Aufwendungen
 - 1.6.4 Sonderergebnis
- 1.7 Finanzrechnung
- 1.8 Wesentliche Investitions- und Instandhaltungsmaßnahmen
- 1.9 Auswertung des Schlüsselproduktes
- 1.10 Erreichung der wesentlichen Ziele und Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung
- 1.11 Zu erwartende positive Entwicklungen und haushaltswirtschaftliche Belastungen und Risiken
- 1.12 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- 1.13 Angaben zu den Organen im Haushaltsjahr

1.1 Rechtsgrundlage

Mit dem Rechenschaftsbericht gemäß § 53 SächsKomHVO (neue Fassung) sollen der Verlauf der Haushaltswirtschaft, die Lage der Stadt Gröditz für das Haushaltsjahr 2022 und die Erfüllung ihrer Aufgaben dargestellt werden. Weiterhin sollen die wichtigsten Ergebnisse und erheblichen Abweichungen des Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen erläutert und eine Bewertung der Abschlussrechnung vorgenommen werden.

1.2 Struktur der Stadt Gröditz

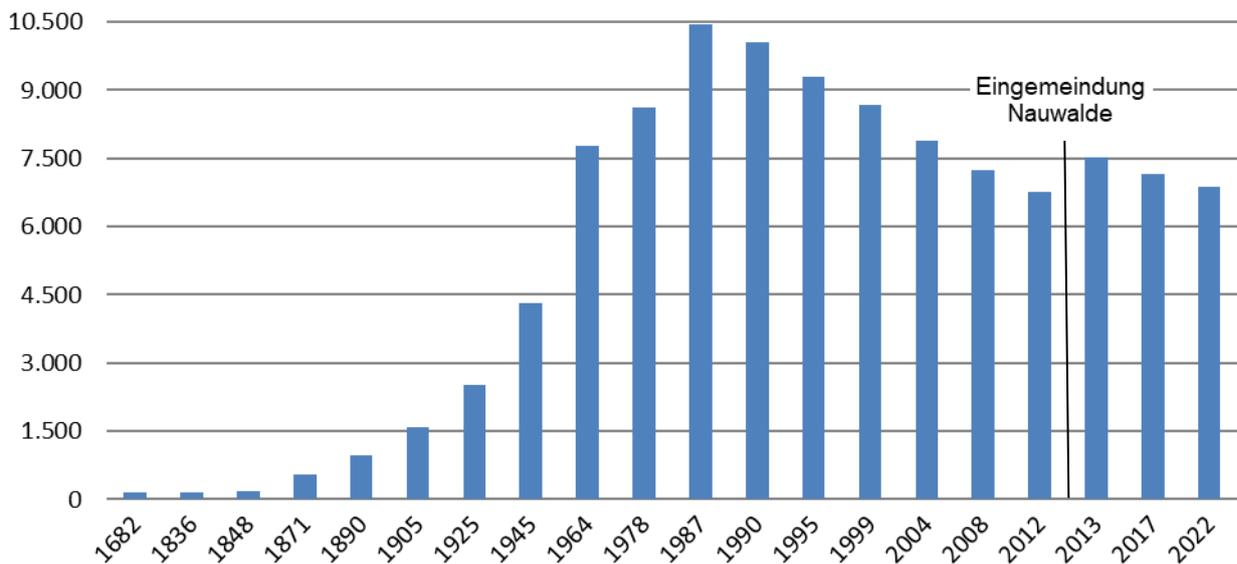
a) Die rechtliche Struktur der Stadt Gröditz stellte sich im Jahr 2022 wie folgt dar:

1. Die Stadt Gröditz ist Teil des Landkreises Meißen.
2. Die Stadt Gröditz gliederte zum 01.01.2013 die Gemeinde Nauwalde ein.

Die Fläche des Stadtgebietes beträgt 2.943,0 ha und es werden 34,1 Kilometer Gemeindestraße bewirtschaftet (gemäß § 20 SächsFAG).

Per 31.12.2021 betrug der Einwohnerstand der Stadt Gröditz **6.893** und sank im Verlauf des Jahres um 16 Einwohner (-0,23 %) auf **6.877¹** zum 31.12.2022.

Die Entwicklung der Einwohnerzahl bis 2022 stellt sich graphisch wie folgt dar:



b) Verwaltungsstruktur

Mit dem 01.01.2020 wurde die Stadtverwaltung in folgende fünf Ämter gegliedert:

Hauptverwaltung, Sozialverwaltung, Bauverwaltung, Vermögensverwaltung, Finanzverwaltung
Der kommunale Bauhof ist seit dem 01.07.2011 dem Eigenbetrieb Abwasser Gröditz zugeordnet.

¹ Vom Statistischen Landesamt Kamenz bestätigte Einwohnerzahl

1.3 Verfahren zur Aufstellung der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan

Der Erlass der Haushaltssatzung für die Jahre 2021 und 2022 mit Doppelhaushaltsplan stellte sich entsprechend § 76 SächsGemO wie folgt dar:

Bekanntmachung der Auslegung des Entwurfes der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan	Aushang in den Schaukästen der Stadt Gröditz vom 22.10.2020 bis 25.11.2020
Zeitraum für die Erhebung von Einwendungen gegen den Entwurf der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan	Zeitraum für Einsichtnahme vom 30.10.2020 bis 09.11.2020 Frist für Einwendungen bis 19.11.2020
Beschlussfassung über die erhobenen Einwendungen gegen den Entwurf der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan	Es gab keine Einsichtnahme und keine Einwendung
Beschlussfassung über die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan	Beschluss BV 2020/065 vom 24.11.2020
Übersendung der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan an die Rechtsaufsichtsbehörde	per Mail am 27.11.2020
Bestätigung der Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung	Mit Genehmigungsbescheid vom 22.12.2020 der Rechtsaufsichtsbehörde
Öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan	Veröffentlichung im Röderjournal Ausgabe 01/2021 vom 29.01.2021 mit Hinweis auf Veröffentlichung auf www.groeditz.de ab sofort
Inkrafttreten der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan	Am 13.02.2021 trat die Haushaltssatzung rückwirkend zum 01.01.2021 in Kraft

Durch den Doppelhaushalt befand sich die Stadt Gröditz im Jahr 2022 nicht in der sogenannten haushaltslosen Zeit. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile.

Die Haushaltssatzung 2022 wurde mit folgenden Beträgen festgesetzt:

Ergebnishaushalt	
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	16.258.900 €
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	16.889.400 €
ordentliches Ergebnis	./ 630.500 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	35.000 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	35.000 €
Sonderergebnis	0 €
Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	0 €
Gesamtergebnis	./ 630.500 €

Finanzhaushalt	
Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.101.900 €
Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.118.100 €
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	./ 16.200 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.916.500 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.442.900 €
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	./ 1.526.400 €
Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	0 €
Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	205.400 €
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	./ 205.400 €
Änderung des Finanzmittelbestandes	./ 1.748.000 €

1.4 Unterrichtung des Stadtrates in der Mitte des Haushaltsjahres

Gemäß § 75 Absatz 5 SächsGemO wurde der Stadtrat in der Sitzung am 23.08.2022, im TOP 7 „Informationen Finanzverwaltung“ zum Stichtag 30.06.2022 schriftlich über wesentliche Abweichungen vom Haushaltsplan, insbesondere bei der Entwicklung der Erträge und Aufwendungen, der Einzahlungen und Auszahlungen, der Inanspruchnahme der Kreditermächtigungen, dem Schuldenstand der Stadt und über die von der Stadt übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften unterrichtet. Mit Mail vom 06.09.2022 wurden der Kommunalaufsicht die Unterlagen zur Verfügung gestellt.

1.5 Beteiligungsbericht

Dem Stadtrat ist gemäß § 99 Absatz 2 SächsGemO ein Bericht über die Eigenbetriebe und die Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts, an denen die Stadt unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, vorzulegen. Der Beteiligungsbericht für das Jahr 2021 wurde den Stadträten mit den Unterlagen für die Sitzung am 25.07.2023 ausgereicht und mit Aushang an den Schautafeln die Möglichkeit zur Einsichtnahme seit dem 26.07.2023 öffentlich bekanntgemacht. Mit Mail am 01.08.2023 wurde der Beteiligungsbericht der Rechtsaufsichtsbehörde elektronisch zur Verfügung gestellt.

1.6 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wird das gesamte Ressourcenaufkommen als auch der –verbrauch eines Haushaltsjahres abgebildet. Dabei ist aber zwischen zahlungswirksamen und nichtzahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen zu unterscheiden. Allerdings sind in der Ergebnisrechnung die Kredittilgung sowie Investitionen und deren Fördermittel nicht enthalten.

Der Ergebnishaushalt des Jahres 2022 stellt sich in Kurzform im Jahresabschluss wie folgt dar²:

Ergebnishaushalt	Haushaltsplan	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Abweichung Plan zum Ergebnis
Angaben in Euro				
ordentliche Erträge	16.258.900	16.350.600	14.534.436	./1.724.464
ordentliche Aufwendungen	16.889.400	17.222.549	13.333.370	3.556.030
ordentliches Ergebnis	./630.500	./871.949	1.201.066	1.831.566
außerordentliche Erträge	35.000	276.449	504.987	469.987
außerordentliche Aufwendungen	35.000	35.000	55.157	./20.157
Sonderergebnis	0	241.449	449.830	449.830
Gesamtergebnis	./630.500	./630.500	1.650.896	2.281.396

Der ursprünglich geplante Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis konnte in einen Überschuss umgewandelt werden. Zudem kann das noch neutral geplante Sonderergebnis mit einem Überschuss in Höhe von 449,8 T€ abschließen. Dadurch verbessert sich noch einmal das Gesamtergebnis gegenüber der Planung. Wesentlich wurde das Sonderergebnis durch die Zuweisung des Freistaates zur Überwindung der durch die COVID-19-Pandemie bedingten Belastungen in Höhe von 433T€ beeinflusst.

Die Abweichungen beziehen sich, auch in den Darstellungen auf den Folgeseiten, immer auf den ursprünglichen, vom Stadtrat beschlossenen Haushaltsplan und nicht den fortgeschriebenen Ansatz.

Verrechnung von Fehlbeträgen aus Altvermögen (31.12.2017)

Mit der Überarbeitung der kommunalen Vorschriften zum Haushaltsausgleich³ wurde den Kommunen die Möglichkeit zur Verrechnung von Fehlbeträgen aus sogenanntem Altvermögen mit dem Basiskapital eingeräumt. Als Altvermögen wird das Anlagevermögen eingeordnet, welches bis zum 31.12.2017 aktiviert wurde. Dadurch sind die Abschreibungen für diese Vermögensgegenstände nicht zu erwirtschaften, sondern werden unter Saldierung mit etwaigen passiven Sonderposten, aus dem Basiskapital herausgelöst und den Rücklagen aus der Verrechnung nach § 72 SächsGemO zugeführt. Dort stehen diese wiederum für die Verrechnung von Fehlbeträgen zur Verfügung und nehmen damit den Kommunen etwas den Druck nach einem ausgeglichenen Jahresabschluss.

Ähnlich verhält es sich, wenn durch nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten das Altvermögen zugeschrieben wird. In diesem Fall kann der bestehende Restbuchwert, unter Saldierung mit bestehenden passiven Sonderposten, aus dem Basiskapital in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses umgebucht werden und dient späteren Fehlbeträgen zur Verrechnung.

Es kann jedoch nur solange das Basiskapital gemindert werden, bis ein Drittel (11,7 Mio€) des zum 31.12.2017 festgestellten Basiskapitals (35,2Mio€) erreicht ist.

Die Verrechnung des Altvermögens wurde im Haushaltsplan noch nicht festgelegt und auf den Jahresabschluss verwiesen. Letztendlich wird aus dem Altvermögen keine Verrechnung mit dem Basiskapital vorgenommen. Sogenannte Umswitcher sind in 2022 nicht entstanden.

Aus der nachseitigen Tabelle sind die Verrechnungen im ordentlichen Ergebnis und Sonderergebnis sowie die Rücklagen aus Überschüssen von 2012 bis 2022 ersichtlich.

² Wiedergabe ohne Centbeträge, dadurch können Rundungsdifferenzen entstehen

³(§ 24 Absätze 2 und 3 SächsKomHVO in Verbindung mit § 72 Absatz 3 SächsGemO

Die Ergebnisse der Jahresabschlüsse seit 2012 und deren Verrechnung / Verbuchung:

Ergebnisverwendung	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	in Euro (gerundet)										
Gesamtergebnis	-64.873	1.763.837	-6.826.998	-370.921	1.225.084	1.508.997	1.201.668	-334.572	-84.344	-112.685	1.650.896
davon ordentliches Ergebnis	-31.906	1.837.592	-6.773.674	-349.731	1.258.429	1.437.522	1.296.827	-410.963	26.016	-158.112	1.201.067
Sonderergebnis	-32.967	-73.756	-53.324	-21.190	-33.346	71.475	-95.159	76.391	-110.360	45.428	449.830
Überschuss ordentliches Ergebnis	0	1.837.592	0	0	1.258.429	1.437.522	1.296.827	0	26.016	0	1.201.067
Verrechnung Fehlbeträge aus Vorjahren	0	0	0	0	298.787	0	0	0	0	0	0
Verrechnung Fehlbetrag Sonderergebnis	0	0	0	0	0	0	95.159	0	26.016	0	0
Buchung in Rücklage aus Überschüssen	0	1.837.592	0	0	959.642	1.437.522	1.201.668	0	0	0	1.201.067
verrechneter Fehlbetrag Altvermögen							20.310	586.064	256.690	18.968	
Fehlbetrag ordentliches Ergebnis	31.906	0	6.773.674	349.731	0	0	0	410.963	0	158.112	0
Verrechnung mit Rücklagen	0	0	1.837.592	0	0	0	0	334.572	0	112.685	0
Verrechnung mit Sonderergebnis	0	0	0	0	0	0	0	76.391	0	45.428	0
Verrechnung mit Basiskapital	31.906	0	4.637.294	349.731	0	0	0	0	0	0	0
Vortrag auf neue Rechnung	0	0	298.787	298.787	0	0	0	0	0	0	0
Bilanz Rücklagen ordentliches Ergebnis	0	1.837.592	-298.787	-298.787	959.642	2.397.164	3.619.143	3.870.635	4.127.325	4.033.608	5.234.675
Überschuss Sonderergebnis	0	0	0	0	0	71.475	0	76.391	0	45.428	449.830
Verrechnung mit Fehlbetrag aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verrechnung mit Fehlbetrag ordentl. Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	76.391	0	45.428	0
Buchung in Rücklage aus Überschüssen	0	0	0	0	0	71.475	0	0	0	0	449.830
verrechneter Fehlbetrag Altvermögen							94.190	0	491.691	0	0
Umswitcher (RBW in die Sonderrücklage)							819.505	18.878	0	0	0
Fehlbetrag Sonderergebnis	32.967	73.756	53.324	21.190	33.346	0	0	0	110.360	0	0
Verrechnung mit Basiskapital / ord. Ergebnis	32.967	73.756	53.324	21.190	33.346	0	0	0	26.016	0	0
Verrechnung mit Sonderrücklage	0	0	0	0	0	0	0	0	84.344	0	0
Bilanz Rücklagen Sonderergebnis	0	0	0	0	0	71.475	985.170	1.004.048	1.411.395	1.411.395	1.861.225

1.6.1 Ordentliches Ergebnis

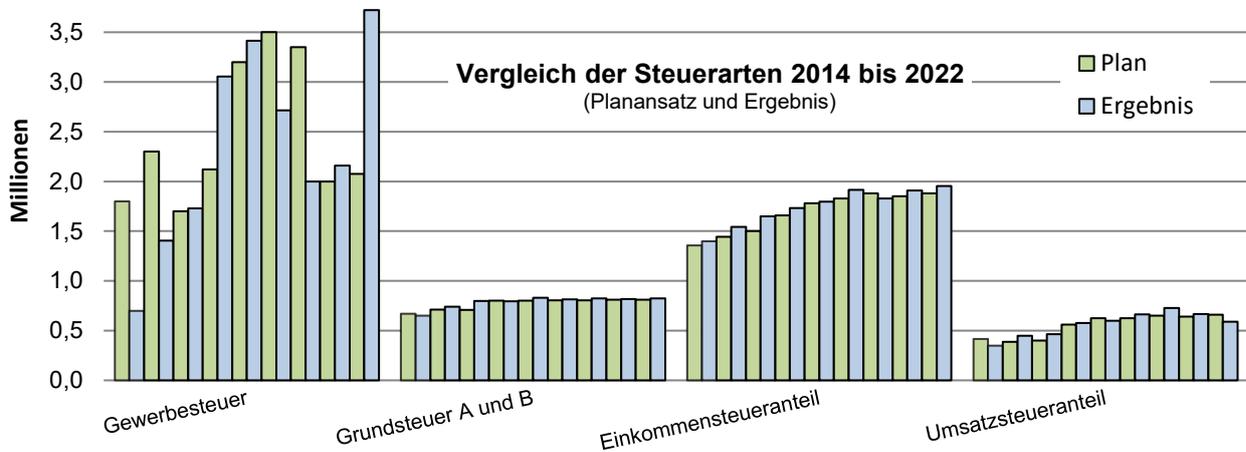
Das ordentliche Ergebnis* ist das Saldo aus den Erträgen und Aufwendungen der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit in der Haushaltsperiode, deren Entwicklung in der nachfolgenden Tabelle seit 2016 dargestellt und dem Planansatz des Jahres 2022 gegenübergestellt wird.

Ertrags- und Aufwandsarten	Planung 2022	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Differenz 2022 ⁴
in Euro (gerundet)									
Steuern und ähnliche Abgaben	5.465.000	7.130.484	5.583.628	5.415.646	6.150.881	6.683.215	6.200.540	5.017.410	1.665.484
darunter: Grundsteuer A und B	810.000	823.323	818.851	823.032	815.714	831.858	795.286	798.283	13.323
Gewerbsteuer	2.075.000	3.722.611	2.157.854	2.000.140	2.713.745	3.414.939	3.054.418	2.063.278	1.647.611
Gemeindeanteil Einkommensteuer	1.880.000	1.952.943	1.907.510	1.827.767	1.915.664	1.795.981	1.732.352	1.650.282	72.943
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	660.000	589.468	667.795	727.296	663.019	598.064	576.722	463.165	-70.532
Zuweisungen, Umlagen aufgelöste Sonderposten	6.780.800	4.779.384	4.411.069	5.020.531	3.694.098	3.860.855	3.761.864	4.395.784	-2.001.416
darunter allgemeine Schlüsselzuweisungen	2.290.000	2.193.635	1.815.725	2.649.899	1.494.794	1.646.154	1.924.336	2.654.011	-96.365
sonstige Transfererträge	0	0	105	0	4.413	0	17.515	35.054	0
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	485.200	706.814	520.000	422.120	448.113	390.128	382.602	388.269	221.614
privatrechtliche Leistungsentgelte	155.500	307.092	168.850	159.271	179.334	215.963	215.869	213.373	151.592
Kostenerstattungen & Kostenumlagen	2.498.600	358.946	363.768	159.872	137.589	140.125	231.029	200.782	-2.139.654
Zinsen und sonstige Finanzerträge	375.000	344.181	339.306	260.662	484.001	461.567	483.901	498.826	-30.819
akt. Eigenleistungen & Bestandsveränderun-	0	9.232	8.582	531	6.856	3.372	1.356	3.759	9.232
sonstige ordentliche Erträge	498.800	898.302	955.836	720.212	215.199	918.663	768.993	788.265	399.502
Summe ordentliche Erträge	16.258.900	14.534.436	12.351.144	12.158.844	11.320.484	12.673.889	12.063.669	11.541.520	-1.724.464
Personalaufwendungen	3.295.600	3.134.601	3.029.051	2.849.351	2.656.059	2.444.927	2.324.862	2.360.410	-160.999
Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	2.148.800	2.625.565	2.144.444	2.009.865	2.002.432	1.907.060	1.804.760	2.047.919	476.765
planmäßige Abschreibungen	1.501.500	1.457.083	1.439.013	1.394.227	1.437.705	1.345.557	1.442.247	1.342.642	-44.417
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	228.000	41.160	72.366	342.488	323.152	424.184	74.032	95.442	-186.840
Transferaufwendungen & Auflösung Sonder-	6.635.400	5.253.757	5.028.288	4.926.425	4.626.097	4.487.444	4.227.024	3.720.745	-1.381.643
darunter Kreisumlage	2.475.000	2.716.449	2.501.613	2.493.891	2.493.891	2.490.534	2.229.048	1.973.645	241.449
sonstige ordentliche Aufwendungen	3.080.100	821.203	796.095	610.471	686.001	767.890	753.222	715.933	-2.258.897
Summe ordentliche Aufwendungen	16.889.400	13.333.370	12.132.828	12.132.828	11.731.447	11.377.061	10.626.147	10.283.090	-3.556.030
*ordentliches Ergebnis	-630.500	1.201.067	26.016	26.016	-410.963	1.296.827	1.437.522	1.258.429	1.831.566

⁴ Abweichung von Planung zu Ergebnis (Planansatz ./ Ergebnis)

Ordentliche Erträge

Die Erträge aus Steuern sind mit 49,1 Prozent (2020 noch 44,5%) der ordentlichen Erträge die wichtigste Einnahmequelle der Stadt Gröditz und im nachstehenden Diagramm grafisch dargestellt. Die Hunde- und Vergnügungssteuer werden wegen der untergeordneten Bedeutung nicht mit einbezogen.



Die Steuerhebesätze sind seit 2016 stabil, jedoch ist der Nivellierungshebesatz⁵ der Grundsteuer B im Jahr 2019 bereits auf 427,5 angestiegen. Der Sprung auf 435 steht derzeit noch aus.

	2013&2014	2015	2016&2017	2018	2019	2020-2023
Grundsteuer A	300	300	300	300	300	300
Nivellierungshebesatz	300	300	307,5	307,5	307,5	315
Grundsteuer B	350	400	430	430	430	430
Nivellierungshebesatz	405	412,5	412,5	420	427,5	427,5
Gewerbesteuer	380	380	420	420	420	420
Nivellierungshebesatz	390	390	390	397,5	390	390

Nachdem die Gewerbesteuer in den Jahren 2020 und 2021 wesentlich niedriger abschloss also noch 2017 bis 2019, endete das Jahr 2022 auf einem Höchstwert im Betrachtungszeitraum und bei 186% zur Planung. Die Grundsteuern und die Einkommensteueranteile schlossen jeweils leicht über dem Planansatz ab, die Umsatzsteueranteile erreichten den Planwert nicht. In Summe stiegen die Steuereinnahmen um 27,7 Prozent zum Jahr 2021. Die Steuereinnahmen wirken sich zeitversetzt auf die Kreisumlage und die Schlüsselzuweisungen, welche nachfolgend betrachtet werden, aus.

Zu den Steuererträgen formieren sich die allgemeinen Schlüsselzuweisungen als zweite Säule der ordentlichen Erträge (15,1%). Gegenüber dem Jahr 2021 stiegen die Schlüsselzuweisungen um 378 T€, blieb damit aber trotzdem rund 96 T€ unterhalb der Planung.

Das Breitbandausbauprojekt für die Kommunen des Elbe-Röder-Dreieckes war im Haushaltsplan 2022 für die Bauphase vorgesehen, der Baubeginn verzögerte sich aber in das Jahr 2023. Damit einhergehend wurden die Fördermittel und Erstattungen der Kommunen nicht umgesetzt, was wiederum exorbitante Mindereinnahmen in den Ertragsarten Zuweisungen und Kostenerstattungen nach sich zieht.

⁵ Nivellierungshebesatz ist der jeweilige Referenzhebesatz auf den die IST-Steuereinnahmen zur Ermittlung der Steuerkraftmesszahl hoch- oder runtergerechnet werden.

Ordentliche Aufwendungen

Die **Personalausgaben** nehmen als größte Position 23,5 Prozent⁶ der ordentlichen Aufwendungen ein. Das Ergebnis blieb zwar 160T€ unterhalb der Planung, die Personalkosten sind aber um 107 T€ gestiegen. Die Gründe für die Veränderungen in den Personalaufwendungen zur Haushaltsplanung sind:

- allgemeine Tarifsteigerungen
- Langzeiterkrankungen in verschiedenen Bereichen
- Nichtbesetzung der vorgesehenen Ausbildungsstelle
- Höhergruppierungen in verschiedenen Bereichen

Die folgend aufgeführten Personalkosten werden dabei ganz oder teilweise durch Zuschüsse und Erstattungen gedeckt:

- Breitbandkoordinator durch Kommunen Elbe-Röder-Dreieck
- Finanzverwaltung durch Betriebsführungsentgelt Eigenbetrieb Abwasser Gröditz
- Sozialarbeiterin in der Oberschule
- Außendienstmitarbeiter/innen des Ordnungsamtes

Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** schneiden 477T€ über der ursprünglichen Planung ab (+22,2%), was hauptsächlich in der Belastung durch die Bildung der Rückstellung für den Abbruch der Sport- und Schwimmhalle in Höhe von 300T€ herrührt. Ebenso stiegen die Sach- und Dienstleistungen gegenüber dem Vorjahr um 481T€ an. So sind die Lieferungen und Leistungen des Bauhofes um 114T€ gestiegen. Ebenso sind die Heizkosten um 60T€ und die Reinigungskosten um 35T€ höher als noch 2021. Zum 1. September 2022 trat die Verordnung zur Sicherung der Energieversorgung durch kurzfristig wirksame Maßnahmen (EnSikuMaV) in Kraft, die u.a. die Raumtemperatur in öffentlichen **Büros** begrenzt. Dadurch blieben die Stromkosten auf Niveau des Jahres 2021. Allerdings gingen Abrechnungen auch erst nach dem Jahresabschluss ein, wodurch diese der Periode 2023 zugeordnet sind.

Die **Aufwendungen für Zinsen** schließen um 186,8 T€ geringer ab als im Haushaltsplan vorgesehen. Aus dem Klageverfahren auf Anerkennung eines Verlustvortrages und der damit verbundenen Verzinsung des Erstattungsanspruches auf Gewerbesteuern war Zinsaufwand für die Bildung von Rückstellungen im Haushaltsplan vorgesehen. Mit dem in der Abgabenordnung nunmehr seit 2019 festgelegten Zinssatz für Steuererstattungen waren bereits ausreichend Zinsen zurückgestellt.

Zu den **Transferaufwendungen** gehören zum Beispiel die Zuweisungen an die freien Träger der Kitas und die Kreisumlage. Hauptsächlich die Nachzahlungen an die freien Träger verursachten Planüberschreitungen von 167T€, auch durch die Bildung von Rückstellungen für anhängige Klageverfahren. Die Kreisumlage stieg um 214,8 T€ auf 2,72Mio€⁷ an.

Ursprünglich wurde schon in 2021 der Beginn des Breitbandausbaus vorgesehen. In Absprache mit der Kommunalaufsicht wurden die Baukosten, die Erstattung der Baukosten durch die Kommunen des Elbe-Röder-Dreieckes sowie der Eingang von Fördermitteln und die Weiterleitung von Fördermitteln an die Kommunen des Elbe-Röder-Dreieckes jeweils auf separaten Konten geplant. Da sich der Beginn des Ausbaus bis in das Jahr 2023 verzögert hat, kommt es hier zu Planüberschreitungen von jeweils ca. 2 Mio€ in den Zuweisungen und Umlagen, den Kostenerstattungen und Kostenumlagen, den Transferaufwendungen und den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen**.

⁶ Personalkostenanteil Vorjahre: 2016=23,0%; 2017=21,9% 2018=21,5%; 2019=22,5%; 2020=23,5%; 2021=24,2%

⁷ Kreisumlage Vorjahre: 2019=2.493,9T€ ; 2020=2.481,2T€ ; 2021=2.501,6T€

1.6.2 Übersicht über die Teilhaushalte und deren ordentliches Ergebnis:

Nachfolgende Übersicht stellt die Erträge und Aufwendungen der Jahre 2019 bis 2022 für die Teilhaushalte gegenüber, um die Entwicklung über vier Jahre zu veranschaulichen.

Die den jeweiligen Teilhaushalten zugeordneten Produkte können der Übersicht über die Produkte und Teilhaushalte entnommen werden.

THH	Erträge 2019	Erträge 2020	Erträge 2021	Erträge 2022	Aufwand 2019	Aufwand 2020	Aufwand 2021	Aufwand 2022
in Euro								
01 Innere Verwaltung	127.330	120.383	138.323	162.643	1.274.068	1.190.279	1.325.895	1.247.873
02 Bürgerservice	373.292	323.544	361.830	512.360	841.480	874.926	916.847	980.979
03 Schulen	182.831	200.982	322.269	364.746	823.472	896.578	1.032.062	1.146.065
04 Soziales	1.349.767	1.512.545	1.636.831	1.823.191	2.647.208	3.153.801	3.341.011	3.310.947
05 Kultur- & Freizeit, Sportstätten	130.489	119.539	105.711	229.545	807.835	822.409	725.039	1.206.955
06 Verkehrsflächen und Anlagen	558.145	549.544	547.712	547.948	1.529.111	1.579.113	1.593.503	1.588.267
07 Stadtplanung und Entwicklung	205.324	237.201	343.111	334.994	349.474	316.907	475.801	411.442
08 Finanzen	8.393.306	9.095.106	8.895.357	10.559.010	3.458.798	3.298.814	3.099.099	3.440.843
Summe	11.320.484	12.158.844	12.351.144	14.534.436	11.731.447	12.132.828	12.509.256	13.333.370

Nachfolgender Plan-Soll-Vergleich soll die Erfüllung bzw. Umsetzung der ursprünglichen, vom Stadtrat beschlossenen Haushaltsplanung in den jeweiligen Teilhaushalten aufzeigen, weshalb der fortgeschriebene Ansatz nicht einbezogen wird.

THH 01	Plan	Ergebnis	Abweichung
Erträge	130.100 €	162.643 €	32.543 €
Aufwendungen	1.338.600 €	1.247.873 €	90.727 €
Saldo	-1.208.500 €	-1.085.230 €	123.270 €
THH 02	Plan	Ergebnis	Abweichung
Erträge	322.700 €	512.360 €	189.660 €
Aufwendungen	1.015.500 €	980.979 €	34.521 €
Saldo	-692.800 €	-468.619 €	224.181 €
THH 03	Plan	Ergebnis	Abweichung
Erträge	235.500 €	364.746 €	129.246 €
Aufwendungen	938.200 €	1.146.065 €	-207.865 €
Saldo	-702.700 €	-781.319 €	-78.619 €
THH 04	Plan	Ergebnis	Abweichung
Erträge	1.559.900 €	1.823.191 €	263.291 €
Aufwendungen	3.116.100 €	3.310.947 €	-194.847 €
Saldo	-1.556.200 €	-1.487.757 €	68.443 €
THH 05	Plan	Ergebnis	Abweichung
Erträge	176.500 €	229.545 €	53.045 €
Aufwendungen	908.100 €	1.206.955 €	-298.855 €
Saldo	-731.600 €	-977.410 €	-245.810 €
THH 06	Plan	Ergebnis	Abweichung
Erträge	562.200 €	547.948 €	-14.252 €
Aufwendungen	1.608.800 €	1.588.267 €	20.533 €
Saldo	-1.046.600 €	-1.040.318 €	6.282 €
THH 07	Plan	Ergebnis	Abweichung
Erträge	4.555.800 €	334.994 €	-4.220.806 €
Aufwendungen	4.728.100 €	411.442 €	4.316.658 €
Saldo	-172.300 €	-76.448 €	95.852 €
THH 08	Plan	Ergebnis	Abweichung
Erträge	8.716.200 €	10.559.010 €	1.842.810 €
Aufwendungen	3.236.000 €	3.440.843 €	-204.843 €
Saldo	5.480.200 €	7.118.167 €	1.637.967 €

1.6.3 Zahlungsunwirksame Erträge und Aufwendungen

Die Aufwendungen für **Abschreibungen** waren mit 1.604.300 Euro geplant. Letztendlich betragen die Abschreibungen 1.540.989 Euro und sollen nachfolgend aufgegliedert dargestellt werden:

Abschreibungen auf...	Planung	Ergebnis
in Tausend Euro		
Anlagevermögen	1.473,5	1.410,1
aktive Sonderposten	102,8	83,9
Umlaufvermögen	20,0	18,0
Finanzvermögen	8,0	29,0
Summe	1.604,3	1.541,0

Den Abschreibungen stehen die geplanten Auflösungen von **Sonderposten aus Zuwendungen und Zuweisungen** in Höhe von 822,0 T€ (Planung) entgegen und wurden den jeweiligen Produkten zugeordnet und letztendlich in Höhe von 816,3 T€ (Ergebnis) als nichtzahlungswirksame Erträge in den Jahresabschluss übertragen. In Anwendung der Eigenkapitalspiegelmethode bei der Bewertung der städtischen Beteiligungen kommt es zu Zuschreibungen (+583,5 T€) und Abschreibungen (29,0 T€) im Jahresabschluss.

1.6.4 Sonderergebnis

Im Sonderergebnis (Zeilen 20 bis 22) wurden alle außerordentlichen Erträge oder Aufwendungen verbucht. Dabei handelt es sich um Erträge und Aufwendungen, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit einer Kommune liegen. Sie sind in der Regel nicht planbar und kehren auch nicht regelmäßig wieder. Die Aufwendungen und Erträge der Coronapandemie sind als außergewöhnliche Situation anzusehen und deshalb über das Sonderergebnis abzuwickeln. Dazu gehört auch die Einrichtung von einem Sonderprodukt je Teilhaushalt. Damit ist die Pandemie sowohl im Produkt als auch im Sachkonto einem speziellen Buchungskreis zugeordnet. Als außerordentlicher Ertrag ist vor allem die FAG-Zuweisung zur Überwindung der COVID-19 Belastungen in Höhe von 433 T€, die Steuermindereinnahmen ausgleichen soll, zu nennen. Gleichzeitig wird diese Ausgleichszahlung bei der Berechnung der Schlüsselzuweisungen für 2023 berücksichtigt.

Zudem wird die Veräußerung von Anlagevermögen (Grundstücksgeschäfte) im Sonderergebnis abgebildet. Weiterhin finden außerplanmäßige Wertkorrekturen des Anlagevermögens im Sonderergebnis statt.

Mit rund 70T€ konnten nicht ganz die geplanten Erträge aus Grundstücksveräußerung (80T€) erreicht werden. Neben kleineren Flächen brachten vor allem die Veräußerung der alten Feuerwehr Nauwalde und eines Grundstückes am Waldweg in Gröditz die Erlöse. Bei der Veräußerung von Grundstücken entstehen gleichzeitig Aufwand in Höhe der Ausbuchung und Ertrag in Höhe des Kaufpreises im Sonderergebnis.

Das Sonderergebnis schließt letztendlich mit einem Überschuss von 449,8 T€, welcher in die Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird.

1.7 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung dient mit der Gegenüberstellung von Einzahlungen und Auszahlungen dem Nachweis, ob und wie die Stadt Gröditz ihren Zahlungsverpflichtungen im Haushaltsjahr nachgekommen ist. Anders als bei der Ergebnisrechnung, die Erträge und Aufwendungen mit Rechnungslegung in anderen Haushaltsjahren enthält, finden sich in der Finanzrechnung nur Einzahlungen und Auszahlungen des jeweiligen Kalenderjahres wieder.

Die Finanzrechnung gemäß § 49 SächsKomHVO (neue Fassung) entspricht im Wesentlichen der Kapitalflussrechnung, ist aber im Gegensatz dazu integrierter Bestandteil des kommunalen Rechnungswesens. Da die Finanzrechnung einen vollständigen Überblick über die Finanzlage der Stadt gibt, sollen mit der gesetzlichen Verankerung im Rechnungswesen Liquiditätsprobleme frühzeitig transparent gemacht werden, sodass hier rechtzeitig gegengesteuert werden kann. Dafür dient, wie bei der Ergebnisrechnung, die Angabe der Vorjahreswerte, der Haushaltsansätze, der IST-Werte sowie des Vergleichs aus Plan- und Ist-Zahlen.

Die Ein- und Auszahlungen betreffen neben der Verwaltungstätigkeit (Zeile 17) die Investitionstätigkeit (Zeile 34) und Finanzierungstätigkeit (Zeile 40). Hinzu kommen die durchlaufenden Gelder (Zeile 46).

Liquide Mittel

Im Laufe des Haushaltsjahres verbrauchte die Stadt Gröditz weite Teile ihrer liquiden Mittel. Der Geldbestand der Stadt Gröditz schließt mit einem Betrag in Höhe von 1.892,1 Mio€⁸ ab. Die Kassenkreditermächtigung der Haushaltssatzung wurde nicht in Anspruch genommen. In den Beträgen ist der Geldbestand der Kameradschaftskasse der Freiwilligen Feuerwehr Gröditz enthalten.

Der Bestand an liquiden Mitteln der Stadt Gröditz stellte sich zum Jahresabschluss wie folgt dar:

Guthaben auf Girokonten _____	881.728,45 €
Guthaben auf Tagesgeldkonten _____	452,35 €
Barbestand _____	968,21 €
Frankiermaschine _____	410,72 €
Summe liquide Mittel _____	883.559,73 €
langfristiges Festgeld _____	1.008.521,92 €
Summe Geldmittel _____	1.892.081,65 €

Investive Schlüsselzuweisungen

Die investiven Schlüsselzuweisungen zählen zu den Einzahlungen für Investitionstätigkeit und können als allgemeine Deckungsmittel für Investitionen in die infrastrukturelle Grundversorgung⁹ eingesetzt werden.

Die erhaltene investive Schlüsselzuweisung 2022 in Höhe von 67,8 T€ wurde vollständig dem Straßenbau Kurze Straße zugeordnet. Eine Übertragung von nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen in das Jahr 2023 war nicht notwendig. Geplant waren jedoch investive Schlüsselzuweisungen in Höhe von 301 T€.

⁸ 31.12.2021 = 1.461,7 Mio€; 31.12.2020 = 4.495 Mio€; 31.12.2019 = 4,941 Mio€; 31.12.2018 = 4,525 Mio€; 31.12.2017 = 4,080 Mio€; 2016 = 2,852 Mio€

⁹ Gemäß Anlage 1 der VwV Kommunale Haushaltswirtschaft

Finanzierungstätigkeit

Die Auszahlungen für die Tilgung der bestehenden Investitionskredite sind nach dem Tilgungsplan der jeweiligen Banken ausgezahlt worden und betragen 205,3 T€.

Aus dem Schuldenstand von 4.586.725 Euro und einer Einwohnerzahl von 6.877¹⁰ (31.12.2022) errechnet sich eine Pro-Kopf-Verschuldung von 666,97 Euro. Die Pro-Kopf-Verschuldung entwickelte sich wie nachfolgend dargestellt:

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
pro Kopf	826,58 €	814,79 €	794,65 €	764,18 €	751,71 €	720,76 €	695,21 €	666,97 €

Im Rahmen des Liquiditätsmanagements übertrug der Eigenbetrieb Abwasser Gröditz Gelder in Höhe von bis zu 950 T€ kurzfristig an die Stadt Gröditz. Zum 31.12.2022 waren alle Gelder an den Eigenbetrieb Abwasser Gröditz zurückgezahlt. Zudem nahm die Stadt Gröditz einen Festbetragskassenkredit in Höhe von 750 T€ für die Zeit von 3 Monaten auf. Durch den zu diesem Zeitpunkt noch negativen Zinsmarkt konnten bei einer gleichzeitigen Festgeldanlage Zinserträge generiert werden.

1.8 Wesentliche Investitions- und Instandhaltungsmaßnahmen

Im Haushaltsplan des Jahres 2022 in Verbindung mit den übertragenen Haushaltsermächtigungen standen wenige Investitionsmaßnahmen an, diese hatten aber in Summe ein hohes Volumen. Die Auszahlungen für Baumaßnahmen und investive Anschaffungen betrugen im Jahr 2022 insgesamt 2.584,8 T€¹¹ und erreicht damit ein hohes Niveau. Hauptsächlich war dafür die Röder-Elster-Halle verantwortlich. Weiterhin wurde die Kurze Straße neu hergestellt, die Schulen digitalisiert und auf dem Friedhof Wainsdorfer Straße ein Waldfriedhof angelegt.

Investitionen zum Stand 31.12.2022

Nachfolgend werden die wesentlichen Investitionen des Jahres 2022 erläutert. Das angegebene Ergebnis in Klammern bezieht sich nur auf die im Jahr 2022 realisierten Auszahlungen. Der sich auf wenige Maßnahmen verteilende Investitionsumfang von 2,58 Mio€ macht deutlich, dass vor allem Großprojekte umgesetzt wurden. Die Investitionen mit einem Zahlungsabfluss größer 20.000 Euro sollen nachfolgend erläutert werden:

01 11120 9998 Anschaffung von EDV und Software für städtische Einrichtungen (200,7 T€)

Durch die Digitalisierung ist die Stadtverwaltung Gröditz auf moderne und leistungsstarke Server und Netzwerktechnik angewiesen. Weil die Lebensdauer erreicht war, wurde die Servertechnik für zukünftige Anforderungen fit gemacht. Folgende Investitionen wurden umgesetzt:

Server und Netzwerktechnik	78,2 T€
Digitaltafeln und Zubehör	112,1 T€

¹⁰ Einwohnerzahl ist vom Statistischen Landesamt Kamenz bereits bestätigt

¹¹ 2017 = 2.051 T€; 2018 = 2.942 T€; 2019 = 911 T€; 2020 = 2.501,4 T€; 2021 = 4.368,4 T€

02 55300 1500 Errichtung Waldfriedhof auf dem Friedhof Wainsdorfer Straße (105 T€)

Als neue Form der Urnenbestattung wurde in Umsetzung des Friedhofskonzeptes ein Waldfriedhof auf dem Friedhof Wainsdorfer Straße für 105 T€ angelegt.

03 21510 2100 Ertüchtigung Siegfried-Richter-Oberschule (57,9T€)

Die Bausubstanz der Siegfried-Richter-Oberschule macht eine Sanierung des Objektes notwendig. Damit ist auch immer eine Entscheidung über die Wirtschaftlichkeit von Sanierung oder Neubau verbunden. In Vorbereitung dieser Entscheidung wurde durch ein Planungsbüro aus Freiberg ein Konzept und Variantenvergleich aufgestellt. Die Entscheidungsfindung dauert derzeit noch an.

05 424101 1700 Röder-Elster-Halle Am Eichenhain (2.047,6T€)

Im Juni 2022 konnte die Röder-Elster-Halle den Sportvereinen übergeben werden. Dazu sind im Jahr 2022 nochmal 2,014 Mio€ investiv ausgezahlt worden, bei gleichzeitigem Zugang von 1,091Mio€ an Fördergeldern. Zudem sind Planungs- und Untersuchungskosten für den Abriss der Sport- und Schwimmhalle in Höhe von 33,5 T€ bereits entstanden.

06 54100 1902 Straßenbau Kurze Straße (127,9 T€)

Die Kurze Straße wurde in Kooperation mit der Wohnungsgenossenschaft Gröditz in 2022 neu gestaltet und fertig gestellt. Nachdem in nur 2021 Planungskosten angefallen sind, liegt die Schlussrechnung und die damit verbundenen Zahlungen in 2023. In 2022 sind Kosten in Höhe von 127,9 T€ zur Auszahlung gekommen. Als Finanzierungshilfe wurde die Instandsetzungspauschale von 58,9 T€ nach SächsFAG verwendet.

Weitere Investitionen

Einige im Haushalt geplante Investitionsmaßnahmen führten in 2022 zu keinen oder geringen Auszahlungen, weil sich deren Beginn verzögerte oder die Maßnahme fallen gelassen wurde. Unter anderem gehören dazu:

- 06544001100 Errichtung Radweg nach Präsen
- 06541002102 Straßenbau Am Nordrand
- 06541002301 Planung Straßenbau Wiesenweg

1.9 Auswertung des Schlüsselproduktes

Seit dem Jahr 2016 ist als Schlüsselprodukt nach § 4 Absatz 2 SächsKomHVO die „Finanzverwaltung“ definiert, welches mit Kennzahlen nachfolgend ausgewertet werden soll. Steuerungsrelevanz bekommt das Produkt aus seiner finanziellen Bedeutung für die Stadt Gröditz und aus der Steuereinnahmentwicklung, welche weitere Entscheidungen und Maßnahmen bewirken kann.

Dabei werden die Ist-Einzahlungen der wichtigsten Steuern und der allgemeinen Schlüsselzuweisungen pro Einwohner der Stadt Gröditz ermittelt um auch die demographischen Entwicklung in der Kennzahl abzubilden und eine Vergleichbarkeit mit anderen Kommunen zu ermöglichen. Gleichzeitig werden die Kreditverbindlichkeiten und die Kreisumlage pro Einwohner angegeben, um die Einnahmen diesen Bezugsgrößen gegenüber zu stellen.

Einwohner zum 31.12.	7437	7409	7266	7150	7125	7011	6932	6926	6877
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	IST-Einzahlungen pro Einwohner in Euro								
Grundsteuer A+B	88,70	101,25	109,64	111,10	116,28	117,32	120,37	118,41	119,05
Gewerbsteuer	96,09	199,06	263,43	424,75	478,98	365,71	345,54	283,68	535,65
Einkommensteuer	188,05	208,49	225,08	243,41	252,03	273,33	259,88	276,68	270,73
Umsatzsteuer	46,63	58,51	63,67	78,42	83,55	93,16	100,91	97,99	89,64
Allg. Schlüssel- zuweisungen	133,11	206,98	365,26	265,88	231,04	213,21	373,86	263,42	318,98
Kreditverbindlichk.	581,30	826,58	814,79	794,65	764,18	751,71	720,76	695,21	666,97
Kreisumlage	295,34	281,05	271,63	311,75	349,55	355,71	357,93	362,92	395,00

Mit der Erhöhung des Hebesatzes für die Grundsteuer B in 2015 und 2016, welche nicht von wirtschaftlichen Faktoren abhängig ist, steigerten sich die Einnahmen pro Einwohner. Die Gewerbsteuer vollzog mit der Hebesatzanhebung in 2016 einen Anstieg in 2017 und ist dann wieder im Jahr 2019 pro Einwohner zurückgegangen und, sicherlich coronabedingt, in 2020 und 2021 weiter gesunken. Im Jahr 2022 gab es hier vermutlich einen Nachholeffekt aus den Coronajahren. Die Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer haben hierbei einen anderen Trend. Hauptsächlich durch gesetzliche Steuerentlastungen des Bundes sinken auch die Steueranteile in 2022 gegenüber 2021. Das SächsFAG wurde in 2022 genutzt um über die allgemeinen Schlüsselzuweisungen die Kommunen finanziell zu unterstützen. Allerdings verwischt sich das Bild auch durch die veränderte prozentuale Aufteilung in konsumtiv und investiv. Dadurch sind die Kommunen allerdings freier in der Verwendung der Schlüsselzuweisungen. Die Kreisumlage entzieht sich diesen Einflüssen und steigt unbekümmert jährlich an.

1.10 Erreichung der wesentlichen Ziele und Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung

Mit der geschaffenen Grundversorgung durch zwei stabile Schulstandorte und einem ansprechenden Angebot an vier Kindertageseinrichtungen und einem Hort an der Grundschule, dessen Kapazität im Jahr 2021 erweitert wurde und 2023 noch einmal erweitert werden soll, ist die Stadt Gröditz ein attraktiver Wohn-, Lebens- und Arbeitsort.

Im Jahr 2022 konnten die Grund- und Oberschule mit Digitaltafeln ausgestattet werden. Als nächste Stufe der Digitalisierung werden beide Schulen im Jahr 2023 an das Breitbandnetz angeschlossen. Damit steht eine Internetrate zur Verfügung, mit der die vielfältigen Nutzungsmöglichkeiten der Digitaltafeln ausgeschöpft werden können. Damit sind in digitaler Hinsicht sehr gute Lehr- und Lernbedingungen gegeben. Trotzdem müssen jetzt schon Entscheidungen getroffen werden, wie sich der Schulstandort Gröditz in den nächsten zehn Jahren pädagogisch und baulich entwickeln soll. Die neu errichtete Sporthalle „Röder-Elster-Halle“ entspricht der Sportstättenleitplanung der Stadt Gröditz und bietet auch auf dem Schulstandort Gröditz eine moderne und räumlich großzügige Sportstätte.

Es ist gelungen mit dem Dreiseithof ein kulturelles Zentrum für die Bürger und Vereine zu schaffen, das den Herausforderungen an das moderne und gleichzeitig ländliche Stadtbild und der gesellschaftlichen sowie demografischen Landschaft der Stadt Gröditz gerecht wird. So konnte der Dreiseithof auch in das Stadtfest Gröditz im Jahr 2022 als zentraler Veranstaltungsort integriert werden.

Mit dem Bauhof ist ein schnelles Reagieren auf Schäden und Verunreinigungen im Stadtgebiet jederzeit gegeben, denn der Werterhalt des kommunalen Vermögens der Stadt Gröditz muss eine besondere Rolle einnehmen. Vor allem auch in Vorbereitung der kulturellen Veranstaltungen erweist sich der Bauhof als unverzichtbar. Mit seiner Ausrüstung ist es dem Bauhof auch möglich kleinere Herstellungsmaßnahmen zu übernehmen, wodurch sich die Stadt Gröditz etwas vom angespannten Handwerkermarkt lösen kann.

In der Stadt Gröditz stehen keine Baugebiete zur Verfügung, sondern neue Wohnbauten schließen Lücken in der Bebauung. Damit gelingt zwar eine Verdichtung, es muss aber auch durch eine Aktualisierung des Flächennutzungsplanes und der Entwicklung von Bebauungsplänen neues Bauland freigelegt werden. Hierzu sind im Jahr 2023 erste Schritte erfolgt.

Die Festigung der Stadt Gröditz als stabiler Wirtschaftsstandort ist immer ein erklärtes Ziel. Der Erhalt und der Ausbau sowie die angemessene Sanierung der infrastrukturellen Versorgung (u. a. Straßen und Gebäude) gehörten zum Hauptaugenmerk des kommunalen Bauens. Nachdem im Jahr 2021 noch das Feuerwehrgerätehaus Nauwalde und die Ortsdurchfahrt Nauwalde hergestellt wurden, wurde mit der Inbetriebnahme der Röder-Elster-Halle in 2022 ein weiterer Leuchtturm für Schule und Sport in Gröditz geschaffen.

Um die Pflichtaufgaben der Stadt auch zukünftig vorrangig erfüllen zu können, müssen Aufgaben, Abläufe und Strukturen immer wieder hinterfragt und die Digitalisierung zum Grundton werden. Dazu gehört auch Baumaßnahmen zwei Maximen zu unterwerfen. Erstens müssen Fördermittel immer eine Bedingung für den Projektstart sein und zweitens ist in der Planung bereits auf Folge- und Bewirtschaftungskosten zu achten.

Im freiwilligen Bereich der Aufgabenerfüllung hat die Anpassung der Kapazitäten und Ausstattung der Kultur- und Sportstätten oberste Priorität. Mit den zur Verfügung stehenden Mitteln sollte die Förderung einer breiten Nachwuchsarbeit und des Vereinslebens verbessert werden.

1.11 Zu erwartende positive Entwicklungen und haushaltswirtschaftliche Belastungen und Risiken

War die Zeit bis 2022 noch von Corona und dessen Einschränkungen geprägt, waren Kommunen, Wirtschaft und Menschen im Jahr 2022 den Auswirkungen des Ukrainekrieges ausgesetzt. Die Auswirkungen bestanden in einer Inflation, Gasmangellage und galoppierenden Energiepreisen. Und sie bestehen zum Teil immer noch. Um den finanziellen Auswirkungen begegnen zu können, wurden durch das Gebäudemanagement erfolgreich Maßnahmen umgesetzt, die im anstehenden Winter womöglich zu wiederholen sind. Zudem ist die Stadt Gröditz durch die Preisentwicklung gezwungen, weiteres Potential zu heben. So soll ab 2023 die Straßenbeleuchtung und Raumbelichtung in den Einrichtungen sukzessive auf LED umgestellt werden. Auch die Installation einer PV-Anlage auf dem Dach der Grundschule soll die Stadtverwaltung für die Zukunft aufstellen.

Die Stadtverwaltung Gröditz bekommt auf Grundlage der Steuereinnahmen Schlüsselzuweisungen nach dem Sächsischen Finanzausgleichsgesetz und ist nach derzeitiger Betrachtung dauerhaft auf diese Finanzhilfen angewiesen. Langfristig ist es von Bedeutung, die Einwohnerentwicklung im Stadtgebiet zu stabilisieren. Zwar sind die Schülerzahlen aktuell konstant, allerdings ist die Einwohnerzahl stark rückgängig. Perspektivisch wird die Stadt Gröditz 2040 weniger als 6.000 Einwohner haben. Mit dem Sächsischen Finanzausgleichsgesetz ab dem Jahr 2021 wurde die Berechnung der Schlüsselzuweisungen überarbeitet, welche sich bedauerlicherweise negativ für die Stadt Gröditz darstellt. Umso wichtiger ist es, die Rahmenbedingungen für eine ausgewogene Steuerausstattung zu schaffen. Unerwartete Steuerrückgänge insbesondere bei der Gewerbesteuer und steigende Kreisumlagebelastungen sind für jede Kommune ein schwer abzuschätzendes und weitreichendes Risiko.

Mit der interkommunalen Zusammenarbeit ist den Kommunen ein Instrument gegeben, Synergien zu erzielen sowie Wissen und Kompetenzen effektiver zu nutzen. Hierbei sollten alle Möglichkeiten der Zusammenarbeit geprüft und auf der Basis von Vertrauen vorangebracht werden. Ein Ergebnis dieser Ambitionen sind die zwei bei der Stadt Gröditz beschäftigten Breitbandkoordinatoren, die von den Kommunen des Elbe-Röder-Dreieckes finanziert werden. Weiterhin wird in 2023 länderübergreifend eine Löschhilfevereinbarung mit umliegenden Kommunen angestrebt um weitreichenden Bränden, wie 2022 geschehen, mit vereinten Kräften zu begegnen.

Nach dem Urteil des Bundesverfassungsgerichtes vom 10.04.2018 hat der Freistaat Sachsen bis zum 31.12.2024 Zeit, die Grundsteuerveranlagungen nach den neuen Regelungen umzusetzen. Hierbei zeigt sich, dass das Finanzamt bis zur Frist mit der Bearbeitung der neuen Grundsteuerdaten ausgelastet ist. Um die Hebesätze deshalb kurzfristig für die neuen Grundsteuerdaten festlegen zu können, soll in 2024 eine Hebesatzsatzung verabschiedet werden. Damit wird eine langwierige Änderung über die Haushaltsatzung umgangen.

Auf Belastungen durch von außen einwirkende Bedingungen, wie Aufgabenübertragungen oder Kostensteigerungen muss mit Eintreten reagiert werden. Wie das Jahr 2014 zeigte, sind die Gewerbesteuereinnahmen immer mit Unsicherheiten behaftet, welche große Auswirkungen auf den Haushalt und die Zahlungsfähigkeit der Kommune besitzt. Allerdings können diese nur schwer vorhergesehen werden, wirken dann aber kurzfristig und unmittelbar.

Der Beteiligungsbericht ist die Informationsquelle über die Lage der Beteiligungen der Stadt Gröditz. Auch die Unternehmen an denen die Stadt Gröditz beteiligt ist, stehen diesen Herausforderungen gegenüber und müssen zukunftsweisende Strukturen entwickeln. Andererseits kann mit gezieltem Sponsoring die Erhaltung und Entwicklung der sozialen, kulturellen und gesellschaftlichen Infrastrukturen unterstützt werden. Jährliche Umlagen werden von der Wirtschaftsförderung Region Meißen GmbH, dem Elbe-Röder-Dreieck e.V. und dem Sächsischen Städte- und Gemeindetag (SSG) erhoben. Aus den Beteiligungen an der KBO Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der Energie Sachsen Ost sind nach Fusion auch künftig planmäßige Dividenden zu erwarten.

Bei allen kommenden finanzpolitischen Entscheidungen sind folgende sechs Aspekte entscheidend:

- Reduzierung der Schulden
- dauerhafte Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit (liquide Mittel)
- Erhaltung des Anlagevermögens und der infrastrukturellen Ausstattung der Stadt Gröditz
- Sparsame Bewirtschaftung der zur Verfügung stehenden Ressourcen
- Wirtschaftlichkeit und Nachhaltigkeit von Investitionen/Instandhaltungen (Folgekosten)
- Nutzung von Fördermöglichkeiten

1.12 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Einzelne Betriebskostenabrechnungen der freien Träger Gröditzter Kindertageseinrichtungen sind in einzelnen Punkten strittig. Dazu laufen noch Klagen bzw. wurden in 2023 Vergleiche geschlossen. Diese wurden vom Stadtrat mitgetragen.

Die Stadt Gröditz fungiert als Bauherr bei der Herstellung der Ortsdurchfahrt Nauwalde in Vertretung für den Landkreis Meißen. Die ausführende Tiefbaufirma versucht nun Forderungen im Klageverfahren geltend zu machen, welche sich fast ausschließlich gegen den Eigenbetrieb Abwasser Gröditz richten. Die Erfolgsaussichten werden sich erst im Verfahren abzeichnen.

Als schwer einschätzbares Risiko stellt sich die im Jahr 2019 eingereichte Klage eines Gewerbesteuerzahlers auf Anerkennung eines Verlustvortrages dar. Daraus würde eine Gewerbesteuererstattung von circa 4 Mio.€ zuzüglich rund einer halben Million Euro Zinsen resultieren. Die Bildung von Rückstellungen für Steuerrückzahlungen ist gesetzlich nicht vorgesehen und durch das RPA aus der Prüfung 2019 bestätigt. Für die Erstattungszinsen wurden dagegen Rückstellungen gebildet. Durch den mit Erlass vom 08.08.2019 eingerichteten Gewerbesteuererstattungsfonds könnte ein Teil des Risikos abgefangen werden. Dennoch verbleibt eine enorme Belastung für den Haushalt, die weitere einschneidende Schritte nach sich ziehen würde.

Mit den Auswirkungen des Ukrainekrieges werden Unternehmen und Verwaltung vor Herausforderungen gestellt. Mit den Entlastungen von Bund und Freistaat gegenüber den Bürgern und Kommunen sollen diese Auswirkungen abgefedert werden. Wie stark sich letztendlich die Gemeindeanteile an Einkommens- und Umsatzsteuer sowie die Gewerbesteuer darunter beugen, kann mit Blick aus der kommunalen Perspektive nicht abgeschätzt werden.

1.13 Angaben zu den Organen im Haushaltsjahr

Bürgermeister:

Herr Enrico Münch (seit 01.08.2022)
Herr Jochen Reinicke (bis 31.07.2022)

Mitglieder des Stadtrates

Herr Thomas Ackermann	Herr Volkmar Döhnert (bis 29.03.2022)
Herr Norbert Ehme (seit 21.02.2023)	Herr Siegmund Hubrich
Herr Ulrich Keil	Herr Dr. Matthias Köhler
Herr Silvio Liberski (seit 29.03.2022)	Herr Andre Lux
Frau Petra Mißbach	Herr Jürgen Müller
Herr Peter Packroff	Frau Beate Reck
Herr Steffen Reck	Frau Antje Schumann
Herr Torsten Strauchmann	Herr Gerd Tischer
Herr Dirk Wartenberg	Herr Marco Wegner (bis 21.02.2023)
Herr Daniel Wilhelm	Herr Joachim Winkler

Herr Andy Schubert

Fachbediensteter für das Finanzwesen:

Mitglied im Aufsichtsrat der KWG seit August 2019

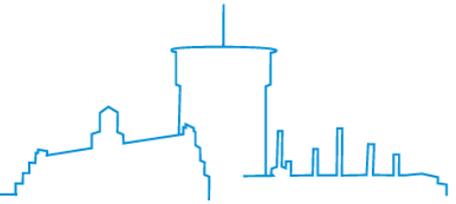
Gröditz, den 26.07.2023



Andy Schubert
Kämmerer



Stadt Gröditz



2 Haushaltsquerschnitt

Haushaltsquerschnitt - Ergebnisrechnung

Bezeichnung Teilhaushalte		anteilige ordentliche Erträge	anteilige ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	veranschlagter Nettoressourcenbedarf
		Euro			
		1	2	3	4
11111	Gemeindeorgane	542,36	234.134,37	-233.592,01	-233.592,01
11120	Verwaltungssteuerung und Service	110.012,84	976.801,56	-866.788,72	-866.788,72
11130	Liegenschaften	88.655,93	122.122,71	-33.466,78	-33.466,78
11131	Finanzverwaltung	665.399,69	300.949,32	364.450,37	364.450,37
11161	Bürgerbüro	394,41	80.576,27	-80.181,86	-80.181,86
12120	Statistik und Wahlen	4.343,34	10.398,02	-6.054,68	-6.054,68
12210	Ordnungsangelegenheiten	77.987,28	286.404,80	-208.417,52	-208.417,52
12211	Personenstandswesen/Meldewesen	84.385,80	168.921,96	-84.536,16	-84.536,16
12600	Feuerwehr Gröditz	104.641,51	153.558,75	-48.917,24	-48.917,24
12601	Feuerwehr Nauwalde	33.800,30	127.141,03	-93.340,73	-93.340,73
12800	Katastrophenschutz	1.703,53	0,00	1.703,53	1.703,53
21110	Grundschule	108.496,42	455.711,39	-347.214,97	-347.214,97
21510	Oberschule Siegfried Richter	256.249,12	690.353,75	-434.104,63	-434.104,63
25400	Vereine	0,00	102.980,57	-102.980,57	-102.980,57
27200	Bücherei	11.065,37	111.270,52	-100.205,15	-100.205,15
28100	Kultur- und Heimatpflege	96.268,63	447.797,27	-351.528,64	-351.528,64
31220	Grundsicherung für Arbeitssuchende	47.744,65	26.539,04	21.205,61	21.205,61
33100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	0,00	450,00	-450,00	-450,00
36100	Zuschüsse an Tagesmütter	62.830,50	68.090,73	-5.260,23	-5.260,23
36511	Tageseinrichtung Hort "Bienenhaus"	556.648,50	739.465,57	-182.817,07	-182.817,07
36512	Tageseinrichtung Kita "Wirbelwind"	322.712,24	514.746,74	-192.034,50	-192.034,50
36520	Abwicklung Kosten anderer Träger Kindertageseinrichtungen	880.999,43	1.988.194,21	-1.107.194,78	-1.107.194,78
36600	Einrichtung der Jugendarbeit	190,38	18.888,01	-18.697,63	-18.697,63
42401	Sporteinrichtungen	103.377,92	442.145,68	-338.767,76	-338.767,76
51100	Stadtplanung und Bauordnung	53.770,16	145.401,99	-91.631,83	-91.631,83
53100	Elektrizitätsversorgung	474.465,34	53.184,79	421.280,55	421.280,55
53200	Gasversorgung	10.728,64	505,24	10.223,40	10.223,40
53400	Fernwärmeversorgung	36.000,00	0,00	36.000,00	36.000,00
53600	Versorgung mit (Breitband) Telekommunikationsinfrastruktur	192.567,43	143.916,91	48.650,52	48.650,52

Bezeichnung Teilhaushalte		anteilige ordentliche Erträge	anteilige ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	veranschlagter Nettoressourcenbedarf
		Euro			
		1	2	3	4
54100	Verkehrsflächen an Gemeindestraßen	457.440,70	1.112.085,19	-654.644,49	-654.644,49
54200	Verkehrsflächen an Kreisstraßen	28.011,80	80.863,72	-52.851,92	-52.851,92
54300	Verkehrsflächen an Staatsstraßen	11.152,53	27.588,99	-16.436,46	-16.436,46
54400	Verkehrsflächen an Bundesstraßen	16.030,44	52.563,00	-36.532,56	-36.532,56
54510	Straßenreinigung	0,00	80.498,59	-80.498,59	-80.498,59
54520	Winterdienst an Gemeindestraßen	1.400,00	37.211,16	-35.811,16	-35.811,16
54530	Winterdienst an Kreisstraßen	0,00	696,96	-696,96	-696,96
55110	Grünanlagen und Kleingärten	39,55	106.798,25	-106.758,70	-106.758,70
55111	Spielplätze	18.642,63	83.872,59	-65.229,96	-65.229,96
55200	Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen	33.873,47	89.960,92	-56.087,45	-56.087,45
55300	Friedhofs- und Bestattungswesen	209.447,38	164.375,91	45.071,47	45.071,47
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen	9.360.657,03	3.044.627,83	6.316.029,20	6.316.029,20
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	11.758,96	41.575,33	-29.816,37	-29.816,37
73650	Besondere Schadensereignisse im Bereich "Kinder-, Jugend- und Familienhilfe"	0,00	0,00	0,00	0,00
76100	Besondere Schadensereignisse im Bereich "Allgemeine Finanzwirtschaft"	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamt	14.534.436,21	13.333.369,64	1.201.066,57	1.201.066,57

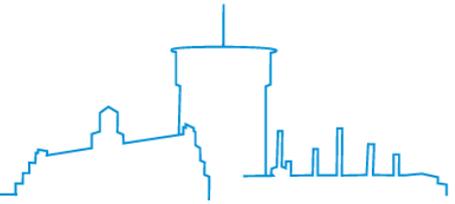
Haushaltsquerschnitt - Finanzrechnung

Bezeichnung Teilhaushalte		Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	anteilige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	anteilige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	Finanzierungsmittelüberschuss / Finanzierungsmittelfehlbetrag
		Euro				
		1	2	3	4	5
11111	Gemeindeorgane	-232.898,74	0,00	0,00	0,00	-232.898,74
11120	Verwaltungssteuerung und Service	-841.796,63	0,00	98.712,91	-98.712,91	-940.509,54
11130	Liegenschaften	-14.166,21	69.809,80	8.716,19	61.093,61	46.927,40
11131	Finanzverwaltung	-170.423,30	0,00	0,00	0,00	-170.423,30
11161	Bürgerbüro	-79.355,45	0,00	0,00	0,00	-79.355,45
12120	Statistik und Wahlen	-5.502,00	0,00	0,00	0,00	-5.502,00
12210	Ordnungsangelegenheiten	-202.545,14	0,00	0,00	0,00	-202.545,14
12211	Personenstandswesen/Meldewesen	-75.626,41	0,00	3.402,86	-3.402,86	-79.029,27
12600	Feuerwehr Gröditz	-94.632,34	0,00	0,00	0,00	-94.632,34
12601	Feuerwehr Nauwalde	-69.084,88	17.350,00	5.131,80	12.218,20	-56.866,68
12800	Katastrophenschutz	1.703,53	0,00	0,00	0,00	1.703,53
21110	Grundschule	-314.058,63	0,00	51.519,27	-51.519,27	-365.577,90
21510	Oberschule Siegfried Richter	-430.258,82	0,00	120.466,33	-120.466,33	-550.725,15
25400	Vereine	-108.144,67	0,00	0,00	0,00	-108.144,67
27200	Bücherei	-92.856,04	0,00	0,00	0,00	-92.856,04
28100	Kultur- und Heimatpflege	-219.640,93	250,00	0,00	250,00	-219.390,93
31220	Grundsicherung für Arbeitssuchende	16.474,36	0,00	0,00	0,00	16.474,36
33100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	-570,00	0,00	0,00	0,00	-570,00
36100	Zuschüsse an Tagesmütter	-7.129,88	0,00	0,00	0,00	-7.129,88
36511	Tageseinrichtung Hort "Bienenhaus"	-147.147,91	0,00	0,00	0,00	-147.147,91
36512	Tageseinrichtung Kita "Wirbelwind"	-184.477,43	0,00	0,00	0,00	-184.477,43
36520	Abwicklung Kosten anderer Träger Kindertageseinrichtungen	-1.149.189,32	0,00	0,00	0,00	-1.149.189,32
36600	Einrichtung der Jugendarbeit	-15.537,88	0,00	0,00	0,00	-15.537,88
42401	Sporteinrichtungen	-49.376,96	1.091.271,06	2.047.596,50	-956.325,44	-1.005.702,40
51100	Stadtplanung und Bauordnung	-77.050,10	0,00	523,10	-523,10	-77.573,20
53100	Elektrizitätsversorgung	437.412,13	0,00	0,00	0,00	437.412,13
53200	Gasversorgung	12.737,20	0,00	0,00	0,00	12.737,20
53400	Fernwärmeversorgung	60.481,02	0,00	0,00	0,00	60.481,02
53600	Versorgung mit (Breitband) Telekommunikationsinfrastruktur	40.392,30	0,00	0,00	0,00	40.392,30
54100	Verkehrsflächen an Gemeindestraßen	-384.011,79	60.342,47	130.064,76	-69.722,29	-453.734,08
54200	Verkehrsflächen an Kreisstraßen	-42.833,50	20.586,00	13.699,66	6.886,34	-35.947,16
54300	Verkehrsflächen an Staatsstraßen	-11.952,28	0,00	0,00	0,00	-11.952,28

Bezeichnung Teilhaushalte		Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	anteilige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	anteilige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	Finanzierungsmittelüberschuss / Finanzierungsmittelfehlbetrag
		Euro				
		1	2	3	4	5
54400	Verkehrsflächen an Bundesstraßen	-32.007,14	0,00	0,00	0,00	-32.007,14
54510	Straßenreinigung	-88.949,40	0,00	0,00	0,00	-88.949,40
54520	Winterdienst an Gemeindestraßen	-21.079,02	0,00	0,00	0,00	-21.079,02
54530	Winterdienst an Kreisstraßen	-261,36	0,00	0,00	0,00	-261,36
55110	Grünanlagen und Kleingärten	-104.591,06	0,00	0,00	0,00	-104.591,06
55111	Spielplätze	-47.198,24	0,00	0,00	0,00	-47.198,24
55200	Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen	-60.137,55	0,00	0,00	0,00	-60.137,55
55300	Friedhofs- und Bestattungswesen	169.321,70	0,00	104.938,53	-104.938,53	64.383,17
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen	6.178.182,81	67.844,00	0,00	67.844,00	6.246.026,81
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-39.091,81	0,00	0,00	0,00	-39.091,81
73650	Besondere Schadensereignisse im Bereich "Kinder-, Jugend- und Familienhilfe"	-14.330,66	0,00	0,00	0,00	-14.330,66
76100	Besondere Schadensereignisse im Bereich "Allgemeine Finanzwirtschaft"	432.984,85	0,00	0,00	0,00	432.984,85
	Gesamt	1.921.776,42	1.327.453,33	2.584.771,91	-1.257.318,58	664.457,84



Stadt Gröditz



3 Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung

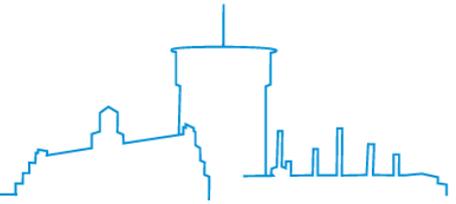
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022	2022	2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.583.628,18	5.465.000	5.549.700,00	7.130.484,23	1.580.784
	darunter: Grundsteuer A und B	818.851,23	810.000	810.000,00	823.323,34	13.323
	Gewerbesteuer	2.157.853,89	2.075.000	2.159.700,00	3.722.610,54	1.562.911
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	1.907.509,88	1.880.000	1.880.000,00	1.952.943,42	72.943
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	667.795,45	660.000	660.000,00	589.467,87	-70.532
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	4.411.068,83	6.780.800	6.787.800,00	4.779.384,09	-2.008.416
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	1.815.725,00	2.290.000	2.290.000,00	2.193.635,00	-96.365
	sonstige allgemeine Zuweisungen	113.309,20	5.000	5.000,00	36.537,80	31.538
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	755.644,81	822.000	822.000,00	816.298,28	-5.702
3	+ sonstige Transfererträge	104,92	0	0,00	0,00	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	520.000,28	485.200	485.200,00	706.813,52	221.614
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	168.850,06	155.500	155.500,00	307.092,42	151.592
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	363.767,89	2.498.600	2.498.600,00	358.946,01	-2.139.654
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	339.306,02	375.000	375.000,00	344.181,44	-30.819
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	8.582,14	0	0,00	9.232,25	9.232
9	+ sonstige ordentliche Erträge	955.835,75	498.800	498.800,00	898.302,25	399.502
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	12.351.144,07	16.258.900	16.350.600,00	14.534.436,21	-1.816.164
11	Personalaufwendungen	3.029.051,08	3.295.600	3.295.600,00	3.134.600,77	-160.999
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit	0,00	0	0,00	0,00	0
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.144.443,68	2.148.800	2.235.800,00	2.625.564,68	389.765
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	1.439.012,98	1.501.500	1.501.500,00	1.457.083,38	-44.417
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	72.365,63	228.000	228.000,00	41.160,13	-186.840
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	5.028.288,11	6.635.400	6.881.549,24	5.253.757,28	-1.627.792
	darunter: Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	102.707,84	102.800	102.800,00	83.906,01	-18.894
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	796.094,94	3.080.100	3.080.100,00	821.203,40	-2.258.897
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	12.509.256,42	16.889.400	17.222.549,24	13.333.369,64	-3.889.180
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	-158.112,35	-630.500	-871.949,24	1.201.066,57	2.073.016
20	außerordentliche Erträge	139.025,83	35.000	276.449,24	504.986,99	228.538
21	außerordentliche Aufwendungen	93.598,11	35.000	35.000,00	55.157,21	20.157
22	= Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)	45.427,72	0	241.449,24	449.829,78	208.381
23	= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	-112.684,63	-630.500	-630.500,00	1.650.896,35	2.281.396
24	Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0
25	Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0
26	Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	0,00	0,00	0
27	Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	0,00	0,00	0
28	= verbleibendes Gesamtergebnis [(Nummer 23 +26 + 27) ./ (Nummer 24 + 25)]	-112.684,63	-630.500	-630.500,00	1.650.896,35	2.281.396

nachrichtlich: **Verwendung des Jahresergebnisses**

		Betrag in Euro
1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	1.201.066,57
	darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	
2	Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird	449.829,78
	darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	
3	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird	
4	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	
5	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der auf die Folgejahre vorzutragen ist	
6	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf die Folgejahre vorzutragen ist	



Stadt Gröditz



4 Finanzrechnung

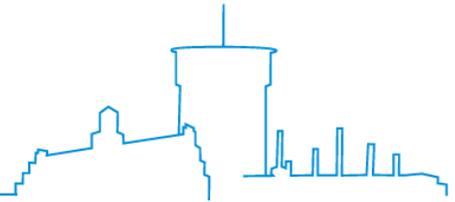
Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.385.341,85	5.430.000	5.637.900	7.023.440,52	1.385.541
	darunter: Grundsteuer A und B	816.211,84	801.000	801.000	818.733,62	17.734
	Gewerbesteuer	1.955.380,68	2.050.000	2.257.900	3.683.658,16	1.425.758
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	1.907.133,53	1.880.000	1.880.000	1.861.818,01	-18.182
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	675.433,34	660.000	660.000	616.442,98	-43.557
2	+ Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	3.708.853,90	5.958.800	6.207.249	4.444.858,56	-1.762.391
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	1.815.725,00	2.290.000	2.290.000	2.193.635,00	-96.365
	sonstige allgemeine Zuweisungen	187.616,47	5.000	246.449	469.522,65	223.073
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	104,92	105
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	606.282,46	485.200	485.200	729.873,57	244.674
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	144.096,58	155.500	155.500	246.975,71	91.476
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	257.555,05	2.498.600	2.498.600	440.085,32	-2.058.515
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	343.538,54	375.000	375.000	343.111,37	-31.889
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	167.205,71	198.800	198.800	186.705,24	-12.095
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	10.612.874,09	15.101.900	15.558.249	13.415.155,21	-2.143.094
10	Personalauszahlungen	3.021.115,86	3.295.600	3.295.600	3.092.069,52	-203.530
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.089.840,86	2.142.800	2.248.200	2.374.546,08	126.346
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	42.510,47	67.000	67.000	41.188,49	-25.812
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.779.076,50	6.532.600	6.916.595	5.178.751,99	-1.737.843
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	750.770,48	3.080.100	3.076.100	806.822,71	-2.269.277
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	10.683.314,17	15.118.100	15.603.495	11.493.378,79	-4.110.116
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./ Nummer 16)	-70.440,08	-16.200	-45.246	1.921.776,42	1.967.022
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.483.156,57	1.881.500	3.044.500	1.235.410,18	-1.809.090
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	56.982,60	35.000	35.000	69.809,80	34.810
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	250,00	250
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	83.202,72	0	0	21.983,35	21.983
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	1.623.341,89	1.916.500	3.079.500	1.327.453,33	-1.752.047
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	24.632,66	20.000	24.458	17.777,88	-6.680
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	220,00	5.000	11.200	10.837,71	-362
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.152.050,23	3.396.900	6.896.621	2.358.427,53	-4.538.194
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	191.457,23	21.000	278.901	197.728,79	-81.172
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
31	+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	4.368.360,12	3.442.900	7.211.181	2.584.771,91	-4.626.409
	nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind)	0,00	0	0	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/fortgeschriebener Ansatz
	2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
34 = Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./ Nummer 33)	-2.745.018,23	-1.526.400	-4.131.681	-1.257.318,58	2.874.362
35 = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 17 + 34)	-2.815.458,31	-1.542.600	-4.176.927	664.457,84	4.841.384
36 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0	0	0,00	0
37 Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0	0,00	0
38 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	204.213,43	205.400	205.400	205.326,51	-73
darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen		0	0		
Auszahlungen für außerordentliche Tilgung		0	0		
39 Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0	0,00	0
40 = Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nummer 36 + 37) ./ (Nummer 38 + 39)	-204.213,43	-205.400	-205.400	-205.326,51	73
41 = Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	-3.019.671,74	-1.748.000	-4.382.327	459.131,33	4.841.458
42 Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	100.000,00	0	0	0,00	0
43 Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	100.000,00	0	0	0,00	0
44 Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	6.800.646,75			2.524.966,84	
45 Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	6.815.731,30			2.561.252,72	
46 Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummer 42 + 44) ./ (Nummer 43 + 45)]	-15.084,55			-36.285,88	
47 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)	-3.034.756,29			422.845,45	
48 Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		1.143.500	1.143.500		
49 Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		3.677.681	3.677.681		
50 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummer 41 + 42) ./ (Nummer 43) + (Nummer 48) ./ (Nummer 49)		-6.569.181	-9.203.507		
51 Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	750.000,00	0	0	2.450.000,00	2.450.000
52 Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	750.000,00	0	0	2.450.000,00	2.450.000
53 = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummer 47 + 51) ./ (Nummer 52) beziehungsweise (Nummer 50 + 51) ./ (Nummer 52)		-1.748.000	-4.382.327		
54 Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	3.495.470,57	1.990.200	1.990.200	460.714,28	-1.529.486
darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00			0,00	0
55 = Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummer 53 + 54)	460.714,28	242.200	-2.392.127	883.559,73	
darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	-15.084,55			-36.285,88	
nachrichtlich:					
Betrag der Auszahlungen für die ordentliche Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften einschließlich der als Investitionsauszahlungen veranschlagten Tilgungsanteile der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	4.572.573,55	3.648.300	7.416.581	2.790.098,42	-4.626.482
Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung	0,00	0	0	0,00	0



Stadt Gröditz



5 Teilhaushalte

Teilergebnisrechnung

Teilfinanzrechnung

jeweils mit Planvergleich

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 11 Innere Verwaltung
12 Sicherheit und Ordnung
31 Soziale Hilfen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	24.969,20	23.800	23.800,00	26.866,54	3.067
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	24.969,20	23.800	23.800,00	24.969,22	1.169
	+ anteilige sonstige Transfererträge	70,24	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23,90	700	700,00	210,40	-490
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	41.887,07	17.000	17.000,00	77.865,13	60.865
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.381,60	88.600	88.600,00	52.574,98	-36.025
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.990,99	0	0,00	4.924,96	4.925
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	201,18	201
2	= anteilige ordentliche Erträge	138.323,00	130.100	130.100,00	162.643,19	32.543
3	anteilige Personalaufwendungen	712.851,54	705.000	705.000,00	682.211,36	-22.789
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	211.799,78	237.500	317.300,00	203.644,72	-113.655
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	68.824,59	72.200	72.200,00	55.782,94	-16.417
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	26.822,85	38.300	38.300,00	15.504,75	-22.795
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	305.596,16	285.600	285.600,00	290.729,22	5.129
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.325.894,92	1.338.600	1.418.400,00	1.247.872,99	-170.527
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.187.571,92	-1.208.500	-1.288.300,00	-1.085.229,80	203.070
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-1.187.571,92	-1.208.500	-1.288.300,00	-1.085.229,80	203.070

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022	2022	2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	3.253,52	3.254
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	70,24	70
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	23,90	700	700,00	210,40	-490
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	23.037,08	17.000	17.000,00	75.930,13	58.930
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.866,35	88.600	88.600,00	50.559,63	-38.040
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	500,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36,24	0	0,00	335,95	336
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.463,57	106.300	106.300,00	130.359,87	24.060
3	anteilige Personalauszahlungen	710.375,27	705.000	705.000,00	679.888,57	-25.111
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	209.015,91	237.500	317.300,00	212.863,22	-104.437
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.063,85	38.300	38.300,00	16.519,25	-21.781
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	303.036,14	285.600	285.600,00	284.811,84	-788
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.248.491,17	1.266.400	1.346.200,00	1.194.082,88	-152.117
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.168.027,60	-1.160.100	-1.239.900,00	-1.063.723,01	176.177
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	248.000,00	0,00	-248.000
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	248.000,00	0,00	-248.000
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	21.502,11	20.000	24.458,24	17.777,88	-6.680
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	39.287,02	16.000	86.105,99	80.935,03	-5.171
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	60.789,13	36.000	110.564,23	98.712,91	-11.851
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-60.789,13	-36.000	137.435,77	-98.712,91	-236.149
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-1.228.816,73	-1.196.100	-1.102.464,23	-1.162.435,92	-59.972
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

B. Investitionsprogramm

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
01111209998 Anschaffung EDV für städtische Einrichtungen					
11120.783100	21.502,11	20.000	24.458,24	17.777,88	-6.680
11120.783200	39.287,02	16.000	86.105,99	80.935,03	-5.171
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-60.789,13	-36.000	-110.564,23	-98.712,91	11.851

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 11 Innere Verwaltung
12 Sicherheit und Ordnung
55 Natur- und Landschaftspflege
71 Besondere Schadensereignisse

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	111.265,31	107.100	107.100,00	100.585,48	-6.515
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	43.818,35	42.800	42.800,00	49.514,34	6.714
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	204.300,91	189.700	189.700,00	362.315,49	172.615
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.425,62	3.100	3.100,00	20.645,00	17.545
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.360,92	21.000	21.000,00	26.182,20	5.182
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.587,73	0	0,00	488,54	489
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	1.890,00	1.800	1.800,00	2.143,50	344
2 =	anteilige ordentliche Erträge	361.830,49	322.700	322.700,00	512.360,21	189.660
3	anteilige Personalaufwendungen	440.672,88	493.400	493.400,00	447.045,00	-46.355
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	301.047,05	306.600	306.600,00	298.356,34	-8.244
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	102.604,06	111.300	111.300,00	117.446,14	6.146
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	5.600,00	6.000	6.000,00	5.750,00	-250
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	66.922,56	98.200	98.200,00	112.381,24	14.181
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	916.846,55	1.015.500	1.015.500,00	980.978,72	-34.521
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-555.016,06	-692.800	-692.800,00	-468.618,51	224.181
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-555.016,06	-692.800	-692.800,00	-468.618,51	224.181

Teilhaushalt 02 Bürgerservice

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022	2022	2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	64.322,45	64.300	64.300,00	53.648,04	-10.652
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	313.279,56	189.700	189.700,00	369.269,02	179.569
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.771,62	3.100	3.100,00	21.317,00	18.217
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.718,96	21.000	21.000,00	33.980,95	12.981
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.063,74	0	0,00	7.030,63	7.031
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.174,40	1.800	1.800,00	2.143,50	344
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	415.330,73	279.900	279.900,00	487.389,14	207.489
3	anteilige Personalauszahlungen	445.544,03	493.400	493.400,00	443.199,69	-50.200
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	303.851,40	306.600	303.100,00	299.053,51	-4.046
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.600,00	6.000	6.000,00	5.750,00	-250
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.040,74	98.200	98.200,00	89.604,93	-8.595
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	826.036,17	904.200	900.700,00	837.608,13	-63.092
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-410.705,44	-624.300	-620.800,00	-350.218,99	270.581
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	300.000,00	0	17.300,00	17.350,00	50
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	300.000,00	0	17.300,00	17.350,00	50
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 02 Bürgerservice

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	648.547,04	105.000	110.500,00	109.500,32	-1.000
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	12.816,30	5.000	33.600,00	3.972,87	-29.627
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	661.363,34	110.000	144.100,00	113.473,19	-30.627
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-361.363,34	-110.000	-126.800,00	-96.123,19	30.677
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-772.068,78	-734.300	-747.600,00	-446.342,18	301.258
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind					
02126009999 Anschaffung von bew. Anlagevermögen über 800 €					
12600.783200 Allgem. Werkzeug / Maschine	0,00	5.000	5.000,00	0,00	-5.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	-5.000	-5.000,00	0,00	5.000
02126012201 Errichtung Sirenenanlage Spansberg					
12601.681190 Fördermittel Sirenenförderung	0,00	0	17.300,00	0,00	-17.300
12601.681190	0,00	0	0,00	17.350,00	17.350
12601.783200 Sirenenanlage Spansberg	0,00	0	25.100,00	570,01	-24.530
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0	-7.800,00	16.779,99	24.580

B. Investitionsprogramm

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
02122111700 Einrichtung Standesamt					
12211.783200	0,00	0	3.500,00	3.402,86	-97
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0	-3.500,00	-3.402,86	97
02126011900 Feuerwehrgerätehaus Nauwalde					
12601.681190 Fördermittel Landkreis Meißen	300.000,00	0	0,00	0,00	0
12601.783200 Sirenenanlage	12.816,30	0	0,00	0,00	0
12601.785110 Feuerwehrgerätehaus Nauwalde	558.482,90	0	5.500,00	4.561,79	-938
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-271.299,20	0	-5.500,00	-4.561,79	938
02126012101 Errichtung Löschwasserentnahmestelle Kieswerk Nieska					
12601.785120	1.261,88	0	0,00	0,00	0
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-1.261,88	0	0,00	0,00	0
02553001500 Urmengrabanlage Friedhof Wainsdorfer Str.					
55300.785120	88.802,26	105.000	105.000,00	104.938,53	-61
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-88.802,26	-105.000	-105.000,00	-104.938,53	61

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 21 Schulträgeraufgaben
72 Besonder Schadensereignisse im Bereich "Schulen"

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	315.546,63	223.500	223.500,00	351.306,76	127.807
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	104.990,81	100.500	100.500,00	137.880,70	37.381
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.428,53	12.000	12.000,00	12.910,35	910
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	293,78	0	0,00	528,43	528
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	322.268,94	235.500	235.500,00	364.745,54	129.246
3	anteilige Personalaufwendungen	133.252,36	141.900	141.900,00	137.729,14	-4.171
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	664.928,02	561.800	561.800,00	739.497,30	177.697
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	218.736,59	212.400	212.400,00	252.981,45	40.581
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	15.145,22	22.100	22.100,00	15.857,25	-6.243
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.032.062,19	938.200	938.200,00	1.146.065,14	207.865
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-709.793,25	-702.700	-702.700,00	-781.319,60	-78.620
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-709.793,25	-702.700	-702.700,00	-781.319,60	-78.620

Teilhaushalt 03 Schulen

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022	2022	2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	222.445,92	123.000	123.000,00	168.677,70	45.678
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.125,43	12.000	12.000,00	5.844,99	-6.155
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	226.571,35	135.000	135.000,00	174.522,69	39.523
3	anteilige Personalauszahlungen	133.183,40	141.900	141.900,00	131.370,96	-10.529
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	633.303,67	561.800	584.700,00	771.249,60	186.550
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.279,92	22.100	22.100,00	16.219,58	-5.880
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	780.766,99	725.800	748.700,00	918.840,14	170.140
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-554.195,64	-590.800	-613.700,00	-744.317,45	-130.617
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.101,63	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	20.101,63	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	3.130,55	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 03 Schulen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022	2022	2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.300	59.200,00	59.164,71	-35
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	114.827,12	0	158.195,02	112.820,89	-45.374
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	117.957,67	1.300	217.395,02	171.985,60	-45.409
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-97.856,04	-1.300	-217.395,02	-171.985,60	45.409
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-652.051,68	-592.100	-831.095,02	-916.303,05	-85.208
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind					
03211109999 Anschaffung bew. Anlagevermögen über 800 €					
21110.783200	2.584,48	0	0,00	0,00	0
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-2.584,48	0	0,00	0,00	0
03215109999 Anschaffung von bew. Anlagevermögen über 800 €					
21510.783200 Schulausstattung GTA	12.037,66	0	4.500,00	4.397,93	-102
21510.783200 sonstige Schulausstattung	0,00	0	6.800,00	6.478,10	-322
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-12.037,66	0	-11.300,00	-10.876,03	424

B. Investitionsprogramm

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
01111209998 Anschaffung EDV für städtische Einrichtungen					
21110.681190 Fördermittel Richtlinie Digitale Schule - Grundschule	1.256,35	0	126.500,00	0,00	-126.500
21110.783200 Anschaffung Richtlinie Digitale Schule - Grundschule	47.773,86	0	78.726,14	51.519,27	-27.207
21510.681190 Fördermittel Richtlinie Digitale Schule - Oberschule	18.845,28	0	120.600,00	0,00	-120.600
21510.783100 Anschaffung Richtlinie Digitale Schule - Oberschule	3.130,55	0	0,00	0,00	0
21510.783200 Anschaffung Richtlinie Digitale Schule - Oberschule	52.431,12	0	68.168,88	50.425,59	-17.743
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-83.233,90	0	100.204,98	-101.944,86	-202.150
03215101700 Erneuerung Schulaußenanlagen "Oberschule Siegfried Richter"					
21510.785120	0,00	1.300	1.300,00	1.283,11	-17
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	-1.300	-1.300,00	-1.283,11	17
03215102100 Ertüchtigung der Siegfried-Richter-Oberschule - Planung					
21510.785110	0,00	0	57.900,00	57.881,60	-18
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0	-57.900,00	-57.881,60	18

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 33 Soziale Hilfen
 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 73 Besonder Schadensereignisse im Bereich "Kinder-, Jugend- und Familienhilfe"

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022	2022	2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.248.317,47	1.241.100	1.241.100,00	1.302.611,53	61.512
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	27.095,75	26.100	26.100,00	27.372,89	1.273
	+ anteilige sonstige Transfererträge	34,68	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	271.853,02	255.800	255.800,00	296.016,76	40.217
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.077,16	500	500,00	875,10	375
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	114.508,06	62.500	62.500,00	80.830,49	18.330
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.041,09	0	0,00	1.890,32	1.890
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	140.966,47	140.966
2	= anteilige ordentliche Erträge	1.636.831,48	1.559.900	1.559.900,00	1.823.190,67	263.291
3	anteilige Personalaufwendungen	964.635,43	1.106.500	1.106.500,00	1.091.169,41	-15.331
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.486,65	116.700	116.900,00	145.769,78	28.870
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	92.522,67	37.800	37.800,00	39.027,66	1.228
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	2.134.237,79	1.843.300	1.848.000,00	1.998.736,86	150.737
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	30.128,05	11.800	11.800,00	36.243,54	24.444
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	3.341.010,59	3.116.100	3.121.000,00	3.310.947,25	189.947
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.704.179,11	-1.556.200	-1.561.100,00	-1.487.756,58	73.343
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-1.704.179,11	-1.556.200	-1.561.100,00	-1.487.756,58	73.343

Teilhaushalt 04 Soziales

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022	2022	2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	1.300.365,86	1.215.000	1.215.000,00	1.247.617,20	32.617
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	34,68	35
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	273.662,57	255.800	255.800,00	287.727,26	31.927
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	849,64	500	500,00	970,02	470
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.470,81	62.500	62.500,00	166.531,26	104.031
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,43	0	0,00	174,75	175
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.615.349,31	1.533.800	1.533.800,00	1.703.055,17	169.255
3	anteilige Personalauszahlungen	957.489,19	1.106.500	1.106.500,00	1.039.312,47	-67.188
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	121.850,64	116.700	116.900,00	159.783,43	42.883
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	25.000	25.000,00	0,00	-25.000
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.975.220,38	1.814.700	1.957.245,91	1.972.898,24	15.652
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.794,29	11.800	11.800,00	33.906,23	22.106
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.064.354,50	3.074.700	3.217.445,91	3.205.900,37	-11.546
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.449.005,19	-1.540.900	-1.683.645,91	-1.502.845,20	180.801
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 04 Soziales

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-1.449.005,19	-1.540.900	-1.683.645,91	-1.502.845,20	180.801
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 05 Kultur- und Freizeiteinrichtungen, Sportstätten

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	25 Kultur und Wissenschaft
	27 Kultur und Wissenschaft
	28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
	42 Sportförderung
	55 Natur- und Landschaftspflege
	72 Besonder Schadensereignisse im Bereich "Schulen"

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022	2022	2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	91.940,42	132.100	139.100,00	140.459,00	1.359
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	86.940,42	131.600	131.600,00	122.931,96	-8.668
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.506,90	3.000	3.000,00	2.692,90	-307
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.573,42	38.900	38.900,00	85.092,56	46.193
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21,52	2.500	2.500,00	1.300,47	-1.200
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.668,55	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
2 =	anteilige ordentliche Erträge	105.710,81	176.500	183.500,00	229.544,93	46.045
3	anteilige Personalaufwendungen	289.656,66	274.900	274.900,00	274.756,42	-144
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145.403,04	198.000	205.000,00	530.202,08	325.202
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	136.476,81	265.600	265.600,00	219.258,67	-46.341
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	121.720,69	112.600	112.600,00	102.980,57	-9.619
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	31.781,94	57.000	57.000,00	79.756,90	22.757
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	725.039,14	908.100	915.100,00	1.206.954,64	291.855
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-619.328,33	-731.600	-731.600,00	-977.409,71	-245.810
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-619.328,33	-731.600	-731.600,00	-977.409,71	-245.810

Teilhaushalt 05 Kultur- und Freizeiteinrichtungen, Sportstätten

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022	2022	2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	20.415,72	500	7.500,00	108.823,09	101.323
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	2.506,90	3.000	3.000,00	2.692,90	-307
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.388,77	38.900	38.900,00	23.972,18	-14.928
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.684,77	2.500	2.500,00	379,95	-2.120
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	200,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,03	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.196,16	44.900	51.900,00	135.868,15	83.968
3	anteilige Personalauszahlungen	290.197,43	274.900	274.900,00	270.389,77	-4.510
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	149.444,93	198.000	204.000,00	212.829,81	8.830
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	106.432,59	112.600	112.600,00	108.144,67	-4.455
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.930,64	57.000	57.000,00	77.258,62	20.259
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	578.005,59	642.500	648.500,00	668.622,87	20.123
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-547.809,43	-597.600	-596.600,00	-532.754,72	63.845
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	983.000,00	1.392.000	2.167.500,00	1.091.271,06	-1.076.229
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	250,00	250
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	983.000,00	1.392.000	2.167.500,00	1.091.521,06	-1.075.979
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 05 Kultur- und Freizeiteinrichtungen, Sportstätten

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.337.950,41	3.050.000	6.273.999,69	2.047.596,50	-4.226.403
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.568,41	0	1.000,00	0,00	-1.000
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.342.518,82	3.050.000	6.274.999,69	2.047.596,50	-4.227.403
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-2.359.518,82	-1.658.000	-4.107.499,69	-956.075,44	3.151.424
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-2.907.328,25	-2.255.600	-4.704.099,69	-1.488.830,16	3.215.270
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

B. Investitionsprogramm

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
05281009999 Vermögensgegenstände für Dreiseithof					
28100.783200 Deichselstapler	4.568,41	0	0,00	0,00	0
28100.783200 Betriebs- und Geschäftsausstattung Kultur	0,00	0	1.000,00	0,00	-1.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-4.568,41	0	-1.000,00	0,00	1.000
05424011700 Sport- und Freizeitzentrum "Am Eichenhain"					
42401.681190	974.000,00	1.392.000	2.167.500,00	1.091.271,06	-1.076.229
42401.785110	3.295.000,31	3.050.000	6.273.999,69	2.014.047,42	-4.259.952
42401.785110 Abriss Sport- und Schwimmhalle	0,00	0	0,00	33.549,08	33.549
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-2.321.000,31	-1.658.000	-4.106.499,69	-956.325,44	3.150.174
05551112101 Errichtung und Pflanzung des Klimaparkes (Am Skaterpark)					
55111.681190	9.000,00	0	0,00	0,00	0
55111.785120	42.950,10	0	0,00	0,00	0
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-33.950,10	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 06 Verkehrsflächen und Anlagen

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr
55 Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022	2022	2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	538.270,69	554.400	554.400,00	538.952,46	-15.448
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	413.932,69	405.400	405.400,00	412.266,46	6.866
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.514,49	7.300	7.300,00	7.419,47	119
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.870,00	500	500,00	38,69	-461
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	1.400,00	1.400
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	56,38	0	0,00	137,87	138
2	= anteilige ordentliche Erträge	547.711,56	562.200	562.200,00	547.948,49	-14.252
3	anteilige Personalaufwendungen	51.861,25	58.800	58.800,00	55.151,90	-3.648
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	666.791,84	661.000	661.000,00	661.149,81	150
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	722.068,57	727.000	727.000,00	719.106,67	-7.893
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	152.780,90	162.000	162.000,00	152.858,40	-9.142
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.593.502,56	1.608.800	1.608.800,00	1.588.266,78	-20.533
5	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.045.791,00	-1.046.600	-1.046.600,00	-1.040.318,29	6.282
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9	= Anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= Anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-1.045.791,00	-1.046.600	-1.046.600,00	-1.040.318,29	6.282

Teilhaushalt 06 Verkehrsflächen und Anlagen

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	124.338,00	149.000	149.000,00	126.686,00	-22.314
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	6.514,49	7.300	7.300,00	7.419,47	119
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.870,00	500	500,00	38,69	-461
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	133.722,49	156.800	156.800,00	134.144,16	-22.656
3	anteilige Personalauszahlungen	51.009,44	58.800	58.800,00	51.545,28	-7.255
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	643.383,65	661.000	661.000,00	675.574,68	14.575
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	152.780,90	162.000	162.000,00	152.847,30	-9.153
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	847.173,99	881.800	881.800,00	879.967,26	-1.833
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-713.451,50	-725.000	-725.000,00	-745.823,10	-20.823
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	104.399,94	188.500	310.700,00	58.945,12	-251.755
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	83.202,72	0	0,00	21.983,35	21.983
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	187.602,66	188.500	310.700,00	80.928,47	-229.772
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	2.200,00	2.121,52	-78

Teilhaushalt 06 Verkehrsflächen und Anlagen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	165.552,78	240.000	452.321,67	141.642,90	-310.679
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.008,38	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	171.561,16	240.000	454.521,67	143.764,42	-310.757
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	16.041,50	-51.500	-143.821,67	-62.835,95	80.986
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-697.410,00	-776.500	-868.821,67	-808.659,05	60.163
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind					
06541009999 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen für Straßen und Verkehr					
54100.681700 Erstattung Versicherung	0,00	0	2.200,00	0,00	-2.200
54100.782100 Straßenbeleuchtung und -beschilderung	0,00	0	2.200,00	2.121,52	-78
54100.783200 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.008,38	0	0,00	0,00	0
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-6.008,38	0	0,00	-2.121,52	-2.122

B. Investitionsprogramm

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
06541001902 Straßenbau Kurze Straße					
54100.681190 Instandsetzungspauschale LASuV und Lkr Meißen	22.545,49	0	0,00	58.945,12	58.945
54100.681190 Fördermittel RLKStB 70%	0,00	133.000	133.000,00	0,00	-133.000
54100.785120 Kosten Straßenbau Kurze Straße	11.306,71	160.000	208.693,29	127.943,24	-80.750
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	11.238,78	-27.000	-75.693,29	-68.998,12	6.695
06541002101 Straßenbau Geißlitzweg Nauwalde					
54100.681190 FAG-Instandsetzungspauschale	36.474,45	0	0,00	0,00	0
54100.785120	36.474,45	0	0,00	0,00	0
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0	0,00	0,00	0
06541002102 Straßenbau Randbefestigung Am Nordrand					
54100.681190 FAG-Instandsetzungspauschale	0,00	55.500	55.500,00	0,00	-55.500
54100.785120	0,00	65.000	65.000,00	0,00	-65.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	-9.500	-9.500,00	0,00	9.500
06541002301 Straßenbau Wiesenweg					
54100.785120	0,00	15.000	15.000,00	0,00	-15.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	-15.000	-15.000,00	0,00	15.000
06542001300 Ausbau K 8578 OD Nauwalde					
54200.681190	45.380,00	0	0,00	0,00	0
54200.685100	4.400,00	0	0,00	0,00	0
54200.685100	78.802,72	0	0,00	20.586,00	20.586
54200.785120	117.771,62	0	13.728,38	13.699,66	-29
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	10.811,10	0	-13.728,38	6.886,34	20.615

Teilhaushalt 06 Verkehrsflächen und Anlagen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
06544001100 Errichtung Geh- und Radweg nach Präsen					
54400.681190	0,00	0	120.000,00	0,00	-120.000
54400.785120	0,00	0	149.900,00	0,00	-149.900
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0	-29.900,00	0,00	29.900
99999999999 Abgeschlossene Bauvorhaben aus Vorjahren					
54100.685100	0,00	0	0,00	1.397,35	1.397
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0	0,00	1.397,35	1.397

Teilhaushalt 07 Stadtplanung und Entwicklung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 11 Innere Verwaltung
51 Räumliche Planung und Entwicklung
53 Ver- und Entsorgung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022	2022	2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	151.724,91	2.203.800	2.203.800,00	88.298,95	-2.115.501
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	53.897,59	91.800	91.800,00	41.362,71	-50.437
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.172,19	1.500	1.500,00	1.300,00	-200
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	86.528,26	65.500	65.500,00	87.355,93	21.856
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102.685,75	2.285.000	2.285.000,00	158.038,64	-2.126.961
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	343.111,11	4.555.800	4.555.800,00	334.993,52	-4.220.806
3	anteilige Personalaufwendungen	226.574,46	284.800	284.800,00	242.081,99	-42.718
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.948,10	56.700	56.700,00	46.944,65	-9.755
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	3.058,33	47.200	47.200,00	4.187,63	-43.012
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	74.147,10	1.983.200	1.983.200,00	55.345,27	-1.927.855
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	108.157,07	2.356.200	2.356.200,00	62.882,07	-2.293.318
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	446.885,06	4.728.100	4.728.100,00	411.441,61	-4.316.658
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-103.773,95	-172.300	-172.300,00	-76.448,09	95.852
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-103.773,95	-172.300	-172.300,00	-76.448,09	95.852

Teilhaushalt 07 Stadtplanung und Entwicklung

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	47.931,75	2.112.000	2.112.000,00	72.926,96	-2.039.073
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	2.122,19	1.500	1.500,00	1.300,00	-200
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	86.134,04	65.500	65.500,00	100.616,78	35.117
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94.004,12	2.285.000	2.285.000,00	149.823,53	-2.135.176
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,01	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	230.192,11	4.464.000	4.464.000,00	324.667,27	-4.139.333
3	anteilige Personalauszahlungen	223.733,62	284.800	284.800,00	236.886,19	-47.914
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.951,46	50.700	50.700,00	43.191,83	-7.508
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.909.000	1.909.000,00	0,00	-1.909.000
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.373,14	2.356.200	2.352.200,00	95.413,26	-2.256.787
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	335.058,22	4.600.700	4.596.700,00	375.491,28	-4.221.209
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-104.866,11	-136.700	-132.700,00	-50.824,01	81.876
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	56.982,60	35.000	35.000,00	69.809,80	34.810
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	56.982,60	35.000	35.000,00	69.809,80	34.810
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	220,00	5.000	9.000,00	8.716,19	-284

Teilhaushalt 07 Stadtplanung und Entwicklung

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	600	600,00	523,10	-77
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	13.950,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	14.170,00	5.600	9.600,00	9.239,29	-361
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	42.812,60	29.400	25.400,00	60.570,51	35.171
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-62.053,51	-107.300	-107.300,00	9.746,50	117.047
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

B. Investitionsprogramm

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
01111201700 Ersatzbeschaffung Dienstwagen					
53600.783200 Dacia Duster für Breitbandmanager	13.950,00	0	0,00	0,00	0
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-13.950,00	0	0,00	0,00	0
07111301700 Erwerb und Veräußerung von Grundstücken					
11130.682100 Einzahlung aus der Veräußerung von Immobilien	56.982,60	35.000	35.000,00	0,00	-35.000
11130.782100	220,00	5.000	9.000,00	8.716,19	-284
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	56.762,60	30.000	26.000,00	-8.716,19	-34.716
07511001200 Stadtkernsanierung					
51100.785110	0,00	600	600,00	523,10	-77
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	-600	-600,00	-523,10	77

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 11 Innere Verwaltung
 53 Ver- und Entsorgung
 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 76 Besondere Schadensereignisse im Bereich "Allgemeine Finanzwirtschaft"

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	5.583.628,18	5.465.000	5.549.700,00	7.130.484,23	1.580.784
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.929.034,20	2.295.000	2.295.000,00	2.230.303,37	-64.697
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.628,87	27.200	27.200,00	36.858,50	9.659
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	18.060,00	18.000	18.000,00	22.309,66	4.310
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.810,04	39.000	39.000,00	40.019,23	1.019
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	339.306,02	375.000	375.000,00	344.181,44	-30.819
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	953.889,37	497.000	497.000,00	754.853,23	257.853
2 =	anteilige ordentliche Erträge	8.895.356,68	8.716.200	8.800.900,00	10.559.009,66	1.758.110
3	anteilige Personalaufwendungen	209.546,50	230.300	230.300,00	204.455,55	-25.844
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39,20	10.500	10.500,00	0,00	-10.500
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	94.721,36	28.000	28.000,00	49.292,22	21.292
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	72.365,63	228.000	228.000,00	41.160,13	-186.840
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	2.665.759,68	2.652.000	2.893.449,24	3.075.439,83	181.991
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	85.583,04	87.200	87.200,00	70.494,78	-16.705
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	3.128.015,41	3.236.000	3.477.449,24	3.440.842,51	-36.607
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	5.767.341,27	5.480.200	5.323.450,76	7.118.167,15	1.794.716
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	5.767.341,27	5.480.200	5.323.450,76	7.118.167,15	1.794.716

Teilhaushalt 08 Finanzen

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

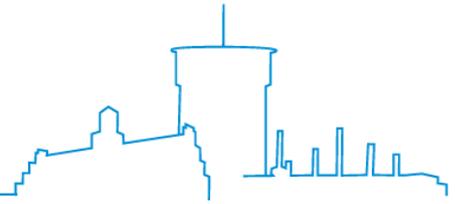
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022	2022	2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	5.385.341,85	5.430.000	5.637.900,00	7.023.440,52	1.385.541
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	1.929.034,20	2.295.000	2.536.449,24	2.663.226,05	126.777
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	8.172,85	27.200	27.200,00	61.254,52	34.055
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	17.920,00	18.000	18.000,00	18.285,92	286
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.810,04	39.000	39.000,00	38.810,00	-190
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	336.774,80	375.000	375.000,00	336.080,74	-38.919
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	164.994,63	197.000	197.000,00	184.051,01	-12.949
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.881.048,37	8.381.200	8.830.549,24	10.325.148,76	1.494.600
3	anteilige Personalauszahlungen	209.583,48	230.300	230.300,00	239.476,59	9.177
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39,20	10.500	10.500,00	0,00	-10.500
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	42.510,47	42.000	42.000,00	41.188,49	-812
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.665.759,68	2.652.000	2.893.449,24	3.075.439,83	181.991
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.534,71	87.200	87.200,00	56.760,95	-30.439
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.003.427,54	3.022.000	3.263.449,24	3.412.865,86	149.417
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	4.877.620,83	5.359.200	5.567.100,00	6.912.282,90	1.345.183
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	75.655,00	301.000	301.000,00	67.844,00	-233.156
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	75.655,00	301.000	301.000,00	67.844,00	-233.156
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	75.655,00	301.000	301.000,00	67.844,00	-233.156
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 08 Finanzen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	75.655,00	301.000	301.000,00	67.844,00	-233.156
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	4.953.275,83	5.660.200	5.868.100,00	6.980.126,90	1.112.027
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0



Stadt Gröditz



6 Vermögensrechnung

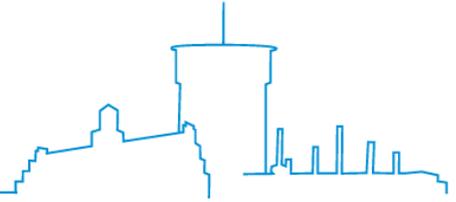
Vermögensrechnung (Bilanz)

Aktivseite	31.12.2022	31.12.2021	Passivseite	31.12.2022	31.12.2021
	in Euro			in Euro	
1. Anlagevermögen			1. Kapitalposition		
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	32.068,20	34.150,50	a) Basiskapital	32.911.253,40	32.911.253,40
b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	532.886,30	616.792,31	darunter: Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Absatz 3 Satz 4 der Sächsischen Gemeindeordnung nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf	11.738.870,18	11.738.870,18
c) Sachanlagevermögen			b) Rücklagen		
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	1.243.557,93	1.358.669,10	aa) Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	5.234.675,05	4.033.608,48
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	23.479.386,67	17.824.707,74	darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	434.775,74	434.775,74
cc) Infrastrukturvermögen	16.688.935,55	17.235.392,47	bb) Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.861.224,76	1.411.394,98
dd) Bauten auf fremdem Grund und Boden	9.231,04	9.719,82	darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO einschließlich der Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 SächsKomHVO	1.339.920,37	1.339.920,37
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	34.396,74	35.328,48	cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	898.545,28	653.235,49	dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0,00	0,00
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	479.981,28	439.980,35	c) Fehlbeträge		
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	96.361,81	4.873.321,67	aa) Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
d) Finanzanlagevermögen			bb) Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	7.424.857,04	7.204.247,97	2. Sonderposten		
bb) Beteiligungen	4.822.904,12	4.460.734,72	a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	19.247.436,80	17.124.593,48
cc) Sondervermögen	11.409.539,03	11.437.981,54	b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	654.708,84	680.749,10
dd) Ausleihungen	0,00	0,00	c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
ee) Wertpapiere	1.008.521,92	1.001.000,34	d) Sonstige Sonderposten	1.682.311,01	1.743.352,50
2. Umlaufvermögen			3. Rückstellungen		
a) Vorräte	92.854,24	70.557,05	a) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	39.956,24	0,00
b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	8.851.783,38	9.252.784,53	b) Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	506.417,28	96.385,02	c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00
d) Liquide Mittel	883.559,73	460.714,28	d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlage nach § 25a des Sächsischen Finanzausgleichsgesetzes	0,00	0,00
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	10.765,61	10.762,39	e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	f) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	1.843.168,96	2.016.838,41
			g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	0,00	0,00
			h) Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	0,00	0,00
			i) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
			j) Sonstige Rückstellungen	317.000,00	8.500,00
			4. Verbindlichkeiten		
			a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
			b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.586.725,13	4.792.080,00
			c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
			d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	516.379,40	799.288,82
			e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	40.454,20	39.641,19
			f) Sonstige Verbindlichkeiten	8.206.947,88	10.244.065,27
			5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.364.311,48	1.271.100,14
Summe Aktiva	78.506.553,15	77.076.465,77	Summe Passiva	78.506.553,15	77.076.465,77

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



Stadt Gröditz



7 Anhang

Inhaltsverzeichnis

7.1 Haushaltsrechtliche Grundlagen

7.2 Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

7.3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung

7.3.1 Anlagevermögen

- a) Immaterielle Vermögensgegenstände
- b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen
- c) Sachanlagevermögen
- d) Finanzanlagevermögen

7.3.2 Umlaufvermögen

- a) Vorräte
- b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen
- c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens
- d) Liquide Mittel

7.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

7.3.4 Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag

7.3.5 Kapitalposition

- a) Basiskapital
- b) Rücklagen
- c) Fehlbeträge

7.3.6 Sonderposten

- a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen
- b) Sonderposten für Investitionsbeiträge
- c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich
- d) Sonstige Sonderposten

7.3.7 Rückstellungen

7.3.8 Verbindlichkeiten

- a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen
- b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen
- c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften
- d) Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen
- e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen
- f) Sonstige Verbindlichkeiten

7.3.9 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

7.4 Analyse der Vermögens- und Kapitalstruktur

7.5 Cash Flow

7.6 Übertragene Haushaltsermächtigungen

7.1 Haushaltsrechtliche Grundlagen

Der Jahresabschluss enthält entsprechend § 88 Abs. 2 SächsGemO folgende Bestandteile:

- Ergebnisrechnung (§ 48 SächsKomHVO)
- Finanzrechnung (§ 49 SächsKomHVO)
- Vermögensrechnung (§ 51 SächsKomHVO)
- Anhang (§ 52 SächsKomHVO)
- Rechenschaftsbericht (§ 53 SächsKomHVO)
- Anlagenübersicht/Forderungsübersicht/Verbindlichkeitenübersicht (§ 54 SächsKomHVO)
- Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Nach § 47 SächsKomHVO wurde die Gliederung des Haushaltes in eine Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung vorgenommen.

Dadurch, dass sowohl das Ergebnis der Finanzrechnung als auch der Ergebnisrechnung in die Vermögensrechnung einfließen, gibt die Vermögensrechnung am Ende des Jahres 2022 die umfassende Finanz-, Ertrags- und Vermögenslage der Stadt Gröditz wieder.

Aus Gründen der Übersichtlichkeit werden die Beträge überwiegend in T€ angegeben. Weiterhin wird nur auf wesentliche Sachverhalte eingegangen. Die Wesentlichkeitsgrenze wird mit 7,0 T€ festgelegt.

Um Doppelungen zu vermeiden wird zur Aufstellung des Haushaltsplanes und der Haushaltsstruktur auf den Rechenschaftsbericht verwiesen.

7.2 Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

In der laufenden Buchführung stellen entsprechend § 44 Abs. 5 SächsKomHVO die Anschaffungs- und Herstellungskosten von abnutzbaren beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die selbstständig genutzt werden können und deren Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag, für den einzelnen Vermögensgegenstand 800 Euro¹ nicht übersteigen, im Zeitpunkt der Anschaffung oder Herstellung in voller Höhe Aufwand dar und sind folglich nicht in das Vermögen bzw. in die Bilanz aufzunehmen. Anschaffungskosten sind Aufwendungen, die geleistet werden, um einen Vermögensgegenstand zu erwerben und ihn in einen betriebsbereiten Zustand zu versetzen, soweit sie dem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden können. Herstellungskosten sind die Aufwendungen, die durch den Verbrauch von Gütern und die Inanspruchnahme von Diensten für die Herstellung eines Vermögensgegenstandes, seine Erweiterung oder für eine über seinen ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung entstehen. Zinsen für Fremdkapital gehören nicht zu den Herstellungskosten.

Die Bildung von Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt in Anlehnung an die beweglichen Vermögensgegenstände ebenfalls erst ab einem Betrag höher 800 Euro¹ brutto. Eine entsprechende Regelung ist in der örtlichen Bewertungsrichtlinie aufgenommen.

Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Vermögensgegenstände werden demnach in gleichen Monatsraten abgeschrieben. Die Abschreibung beginnt mit dem ersten Tag des Monats der Anschaffung oder Herstellung. Vollständig abgeschriebene Vermögensgegenstände werden mit einem Erinnerungswert von 1 Euro weiterhin bilanziert.

Das Wahlrecht nach § 36 Abs. 8 SächsKomHVO zur Bildung von Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen wird dahingehend ausgeübt, dass entsprechend der erarbeiteten Dienstanweisung eine Bildung dieses Sonderpostens ab einem Investitionszuschuss in Höhe von 25.000 Euro erfolgt. Geleistete Investitionszuschüsse unter 25.000 Euro werden als Aufwand behandelt und fließen somit in voller Höhe in den Ergebnishaushalt ein.

¹ 410 Euro bis zum 31.12.2017

7.3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung

7.3.1 Anlagevermögen

a) Immaterielle Vermögensgegenstände

Anfangsbestand: 34,1 T€	Bestandsänderung: -2,0 T€	Endbestand: 32,1 T€
-------------------------	---------------------------	---------------------

In der Bilanzposition der immateriellen Vermögensgegenstände wurden Software und Lizenzen erfasst. Als Zugang in 2022 wurden u. a. 7,8 T€ für die Erneuerung der Server verausgabt.

Zugänge 2022:	21,2 T€
Umbuchungen 2022:	4,0 T€
Abschreibungen 2022:	27,2 T€

b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen

Anfangsbestand: 616,8 T€	Bestandsänderung: -83,9 T€	Endbestand: 532,9 T€
--------------------------	----------------------------	----------------------

An Dritte geleistete Zuwendungen für Investitionen wurden als Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen aktiviert. Im Haushaltsjahr 2022 waren in dieser Bilanzposition keine Zugänge zu verzeichnen.

Zugänge 2022:	0,0 T€
Abschreibungen 2022:	83,9 T€

c) Sachanlagevermögen

aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Anfangsbestand: 1.358,7 T€	Bestandsänderung: -115,1 T€	Endbestand: 1.243,6 T€
----------------------------	-----------------------------	------------------------

Mit Fertigstellung der Röder-Elster-Sporthalle wurden die Grundstücke in die Bilanzposition der bebauten Grundstücke umgebucht. Die Höhe der Umbuchung beträgt diesbezüglich 107,4 T€.

Zugänge 2022:	0,0 T€
Umbuchungen 2022:	-107,8 T€
Abschreibungen 2022:	7,3 T€

bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Anfangsbestand: 17.824,7 T€	Bestandsänderung: 5.654,7 T€	Endbestand: 23.479,4 T€
-----------------------------	------------------------------	-------------------------

Zugänge für diese Bilanzposition ergeben sich in 2022 für die Errichtung der Röder-Elster-Halle in Höhe von 5.942,7 T€ sowie für die Errichtung des Urnenwaldes auf dem Friedhof Wainsdorfer Straße in Höhe von 104,9 T€. Die Grundstücke der Röder-Elster-Halle wurden in Höhe 107,4 T€ in die bebauten Grundstücke umgebucht. Das Dorfgemeinschaftshaus Nauwalde wurde in Höhe von 18,1 T€ in das Umlaufvermögen umgebucht, da ein Verkauf des Objektes beabsichtigt ist.

Zugänge 2022:	6.051,6 T€
Umbuchungen 2022:	89,3 T€
Abschreibungen 2022:	486,2 T€

cc) Infrastrukturvermögen

Anfangsbestand: 17.235,4 T€	Bestandsänderung: -546,5 T€	Endbestand: 16.688,9 T€
-----------------------------	-----------------------------	-------------------------

Im Infrastrukturvermögen wurden alle Straßen, Brückenbauwerke, Entwässerungsanlagen sowie Spiel- und Parkanlagen mit dem dazugehörigen Grund und Boden erfasst.

Im Haushaltsjahr 2022 ergaben sich u. a. folgende wesentliche Zugänge:

Zugang	Buchwert
Rückständiger Grunderwerb Weg zur Deponie	8,4 T€
Straßenbau Kurze Straße	203,5 T€

Zugänge 2022:	219,9 T€
Zuschreibungen 2022	0,1 T€
Abgänge 2022:	0,6 T€
Abschreibungen 2022:	765,9 T€

dd) Bauten auf fremden Grund und Boden

Anfangsbestand: 9,7 T€	Bestandsänderung: -0,5 T€	Endbestand 9,2 T€
------------------------	---------------------------	-------------------

Zugänge 2022:	0,0 T€
Abschreibungen 2022:	0,5 T€

ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Anfangsbestand: 35,3 T€	Bestandsänderung: -0,9 T€	Endbestand: 34,4 T€
-------------------------	---------------------------	---------------------

Zugänge 2022:	0,0 T€
Abschreibungen 2022:	0,9 T€

ff) Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge

Anfangsbestand: 653,2 T€	Bestandsänderung: 245,3 T€	Endbestand: 898,5 T€
--------------------------	----------------------------	----------------------

In dieser Bilanzposition wurden Fahrzeuge, Maschinen sowie technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen zusammengefasst.

Im Haushaltsjahr 2022 ergaben sich u. a. folgende wesentliche Zugänge:

Zugang	Buchwert
Errichtung Sirenenanlage Ortsfeuerwehr Spansberg	21,3 T€
Betriebsvorrichtungen Errichtung Röder-Elster-Halle	302,0 T€

Zugänge 2022:	323,3 T€
Abschreibungen 2022:	78,0 T€

gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung

Anfangsbestand: 440,0 T€	Bestandsänderung: 40,0 T€	Endbestand: 480,0 T€
--------------------------	---------------------------	----------------------

Im Haushaltsjahr 2021 ergaben sich u. a. folgende wesentliche Zugänge:

Zugang	Buchwert
Austausch Server Rathaus	78,3 T€
Ausstattung Röder-Elster-Halle	32,4 T€
Ausstattung Schulen (Digitalpakt)	8,6 T€

Zugänge 2022:	132,1 T€
Abschreibungen 2022:	92,1 T€

hh) Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Anfangsbestand: 4.873,3 T€	Bestandsänderung: -4.776,9 T€	Endbestand: 96,4 T€
----------------------------	-------------------------------	---------------------

Unter den geleisteten Anzahlungen sind bereits getätigte Zahlungen auf noch nicht gelieferte oder erstellte Vermögensgegenstände des Anlagevermögens auszuweisen. Die Umbuchung in das Anlagevermögen erfolgt, wenn das Eigentum des Grundstücks auf die Stadt Gröditz übergegangen ist. Der Schlussbestand zum 31.12.2022 für geleistete Anzahlungen zum Erwerb von Grundstücken beträgt 4,1 T€.

Noch nicht bis zum 31.12.2022 fertig gestellte Investitionsmaßnahmen sind als Anlagen im Bau auszuweisen. Anlagen im Bau unterliegen noch keiner planmäßigen Abschreibung und werden nach Fertigstellung in der entsprechenden Bilanzposition aktiviert. Die planmäßige Abschreibung beginnt mit der Inbetriebnahme des Vermögensgegenstands.

Der Endbestand der Anlagen im Bau setzte sich zum 31.12.2022 in den wesentlichen Positionen wie folgt zusammen:

Anlage im Bau	Buchwert 31.12.2022
Abriss Sport- und Schwimmhalle am Eichenhain	33,5 T€
Ersatzneubau/Sanierung Oberschule	57,9 T€

d) Finanzanlagevermögen

Anfangsbestand: 24.104,0 T€	Bestandsänderung: 561,8 T€	Endbestand: 24.665,8 T€
-----------------------------	----------------------------	-------------------------

Finanzanlagen sind Beteiligungen an Unternehmen, Anteile an verbundenen Unternehmen, Wertpapiere des Anlagevermögens und langfristige Ausleihungen. Zu den Finanzanlagen gehören auch das in das Sondervermögen eingebrachte Kapital sowie Kapitaleinlagen in Zweckverbände und andere kommunale Zusammenschlüsse. Die Bewertung der Anteile an den verbundenen Unternehmen, Beteiligungen sowie des Sondervermögens wurden nach der Kapitalspiegelmethode auf Grundlage der vorliegenden Zwischen- bzw. Jahresabschlüsse zum 31.12.2022 durchgeführt.

Aus den Zwischen- bzw. Jahresabschlüssen ergaben sich für das Haushaltsjahr 2022 folgende wesentliche Veränderungen:

Unternehmen/Beteiligung/Sondervermögen	Bestandsveränderung
Kommunale Wohnungsgesellschaft GmbH	220,6 T€
Trinkwasserzweckverband Pfeifholz	69,4 T€
KISA	10,5 T€
KBO	278,6 T€
Eigenbetrieb Abwasser	-28,4 T€

Im Haushaltsjahr 2022 betrug die Bestandserhöhung insgesamt 554,3 T€ für die Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen sowie des Sondervermögens, welche das ordentliche Ergebnis in gleicher Höhe verbesserte.

Ausleihungen waren nicht vorhanden. Unter der Bilanzposition Wertpapiere sind u. a. auch langfristige Geldanlagen mit einer beabsichtigten Anlagedauer von über 1 Jahr auszuweisen. Entsprechende Wertpapiere bzw. Geldanlagen waren zum Bilanzstichtag in Höhe von 1.008,5 T€ als Festgeld vorhanden. Hierfür wurden in 2022 Zugänge in Höhe von 7,5 T€ für erhaltene Zinsen verbucht.

7.3.2 Umlaufvermögen**a) Vorräte**

Anfangsbestand: 70,6 T€	Bestandsänderung: 22,3 T€	Endbestand: 92,9 T€
-------------------------	---------------------------	---------------------

In den Vorräten wurden als größte Positionen die Baumaterialien auf den Lagerplätzen des Bauhofs, Streumittel sowie die eingelagerten Verkehrsschilder berücksichtigt. Diese Materialien sind trotz Ausgliederung des Bauhofs weiterhin im Eigentum der Stadt verblieben. Von den Büromaterialien

wurden Papiervorräte sowie Toner aufgenommen. Speziell angefertigte Glückwunschkarten und Meißner Porzellanstecker wurden als weitere wesentliche Vorräte berücksichtigt. In dieser Bilanzposition waren ebenfalls zum Verkauf vorgesehene Grundstücke mit einem Buchwert von insgesamt 18,0 T€ auszuweisen. Diesbezüglich wurde das Dorfgemeinschaftshaus Nauwalde in 2022 in die Vorräte umgebucht, da ein Verkauf des Objektes geplant ist.

b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Anfangsbestand: 9.252,8 T€	Bestandsänderung: -401,0 T€	Endbestand: 8.851,8 T€
----------------------------	-----------------------------	------------------------

Die Zusammensetzung dieser Bilanzposition kann aus der beiliegenden Forderungsübersicht entnommen werden. Diese Bilanzposition enthält ebenfalls noch nicht ausgezahlte Fördermittel für Investitionsmaßnahmen, bei denen der ursprüngliche Bauablauf nicht eingehalten werden konnte. Der Hauptgrund für den hohen Bestand der öffentlich-rechtlichen Forderung besteht in der Bewilligung von Fördermitteln für den Breitbandausbau, wofür u. a. durch die Landesdirektion Sachsen 3.335,9 T€ sowie durch den Bund 4.234,6 T€ bewilligt wurden. Analog erfolgte hierzu die Bildung von Verbindlichkeiten in gleicher Höhe.

Für öffentlich-rechtliche Forderungen sind zur Berücksichtigung des Ausfallrisikos Wertberichtigungen vorzunehmen. Diese wurden entsprechend der Anlage 7 zur örtlichen Bewertungsrichtlinie eingebucht. Die Höhe dieser Wertberichtigungen betrug zum 31.12.2022 insgesamt 103,5 T€.

c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens

Anfangsbestand: 96,4 T€	Bestandsänderung: 410,0 T€	Endbestand: 506,4 T€
-------------------------	----------------------------	----------------------

Die Zusammensetzung dieser Bilanzposition kann aus der beiliegenden Forderungsübersicht entnommen werden. Wertpapiere des Umlaufvermögens waren nicht vorhanden. In dieser Bilanzposition sind Forderungen gegenüber dem Finanzamt in Höhe von 419,0 T€ hauptsächlich für die Erstattung von Vorsteuern aus der Errichtung der Röder-Elster-Halle enthalten.

Für privatrechtliche Forderungen sind ebenfalls Wertberichtigungen vorzunehmen. Die Bewertung des Ausfallrisikos erfolgt analog den öffentlich-rechtlichen Forderungen. Die Höhe dieser Wertberichtigungen betrug zum 31.12.2022 insgesamt 3,7 T€.

d) Liquide Mittel

Anfangsbestand: 460,7 T€	Bestandsänderung: 422,5 T€	Endbestand 883,6 T€
--------------------------	----------------------------	---------------------

Die liquiden Mittel setzen sich aus den Bankbeständen aller vorhandenen Konten per 31.12. des Haushaltsjahres zusammen. Die Nachweisführung erfolgte durch entsprechende Kontoauszüge. Weiterhin sind das Bargeld sowie das Guthaben der Frankiermaschine in dieser Position auszuweisen.

Die liquiden Mittel setzten sich zum 31.12.2022 wie folgt zusammen:

Kasse/Konto	Buchwert 31.12.2022
Girokonto Sparkasse Meißen	745.792,42 €
Girokonto Volksbank	99.886,79 €
Girokonto DKB	452,35 €
Girokonto HypoVereinsbank	0,00 €
Barkasse	68,70 €
Kameradschaftskasse Ortsfeuerwehr Gröditz	36.948,75 €
Frankiermaschine	410,72 €
Summe	883.559,73 €

7.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Anfangsbestand: 10,8 T€	Bestandsänderung: 0,0 T€	Endbestand: 10,8 T€
-------------------------	--------------------------	---------------------

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten enthält Ausgaben, welche vor dem Abschlussstichtag für einen genau bestimmten Zeitraum nach dem Abschlussstichtag geleistet wurden. Rechnungsabgrenzungsposten, welche vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag im Einzelnen den Betrag von 800 € nicht übersteigen, wurden entsprechend der Bewertungsrichtlinie nicht gebildet.

7.3.4 Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag

Anfangsbestand: 0,0 T€	Bestandsänderung: 0,0 T€	Endbestand: 0,0 T€
------------------------	--------------------------	--------------------

Ein nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag war nicht vorhanden. Der Ausweis dieser Bilanzposition erfolgt nur bei einem Überschuss der Passivposten über die Aktivposten. Diese Bilanzposition wird nur bei einer bilanziellen Überschuldung angesprochen.

7.3.5 Kapitalposition

a) Basiskapital

Anfangsbestand: 32.911,3 T€	Bestandsänderung: 0,0 T€	Endbestand: 32.911,3 T€
-----------------------------	--------------------------	-------------------------

Das Basiskapital ist eine Rechengröße, welche sich als Überschuss der Aktivseite über die Passivposten Rücklagen, Ergebnis, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie passive Rechnungsabgrenzungsposten ergibt. Zum Stichtag 31.12.2022 war ein rechnerisches Basiskapital von 32.911,3 T€ vorhanden.

Gemäß § 62 Abs. 1 SächsKomHVO ist in dem letzten noch nicht festgestellten Jahresabschluss der Wertansatz zu berichtigen oder nachzuholen, wenn in der Eröffnungsbilanz Vermögensgegenstände, zweckgebundene und sonstige Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten oder Rechnungsabgrenzungsposten mit einem zu niedrigen oder zu hohen Wert, zu Unrecht oder nicht angesetzt worden sind. Gemäß § 62 Abs. 4 SächsKomHVO berühren die sich aus den Berichtigungen ergebenden Wertveränderungen das laufende Jahresergebnis nicht und sind demzufolge mit der Kapitalposition zu verrechnen. Weiterhin sind nach § 63 Abs. 9 SächsKomHVO Änderungen in Wertansätzen, die sich aus Änderung der Haushaltsverordnung ergeben, ebenfalls mit dem Basiskapital zu verrechnen und berühren somit das Jahresergebnis nicht.

Änderungen am Bestand es Basiskapitals erfolgten im Haushaltsjahr 2022 nicht.

b) Rücklagen

Anfangsbestand: 5.445,0 T€	Bestandsänderung: 1.650,9 T€	Endbestand: 7.095,9 T€
----------------------------	------------------------------	------------------------

Durch das positive Gesamtergebnis des Jahres 2022 in Höhe von 1.650,9 T€ erfolgte eine entsprechende Zuführung in die Rücklagen. Der neue Bestand der Bilanzposition beträgt somit zum 31.12.2022 insgesamt 7.095,9 T€.

c) Fehlbeträge

Anfangsbestand: 0,0 €	Bestandsänderung: 0,0 T€	Endbestand: 0,0 T€
-----------------------	--------------------------	--------------------

Fehlbeträge aus Vorjahren sind nicht vorhanden.

7.3.6 Sonderposten

a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen

Anfangsbestand: 17.124,6 T€	Bestandsänderung: 2.122,8 T€	Endbestand: 19.247,4 T€
-----------------------------	------------------------------	-------------------------

In dieser Bilanzposition sind erhaltene Fördermittel bzw. Zuschüsse, darunter auch erhaltene Investitions-/Infrastrukturpauschalen sowie Schlüsselzuweisungen für Investitionen zu erfassen. Die Sonderposten sind über die Nutzungsdauer des damit finanzierten Anlageguts ertragswirksam aufzulösen und haben somit eine wesentliche Bedeutung für den Haushaltsausgleich.

Im Haushaltsjahr 2022 ergaben sich in dieser Bilanzposition folgende wesentliche Zugänge:

Zugang	Buchwert
Fördermittel Errichtung Röder-Elster-Halle	2.743,0
Instandhaltungspauschale Straßenbau Kurze Straße	81,5 T€
Investive Schlüsselzuweisung Straßenbau Kurze Straße	67,8 T€
Fördermittel Errichtung Sirene Feuerwehr Spansberg	17,4 T€
Korrektur Sonderposten Ausbau OD Nauwalde	-83,9 T€

Zugänge 2022:	2.832,8 T€
Zuschreibungen 2022	6,6 T€
Auflösung 2022:	716,6 T€

b) Sonderposten für Investitionsbeiträge

Anfangsbestand: 680,8 T€	Bestandsänderung: -26,1 T€	Endbestand: 654,7 T€
--------------------------	----------------------------	----------------------

In dieser Position sind abweichend zu a) alle erhaltenen Investitionsbeiträge wie z. B. Straßenausbau- und Erschließungsbeiträge zu erfassen. Im Haushaltsjahr 2022 wurden keine Zugänge verbucht.

Zugänge 2022:	0,0 T€
Auflösung 2022:	26,1 T€

c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Anfangsbestand: 0,0 T€	Bestandsänderung: 0,0 T€	Endbestand: 0,0 T€
------------------------	--------------------------	--------------------

Gemäß § 40 Abs. 3 SächsKomHVO sind Gebührenüberschüsse kostenrechnender Einrichtungen spätestens am Ende eines Bemessungszeitraums nach § 10 Abs. 2 SächsKAG als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen. Da keine Gebührenüberschüsse erzielt wurden, ergaben sich im Vergleich zum Vorjahr keine Veränderungen.

d) Sonstige Sonderposten

Anfangsbestand: 1.743,4 T€	Bestandsänderung: -61,1 T€	Endbestand: 1.682,3 T€
----------------------------	----------------------------	------------------------

Abweichend von a) sind in dieser Position Sonderposten auszuweisen, bei denen die Stadt keine Gelder für Investitionen erhalten hat, sondern z. B. Anlagevermögen an die Stadt unentgeltlich übertragen wurde. Weiterhin wäre das kommunale Vorsorgevermögen in dieser Bilanzposition zu berücksichtigen, welches allerdings bereits im Jahr 2020 vollständig aufgelöst wurde.

Zugänge 2022:	12,5 T€
Auflösung 2022:	73,6 T€

7.3.7 Rückstellungen

Rückstellungen sind zu bilden für ungewisse Verbindlichkeiten, die am Abschlussstichtag dem Grunde oder der Höhe nach unsicher sind, und für Aufwendungen, die hinsichtlich ihrer Höhe oder des Zeitpunkts ihres Eintritts unbestimmt sind. Eine genau bestimmbare Schuld ist als Verbindlichkeit auszuweisen. Rückstellungen sind nur in der Höhe anzusetzen, in der mit einer Inanspruchnahme zu rechnen und die auf der Grundlage einer sachgerechten und nachvollziehbaren Schätzung notwendig ist.

Für die Buchstaben b) bis e) und g) bis i) wurden keine Rückstellungen gebildet und es ergaben sich im Haushaltsjahr 2022 auch keine Änderungen im Bezug zur Schlussbilanz des Jahres 2021.

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

Anfangsbestand: 0,0 T€	Bestandsänderung: 40,0 T€	Endbestand: 40,0 T€
------------------------	---------------------------	---------------------

Aufgrund einer neu eingegangenen Altersteilzeitvereinbarung sind im Jahr 2022 neue Rückstellungen in Höhe von 40,0 T€ zu bilden.

f) Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ähnlichen Verpflichtungen

Anfangsbestand: 2.016,8 T€	Bestandsänderung: -173,6 T€	Endbestand: 1.843,2 T€
----------------------------	-----------------------------	------------------------

Diese Position setzt sich im Wesentlichen aus den geforderten Sicherheiten der Sächsischen Aufbaubank im Zusammenhang mit Errichtung der Vereinshäuser des FV Gröditz und des TSV Blau-Weiß Gröditz zusammen. Die Stadt hat sich gegenüber der Sächsischen Aufbaubank verpflichtet, im Falle der notwendigen Rückzahlung der gewährten Investitionszuschüsse für die Vereine einzustehen, sollten diese die Fördermittel selbst nicht zurückzahlen können. Außerdem wurden Rückstellungen für den rückständigen Grunderwerb an Gemeinde- und Kreisstraßen in dieser Bilanzposition erfasst. In dieser Bilanzposition enthalten sind ebenfalls Rückstellungen für die anhängigen Klageverfahren der AWO gegen die Stadt Gröditz. Gegenstand der Klagen sind durch die Stadt Gröditz nicht anerkannte Betriebskosten der Kindertagesstätten, wofür 125,0 T€ neue Rückstellungen für das Jahr 2022 gebildet und 136,0 T€ im Jahr 2022 in Anspruch genommen wurden. Diesbezüglich wurden außerdem 141,0 T€ an Rückstellungen wieder aufgelöst, da der Grund für die Bildung entfallen ist. Weiterhin wurden in 2021 gebildete Rückstellungen in Höhe von 21,3 T€ für noch zu erwartende Zinsbescheide aus nicht rechtzeitig verwendete Fördermittel für die Errichtung der Röder-Elster-Halle in Anspruch genommen.

j) Sonstige Rückstellungen

Anfangsbestand: 8,5 T€	Bestandsänderung: 308,5 T€	Endbestand: 317,0 T€
------------------------	----------------------------	----------------------

In dieser Bilanzposition wurden Rückstellungen für die Prüfung der noch offenen Jahresabschlüsse durch den Wirtschaftsprüfer erfasst. Für die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 wurden neue Rückstellungen in Höhe von 8,5 T€ gebildet. Der Schlussbestand beträgt somit 17,0 T€.

Neu in dieser Bilanzposition hinzugekommen sind gebildete Rückstellungen für den geplanten Abriss der Sport- & Schwimmhalle am Eichenhain in Höhe des voraussichtlichen Eigenanteils von 300,0 T€.

7.3.8 Verbindlichkeiten

a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen

Anfangsbestand: 0,0 T€	Bestandsänderung: 0,0 T€	Endbestand: 0,0 T€
------------------------	--------------------------	--------------------

Es wurden keine Anleihen ausgegeben. Im Bezug zur Schlussbilanz 2021 ergaben sich keine Änderungen.

b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Anfangsbestand: 4.792,1 T€	Bestandsänderung: -205,4 T€	Endbestand: 4.586,7 T€
----------------------------	-----------------------------	------------------------

Zum 31.12.2022 bestanden folgende Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:

Kredit	Restschuld 31.12.2022
Sparkasse Meißen	1.744,7 T€
Deutsche Kreditbank	2.663,6 T€
Sächsische Aufbaubank	178,4 T€

Die Tilgung betrug im Jahr 2022 205,4 T€. Kassenkredite waren zum Jahresende 2022 nicht vorhanden.

c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften

Anfangsbestand: 0,0 T€	Bestandsänderung: 0,0 T€	Endbestand: 0,0 T€
------------------------	--------------------------	--------------------

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommender Rechtsgeschäfte wie z. B. Leasingverträgen waren zum Bilanzstichtag nicht vorhanden. Im Hinblick auf die Schlussbilanz 2021 ergaben sich keine Veränderungen im Haushaltsjahr 2022.

d) Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung

Anfangsbestand: 799,3 T€	Bestandsänderung: -282,9 T€	Endbestand: 516,4 T€
--------------------------	-----------------------------	----------------------

Die Zusammensetzung kann der beiliegenden Verbindlichkeitenübersicht entnommen werden.

e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Anfangsbestand: 39,6 T€	Bestandsänderung: 0,9 T€	Endbestand: 40,5 T€
-------------------------	--------------------------	---------------------

Die Zusammensetzung kann der beiliegenden Verbindlichkeitenübersicht entnommen werden.

f) Sonstige Verbindlichkeiten

Anfangsbestand: 10.244,1 T€	Bestandsänderung: -2.037,2 T€	Endbestand: 8.206,9 T€
-----------------------------	-------------------------------	------------------------

Die Zusammensetzung der sonstigen Verbindlichkeiten ist aus der beiliegenden Verbindlichkeitenübersicht ersichtlich.

Der hohe Bestand der sonstigen Verbindlichkeiten resultiert aus den bewilligten Fördermitteln insbesondere für den Breitbandausbau, wofür u. a. durch die Landesdirektion Sachsen 3.335,9 T€ sowie durch den Bund 4.234,6 T€ bewilligt wurden.

7.3.9 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Anfangsbestand: 1.271,1 T€	Bestandsänderung: 93,2 T€	Endbestand: 1.364,3 T€
----------------------------	---------------------------	------------------------

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten enthält Einnahmen, welche vor dem Abschlussstichtag für einen genau bestimmten Zeitraum nach dem Abschlussstichtag empfangen wurden. Im Jahr 2022 wurden Rechnungsabgrenzungsposten für vereinnahmte Grabnutzungsgebühren in Höhe von 167,2 T€ neu gebildet. Von den bereits in den Vorjahren vereinnahmten Grabnutzungsgebühren waren 80,3 T€ dem Haushaltsjahr 2022 als Ertrag zuzuordnen und wurden in den Ergebnishaushalt umgebucht, wodurch sich der Bestand des Rechnungsabgrenzungspostens um den gleichen Betrag verringerte.

7.4 Analyse der Vermögens- und Kapitalstruktur

Vermögensstruktur

	31.12.2022		31.12.2021		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
AKTIVA					
Langfristiges gebundenes Vermögen					
Anlagevermögen	68.161,1	86,8%	67.185,2	87,2%	975,9
Immaterielle Vermögensgegenstände	32,1	0,0%	34,1	0,0%	-2,0
Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	532,9	0,7%	616,8	0,8%	-83,9
Sachanlagen	42.930,3	54,7%	42.430,3	55,0%	500,0
Finanzanlagen	24.665,8	31,4%	24.104,0	31,3%	561,8
Mittel- und kurzfristiges gebundenes Vermögen					
Umlaufvermögen	10.334,7	13,2%	9.880,5	12,8%	454,2
Vorräte	92,9	0,1%	70,6	0,1%	22,3
Öffentl. -rechtl. Forderungen	8.851,8	11,3%	9.252,8	12,0%	-401,0
Privatrechtl. Forderungen	506,4	0,6%	96,4	0,1%	410,0
Liquide Mittel	883,6	1,1%	460,7	0,6%	422,9
Aktive Rechnungsabgrenzung	10,8	0,0%	10,8	0,0%	0,0
Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0
Bilanzsumme	78.506,6	100,0%	77.076,5	100,0%	1.430,1

Aus der Gegenüberstellung der Vermögensstruktur gemäß den Schlussbilanzen wird ersichtlich, dass sich die prozentuale Verteilung der Vermögensstruktur im Jahr 2022 nicht grundlegend veränderte. Die Höhe der Bilanzsumme wurde wie in den Vorjahren weiterhin durch das Anlagevermögen bestimmt, welches im Jahr 2022 einen Anteil an der Bilanzsumme von insgesamt 86,8 % aufwies. Die Bilanzsumme erhöhte sich um 1.430,1 T€ auf 78.506,6 T€.

Das Anlagevermögen veränderte sich trotz Aktivierung der fertiggestellten Röder-Elster-Halle lediglich um 500,00 T€. Dies ist damit zu begründen, dass lediglich eine Umbuchung von den Anlagen im Bau in die entsprechenden Bilanzpositionen wie die bebauten Grundstücke erfolgte.

Die Finanzanlagen erhöhten sich aufgrund der weiterhin positiven Entwicklung der Beteiligungen um insgesamt 561,8 T€.

Die privatrechtlichen Forderungen haben sich im Jahr 2022 um insgesamt 410,0 T€ erhöht. Aufgrund der Möglichkeit, die Vorsteuer aus den Investitionskosten zur Errichtung der Röder-Elster-Halle nachträglich beim Finanzamt geltend zu machen, ergibt sich die entsprechende Erhöhung in dieser Bilanzposition.

Die liquiden Mittel haben sich um insgesamt 422,9 T€ erhöht, die öffentlich-rechtlichen Forderungen um 401,0 T€ verringert, was u. a. auch aus der Auszahlung von Fördermitteln und aus der konsequenten Vollstreckung offener Forderungen resultiert.

Kapitalstruktur

	31.12.2022		31.12.2021		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
<u>PASSIVA</u>					
Eigenkapital	40.007,2	51,0%	38.356,3	49,8%	1.650,9
Basiskapital	32.911,3	41,9%	32.911,3	42,7%	0,0
Rücklagen	7.095,9	9,0%	5.445,0	7,1%	1.650,9
Fehlbeträge	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0
				0,0%	
Sonderposten	21.584,5	27,5%	19.548,7	25,4%	2.035,8
Rückstellungen	2.200,1	2,8%	2.025,3	2,6%	174,8
Verbindlichkeiten	13.350,5	17,0%	15.875,1	20,6%	-2.524,6
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.586,7	5,8%	4.792,1	6,2%	-205,4
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	516,4	0,7%	799,3	1,0%	-282,9
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	40,5	0,1%	39,6	0,1%	0,9
Sonst. Verbindlichkeiten	8.206,9	10,5%	10.244,1	13,3%	-2.037,2
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.364,3	1,7%	1.271,1	1,6%	93,2
Bilanzsumme	78.506,6	100,0%	77.076,5	100,0%	1.430,1

Im Vergleich zum Vorjahr hat es bezüglich der Verteilung der Kapitalstruktur im Jahr 2022 keine wesentlichen Änderungen gegeben. Der prozentuale Anteil des Eigenkapitals erhöhte sich auf 51,0 %, der Anteil der Sonderposten auf 27,5 % der Bilanzsumme. Die Bilanzsumme hat sich insgesamt um 1.430,1 T€ auf 78.506,6 T€ erhöht. Wesentlichen Anteil daran hat das positive Gesamtergebnis 2022, durch welches sich die Rücklagen um 1.650,9 T€ erhöht haben.

Weiterhin ist im Jahr 2022 die Umgliederung in Höhe von 2.035,8 T€ von den sonstigen Verbindlichkeiten in die Sonderposten festzustellen. Aufgrund der Fertigstellung von Investitionsmaßnahmen wie die Errichtung der Röder-Elster-Halle waren die erhaltenen Fördermittel als Sonderposten zu passivieren und dem entsprechend umzubuchen.

Die Rückstellungen haben sich um 174,8 T€ erhöht, was u. a. aus neu gebildeten Rückstellungen für Altersteilzeit sowie den geplanten Abriss der Sport- und Schwimmhalle am Eichenhain resultiert.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten haben sich im Jahr 2022 um insgesamt 205,4 T€ reduziert, was der Höhe der ordentlichen Tilgung entspricht.

7.5 Cash Flow

(Angaben in €)

	Bezeichnung	Zwischenwert I	Zwischenwert II	Endwert
1	Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit			1.921.776,42
1.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		13.415.155,21	
1.1.1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.023.440,52		
1.1.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.444.858,56		
1.1.3	sonstige Transfereinzahlungen	104,92		
1.1.4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	729.873,57		
1.1.5	privatrechtliche Leistungsentgelte	246.975,71		
1.1.6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	440.085,32		
1.1.7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	343.111,37		
1.1.8	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	186.705,24		
1.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		11.493.378,79	
1.2.1	Personalauszahlungen	3.092.069,52		
1.2.2	Versorgungsauszahlungen	0,00		
1.2.3	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.374.546,08		
1.2.4	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	41.188,49		
1.2.5	Transferauszahlungen	5.178.751,99		
1.2.6	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	806.822,71		
2	Cash Flow aus der Investitionstätigkeit			-1.257.318,58
2.1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.327.453,33	
2.1.1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.235.410,18		
2.1.2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00		
2.1.3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	70.059,80		
2.1.4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00		
2.1.5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	21.983,35		
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.584.771,91	
2.2.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.837,71		
2.2.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.358.427,53		
2.2.3	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagevermögen	215.506,67		
2.2.4	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00		
2.2.5	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00		
2.2.6	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00		
3	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (1 + 2)			664.457,84
4	Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit			-205.326,51
4.1	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit		2.450.000,00	
4.1.1	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00		
4.1.2	Einzahlung aus der Rückzahlung von Geldanlagen und aus Darlehensrückflüssen	0,00		
4.1.3	Einzahlungen aus Liquiditätskrediten	2.450.000,00		
4.2	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit		2.655.326,51	
4.2.1	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	205.326,51		
4.2.2	Auszahlungen für Geldanlagen und für die Gewährung von Darlehen	0,00		
4.2.3	Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	2.450.000,00		
5	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (3 + 4)			459.131,33
6	Anfangsbestand an Finanzmitteln			460.714,28
7	Bestandes an durchlaufenden Geldern			-36.285,88
7.1	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	-2.524.966,84		
7.2	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	2.561.252,72		
	Direkter Cash Flow nach IAS 7			883.559,73

Der Cashflow definiert sich als positiver, periodisierter Zahlungsmittelüberschuss der laufenden Geschäftstätigkeit. Dieser Überschuss bezieht sich dabei auf Erträge und Aufwendungen, die nicht nur ergebniswirksam, sondern auch zahlungswirksam sind, also in der Periode zu Einzahlungen und Auszahlungen führen. Letztlich stellt der Cashflow das um nicht zahlungswirksame Faktoren bereinigte Ergebnis dar. Man versucht die wirklichen Zahlungsströme abzubilden, denn im Ergebnis einer Kommune sind eine Vielzahl von Faktoren wie Abschreibungen und Rückstellungen enthalten, die sich nicht auf den Zahlungsfluss auswirken. Die Kennzahl des Cashflows gilt als wichtiger Indikator der Zahlungskraft einer Kommune. Ein positiver Cashflow versetzt eine Kommune in die Lage, Kredite ordnungsgemäß zu tilgen oder neue Investitionen zu tätigen. Das Haushaltsjahr 2022 wurde mit einem positiven Cashflow aus Geschäftstätigkeit in Höhe von 1.921,8 T€ abgeschlossen. Die Tilgungsleistung sowie der Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit konnten damit vollständig erwirtschaftet werden.

7.6 Übertragene Haushaltsermächtigungen

Aus dem Haushaltsjahr 2022 nach 2023 wurden Haushaltsermächtigungen für Einzahlungen in Höhe von 449,2 T€ und bei den Auszahlungen in Höhe von 425,4 T€ übertragen. Übertragungen im Ergebnishaushalt erfolgten nicht.

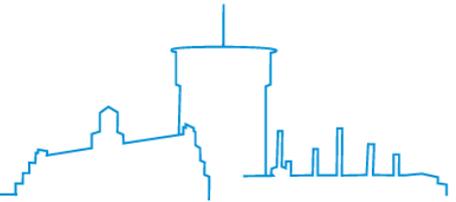
Gröditz, den 26.07.2023



Andy Schubert
Kämmerer



Stadt Gröditz



8 Anlagen zum Anhang

Anlagenübersicht

Forderungsübersicht

Verbindlichkeitenübersicht

Übertragung von
Haushaltsermächtigungen

Anlagenübersicht 2022

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2021	Zugänge in 2022	Abgänge in 2022	Umbuchungen in 2022	Stand am 31.12.2022	Stand am 31.12.2021	Abschreibungen in 2022	Auflösungen	Zuschreibungen in 2022	Stand am 31.12.2022	am 31.12.2021	am 31.12.2022
	in €											
	1	+	-	+/-	5	6	-	-	+	10	11	12
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	183.800,68	21.240,78	5.548,82	3.950,80	203.443,44	149.650,18	27.184,63	5.459,57	0,00	171.375,24	34.150,50	32.068,20
1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	2.019.213,94	0,00	0,00	0,00	2.019.213,94	1.402.421,63	83.906,01	0,00	0,00	1.486.327,64	616.792,31	532.886,30
1.3 Sachanlagevermögen	73.671.626,90	2.358.119,76	617.195,89	-103.145,60	75.309.405,17	31.241.271,78	1.430.879,52	212.253,03	137,87	32.379.008,87	42.430.355,12	42.930.396,30
1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	1.360.726,80	0,00	6.710,21	-107.857,40	1.246.159,19	2.057,70	7.253,77	6.710,21	0,00	2.601,26	1.358.669,10	1.243.557,93
1.3.1.1 Grünflächen	406.186,22	0,00	96,20	-427,80	405.662,22	0,00	96,20	96,20	0,00	0,00	406.186,22	405.662,22
1.3.1.2 Ackerland	626.107,90	0,00	0,00	-107.429,60	518.678,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	626.107,90	518.678,30
1.3.1.3 Wald und Forsten	4.568,87	0,00	1.070,01	0,00	3.498,86	0,00	1.070,01	1.070,01	0,00	0,00	4.568,87	3.498,86
1.3.1.4 Schutz- und Ausgleichsflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5 Gewässer	19.575,26	0,00	0,00	0,00	19.575,26	1.876,51	0,00	0,00	0,00	1.876,51	17.698,75	17.698,75
1.3.1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke	304.288,55	0,00	5.544,00	0,00	298.744,55	181,19	6.087,56	5.544,00	0,00	724,75	304.107,36	298.019,80
1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	31.131.536,57	0,00	93.923,99	6.060.187,45	37.097.800,03	13.306.828,83	486.170,80	93.923,99	0,00	13.618.413,36	17.824.707,74	23.479.386,67
1.3.2.1 Wohnbauten	188.748,00	0,00	0,00	0,00	188.748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188.748,00	188.748,00
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	1.811.363,69	0,00	0,00	0,00	1.811.363,69	653.335,53	35.227,12	0,00	0,00	688.562,65	1.158.028,16	1.122.801,04
1.3.2.3 Schulen	11.831.678,41	0,00	0,00	0,00	11.831.678,41	4.685.025,38	171.129,10	0,00	0,00	4.856.154,48	7.146.653,03	6.975.523,93
1.3.2.4 Kulturanlagen	4.383.483,50	0,00	0,00	0,00	4.383.483,50	556.810,99	90.616,44	0,00	0,00	647.427,43	3.826.672,51	3.736.056,07
1.3.2.5 Sportanlagen	6.583.164,39	0,00	0,00	6.050.052,34	12.633.216,73	6.103.954,15	78.698,72	0,00	0,00	6.182.652,87	479.210,24	6.450.563,86
1.3.2.6 Gartenanlagen	492.707,93	0,00	0,00	0,00	492.707,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492.707,93	492.707,93
1.3.2.7 Verwaltungsgebäude	1.011.624,95	0,00	0,00	-98.767,00	912.857,95	318.622,25	17.538,91	0,00	0,00	255.498,88	693.002,70	657.359,07
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	4.828.765,70	0,00	93.923,99	108.902,11	4.843.743,82	989.080,53	92.960,51	93.923,99	0,00	988.117,05	3.839.685,17	3.855.626,77
1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	33.144.846,82	17.458,10	81.668,63	203.542,91	33.284.179,20	15.909.454,35	765.915,17	79.988,00	137,87	16.595.243,65	17.235.392,47	16.688.935,55
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	2.506.261,71	0,00	0,00	0,00	2.506.261,71	983.857,78	27.312,05	0,00	0,00	1.011.169,83	1.522.403,93	1.495.091,88
1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.3 Stromversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.4 Gasversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.5 Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.6 Abfallbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	483.336,64	0,00	0,00	0,00	483.336,64	67.297,05	6.538,53	0,00	0,00	73.835,58	416.039,59	409.501,06
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	29.000.412,26	17.458,10	81.668,63	203.542,91	29.139.744,64	14.507.897,42	708.771,07	79.988,00	137,87	15.136.542,62	14.492.514,84	14.003.202,02
1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	1.154.836,21	0,00	0,00	0,00	1.154.836,21	350.402,10	23.293,52	0,00	0,00	373.695,62	804.434,11	781.140,59
1.3.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	20.815,88	0,00	0,00	0,00	20.815,88	11.096,06	488,78	0,00	0,00	11.584,84	9.719,82	9.231,04
1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	56.753,26	0,00	250,00	0,00	56.503,26	21.424,78	931,74	250,00	0,00	22.106,52	35.328,48	34.396,74
1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.883.799,85	21.278,03	0,00	302.050,55	2.207.128,43	1.230.564,36	78.018,79	0,00	0,00	1.308.583,15	653.235,49	898.545,28
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	1.196.026,05	103.600,13	31.380,83	28.412,02	1.296.657,37	756.045,70	92.100,47	31.470,08	0,00	816.676,09	439.980,35	479.981,28
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.877.121,67	2.215.783,50	403.262,23	-6.589.481,13	100.161,81	3.800,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	4.873.321,67	96.361,81
1.4 Finanzanlagevermögen	23.856.902,45	0,00	0,00	0,00	23.856.902,45	-247.062,12	29.046,77	0,00	590.904,31	-808.919,66	24.103.964,57	24.665.822,11
1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	10.281.262,28	0,00	0,00	0,00	10.281.262,28	3.077.014,31	0,00	0,00	220.609,07	2.856.405,24	7.204.247,97	7.424.857,04
1.4.2 Beteiligungen	4.139.876,37	0,00	0,00	0,00	4.139.876,37	-320.858,35	604,26	0,00	362.773,66	-683.027,75	4.460.734,72	4.822.904,12
1.4.3 Sondervermögen	8.435.763,80	0,00	0,00	0,00	8.435.763,80	-3.002.217,74	28.442,51	0,00	0,00	-2.973.775,23	11.437.981,54	11.409.539,03
1.4.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 Wertpapiere	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	-1.000,34	0,00	0,00	7.521,58	-8.521,92	1.001.000,34	1.008.521,92

Forderungsübersicht

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
		Euro			
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	9.252.784,53	8.851.783,38			8.851.783,38
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	47.513,47	107.146,81			107.146,81
1.2 Steuerforderungen	272.238,93	354.139,83			354.139,83
1.3 Forderungen aus Transferleistungen	42.657,05	72.936,84			72.936,84
1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	8.890.375,08	8.317.559,90			8.317.559,90
2. Privatrechtliche Forderungen	96.385,02	506.417,28			506.417,28
davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	760,00	7.266,00			7.266,00
3. Summe aller Forderungen	9.349.169,55	9.358.200,66			9.358.200,66

Verbindlichkeitenübersicht

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00				0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.792.080,00	0,00	3.105.244,31	1.481.480,82	4.586.725,13
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	4.792.080,00	0,00	3.105.244,31	1.481.480,82	4.586.725,13
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00				0,00
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt					
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00				0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	799.288,82	513.172,62	3.206,78		516.379,40
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	39.641,19	40.454,20			40.454,20
7. Sonstige Verbindlichkeiten	10.244.065,27	8.206.947,88			8.206.947,88
8. Summe aller Verbindlichkeiten	15.875.075,28	8.760.574,70	3.108.451,09	1.481.480,82	13.350.506,61

Übertragung der Haushaltsermächtigungen von 2022 nach 2023

Konto	HHÜber-tragung nach 2022**	Summe fort-geschrieb. Ansatz 2022*	Ist zum 31.12.2022	Übertragung Einzahlung nach 2023	Übertragung Auszahlung nach 2023
01 11120 9998 Digitalisierung	in Euro				
21110.783200 Grundschule - Richtlinie digitale Schule	78.726 €	78.726 €	51.519 €		27.206,87 €
11120.681190 Grundschule - Richtlinie digitale Schule	126.500 €	126.500 €		126.500,00 €	
21510.783200 Oberschule - Richtlinie digitale Schule	68.169 €	68.169 €	50.426 €		17.743,29 €
11120.681190 Oberschule - Richtlinie digitale Schule	120.600 €	120.600 €		120.600,00 €	
Fördermittelprogramm aus 2020, Digitalisierung der Schulen wurde in 2023 fertig gestellt.					
11120.783100 DMS Rathaus/Archiv	1.958 €	24.458 €	17.778 €		6.680,36 €
11120.783200 Server und Lizenzen	40.606 €	86.106 €	80.935 €		4.270,96 €
Projekte und Anschaffungen begonnen, aber noch nicht fertig gestellt. Lizenzen und EDV wird jährlich fortgeführt.					
Summe Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung				247.100,00 €	55.901,48 €
02 12601 2201 Errichtung Sirenenanlage Spansberg	in Euro				
12601.783200	0 €	25.100 €	570 €		24.529,99 €
Inbetriebnahme der Sirene war 2022, die Schlussrechnungen waren erst in 2023 fällig.					
Summe Teilhaushalt 2 Bürgerservice				- €	24.529,99 €
05 42401 1700 Sport-und Freizeitzentrum Am Eichenhain	in Euro				
42401.681190	775.500	2.167.500	1.091.271	200.000,00 €	
42401.785110	3.254.000	3.223.999	2.014.047		270.000,00 €
Inbetriebnahme der Röder-Elster-Halle zwar in 2022, dennoch sind Abrechnungen und Mängel einbehalte bis in das Jahr 2023 mitzuführen.					
Summe Teilhaushalt 5 Kultur, Freizeit, Sport				200.000,00 €	270.000,00 €
06 54100 9999 Straßenbeleuchtung Gemeindestraße	in Euro				
54100.681700 Erstattung Versicherung Verkehrsunfall	0	0	0	2.121,52 €	- €
Versicherungsfall beanspruchte eine lange Bearbeitungszeit bei der Versicherung. Erstattung ging in 2023 der Stadt zu.					
06 54100 1902 Straßenbau Kurze Straße	in Euro				
54100.785120 Tiefbau/Sanierung Kurze Straße	18.693	208.693	127.943		75.000,00 €
Fertigstellung noch in 2022. Schlussrechnung des Auftragnehmers war erst in 2023 fällig.					
Summe Teilhaushalt 6 Verkehrsflächen				2.121,52 €	75.000,00 €
Summe Gesamthaushalt				449.221,52 €	425.431,47 €

* Beträge setzen sich aus Haushaltsübertragungen aus 2020, Planansatz, bewilligten über- und außerplanmäßigen Einzahlungen/Auszahlungen und abzüglich Deckungsmittel für andere Haushaltsstellen zusammen.

** Spalte nur zur Information