

Jahresabschluss 2013

Gemeinde Heinsdorfergrund



Inhaltsverzeichnis

I. Ergebnisrechnung und Finanzrechnung

II. Ergebnisrechnung und Finanzrechnung nach Teilhaushalten

III. Vermögensrechnung (Bilanz)

IV. Anhang

V. Anlagen zum Anhang

1. Anlagenübersicht
2. Verbindlichkeitenübersicht
3. Forderungsübersicht
4. Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

VI. Rechenschaftsbericht

Aktivseite	2013	2012	Passivseite	2013	2012
	in EUR			in EUR	
1. Anlagevermögen	21.537.977,09	20.144.557,36	1. Kapitalposition	14.239.268,53	14.393.665,42
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	a) Basiskapital	13.400.962,52	14.393.665,42
b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	18.525,00	0,00	b) Rücklagen	838.306,01	0,00
c) Sachanlagevermögen	19.174.280,22	17.940.340,23	aa) Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	838.306,01	0,00
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	237.691,63	244.079,08	bb) Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	7.869.623,55	7.617.255,55	cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
cc) Infrastrukturvermögen	10.048.344,49	8.779.176,29	dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0,00	0,00
dd) Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	c) Fehlbeträge	0,00	0,00
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	4.854,63	5.026,90	aa) Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
f) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	948.368,96	869.347,68	bb) Fehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	54.087,71	93.659,72	cc) Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	11.309,25	331.795,01	2. Sonderposten	7.385.897,24	7.301.727,61
d) Finanzanlagevermögen	2.345.171,87	2.204.217,13	a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	6.856.851,00	6.747.147,28
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	528.845,35	554.580,33
bb) Beteiligungen	2.345.171,87	2.204.217,13	c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
cc) Sondervermögen	0,00	0,00	d) Sonstige Sonderposten	200,89	0,00
dd) Ausleihungen	0,00	0,00	3. Rückstellungen	2.551.842,64	26.351,48
ee) Wertpapiere	0,00	0,00	a) Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	3.293.730,58	2.249.910,49	b) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	11.232,07	26.351,48
a) Vorräte	0,00	0,00	c) Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00
b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	426.366,31	619.728,78	d) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	66.457,56	41.557,72	e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus steuerkraftabhängigen Umlagen im Rahmen des Finanzausgleichs	0,00	0,00
d) Liquide Mittel	2.800.906,71	1.588.623,99	f) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	8.806,07	0,00	g) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	h) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	0,00	0,00
BILANZSUMME AKTIVA	24.840.513,74	22.394.467,85	i) Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistungen gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind	0,00	0,00
			j) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
			k) sonstige Rückstellungen	2.540.610,57	0,00
			4. Verbindlichkeiten	655.620,72	667.290,79
			a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
			b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	181.815,50	206.459,76
			c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
			d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	176.558,56	63.350,58
			e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	283.786,01	49.405,20
			f) Sonstige Verbindlichkeiten	13.460,65	348.075,25
			5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	7.884,61	5.432,55
			BILANZSUMME PASSIVA	24.840.513,74	22.394.467,85


 Marion Dick
 Bürgermeisterin

Die Vorbelastungen künftiger Haushaltjahre: Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften 0,00 €; Bürgschaften 0,00 €; Gewährverträge 0,00 €; in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen 0,00 €; übertragene Ansätze für Auszahlungen und Aufwendungen 0,00 €.

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2013	2013	2013	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten	2.258.449,38	1.219.060	1.219.060,00	2.258.449,38	1.039.389
	darunter: Grundsteuer A und B	180.776,53	164.700	164.700,00	180.776,53	16.077
	Gewerbesteuer	1.584.881,11	600.000	600.000,00	1.584.881,11	984.881
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	402.997,33	370.000	370.000,00	402.997,33	32.997
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	87.525,24	82.000	82.000,00	87.525,24	5.525
2	+ Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	317.098,97	309.320	309.320,00	617.131,21	307.811
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	9.697,00	5.556	5.556,00	9.697,00	4.141
	sonstige allgemeine Zuweisungen	307.401,97	303.764	303.764,00	346.721,57	42.958
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	260.712,64	260.713
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.842,52	8.950	8.950,00	2.775,42	-6.175
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	126.890,23	118.290	118.290,00	168.175,25	49.885
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.964,81	61.070	61.070,00	85.964,81	24.895
7	+ Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	10.302,60	49.300	49.300,00	10.302,60	-38.997
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ sonstige ordentliche Erträge	258.510,60	159.000	159.000,00	404.857,98	245.858
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	3.059.059,11	1.924.990	1.924.990,00	3.547.656,65	1.622.667
11	Personalaufwendungen	209.180,51	187.290	187.290,00	194.061,10	6.771
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Pensionen	0,00	0	0,00	0,00	0
	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
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Pensionen für Versorgungsempfänger	0,00	0	0,00	0,00	0
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	330.089,59	366.023	366.023,00	385.099,69	19.077
14	+ planmäßige Abschreibungen	110,07	29.725	29.725,00	672.904,44	643.179
15	+ Zinsen und ähnliche Aufwendungen	33.824,84	7.200	7.200,00	33.824,84	26.625
16	+ Transferaufwendungen u. Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.342.396,69	1.203.600	1.203.600,00	1.342.396,69	138.797
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	76.564,10	92.324	92.324,00	81.063,88	-11.260
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	1.992.165,80	1.886.162	1.886.162,00	2.709.350,64	823.189
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./. Nummer 18)	1.066.893,31	38.828	38.828,00	838.306,01	799.478
20	außerordentliche Erträge	15.428,70	0	0,00	77.889,70	77.890
21	außerordentliche Aufwendungen	1.278.709,24	0	0,00	1.424.783,50	1.424.784
22	= Sonderergebnis (Nummer 20 ./. Nummer 21)	-1.263.280,54	0	0,00	-1.346.893,80	-1.346.894
23	= Gesamtergebnis (Nummern 19 + 22)	-196.387,23	38.828	38.828,00	-508.587,79	-547.416
24	veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren nach § 2 Abs. 1 Nr. 20 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	1.346.893,80	1.346.894
25	Betrag, der durch das ordentliche Ergebnis und aus Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt wird	0,00	0	0,00	0,00	0
26	= verbleibendes Gesamtergebnis (Nummer 23 ./. Nummer 25)	-196.387,23	38.828	38.828,00	-508.587,79	-547.416
27	= nicht gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren, der auf Folgejahre vorzutragen ist	-196.387,23	0	0,00	-508.587,79	-508.588

Ergebnisrechnung – Blatt 2

nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses

1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	838.306,01
2	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird	0,00
3	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
4	Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage des Sonderergebnisses eingestellt oder zur Dackung von vorgetragenen Fehlbeträgen des Sonderergebnisses verwendet wird	0,00
5	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der mit der Rücklage des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
6	Fehlbetrag, der nach § 25 Abs. 3 Satz 2 SächsKomHVO-Doppik zu veranschlagen und auf das ordentliche Ergebnis der Folgejahre vorzutragen ist	0,00
7	Fehlbeträge des Sonderergebnisses, der auf Folgejahre vorgetragen wird	0,00
8	Verrechnung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren mit dem Basiskapital	0,00
9	Verrechnung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	1.346.893,80

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2013	2013	2013	(Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.273.000,64	1.219.060	1.219.060,00	2.273.000,64	1.053.941
	darunter: Grundsteuer A und B	183.709,48	164.700	164.700,00	183.709,48	19.009
	Gewerbesteuer	1.596.192,19	600.000	600.000,00	1.596.192,19	996.192
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	403.263,13	370.000	370.000,00	403.263,13	33.263
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	87.575,42	82.000	82.000,00	87.575,42	5.575
2	+ Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	333.411,85	309.825	309.825,00	435.192,45	125.367
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	9.697,00	5.556	5.556,00	9.697,00	4.141
	sonstige allgemeine Zuweisungen	323.714,85	304.269	304.269,00	425.495,45	121.226
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	4.467,08	8.950	8.950,00	4.467,08	-4.483
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	138.186,46	118.290	118.290,00	180.796,01	62.506
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.474,53	61.070	61.070,00	65.474,53	4.405
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10.302,60	49.300	49.300,00	10.302,60	-38.997
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	698.979,40	159.000	159.000,00	236.405,42	77.405
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	3.523.822,56	1.925.495	1.925.495,00	3.205.638,73	1.280.144
10	Personalauszahlungen	205.256,04	203.273	203.273,00	205.256,04	1.983
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	362.492,16	366.023	366.023,00	408.047,40	42.024
13	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	33.929,71	7.200	7.200,00	33.929,71	26.730
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.108.015,88	1.203.600	1.203.600,00	1.108.015,88	-95.584
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.979,59	92.324	92.324,00	84.908,73	-7.415
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	1.810.673,38	1.872.420	1.872.420,00	1.840.157,76	-32.262
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 / Nummer 16)	1.713.149,18	53.075	53.075,00	1.365.480,97	1.312.406
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	277.400	277.400,00	365.867,00	88.467
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	0,00	277.400	277.400,00	365.867,00	88.467
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	313,95	300	300,00	303,95	4
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	458.505,59	531.600	531.600,00	456.869,34	-74.731

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
29 + Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	9.728,79	16.200	16.200,00	9.728,79	-6.471
30 + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
31 + Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	19.000,00	19.000	19.000,00	19.000,00	0
32 + Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
33 = Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	487.548,33	567.100	567.100,00	485.902,08	-81.198
nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die nicht in Position 37 enthalten sind	0,00	0	0,00	0,00	0
34 = Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./. Nummer 33)	-487.548,33	-289.700	-289.700,00	-120.035,08	169.665
35 = veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 17 + 34)	1.225.600,85	-236.625	-236.625,00	1.245.445,89	1.482.071
36 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0	0,00	0,00	0
37 – Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	24.700	24.700,00	24.644,26	-56
38 = Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nummer 36 ./. Nummer 37)	0,00	-24.700	-24.700,00	-24.644,26	56
39 = Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 38)	1.225.600,85	-261.325	-261.325,00	1.220.801,63	1.482.127
40 Einzahlungen aus der Rückzahlung von Geldanlagen, aus Darlehensrückflüssen und aus Liquiditätskrediten	0,00	0	0,00	0,00	0
darunter: Einzahlungen aus Liquiditätskrediten	0,00	0	0,00	0,00	0
41 – Auszahlungen für Geldanlagen, für die Gewährung von Darlehen und für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0	0,00	0,00	0
darunter: Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0	0,00	0,00	0
42 Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	5.189.008,83	0	0,00	5.196.060,64	5.196.061
43 – Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	5.202.326,96	0	0,00	5.204.579,55	5.204.580
44 = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummern 40 + 42) ./. (Nummern 41 + 43)]	-13.318,13	0	0,00	-8.518,91	-8.519
45 Anfangsbestand an Zahlungsmitteln (ohne Liquiditätskredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	1.588.623,99	0	0,00	1.588.623,99	1.588.624
46 = Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 39 + 44 + 45)	2.800.906,71	-261.325	-261.325,00	2.800.906,71	3.062.232

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	111100 HdG Gemeindeorgane
	111200 HdG-Innere Verwaltung
	111300 HdG-Finanzverwaltung
	111301 Produkt für Bestandsvorräte
	111302 HdG-Kassen- u. Rechnungswesen
	111305 HdG-Bebautes u. unbebautes Grundvermögen
	111306 HdG-Beteiligungsverwaltung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2013	2013	2013	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	3.000,00	0	0,00	14.686,25	14.686
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	358,93	350	350,00	358,93	9
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	97.168,58	96.030	96.030,00	141.566,79	45.537
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	39.300	39.300,00	0,00	-39.300
	+ anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	200.311,07	151.000	151.000,00	346.563,86	195.564
2	= anteilige ordentliche Erträge	300.838,58	286.680	286.680,00	503.175,83	216.496
3	anteilige Personalaufwendungen	16.438,30	24.934	24.934,00	16.438,30	-8.496
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.843,14	56.710	56.710,00	98.216,99	41.507
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,12	0	0,00	67.738,83	67.739
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	3.079,27	3.500	3.500,00	3.079,27	-421
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	59.975,32	60.374	60.374,00	64.475,10	4.101
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	124.336,15	145.518	145.518,00	249.948,49	104.430
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/ Ertragsüberschuss, Nr. 2 ./ Nr. 4)	176.502,43	141.162	141.162,00	253.227,34	112.065
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	2.410	2.410,00	0,00	-2.410
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	-2.410	-2.410,00	0,00	2.410
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	176.502,43	138.752	138.752,00	253.227,34	114.475

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2012	2013	2013	2013	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		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	3.000,00	0	0,00	3.000,00	3.000
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	231,30	350	350,00	231,30	-119
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	94.211,33	96.030	96.030,00	136.820,88	40.791
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	39.300	39.300,00	0,00	-39.300
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	185.636,42	151.000	151.000,00	186.636,42	35.636
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	283.079,05	286.680	286.680,00	326.688,60	40.009
3	anteilige Personalauszahlungen	15.864,62	24.934	24.934,00	15.864,62	-9.069
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	42.426,03	56.710	56.710,00	86.345,02	29.635
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.079,27	3.500	3.500,00	3.079,27	-421
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.788,57	60.374	60.374,00	63.288,35	2.914
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	120.158,49	145.518	145.518,00	168.577,26	23.059
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	162.920,56	141.162	141.162,00	158.111,34	16.949
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
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	313,95	300	300,00	303,95	4
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	856,04	0	0,00	856,04	856
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	593,81	0	0,00	593,81	594
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ 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
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-1.763,80	-300	-300,00	-1.753,80	-1.454
8	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	161.156,76	140.862	140.862,00	156.357,54	15.496

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind					
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	0,00	0	0,00	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	121000 HdG Statistik und Wahlen
	126001 HdG-Brandschutz-Ffw Unterheinsdorf
	126002 HdG-Brandschutz-Ffw Oberheinsdorf
	126003 HdG-Brandschutz-Ffw Hauptmannsgrün
	128000 Wasserwacht

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	12.968,08	12.968
	+ 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	7.247,64	1.900	1.900,00	4.012,20	2.112
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	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	7.247,64	1.900	1.900,00	16.980,28	15.080
3	anteilige Personalaufwendungen	3.900,33	1.830	1.830,00	3.900,33	2.070
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.187,92	78.833	78.833,00	42.187,92	-36.645
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	33.895,43	33.895
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	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	8.828,25	11.534	11.534,00	8.828,25	-2.706
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	54.916,50	92.197	92.197,00	88.811,93	-3.385
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/ Ertragsüberschuss, Nr. 2 / Nr. 4)	-47.668,86	-90.297	-90.297,00	-71.831,65	18.465
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
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 / Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-47.668,86	-90.297	-90.297,00	-71.831,65	18.465

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		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	2.330,00	0	0,00	2.330,00	2.330
	+ 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	2.742,82	1.900	1.900,00	2.742,82	843
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	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	5.072,82	1.900	1.900,00	5.072,82	3.173
3	anteilige Personalauszahlungen	3.534,82	1.830	1.830,00	3.534,82	1.705
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.629,70	78.833	78.833,00	38.629,70	-40.203
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.536,78	11.534	11.534,00	7.536,78	-3.997
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.701,30	92.197	92.197,00	49.701,30	-42.496
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2.J. Nummer 4)	-44.628,48	-90.297	-90.297,00	-44.628,48	45.669
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
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
	+ 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

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige 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 veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-44.628,48	-90.297	-90.297,00	-44.628,48	45.669

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsmächtigungen veranschlagt sind					
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	0,00	0	0,00	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 211100 HdG-Grundschule

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	8.560,17	9.000	9.000,00	11.342,84	2.343
	+ 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	1.524,63	1.800	1.800,00	1.524,63	-275
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	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	10.084,80	10.800	10.800,00	12.867,47	2.067
3	anteilige Personalaufwendungen	46.430,00	22.753	22.753,00	31.310,59	8.558
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.545,58	34.130	34.130,00	40.545,58	6.416
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	24.728,82	24.729
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	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	3.329,27	14.420	14.420,00	3.329,27	-11.091
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	90.304,85	71.303	71.303,00	99.914,26	28.611
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/ Ertragsüberschuss, Nr. 2 ./ Nr. 4)	-80.220,05	-60.503	-60.503,00	-87.046,79	-26.544
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
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-80.220,05	-60.503	-60.503,00	-87.046,79	-26.544

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		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	8.660,17	9.000	9.000,00	8.660,17	-340
	+ 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	1.737,54	1.800	1.800,00	1.737,54	-62
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	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	10.397,71	10.800	10.800,00	10.397,71	-402
3	anteilige Personalauszahlungen	44.506,16	38.736	38.736,00	44.506,16	5.770
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.952,60	34.130	34.130,00	35.952,60	1.823
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.551,24	14.420	14.420,00	3.551,24	-10.869
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.010,00	87.286	87.286,00	84.010,00	-3.276
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 J. Nummer 4)	-73.612,29	-76.486	-76.486,00	-73.612,29	2.874
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
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
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000	5.000,00	0,00	-5.000
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.326,48	5.000	5.000,00	5.326,48	326
	+ 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

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-5.326,48	-10.000	-10.000,00	-5.326,48	4.674
8	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-78.938,77	-86.486	-86.486,00	-78.938,77	7.547

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / . Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsmächtigungen veranschlagt sind					
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	5.000	5.000,00	0,00	-5.000
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	0,00	-5.000	-5.000,00	0,00	5.000

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 252002 HdG-Historisches Archiv
281000 HdG-Rollbockverein

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	9.350,49	9.350
	+ 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	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	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	0,00	0	0,00	9.350,49	9.350
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	11.919,94	11.920
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	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	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	11.919,94	11.920
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/ Ertragsüberschuss, Nr. 2 / Nr. 4)	0,00	0	0,00	-2.569,45	-2.569
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
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 / Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	0,00	0	0,00	-2.569,45	-2.569

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		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	0,00	0
	+ 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	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	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	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2.J. Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
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
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
	+ 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

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige 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 veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 312000 HdG-Arbeitsgelegenheiten (AGH, ABM)

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie 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	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	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	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	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	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/ Ertragsüberschuss, Nr. 2 ./ Nr. 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
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
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		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	0,00	0
	+ 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	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	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	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2.J. Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
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
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
	+ 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

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige 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 veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 365000 HdG-Tageseinrichtungen für Kinder

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	203.850,00	203.850	203.850,00	211.534,21	7.684
	+ 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	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	67.451,40	45.000	45.000,00	67.451,40	22.451
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	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	271.301,40	248.850	248.850,00	278.985,61	30.136
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.339,32	4.000	4.000,00	8.339,32	4.339
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	65,00	0	0,00	28.131,88	28.132
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	482.532,17	459.600	459.600,00	482.532,17	22.932
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	490.936,49	463.600	463.600,00	519.003,37	55.403
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/ Ertragsüberschuss, Nr. 2 ./ Nr. 4)	-219.635,09	-214.750	-214.750,00	-240.017,76	-25.268
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
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-219.635,09	-214.750	-214.750,00	-240.017,76	-25.268

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		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	203.850,00	203.850	203.850,00	203.850,00	0
	+ 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	11.045,94	0	0,00	11.045,94	11.046
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	51.702,40	45.000	45.000,00	51.702,40	6.702
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	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	266.598,34	248.850	248.850,00	266.598,34	17.748
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.372,12	4.000	4.000,00	9.372,12	5.372
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	482.875,36	459.600	459.600,00	482.875,36	23.275
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	4.073,62	4.074
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	492.247,48	463.600	463.600,00	496.321,10	32.721
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 J. Nummer 4)	-225.649,14	-214.750	-214.750,00	-229.722,76	-14.973
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	276.000	276.000,00	192.799,02	-83.201
	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
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
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	374.700,31	385.000	385.000,00	374.700,31	-10.300
	+ 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

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-374.700,31	-109.000	-109.000,00	-181.901,29	-72.901
8	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-600.349,45	-323.750	-323.750,00	-411.624,05	-87.874

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsmächtigungen veranschlagt sind					
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	276.000	276.000,00	0,00	-276.000
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	385.000	385.000,00	374.700,31	-10.300
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	0,00	-109.000	-109.000,00	-374.700,31	-265.700

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 424000 HdG-Sportsstätten

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	44.963,09	44.963
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	561,59	5.100	5.100,00	741,59	-4.358
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	130,00	0	0,00	130,00	130
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	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	691,59	5.100	5.100,00	45.834,68	40.735
3	anteilige Personalaufwendungen	6.366,41	5.936	5.936,00	6.366,41	430
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.520,40	19.000	19.000,00	33.520,40	14.520
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	9.307	9.307,00	88.763,83	79.457
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	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	311,63	1.010	1.010,00	311,63	-698
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	40.198,44	35.253	35.253,00	128.962,27	93.709
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/ Ertragsüberschuss, Nr. 2 ./ Nr. 4)	-39.506,85	-30.153	-30.153,00	-83.127,59	-52.975
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
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-39.506,85	-30.153	-30.153,00	-83.127,59	-52.975

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		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	0,00	0
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	1.013,78	5.100	5.100,00	1.013,78	-4.086
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	193,35	0	0,00	193,35	193
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	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	1.207,13	5.100	5.100,00	1.207,13	-3.893
3	anteilige Personalauszahlungen	5.864,10	5.936	5.936,00	5.864,10	-72
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.642,02	19.000	19.000,00	27.642,02	8.642
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.096,10	1.010	1.010,00	1.096,10	86
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.602,22	25.946	25.946,00	34.602,22	8.656
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 J. Nummer 4)	-33.395,09	-20.846	-20.846,00	-33.395,09	-12.549
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
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
	+ 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

Teilhaushalt 07 42 - Sportförderung

Bürgermeister Heinsdorfergrund

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige 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 veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-33.395,09	-20.846	-20.846,00	-33.395,09	-12.549

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 511000 HdG-Ortsplanung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie 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	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	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	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.000,00	10.000	10.000,00	10.000,00	0
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	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	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	10.000,00	10.000	10.000,00	10.000,00	0
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/ Ertragsüberschuss, Nr. 2 ./ Nr. 4)	-10.000,00	-10.000	-10.000,00	-10.000,00	0
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
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-10.000,00	-10.000	-10.000,00	-10.000,00	0

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		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	0,00	0
	+ 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	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	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	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.000,00	10.000	10.000,00	10.000,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.000,00	10.000	10.000,00	10.000,00	0
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2.J. Nummer 4)	-10.000,00	-10.000	-10.000,00	-10.000,00	0
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
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
	+ 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

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige 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 veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-10.000,00	-10.000	-10.000,00	-10.000,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	541000 HdG-Straßenbaulast
	542000 HdG-Kreisstraßen
	543000 HdG-Staatsstraßen
	544000 HdG-Bundesstraßen
	545101 HdG-Straßenreinigung
	545201 HdG-Winterdienst an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	89.826,30	89.826	89.826,00	249.961,39	160.135
	+ 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	797,20	0	0,00	919,45	919
	+ anteilige Kostenersättungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	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	90.623,50	89.826	89.826,00	250.880,84	161.055
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.206,35	91.000	91.000,00	87.842,60	-3.157
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	318.667,76	318.668
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	379,03	0	0,00	379,03	379
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	86.585,38	91.000	91.000,00	406.889,39	315.889
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/ Ertragsüberschuss, Nr. 2 ./ Nr. 4)	4.038,12	-1.174	-1.174,00	-156.008,55	-154.835
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
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	4.038,12	-1.174	-1.174,00	-156.008,55	-154.835

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		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	90.509,59	89.826	89.826,00	130.906,19	41.080
	+ 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	6.240,73	0	0,00	6.240,73	6.241
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	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	96.750,32	89.826	89.826,00	137.146,92	47.321
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	84.039,61	91.000	91.000,00	85.675,86	-5.324
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	379,03	0	0,00	379,03	379
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.418,64	91.000	91.000,00	86.054,89	-4.945
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 J. Nummer 4)	12.331,68	-1.174	-1.174,00	51.092,03	52.266
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	173.067,98	173.068
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	1.077,00	1.077
	+ 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
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
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	82.949,24	141.600	141.600,00	81.312,99	-60.287
	+ 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

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-82.949,24	-141.600	-141.600,00	91.754,99	233.355
8	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-70.617,56	-142.774	-142.774,00	142.847,02	285.621

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsmächtigungen veranschlagt sind					
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	141.600	141.600,00	76.545,85	-65.054
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	0,00	-141.600	-141.600,00	-76.545,85	65.054

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 551000 HdG-Pflege öffentl. Grün und Landschaft
552000 Gewässer II: Ordnung
552003 HdG-Hochwasserschutz
553000 HdG-Unterhaltung und Bereitstellung von Grabstellen und Friedhofsanlagen
555000 HdG-Land- und Forstwirtschaft, Wald; Waldbewirtschaftung einschließlich jagdlicher Nutzung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	5.733,28	5.733
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	922,00	3.500	3.500,00	1.674,90	-1.825
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	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	94,59	95
2	= anteilige ordentliche Erträge	922,00	3.500	3.500,00	7.502,77	4.003
3	anteilige Personalaufwendungen	39,00	40	40,00	39,00	-1
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.882,44	17.800	17.800,00	9.882,44	-7.918
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	9.982,69	9.983
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	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	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	9.921,44	17.840	17.840,00	19.904,13	2.064
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/ Ertragsüberschuss, Nr. 2 ./ Nr. 4)	-8.999,44	-14.340	-14.340,00	-12.401,36	1.939
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	15.667	15.667,00	0,00	-15.667
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	-15.667	-15.667,00	0,00	15.667
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-8.999,44	-30.007	-30.007,00	-12.401,36	17.606

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		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	0,00	0
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	3.222,00	3.500	3.500,00	3.222,00	-278
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	9,30	0	0,00	9,30	9
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	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	3.231,30	3.500	3.500,00	3.231,30	-269
3	anteilige Personalauszahlungen	39,00	40	40,00	39,00	-1
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.763,67	17.800	17.800,00	9.763,67	-8.036
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.802,67	17.840	17.840,00	9.802,67	-8.037
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 J. Nummer 4)	-6.571,37	-14.340	-14.340,00	-6.571,37	7.769
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
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
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.096,23	5.200	5.200,00	1.096,23	-4.104
	+ 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

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-1.096,23	-5.200	-5.200,00	-1.096,23	4.104
8 = anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-7.667,60	-19.540	-19.540,00	-7.667,60	11.872

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 571000 HdG-Gewerbegebiet
573000 HdG-Gemeinschaftshaus
573001 HdG-Gaststätte Zur alten Mühle
573010 HdG-Bauhof
575000 HdG-Mühlteich

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	28.536,12	28.536
	+ 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	20.022,18	18.560	18.560,00	20.022,18	1.462
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	18.513,41	16.070	16.070,00	18.513,41	2.443
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	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	38.535,59	34.630	34.630,00	67.071,71	32.442
3	anteilige Personalaufwendungen	136.006,47	131.797	131.797,00	136.006,47	4.209
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.564,44	54.550	54.550,00	54.564,44	14
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	20.418	20.418,00	80.620,98	60.203
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	18.500,00	18.500	18.500,00	18.500,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	4.119,63	4.986	4.986,00	4.119,63	-866
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	213.190,54	230.251	230.251,00	293.811,52	63.561
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/ Ertragsüberschuss, Nr. 2 ./ Nr. 4)	-174.654,95	-195.621	-195.621,00	-226.739,81	-31.119
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	31.333	31.333,00	0,00	-31.333
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	13.256	13.256,00	0,00	-13.256
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	18.077	18.077,00	0,00	-18.077
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-174.654,95	-177.544	-177.544,00	-226.739,81	-49.196

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		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	0,00	0
	+ 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	22.005,45	18.560	18.560,00	22.005,45	3.445
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	13.772,13	16.070	16.070,00	13.772,13	-2.298
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	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	35.777,58	34.630	34.630,00	35.777,58	1.148
3	anteilige Personalauszahlungen	135.447,34	131.797	131.797,00	135.447,34	3.650
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56.323,84	54.550	54.550,00	56.323,84	1.774
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.327,69	18.500	18.500,00	21.327,69	2.828
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.362,64	4.986	4.986,00	5.362,64	377
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	218.461,51	209.833	209.833,00	218.461,51	8.629
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2.J. Nummer 4)	-182.683,93	-175.203	-175.203,00	-182.683,93	-7.481
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
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
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.712,27	6.000	6.000,00	2.712,27	-3.288
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	19.000,00	19.000	19.000,00	19.000,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-21.712,27	-25.000	-25.000,00	-21.712,27	3.288
8	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-204.396,20	-200.203	-200.203,00	-204.396,20	-4.193

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsmächtigungen veranschlagt sind					
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	0,00	0	0,00	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 611000 HdG-Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
612000 HdG-Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
613000 HdG-Abwicklung Vorjahre

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	2.258.449,38	1.219.060	1.219.060,00	2.258.449,38	1.039.389
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	11.862,50	6.644	6.644,00	28.055,46	21.411
	+ 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	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenersättigungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	10.302,60	10.000	10.000,00	10.302,60	303
	+ anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	58.199,53	8.000	8.000,00	58.199,53	50.200
2	= anteilige ordentliche Erträge	2.338.814,01	1.243.704	1.243.704,00	2.355.006,97	1.111.303
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	44,95	0	0,00	8.454,28	8.454
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	33.445,81	7.200	7.200,00	33.445,81	26.246
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	838.285,25	722.000	722.000,00	838.285,25	116.285
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	871.776,01	729.200	729.200,00	880.185,34	150.985
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/ Ertragsüberschuss, Nr. 2 ./ Nr. 4)	1.467.038,00	514.504	514.504,00	1.474.821,63	960.318
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
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	1.467.038,00	514.504	514.504,00	1.474.821,63	960.318

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	2.273.000,64	1.219.060	1.219.060,00	2.273.000,64	1.053.941
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	12.063,39	7.149	7.149,00	10.986,39	3.837
	+ 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	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10.302,60	10.000	10.000,00	10.302,60	303
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	513.342,98	8.000	8.000,00	49.769,00	41.769
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.808.709,61	1.244.209	1.244.209,00	2.344.058,63	1.099.850
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	33.550,68	7.200	7.200,00	33.550,68	26.351
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	600.733,56	722.000	722.000,00	600.733,56	-121.266
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.644,26	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	658.928,50	729.200	729.200,00	634.284,24	-94.916
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2.J. Nummer 4)	2.149.781,11	515.009	515.009,00	1.709.774,39	1.194.765
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.400	1.400,00	0,00	-1.400
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	1.400	1.400,00	0,00	-1.400
	+ 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
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
	+ 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

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	1.400	1.400,00	0,00	-1.400
8	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	2.149.781,11	516.409	516.409,00	1.709.774,39	1.193.365

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 711000 Besondere Schadensereignisse im Innere Verwaltung
712000 Besondere Schadensereignisse im Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie 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	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	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	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	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	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/ Ertragsüberschuss, Nr. 2 / Nr. 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
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
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 / Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		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	12.998,70	0	0,00	12.998,70	12.999
	+ 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	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	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	12.998,70	0	0,00	12.998,70	12.999
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.228,76	0	0,00	5.228,76	5.229
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.228,76	0	0,00	5.228,76	5.229
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2./ Nummer 4)	7.769,94	0	0,00	7.769,94	7.770
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
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
	+ 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

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige 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 veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	7.769,94	0	0,00	7.769,94	7.770

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 721000 Besondere Schadensereignisse Schulen
725000 Besondere Schadensereignisse Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie 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	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	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	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	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	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/ Ertragsüberschuss, Nr. 2 / Nr. 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
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
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 / Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		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	0,00	0
	+ 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	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	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	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2.J. Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
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
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
	+ 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

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige 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 veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 731000 Besondere Schadensereignisse Soziale Hilfen
736000 Besondere Schadensereignisse Kinder- Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie 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	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	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	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	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	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/ Ertragsüberschuss, Nr. 2 / Nr. 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
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
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 / Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		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	0,00	0
	+ 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	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	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	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2.J. Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
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
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
	+ 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

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für sonstige 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 veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 741000 Besondere Schadensereignisse im Bereich Gesundheitsdienste
742000 Besondere Schadensereignisse im Bereich Sportförderung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie 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	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	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	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	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	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/ Ertragsüberschuss, Nr. 2 / Nr. 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
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
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 / Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		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	0,00	0
	+ 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	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	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	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2.J. Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
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
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
	+ 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

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige 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 veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 751000 Besondere Schadensereignisse im Bereich Räumliche Planung und Entwicklung
 752000 Besondere Schadensereignisse im Bereich Bau und Grundstücksordnung
 753000 Besondere Schadensereignisse im Bereich Ver- und Entsorgung
 754000 Besondere Schadensereignisse im Bereich Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV
 755000 Besondere Schadensereignisse im Bereich Natur- und Landschaftspflege
 756000 Besondere Schadensereignisse im Bereich Umweltschutz
 757000 Besondere Schadensereignisse im Bereich Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie 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	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	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	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	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	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/ Ertragsüberschuss, Nr. 2 ./ Nr. 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
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
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		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	0,00	0
	+ 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	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	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	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	43.113,81	0	0,00	43.113,81	43.114
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.113,81	0	0,00	43.113,81	43.114
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2.J. Nummer 4)	-43.113,81	0	0,00	-43.113,81	-43.114
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
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
	+ 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

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige 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 veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-43.113,81	0	0,00	-43.113,81	-43.114

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 761000 Besondere Schadensereignisse im Bereich Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie 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	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	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	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	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	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/ Ertragsüberschuss, Nr. 2 ./ Nr. 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
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
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		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	62.461,00	62.461
	+ 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	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	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	0,00	0	0,00	62.461,00	62.461
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2.J. Nummer 4)	0,00	0	0,00	62.461,00	62.461
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
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
	+ 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

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2012	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige 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 veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	62.461,00	62.461

II - Anhang zum Jahresabschluss 2013 der Gemeinde Heinsdorfergrund

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Erarbeitung des Jahresabschlusses 2013 erfolgte unter Beachtung der Vorschriften der SächsGemO, der SächsKomHVO-Doppik vom 08.02.2008, der erlassenen Verwaltungsvorschriften und Verlautbarungen des Sächsischen Staatsministeriums des Innern (SMI). Besondere Beachtung fanden die im Internet (www.kommunale-verwaltung.sachsen.de) veröffentlichten Hinweise des SMI und der dort veröffentlichte Entwurf der Bewertungsrichtlinie zur Erstellung der Eröffnungsbilanz mit Stand vom 29.11.2008.

Die durch die Rechtsvorschriften vorgegebenen Rahmenbedingungen wurden durch eigene Festlegungen konkretisiert.

Die Gliederung der Bilanz erfolgt nach den Vorschriften des § 51 SächsKomHVO-Doppik. Zusätzliche Bilanzpositionen wurden nicht hinzugefügt. Der Kontenplan der Gemeinde Heinsdorfergrund basiert auf den Vorschriften der VwV Kommunale Haushaltssystematik.

Für die Ermittlung der Abschreibung wurde die Abschreibungstabelle zu § 44 Abs. 3 SächsKomHVO-Doppik zugrunde gelegt. Die darin enthaltenen Nutzungsdauern wurden entsprechend eigener Einschätzungen konkretisiert.

Es findet grundsätzlich die Methode der linearen Abschreibung Anwendung, vollständig abgeschriebene Vermögensgegenstände wurden mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR bilanziert.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte gemäß § 37 Abs. 1 Nr. 3 SächsKomHVO-Doppik wirklichkeitsgetreu. Alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag (31.12.2013) entstanden sind, wurden berücksichtigt auch wenn sie erst nach dem Abschlussstichtag bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind.

Das Anlagevermögen wurde grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. In den Fällen in denen die Anschaffungs- oder Herstellungskosten nicht ermittelbar bzw. nur mit einem unverhältnismäßig hohen Aufwand ermittelbar waren, wurden Ersatzwerte bzw. Schätzwerte gebildet.

Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Mit diesem ersten Jahresabschluss nach Erstellung der Eröffnungsbilanz erfolgten umfangreiche Korrekturen der Eröffnungsbilanz. Diese basierten auf eigene Feststellungen und auf Feststellungen der örtlichen und der überörtlichen Prüfung. Für die Korrekturen wurde entsprechend des § 62 SächsKomHVO eine Wesentlichkeitsgrenze in Höhe von 0,1% der Bilanzsumme der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2013 (22.394,47 EUR) festgelegt. Fehlende Vermögensgegenstände wurden zum Restbuchwert erfasst, doppelte Vermögensgegenstände ausgebucht. Diese Wertverän-

derungen erfolgten durch Verrechnung mit dem Basiskapital, so dass das Jahresergebnis nicht beeinflusst wurde.

Die in der Bilanz enthaltenen Veränderungen entwickelten sich aus dem Rechnungswesen des Jahres 2013 und sind in der Ergebnisrechnung und Finanzrechnung 2013 dokumentiert.

2. Erläuterungen zu den Bilanzpositionen - Aktivseite

2.1. Anlagevermögen

Eine Übersicht über das Anlagevermögen enthält die als Anlage beigefügte Anlagenübersicht.

2.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensgegenstände, die körperlich nicht fassbar sind. Hierzu zählen u.a. entgeltlich erworbene DV-Software und deren Lizenzen, Konzessionen und gewerbliche Schutzrechte.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2013	Wert zum 31.12.2013	Änderung
a)	Immaterielle Vermögensgegenstände	- EUR	- EUR	- EUR

Die Gemeinde Heinsdorfergrund verfügt über keine hier zu bilanzierenden Vermögensgegenstände.

2.1.2. Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen

Nach § 36 Abs. 8 SächsKomHVO-Doppik dürfen Zuwendungen, die die Kommune im Rahmen der Erfüllung ihrer Aufgaben an Dritte für Investitionen geleistet hat, als Sonderposten aktiviert werden (Wahlrecht).

Bis zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz geleistete Investitionszuwendungen werden nicht bilanziert.

Ab dem Jahr 2013 werden geleistete Investitionszuwendungen ab einem Betrag von 10.000 EUR pro Zuwendung bilanziert und über 10 Jahre abgeschrieben.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2013	Wert zum 31.12.2013	Änderung
b)	Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	- EUR	18.525,00 EUR	18.525,00 EUR

In dieser Position werden die an den Planungszweckverband ausgereichten investiven Zuwendungen bilanziert.

2.1.3. Sachanlagevermögen

Insgesamt wird für die Gemeinde Heinsdorfergrund zum Jahresende 2013 ein Sachanlagevermögen in Höhe von 19.174.280,22 EUR bilanziert. Gegenüber der Eröffnungsbilanz erhöhte sich diese Position um 1.233.939,99 EUR. In dieser Wertsteigerung sind umfangreiche Korrekturen der Eröffnungsbilanz enthalten. Nachfolgend wird auf die einzelnen Positionen näher eingegangen.

2.1.3.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Erfassung und Bewertung der Grundstücke erfolgte anhand der zur Verfügung stehenden Angaben des amtlichen Liegenschaftsbuches, der vorhandenen Verträge und Rechnungen. Insgesamt wurden 332 Flurstücke erfasst, die entsprechend der tatsächlichen Nutzungen im Vermögen der Gemeinde Heinsdorfergrund bilanziert werden.

Grundlage der Bewertung bildeten Anschaffungskosten soweit diese mit Belegen nachgewiesen werden konnten und mit einem vertretbaren Aufwand ermittelbar waren. Waren keine Anschaffungskosten ermittelbar, wurden Ersatzwerte der Bewertung zugrunde gelegt. Die Ersatzwerte basieren auf den Bodenrichtwerten des Vogtlandkreises (aktueller Bodenrichtwert 2012, veröffentlicht im Geoportal des Vogtlandkreises <http://geoportal.vogtlandkreis.de>).

Vorhandene Nutzungs-, Verfügungs- oder Verwertungsbeschränkungen werden wertmindernd geltend gemacht.

Für die Bilanzierung von grundstücksgleichen Rechten (Erbbaurechte) werden Kosten für die Eintragungen im Grundbuch, Notarkosten und sonstige Nebenkosten als Anschaffungskosten zugrunde gelegt.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2013	Wert zum 31.12.2013	Änderung
aa)	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	244.079,08 EUR	237.691,63 EUR	- 6.387,45 EUR
aa) 1.	Grünflächen	108.043,11 EUR	99.196,02 EUR	- 8.847,09 EUR
aa) 2.	Ackerland	13.776,54 EUR	13.776,54 EUR	- EUR
aa) 3.	Wald und Forsten	5.172,23 EUR	5.172,23 EUR	- EUR
aa) 4.	Schutz- und Ausgleichsflächen	- EUR	- EUR	- EUR
aa) 5.	Gewässer	3.618,50 EUR	3.618,50 EUR	- EUR
aa) 6.	Sonstige unbebaute Grundstücke	113.468,70 EUR	115.928,34 EUR	2.459,64 EUR

Die Veränderung der Bilanzposition Grünflächen resultiert aus Umbuchungen mit anderen Bilanzpositionen (- 8.847,09 EUR).

Im Bereich der sonstigen unbebauten Grundstücke wurden Aufwendungen in Zusammenhang mit dem Erwerb von Flur-Nr. 473/37 Gemarkung Unterheinsdorf (67,94 EUR) von Flur-Nr. 473/31 Gemarkung Unterheinsdorf (385,56 EUR) und von Flur-Nr. 239/2 Gemarkung Unterheinsdorf (2.006,14 EUR) getätigt.

2.1.3.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2013	Wert zum 31.12.2013	Änderung
bb)	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	7.617.255,55 EUR	7.869.623,55 EUR	252.368,00 EUR
bb) 1.	Wohnbauten	586.110,93 EUR	551.127,11 EUR	- 34.983,82 EUR
bb) 2.	Soziale Einrichtungen	834.860,48 EUR	1.383.411,96 EUR	548.551,48 EUR
bb) 3.	Schulen	584.867,88 EUR	565.217,20 EUR	- 19.650,68 EUR
bb) 4.	Kulturanlagen	1.424.241,94 EUR	1.393.777,96 EUR	- 30.463,98 EUR
bb) 5.	Sportanlagen	1.971.619,44 EUR	1.822.898,09 EUR	- 148.721,35 EUR
bb) 6.	Gartenanlagen	121.252,00 EUR	137.758,00 EUR	16.506,00 EUR
bb) 7.	Verwaltungsgebäude	920.914,74 EUR	818.857,03 EUR	- 102.057,71 EUR
bb) 8.	Sonstige Gebäude	1.173.388,14 EUR	1.196.576,20 EUR	23.188,06 EUR

Für die Gemeinde Heinsdorfergrund wurden in der Eröffnungsbilanz insgesamt 33 Gebäude, Garagen und Schuppen bilanziert. Die Bilanzposition enthält sowohl den Grund und Boden, als auch die sich darauf befindlichen Gebäude und Außenanlagen.

Die Bewertung des Grund und Bodens erfolgte analog der Bewertung der unbebauten Grundstücke.

Für die Bewertung der Gebäude wurden die Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten ermittelt und um die entsprechenden Abschreibungen vermindert. Waren die Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht ermittelbar, so wurden Ersatzwerte unter Zugrundelegung der Vorgaben des SMI-Erlasses vom 19.10.2007 zum Sachwertverfahren unter Verwendung des veröffentlichten Ermittlungsschemas ermittelt.

Bei den Gebäuden, die einer umfassenden Sanierung unterlagen, wurde die Restnutzungsdauer aufgrund der zu erwartenden Nutzungsdauer neu festgelegt und orientiert sich an der Gesamtnutzungsdauer bei einer Neuherstellung.

Insgesamt erhöhte sich die Bilanzposition um 252.368,00 EUR. Neben den planmäßigen Abschreibungen erfolgten Wertänderungen aufgrund durchgeführter Investitionsmaßnahmen.

Bebaute Grundstücke mit Wohnbauten:

Für die Wohnbauten erfolgte eine Korrektur des Wertes durch Umbuchung zu der Bilanzposition Grünflächen in Höhe von 7.571,20 EUR.

Die planmäßige Abschreibung beträgt 27.412,62 EUR.

Somit ergibt sich eine Wertänderung von insgesamt 34.983,82 EUR-

Bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen:

In dieser Bilanzposition erfolgte die Aktivierung der Baumaßnahme energetische Sanierung des Kindergartens in Hauptmannsgrün in Höhe von 575.417,35 EUR. Dadurch erfolgt ein Wertzuwachs in dieser Bilanzposition. Demgegenüber wurden Abschreibungen in Höhe von insgesamt 26.865,87 EUR getätigt.

Bebaute Grundstücke mit Schulen:

Die Wertveränderung beruht auf der planmäßigen Abschreibung des Jahres 2013 in Höhe von 19.650,68 EUR.

Bebaute Grundstücke mit Kulturanlagen:

Für die bilanzierten Kulturanlagen erfolgte eine Korrektur des Wertes durch Umbuchung zu der Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattungen in Höhe von 1.699,03 EUR.

Die planmäßige Abschreibung beträgt 28.765,95 EUR.

Somit ergibt sich eine Wertänderung von insgesamt 30.463,98 EUR-

Bebaute Grundstücke mit Sportanlagen:

In der Bilanzposition Bebaute Grundstücke mit Sportanlagen erfolgte eine Korrektur des Wertes durch Umbuchungen in die Bilanzposition Maschinen und Technische Anlagen in Höhe von insgesamt 85.138,04 EUR.

Die planmäßigen Abschreibungen des Jahres 2013 betragen 63.583,31 EUR.

Somit ergibt sich eine Wertänderung in Höhe von insgesamt 148.721,35 EUR.

Bebaute Grundstücke mit Gartenanlagen:

Die Veränderung dieser Bilanzposition beruht auf einer Umbuchung in die Bilanzposition Grünflächen in Höhe von 16.506,00 EUR.

Bebaute Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden:

Die Veränderung dieser Bilanzposition beruht auf Umbuchungen in die Bilanzposition Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden in Höhe von 69.099,26 EUR.

Die planmäßigen Abschreibungen des Jahres 2013 betragen insgesamt 32.958,45 EUR.

Somit erfolgt eine Wertänderung von insgesamt 102.057,71 EUR.

Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden:

In dieser Bilanzposition erhöht sich der Wert des bilanzierten Vermögens durch Umbuchungen aus der Position Bebaute Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden um insgesamt 69.099,26 EUR. Demgegenüber stehen planmäßige Abschreibungen in Höhe von 45.911,20 EUR.

Somit beträgt die Wertveränderung insgesamt 23.188,06 EUR.

2.1.3.3. Infrastrukturvermögen

Zum Infrastrukturvermögen zählen u.a. Straßen, Wege, Plätze, Brücken, Stützmauern. Die Erfassung und Bewertung dieser Vermögensgegenstände erfolgte durch eine externe Firma, die auf Grundlage einer Straßenbefahrung und den vorliegenden Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten die Bewertung vorgenommen hat.

Unter der Position „Sonstiges Infrastrukturvermögen“ wurden die Buswartehallen bilanziert.

Die Aufgaben der Strom-, Gas-, Wasser- und Abwasserversorgung sind an Zweckverbände ausgelagert. Somit sind diese Positionen in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde im Finanzanlagevermögen enthalten.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2013	Wert zum 31.12.2013	Änderung
cc)	Infrastrukturvermögen	8.779.176,29 EUR	10.048.344,49 EUR	1.269.168,20 EUR
cc) 1.	Brücken, Tunnel und Ingenieurtechnische Anlagen	1.328.132,95 EUR	1.299.289,06 EUR	- 28.843,89 EUR
cc) 2.	Gleisanlagen	- EUR	- EUR	- EUR
cc) 3.	Stromversorgungsanlagen	- EUR	- EUR	- EUR
cc) 4.	Gasversorgungsanlagen	- EUR	- EUR	- EUR
cc) 5.	Wasserversorgungsanlagen	- EUR	- EUR	- EUR
cc) 6.	Abfallbeseitigungsanlagen	- EUR	- EUR	- EUR
cc) 7.	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	- EUR	- EUR	- EUR
cc) 8.	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	7.449.782,34 EUR	8.747.918,53 EUR	1.298.136,19 EUR
cc) 9.	Sonstiges Infrastrukturvermögen	1.261,00 EUR	1.136,90 EUR	- 124,10 EUR

Brücken, Tunnel und Ingenieurtechnische Anlagen:

Die Wertveränderung beruht auf der planmäßigen Abschreibung des Jahres 2013 in Höhe von 28.843,89 EUR.

Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen:

In dieser Bilanzposition erfolgten umfangreiche Wertkorrekturen der Eröffnungsbilanz. Dazu zählen die Erhöhung der Wertansätze der Straßengrundstücke um 181.291,56 EUR und die Aufnahme der Werte für die Straßengrundstücke, die sich noch nicht im Eigentum der Gemeinde befinden (rückständiger Grunderwerb für Straßengrundstücke) in Höhe von 1.230.731,66 EUR.

Durch die Fertigstellung nachfolgender Baumaßnahmen erhöhte sich der Bilanzwert der Straßen, Wege und Plätze um 191.182,67 EUR. Diese teilen sich wie folgt auf:

- | | |
|--|----------------|
| 1. Nachträgliche Herstellungskosten für
Baumaßnahme Waldkirchner Straße | 3.804,43 EUR |
| 2. Ausbau Vorplatz Gemeinde (Bürgerhaus) | 187.378,24 EUR |

Die planmäßigen Abschreibungen dieser Bilanzposition betragen 270.149,89 EUR. Hinzu kommen außerplanmäßige Abschreibungen in Verbindung mit dem Ausbau des Vorplatzes der Gemeinde (Bürgerhaus) in Höhe von 34.832,10 EUR.

Durch Umbuchungen in die Bilanzposition Grünflächen verringert sich der Wert nochmals um 87,71 EUR.

Sonstiges Infrastrukturvermögen:

Die Wertveränderung beruht auf der planmäßigen Abschreibung des Jahres 2013 in Höhe von 124,10 EUR.

2.1.3.4. Bauten auf fremden Grund und Boden

Die Gemeinde Heinsdorfergrund besitzt keine Bauten auf fremden Grund und Boden.

2.1.3.5. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2013	Wert zum 31.12.2013	Änderung
ee)	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	5.026,90 EUR	4.854,63 EUR	- 172,27 EUR
1.	Kunstgegenstände	- EUR	1,00 EUR	1,00 EUR
2.	Baudenkmäler	5.026,90 EUR	4.853,63 EUR	- 173,27 EUR

Unter dieser Position wurden die Kriegerdenkmale in den Ortsteilen bilanziert. Soweit keine Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vorhanden waren, wurden diese mit einem Erinnerungswert bewertet.

Als Korrektur der Eröffnungsbilanz erfolgte die Aufnahme eines Bildes im Gemeindezentrum zum Erinnerungswert von 1,00 EUR. Dies ist unter den Kunstgegenständen als Zugang dargestellt.

Unter den Baudenkmalern wurde ebenfalls als Korrektur der Eröffnungsbilanz das Juri-Gagarin-Denkmal vor der Grundschule Hauptmannsgrün zum Erinnerungswert von 1,00 EUR aufgenommen. Hinzu kommen planmäßige Abschreibungen in Höhe von 174,27 EUR.

2.1.3.6. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2013	Wert zum 31.12.2013	Änderung
ff)	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	869.347,68 EUR	948.368,96 EUR	79.021,28 EUR
1.	Fahrzeuge	172.160,63 EUR	168.525,17 EUR	- 3.635,46 EUR
2.	Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen	697.187,05 EUR	779.843,79 EUR	82.656,74 EUR

In dieser Bilanzposition wird bewegliches Sachanlagevermögen entsprechend der aufgeführten Kategorien erfasst.

Die Fahrzeuge beinhalten überwiegend die Fahrzeuge der Freiwilligen Feuerwehr und des Bauhofes Heinsdorfergrund. Zu den Betriebsvorrichtungen wurden u.a. die Straßenbeleuchtung, die Bühnentechnik im Gemeindezentrum und Blitzschutz- und Brandmeldeanlagen zugeordnet.

Für die Eröffnungsbilanz wird lt. § 61 Abs. 2 Satz 2 SächsKomHVO-Doppik ein Wahlrecht eingeräumt nach dem für bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag, für den einzelnen Vermögensgegenstand 1.000 EUR nicht übersteigen, keine Inventarisierung durchgeführt werden muss. Da die Gemeinde bereits seit 2009 neu angeschaffte Vermögensgegenstände im HKR-Programm erfasst hat, werden diese Gegenstände ab einem Wert von 410 EUR bilanziert. Für Vermögensgegenstände, die nicht in der Anlagenbuchhaltung erfasst wurden, wird das Wahlrecht entsprechend angewendet.

Im Haushaltsjahr 2013 erfolgte die Aufnahme der Vermögensgegenstände ab Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag in Höhe von 410,00 EUR.

Fahrzeuge:

Die Veränderungen der Wertansätze für Fahrzeuge beruhen auf einer Umbuchung aus der Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 30.431,84 EUR.

Die planmäßigen Abschreibungen für die vorhandenen Fahrzeuge betragen 34.067,30 EUR. Somit ergibt sich im Saldo eine Wertverringerung um 3.635,46 EUR.

Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen:

In dieser Bilanzposition erfolgte als Korrektur der Eröffnungsbilanz eine Neuaufnahme von zwei Inventargegenständen (Inv.-Nr. 68 und 101) mit dem Restbuchwert in Höhe von 906,36 EUR, die nicht in der Eröffnungsbilanz enthalten waren. Darüber hinaus wurden durch Umbuchungen von der Bilanzposition Bebaute Grundstücke mit Sportanlagen ein Wertzuwachs um 85.138,04 EUR und von den Betriebs- und Geschäftsausstattungen in Höhe von 9.986,75 EUR erzielt.

Weitere Wertsteigerungen werden durch Neuanschaffungen bzw. Aktivierung von Anlagen im Bau generiert (70.179,27 EUR). Das betrifft:

1. Straßenbeleuchtung Reichenbacher Straße	47.212,26 EUR
2. Straßenbeleuchtung Sturm-Weg	3.230,85 EUR
3. Straßenbeleuchtung Bürgerhaus	10.406,93 EUR
4. Solaranlage auf der Kita Hauptmannsgrün	7.893,23 EUR
5. Anschaffung einer Schneefräse	1.436,00 EUR

Die planmäßigen Abschreibungen dieser Bilanzposition betragen 72.783,63 EUR. Hinzu kommen außerplanmäßige Abschreibungen in Verbindung mit dem Neubau der Straßenbeleuchtungsanlagen in Höhe von 10.770,05 EUR.

2.1.3.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2013	Wert zum 31.12.2013	Änderung
gg)	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	93.659,72 EUR	54.087,71 EUR	- 39.572,01 EUR
1.	Schulausstattung	4.062,34 EUR	8.027,89 EUR	3.965,55 EUR
2.	Ausstattung der Kinderkrippen und Kindertagesstätten	- EUR	- EUR	- EUR
3.	Ausstattung sonstiger sozialer Einrichtungen	- EUR	- EUR	- EUR
4.	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	89.597,38 EUR	46.059,82 EUR	- 43.537,56 EUR

Zu dieser Position wurden alle beweglichen Sachanlagen, soweit sie nicht zu den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen gehören bzw. dem Umlaufvermögen zugerechnet werden, bilanziert.

Die Bewertung der Betriebs- und Geschäftsausstattung und die Ausübung des Wahlrechtes nach § 61 Abs. 2 Satz 2 SächsGemHVO-Doppik erfolgte analog der Position Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge.

Für Bücher, die zum Sachanlagevermögen der Gemeinde gehören, wird für die Eröffnungsbilanz eine Wertaufgriffsgrenze von 1.000 EUR festgelegt.

Alle Anschaffungen die der Kategorie Betriebs- und Geschäftsausstattung zugeordnet werden, werden ab dem Jahr 2013 mit einem Betrag ab 410,00 EUR Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag aktiviert.

Schulausstattung:

Für die Schulausstattung erfolgten im Jahr 2013 nachfolgende Anschaffungen:

1. Kletterkasten	3.400,11 EUR
2. Beamer	531,93 EUR
3. Laptop	593,81 EUR
4. Aluwippe	800,63 EUR

Damit erhöhte sich der Wert um insgesamt 5.326,48 EUR.

Die planmäßigen Abschreibungen betragen 1.360,93 EUR.

Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Diese Position umfasst alle bisher nicht aufgeführten Vermögensgegenstände der Gemeinde die den Betriebs- und Geschäftsausstattungen zuzurechnen sind. Diese betreffen alle Produkte.

Es erfolgten im Jahr 2013 nachfolgende Anschaffungen die zu einer Wertsteigerung um insgesamt 2.966,31 EUR führten.

1. Verstärker für das Gemeindezentrum	1.276,27 EUR
2. Einerschaukel für Spielplatz Oberheinsdorf	1.096,23 EUR
3. Computer	593,81 EUR

Durch Umbuchungen in andere Bilanzpositionen verringerte sich der Bilanzwert um insgesamt 38.719,56 EUR. Das betrafen Wertabgänge zu den Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge in Höhe von 40.418,59 EUR und einen Wertzuwachs in Höhe von 1.699,03 EUR aus der Bilanzposition bebaute Grundstücke mit Kulturanlagen.

Die planmäßigen Abschreibungen dieser Bilanzposition betragen 2013 7.784,31 EUR.

2.1.3.8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2013	Wert zum 31.12.2013	Änderung
hh)	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	331.795,01 EUR	11.309,25 EUR	- 320.485,76 EUR
1.	Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen	161.197,54 EUR	- EUR	- 161.197,54 EUR
2.	Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen	170.597,54 EUR	11.309,25 EUR	- 159.288,29 EUR
3.	Anlagen im Bau für sonstige Baumaßnahmen	- EUR	- EUR	- EUR

Unter dieser Bilanzposition werden alle Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten für Vermögensgegenstände aufgeführt, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt waren bzw. die sich noch nicht in einem betriebsbereiten Zustand befanden.

Die Anlagen im Bau umfassen zum Bilanzstichtag 31.12.2013 nachfolgende begonnene Investitionsmaßnahme:

1. Grundhafter Ausbau Waldstraße	11.309,25 EUR
----------------------------------	---------------

Die zum Jahresanfang bestehenden Anlagen im Bau für die Investitionsmaßnahmen Sanierung Kindergarten Hauptmannsgrün, die Erneuerung der Straßenbeleuchtung S 282 und der Vorplatz vor dem Gemeindeamt (Bürgerwiese) wurden im Haushaltsjahr 2013 fertiggestellt und aktiviert. Somit verringert sich der Bestand an Anlagen im Bau um insgesamt 320.485,76 EUR.

2.1.3.9. Finanzanlagevermögen

Unter den Finanzanlagen werden alle Beteiligungen der Gemeinde an Unternehmen, Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen, Ausleihungen und Wertpapiere verstanden. Diese sind mit dem anteiligen Eigenkapital bilanziert. Abweichend davon wurde für die Beteiligung an der KBE Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der envia der Wert bilanziert, der bei einem möglichen Verkauf erlöst werden könnte. Dies spiegelt einen wirklichkeitsgetreuen Wert dar, der niedriger als der Wert nach der Eigenkapitalspiegelmethode ist.

Die dargestellten Änderungen spiegeln den Geschäftserfolg der jeweiligen Beteiligung im Wirtschaftsjahr 2013 dar.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2013	Wert zum 31.12.2013	Änderung
d)	Finanzanlagevermögen	2.204.217,13 EUR	2.345.171,87 EUR	140.954,74 EUR
aa)	Anteile an verbundenen Unternehmen	- EUR	- EUR	- EUR
bb)	Beteiligungen	2.204.217,13 EUR	2.345.171,87 EUR	140.954,74 EUR
cc)	Sondervermögen	- EUR	- EUR	- EUR
dd)	Ausleihungen	- EUR	- EUR	- EUR
ee)	Wertpapiere	- EUR	- EUR	- EUR

Zu den verbundenen Unternehmen zählen Unternehmen an denen die Gemeinde beteiligt ist und die im Gesamtabchluss zu konsolidieren sind. Das sind Unternehmen an denen die Gemeinde über die Mehrheit der Anteile (mehr als 50%) und damit über einen beherrschenden Einfluss verfügt. Die Gemeinde Heinsdorfergrund verfügt über keine Beteiligung an verbundenen Unternehmen.

Zu den Beteiligungen werden Zweckverbände und Unternehmen in privater Rechtsform gezählt, bei denen die Gemeinde keine Stimmenmehrheit (Anteil kleiner/gleich 50%) besitzt.

	Bezeichnung	Anteil	Wert zum 01.01.2013	Wert zum 31.12.2013	Änderung
bb	Beteiligungen		2.204.217,13 EUR	2.345.171,87 EUR	140.954,74 EUR
1.	Planungszweckverband (PIA)	7,41%	35.741,55 EUR	35.741,55 EUR	- EUR
2.	Zweckverband "Wasser und Abwasser Vogtland" (Teilbilanz Abwasser)	2,26%	623.967,78 EUR	736.555,26 EUR	112.587,48 EUR
3.	Zweckverband "Wasser und Abwasser Vogtland" (Teilbilanz Wasserversorgung)	1,32	434.280,15 EUR	459.974,41 EUR	25.694,26 EUR
4.	Zweckverband Gasversorgung in Südsachsen (KVES)	0,24981%	795.831,20 EUR	798.275,34 EUR	2.444,14 EUR
5.	KBE Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbh an der envia	0,1199%	314.396,45 EUR	314.625,31 EUR	228,86 EUR

Der Wert der Gemeinde Heinsdorfergrund am Planungszweckverband PIA basiert auf der festgestellten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2013. Der Jahresabschluss 2013 lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Heinsdorfergrund noch nicht vor.

Der Wert der anderen Beteiligungen wurde aufgrund der Jahresabschlüsse 2013 der betroffenen Unternehmen bzw. Zweckverbände ermittelt.

Insgesamt haben sich auch die Beteiligungen der Gemeinde im Wirtschaftsjahr 2013 positiv entwickelt und einen Wertzuwachs in Höhe von 140.954,74 EUR erwirtschaftet.

Sondervermögen sind wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit. Die Gemeinde Heinsdorfergrund besitzt kein Sondervermögen.

Als Ausleihungen werden Finanzforderungen der Gemeinde bezeichnet, die durch langfristige Hingabe von Kapital erworben werden. Im Wesentlichen handelt es sich hier um Darlehen, die die Gemeinde an Dritte vergeben hat.

Die Gemeinde Heinsdorfergrund hat keine Ausleihungen zu bilanzieren.

2.2. Umlaufvermögen

Zum Umlaufvermögen werden alle Vermögensgegenstände gezählt, die der Gemeinde Heinsdorfergrund zur kurzfristig Nutzung zur Verfügung stehen. Dazu gehören Vorräte, Forderungen und Liquide Mittel.

2.2.1. Vorräte

Als Vorräte werden Waren und Güter bezeichnet, die zum Verbrauch, Verzehr oder zur Verarbeitung in den Ämtern gelagert werden. Außerdem gehören Grundstücke und Gebäude, die innerhalb des nächsten Jahres veräußert werden sollen, ebenfalls zum Umlaufvermögen.

Zum Bilanzstichtag sind keine Vorräte zu bilanzieren.

2.2.2. Forderungen

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2013	Wert zum 31.12.2013	Änderung
b)	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	619.728,78 EUR	426.366,31 EUR	- 193.362,47 EUR
c)	Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	41.557,72 EUR	66.457,56 EUR	24.899,84 EUR

Die Bewertung der Forderungen erfolgte zum Nennwert. Es erfolgte erstmals eine Einzelwert- und eine Pauschalwertberichtigung.

Wertberichtigungen:

Für den Jahresabschluss 2013 werden erstmals Einzelwertberichtigungen (EWB) und Pauschalwertberichtigungen (PWB) vorgenommen.

Die Einzelwertberichtigungen werden entsprechend ihres Alters wie folgt berichtigt:

Forderungen aus dem lfd. Jahr (2013)	keine EWB
Forderungen aus dem Vorjahr (2012)	EWB in Höhe von 10% der Forderung
Forderungen aus dem Vorvorjahr (2011)	EWB in Höhe von 50% der Forderung
Forderungen aus dem Vorvorvorjahr (2010)	EWB in Höhe von 75% der Forderung
alle älteren Forderungen (bis 2009) Forderung	EWB in Höhe von 100% der Forderung

Für Forderungen, die bereits in einem Folgejahr (bis 2017) unbefristet niedergeschlagen wurden erfolgte keine EWB. Diese sind im Jahr der Niederschlagung zu 100 % wertberichtigt.

Für die Wertberichtigungen erfolgt eine Trennung nach öffentlich-rechtlichen Forderungen und privatrechtlichen Forderungen.

Zunächst wurden alle Forderungen, für die eine EWB erfolgen soll, in voller Höhe in die zweifelhaften Forderungen umgebucht. Anschließend erfolgt die Verbuchung der EWB.

Insgesamt wurden für die öffentlich-rechtlichen Forderungen ein Betrag in Höhe von 2.408,92 EUR in die zweifelhaften Forderungen umgebucht. Von diesem Betrag erfolgte die Einzelwertberichtigung in Höhe von 302,73 EUR.

Für die privatrechtlichen Forderungen erfolgte eine Umbuchung in die zweifelhaften Forderungen in Höhe von 9,90 EUR. Davon wurde eine EWB in Höhe von 1,10 EUR vorgenommen.

Die PWB erfolgt für alle nicht einzelwertberichtigten Forderungen für die öffentlich-rechtlichen Forderungen mit einem Prozentsatz von 5,16 % und für die privatrechtlichen Forderungen mit 4,90 %. Grundlage für die Ermittlung dieser Prozentsätze bildeten die Jahresrechnungen der Jahre 2010 bis 2012.

Somit erfolgt die PWB für die öffentlich-rechtlichen Forderungen in Höhe von 8.130,43 EUR und für die privatrechtlichen Forderungen in Höhe von 3.449,71 EUR.

Mit dem Jahresabschluss 2013 erfolgte erstmals die Bereinigung der debitorischen Kreditoren und der kreditorischen Debitoren.

Insgesamt verringerten sich die öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen um 193.362,47 EUR und die privatrechtlichen Forderungen erhöhten sich um 24.899,84 EUR.

Nachfolgend sind die öffentlich-rechtlichen Forderungen auf einzelne Forderungsarten aufgegliedert:

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2013	Wert zum 31.12.2013	Änderung
b)	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	619.728,78 EUR	426.366,31 EUR	- 193.362,47 EUR
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Benutzungsgebühren	452,19 EUR	461,63 EUR	9,44 EUR
2.	zweifelhafte öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	- EUR	- EUR	- EUR
3.	EWB auf zweifelhafte Forderungen aus Dienstleistungen	- EUR	- EUR	- EUR
4.	Forderungen aus Grundsteuern	6.957,24 EUR	3.979,42 EUR	- 2.977,82 EUR
5.	Forderungen aus Gewerbesteuer	140.594,62 EUR	126.982,94 EUR	- 13.611,68 EUR
6.	Forderungen aus Vergnügungssteuer	- EUR	- EUR	- EUR
7.	Forderungen aus Hundesteuer	140,00 EUR	148,75 EUR	8,75 EUR
8.	zweifelhafte Steuerforderungen		2.340,07 EUR	2.340,07 EUR
9.	EWB auf zweifelhafte Steuerforderungen	- EUR	- 295,08 EUR	- 295,08 EUR
10.	Forderungen aus Transferleistungen	- EUR	- EUR	- EUR
11.	Forderungen aus Gemeindeanteilen der Einkommens- und Umsatzsteuer	32.260,30 EUR	31.944,32 EUR	- 315,98 EUR
12.	Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	683,29 EUR	97.877,27 EUR	97.193,98 EUR
13.	zweifelhafte sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	- EUR	68,85 EUR	68,85 EUR
14.	EWB auf zweifelhafte sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	- EUR	- 7,65 EUR	- 7,65 EUR
15.	Forderungen aus Zuschüssen	438.641,14 EUR	158.960,00 EUR	- 279.681,14 EUR
16.	PWB öffentlich-rechtlicher Forderungen	- EUR	- 8.130,43 EUR	- 8.130,43 EUR
17.	kreditorische Debitoren öffentl.-rechtl. Forderungen		12.036,22 EUR	12.036,22 EUR
18.	debitorische Kreditoren sonstige Forderungen		- EUR	- EUR

Die Forderungen aus Zuschüssen beinhalten noch ausstehende Zahlungen aus dem Förderprogramm VwV KommInfra 2009 für die Grundschule Hauptmannsgrün (158.960,00 EUR). Diese Zahlungen sind unter einem falschen Forderungskonto gebucht, jedoch nach Zahlungseingang 2014 ausgeglichen, so dass eine Korrekturbuchung 2013 nicht erfolgte.

Die Position Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen enthält überwiegend Forderungen aus Bußgeldern, Säumniszuschlägen und Mahngebühren. Zusätzlich sind unter dieser Position die im Haushaltsjahr eingegangenen Zuwendungsbescheide dargestellt. Auf die Zuwendungsbescheide entfallen Forderungen in Höhe von 83.617,19 EUR, die den Bescheid zur Sanierung des Kindergartens Hauptmannsgrün betreffen.

Die privatrechtlichen Forderungen sind in nachfolgender Übersicht dargestellt:

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2013	Wert zum 31.12.2013	Änderung
c)	Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	41.557,72 EUR	66.457,56 EUR	24.899,84 EUR
1.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	39.598,45 EUR	67.214,38 EUR	27.615,93 EUR
2.	zweifelhafte privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- EUR	9,90 EUR	9,90 EUR
	EWB zweifelhafter Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- EUR	- 1,10 EUR	- 1,10 EUR
3.	sonstige privatrechtliche Forderungen	1.959,27 EUR	2.334,62 EUR	375,35 EUR
4.	zweifelhafte sonstige privatrechtliche Forderungen	- EUR	- EUR	- EUR
5.	EWB zweifelhafter sonstiger Forderungen	- EUR	- EUR	- EUR
6.	PWB privatrechtlicher Forderungen	- EUR	- 3.449,71 EUR	- 3.449,71 EUR
7.	Forderungen aus Umsatzsteuerabrechnungen	- EUR	- EUR	- EUR
8.	Allgemeine Forderungen	- EUR	- EUR	- EUR
9.	kreditorische Debitoren privatrechtliche Forderungen	- EUR	349,47 EUR	349,47 EUR

2.2.3. Liquide Mittel

Zu den liquiden Mitteln zählen alle Bankbestände der Gemeinde Heinsdorfergrund zuzüglich der Bestände auf den Treuhandkonten der Hausverwaltung Seifert zur Bewirtschaftung der Wohnungen der Gemeinde.

Hinzu kommen evtl. vorhandene Bargeldbestände, Handvorschüsse und Bestände in Kassenautomaten und Frankiermaschinen. Nachfolgend ist eine Übersicht aller liquider Mittel dargestellt.

Die Bewertung der liquiden Mittel erfolgte zum Nennwert.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2013	Wert zum 31.12.2013	Änderung
d)	Liquide Mittel	1.588.623,99 EUR	2.800.906,71 EUR	1.212.282,72 EUR
1.	111301.17111300 Festgeld ZW 13	1.554.176,22 EUR	2.774.199,08 EUR	1.220.022,86 EUR
2.	111301.17112500 Volksbank Heinsdorfergrund ZW 25	10.062,47 EUR	6.002,45 EUR	- 4.060,02 EUR
3.	111301.17112600 Sparkasse Heinsdorfergrund ZW 26	7.783,06 EUR	8.902,16 EUR	1.119,10 EUR
4.	111301.17115100 THK Fabrikberg 1 Hausverwaltung Seifert	3.392,55 EUR	1.496,36 EUR	- 1.896,19 EUR
5.	111301.17115200 THK Fabrikberg 2 Hausverwaltung Seifert	2.993,35 EUR	1.255,34 EUR	- 1.738,01 EUR
6.	111301.17115300 THK Reichenbacher Str. 33 Hausverwaltung Seifert	6.628,24 EUR	5.059,28 EUR	- 1.568,96 EUR
7.	111301.17115400 THK Alter Schulweg 19 Hausverwaltung Seifert	1.590,47 EUR	1.700,68 EUR	110,21 EUR
8.	111301.17115500 THK Hauptstr. 55 Hausverwaltung Seifert	1.997,63 EUR	2.291,36 EUR	293,73 EUR

Insgesamt erhöht sich der Bestand an liquiden Mitteln um insgesamt 1.212.282,72 EUR.

Diese Bilanzposition korrespondiert mit der Entwicklung der in der Finanzrechnung 2013 dargestellten Einzahlungen und Auszahlungen.

2.3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag, die Aufwendungen für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Tag darstellen, erfasst.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2013	Wert zum 31.12.2013	Änderung
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	- EUR	8.806,07 EUR	8.806,07 EUR

Die dargestellten aktiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten überwiegend Versicherungsbeiträge und Kfz-Steuerzahlungen.

3. Erläuterungen zu den Bilanzpositionen – Passivseite

3.1. Kapitalposition

In der Kapitalposition wird das Ergebnis des Haushaltsjahres dargestellt. Die Veränderungen im Jahresabschluss 2013 basieren auf Veränderungen durch die Bilanzkorrekturen und auf der Ergebnisrechnung. Insgesamt verringert sich die Kapitalposition um 154.396,89 EUR.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2013	Wert zum 31.12.2013	Änderung
1.	Kapitalposition	14.393.665,42 EUR	14.239.268,53 EUR	- 154.396,89 EUR
a)	Basiskapital	14.393.665,42 EUR	14.747.856,32 EUR	354.190,90 EUR
b)	Rücklagen	- EUR	838.306,01 EUR	838.306,01 EUR
c)	Fehlbeträge	- EUR	- 1.346.893,80 EUR	- 1.346.893,80 EUR

3.1.1. Basiskapital

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2013	Wert zum 31.12.2013	Änderung
a)	Basiskapital	14.393.665,42 EUR	14.747.856,32 EUR	354.190,90 EUR

Das Basiskapital errechnete sich für die Eröffnungsbilanz aus dem Saldo aller übrigen Positionen der Eröffnungsbilanz.

Die Fortschreibung dieses Wertes basiert auf den durchgeführten Korrekturen der Wertansätze der Eröffnungsbilanz. Diese wurden direkt mit dem Basiskapital verrechnet und beeinflussen das jeweilige Jahresergebnis nicht.

Die durchgeführten Korrekturen gliedern sich wie folgt:

1. Korrektur fehlender Ausweis von zwei Vermögensgegenständen in der Eröffnungsbilanz	2,00 EUR
2. Korrektur Grundstückswert Straßengrundstücke	181.291,56 EUR
3. Aufnahme fehlender Forderungen für Fördermittel	171.990,98 EUR
4. Nachbuchung Restbuchwert zweier Vermögensgegenstände auf Bilanzkonto	906,36 EUR

Somit erhöht sich das Basiskapital um 354.190,90 EUR.

3.1.2. Rücklagen

In der Ergebnisrechnung 2013 wird im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 838.306,01 EUR ausgewiesen. Dieser Überschuss wird in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gebucht.

Darüber hinaus sind im Jahresabschluss 2013 keine weiteren Überschüsse vorhanden.

3.1.3. Fehlbeträge

Der Jahresabschluss 2013 weist im Sonderergebnis aufgrund des im Juni 2013 stattgefundenen Hochwasserereignisses und durch außerplanmäßige Abschreibungen infolge von Vermögensabgängen einen Fehlbetrag in Höhe von 1.346.893,80 EUR aus. Dieser Fehlbetrag des Sonderergebnisses soll aufgrund der Regelung des § 25 Abs. 5 Satz 2 SächsKomHVO-Doppik vom 08.02.2008 mit dem Basiskapital verrechnet werden.

3.2. Sonderposten

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2013	Wert zum 31.12.2013	Änderung
2.	Sonderposten	7.301.727,61 EUR	7.385.897,24 EUR	84.169,63 EUR
a)	Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	6.747.147,28 EUR	6.856.851,00 EUR	109.703,72 EUR
b)	Sonderposten für Investitionsbeiträge	554.580,33 EUR	528.845,35 EUR	- 25.734,98 EUR
c)	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	- EUR	- EUR	- EUR
d)	Sonstige Sonderposten	- EUR	200,89 EUR	200,89 EUR

Als Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen werden erhaltene und verwendete Zuwendungen für bis zum Bilanzstichtag abgeschlossene Baumaßnahmen und erworbene Vermögensgegenstände ausgewiesen. Diese Sonderposten werden in Abhängigkeit des geförderten Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Diese Position enthält den Sonderposten für Investive Schlüsselzuweisungen der Jahre bis 2012 in Höhe von 436.066,61 EUR. Die Höhe der Auflösung wird anhand der durchschnittlichen Restnutzungsdauer der abnutzbaren Vermögensgegenstände (25,22 Jahre) zum Jahresabschluss 2013 errechnet und beträgt jährlich 17.269,96 EUR.

Die im Haushaltsjahr 2013 ausgereichten Investiven Schlüsselzuweisungen betragen insgesamt 1.077,00 EUR. Diese wurden als Sonderposten für die Straßenbaumaßnahme Vorplatz Gemeinde (Bürgerhaus) verwendet. Für diesen Sonderposten sind Abschreibungen in Höhe von 20,19 EUR verbucht.

Dieser Sonderposten wird analog des bezuschussten Vermögensgegenstandes abgeschrieben.

Weitere Veränderungen der Sonderposten basieren auf nachfolgend dargestellten Veränderungen durch die Aktivierung der Sonderposten nach Fertigstellung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

- | | |
|--|----------------|
| 1. Sonderposten für Sanierung Kindergarten
Hauptmannsgrün | 339.230,38 EUR |
| 2. Sonderposten für Solaranlage Kindergarten
Hauptmannsgrün | 4.374,00 EUR |

Für die Sonderposten sind planmäßige Abschreibungen (ohne Sonderposten für Investive Schlüsselzuweisungen) in Höhe von 217.687,51 EUR gebucht.

Die Sonderposten für Investitionsbeiträge enthalten die erhobenen Erschließungsbeiträge. Diese werden anhand der korrespondierenden Vermögensgegenstände aufgelöst. Die Wertänderung basiert auf den planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 25.734,98 EUR.

Die sonstigen Sonderposten enthalten den Betrag des kommunalen Vorsorgevermögens. Dieser Sonderposten wurde der Gemeinde im Rahmen des Finanzausgleichs zugewiesen. Über die Auflösung entscheidet der Freistaat Sachsen.

3.3. Rückstellungen

Rückstellungen umfassen Verbindlichkeiten oder Aufwendungen die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich verursacht wurden, aber hinsichtlich der Fälligkeit oder der Höhe nach ungewiss sind. Im Rahmen der Eröffnungsbilanz darf die Rückstellung unter der Nummer h) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr nicht gebildet werden.

Für die Gemeinde Heinsdorfergrund wurden nachfolgende Rückstellungen gebildet:

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2013	Wert zum 31.12.2013	Änderung
3.	Rückstellungen	26.351,48 EUR	2.551.842,64 EUR	2.525.491,16 EUR
a)	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	- EUR	- EUR	- EUR
b)	Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	26.351,48 EUR	11.232,07 EUR	- 15.119,41 EUR
c)	Rückstellungen für Reaktivierung und Nachsorge von Deponien	- EUR	- EUR	- EUR
d)	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	- EUR	- EUR	- EUR
e)	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus steuerkraftabhängigen Umlagen im Rahmen des Finanzausgleichs	- EUR	- EUR	- EUR
f)	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	- EUR	- EUR	- EUR
g)	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren, Bürgschaften, Gewährverträgen usw.	- EUR	- EUR	- EUR
h)	Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	- EUR	- EUR	- EUR
i)	Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet und der Höhe nach nicht genau bekannt sind	- EUR	- EUR	- EUR
j)	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	- EUR	- EUR	- EUR
k)	sonstige Rückstellungen	- EUR	2.540.610,57 EUR	2.540.610,57 EUR

Die Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit verringerten sich um 15.119,41 EUR. In dieser Höhe erfolgte die Inanspruchnahme im Jahr 2013.

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten Rückstellungen für rückständigen Grunderwerb und Rückstellungen für die Beseitigung der Schäden, die aufgrund des Hochwasser im Juni 2013 verursacht wurden..

Im Jahresergebnis 2013 erfolgten Zuführungen an die Rückstellungen für den rückständigen Grunderwerb in Höhe von 1.230.731,66 EUR aufgrund der Korrektur der Eröffnungsbilanz.

Die Zuführung an die Rückstellungen für den Aufwand zur Beseitigung der Schäden aufgrund des Hochwasserereignisses im Juni 2013 erfolgte in Höhe von 1.309.878,91 EUR. Diese Zuführung wurde im Sonderergebnis der Ergebnisrechnung gebucht und ist maßgeblich für den entstandenen Fehlbetrag im Sonderergebnis (1.346.893,80 EUR) verantwortlich.

Zusammenfassend setzen sich die sonstigen Rückstellungen zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

- | | |
|---|------------------|
| 1. Rückstellung für rückständigen Grunderwerb | 1.230.731,66 EUR |
| 2. Rückstellung für Beseitigung der Hochwasserschäden | 1.309.878,91 EUR |

3.4. Verbindlichkeiten

Als Verbindlichkeiten werden alle Verpflichtungen der Gemeinde bilanziert, für die der Vertragspartner die Leistung vor dem Bilanzstichtag erbracht hat. Im Unterschied zu den Rückstellungen stehen für die Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag die Höhe und die Fälligkeit der Zahlungen fest.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2013	Wert zum 31.12.2013	Änderung
4.	Verbindlichkeiten	667.290,79 EUR	655.620,72 EUR	- 11.670,07 EUR
a)	Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	- EUR	- EUR	- EUR
b)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	206.459,76 EUR	181.815,50 EUR	- 24.644,26 EUR
c)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	- EUR	- EUR	- EUR
d)	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	63.350,58 EUR	176.558,56 EUR	113.207,98 EUR
e)	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	49.405,20 EUR	283.786,01 EUR	234.380,81 EUR
f)	Sonstige Verbindlichkeiten	348.075,25 EUR	13.460,65 EUR	- 334.614,60 EUR

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen umfassen die seitens der Gemeinde aufgenommenen Kommunaldarlehen. Die Veränderung entspricht der durchgeführten Tilgung im Jahr 2013.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bestehen überwiegend aus Rechnungen an die Gemeinde, deren Leistung vor dem Bilanzstichtag stattfand, deren Rechnungslegung erst nach dem Bilanzstichtag erfolgte. Die vorgenommenen Sicherheitseinbehalte sind ebenfalls unter dieser Bilanzposition enthalten. Der Bestand an Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen erhöhte sich um 113.207,98 EUR.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen betreffen Verbindlichkeiten für die Abrechnung der Gewerbesteuerumlage 2013 (58.392,53 EUR), Verbindlichkeiten für Zahlungen in Verbindung mit der Betreuung der Kindereinrichtungen (25.393,48 EUR) und die Verwaltungskostenumlage der Gemeinde Heinsdorfergrund für die Verwaltungsgemeinschaft mit Reichenbach (200.000,00EUR).

Die Aufschlüsselung der sonstigen Verbindlichkeiten ist nachfolgend dargestellt.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2013	Wert zum 31.12.2013	Änderung
f)	Sonstige Verbindlichkeiten	348.075,25 EUR	13.460,65 EUR	- 334.614,60 EUR
1.	Zuwendungen für die Sanierung der Kita Hauptmannsgrün	347.678,00 EUR	- EUR	- 347.678,00 EUR
2.	Investitionskostenumlage PIA für 2012	397,25 EUR	- EUR	- 397,25 EUR
3.	Verbindlichkeiten für Spenden	- EUR	1.030,00 EUR	1.030,00 EUR
4.	Verbindlichkeiten aus ungeklärten Einnahmen	- EUR	44,96 EUR	44,96 EUR
5.	kreditorische Debitoren	- EUR	12.385,69 EUR	12.385,69 EUR
6.	debitorische Kreditoren	- EUR	- EUR	- EUR

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten überwiegend zugesagte Zuwendungen, bei denen die geförderten Maßnahmen noch nicht vollständig fertiggestellt wurden und somit auch nicht aktiviert werden konnten. Nach Abschluss der damit geförderten Maßnahme wird der Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen passiviert und analog des korrespondierenden Vermögensgegenstandes abgeschrieben (Zuwendungen für die Sanierung der Kita Hauptmannsgrün). Nicht benötigte Mittel werden nach Abrechnung der Maßnahmen an den Fördermittelgeber zurückgezahlt.

Erstmals fallen auch unter dieser Bilanzposition die Verbuchung der kreditorischen Debitoren an.

3.5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind erhaltene Einnahmen vor dem Bilanzstichtag, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag darstellen.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten fallen u.a. an für die Grabnutzungsgebühren und für vorzeitige Zahlungen z.B. für Grundsteuer an.

Die Auflösung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt im Zuge der Zurechnung als Ertrag im betroffenen Haushaltsjahr.

Zum Bilanzstichtag sind passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 7.884,61 EUR bilanziert.

4. Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und aus dem Jahr 2012 übertragene Haushaltsermächtigungen

Die Gemeinde Heinsdorfergrund hat im Haushaltsjahr 2012 keine Verpflichtungsermächtigungen und im Jahresabschluss 2012 keine Haushaltsreste ausgewiesen. Somit fallen hieraus keine Belastungen künftiger Haushalte an.

Nach § 21 sind Ansätze für Auszahlungen für Investitionen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Für bisher nicht in Anspruch genommene Planansätze des Jahresabschlusses 2013 erfolgen keine Übertragungen. Eine Übersicht ist als Anlage zum Jahresabschluss beigefügt.

Für Einzahlungen erfolgten ebenfalls keine Übertragungen in das Haushaltsjahr 2014.

Im Gemeindegebiet der Gemeinde Heinsdorfergrund wird ein Flurneuordnungsverfahren durchgeführt. Dieses Verfahren ist bisher nicht abgeschlossen, so dass das wirtschaftliche Eigentum der betroffenen Grundstücke noch nicht abschließend geklärt ist.

Die Beseitigung der entstandenen Schäden durch das Hochwasserereignis bindet in den kommenden Jahren umfangreiche Kapazitäten. Auch wenn eine vollständige Förderung der Maßnahmen stattfindet, ist die Gemeinde gezwungen in Vorleistung zu gehen. Das bindet liquide Mittel und erschwert die Planung des Mittelabflusses.

5. Sondervermögen der Gemeinde Heinsdorfergrund

Die Gemeinde Heinsdorfergrund besitzt kein Sondervermögen.

6. Verpflichtungen gegenüber Rechtseinheiten, die in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind

Die Gemeinde Heinsdorfergrund besitzt keine Rechtseinheiten, die in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind.

7. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Sonstige Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können sind nicht bekannt.

8. Übersicht zu den Anlagen, Verbindlichkeiten, kreditähnlichen Rechtsgeschäften und Bürgschaften, Forderungen und zu übertragenen Haushaltsermächtigungen

Die gemäß § 88 Abs. 4 SächsGemO erforderlichen Übersichten über

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

sind dem Anhang beigefügt.

Anlagenübersicht 2013

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2012	Zugänge in 2013	Abgänge in 2013	Umbuchungen in 2013	Stand am 31.12.2013	Stand am 31.12.2012	Abschreibungen in 2013	Auflösungen	Zuschreibungen in 2013	Stand am 31.12.2013	am 31.12.2012	am 31.12.2013
	in €											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,00	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	475,00	0,00	0,00	475,00	0,00	18.525,00
1.3 Sachanlagevermögen	27.017.520,56	1.956.526,81	81.046,67	0,00	28.893.000,70	9.076.273,97	706.037,55	63.591,04	0,00	9.718.720,48	17.941.246,59	19.174.280,22
1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	244.079,08	2.459,64	0,00	-8.847,09	237.691,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.079,08	237.691,63
1.3.1.1 Grünflächen	108.373,11	2.459,64	0,00	-9.177,09	101.655,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.373,11	101.655,66
1.3.1.2 Ackerland	13.776,54	0,00	0,00	0,00	13.776,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.776,54	13.776,54
1.3.1.3 Wald und Forsten	5.172,23	0,00	0,00	0,00	5.172,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.172,23	5.172,23
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	3.618,50	0,00	0,00	0,00	3.618,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.618,50	3.618,50
1.3.1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke	113.138,70	0,00	0,00	330,00	113.468,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.138,70	113.468,70
1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	11.107.208,74	0,00	0,00	483.484,82	11.590.693,56	3.489.953,19	245.147,08	0,00	0,00	3.721.070,01	7.617.255,55	7.869.623,55
1.3.2.1 Wohnbauten	893.700,00	0,00	0,00	-7.571,20	886.128,80	307.589,07	27.412,62	0,00	0,00	335.001,69	586.110,93	551.127,11
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	1.220.376,06	0,00	0,00	575.417,35	1.795.793,41	385.515,58	26.865,87	0,00	0,00	412.381,45	834.860,48	1.383.411,96
1.3.2.3 Schulen	1.623.659,20	0,00	0,00	0,00	1.623.659,20	1.038.791,32	19.650,68	0,00	0,00	1.058.442,00	584.867,88	565.217,20
1.3.2.4 Kulturanlagen	1.621.934,08	0,00	0,00	-5.227,79	1.616.706,29	197.692,14	28.764,95	0,00	0,00	222.928,33	1.424.241,94	1.393.777,96
1.3.2.5 Sportanlagen	2.466.165,96	0,00	0,00	-95.639,54	2.370.526,42	494.546,52	63.583,31	0,00	0,00	547.628,33	1.971.619,44	1.822.898,09
1.3.2.6 Gartenanlagen	121.252,00	0,00	0,00	16.506,00	137.758,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.252,00	137.758,00
1.3.2.7 Verwaltungsgebäude	1.402.215,19	0,00	0,00	-128.877,50	1.273.337,69	481.300,45	32.958,45	0,00	0,00	454.480,66	920.914,74	818.857,03
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	1.757.906,25	0,00	0,00	128.877,50	1.886.783,75	584.518,11	45.911,20	0,00	0,00	690.207,55	1.173.388,14	1.196.576,20
1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.395.428,83	1.425.204,96	54.418,25	191.094,96	14.957.310,50	4.616.252,54	333.949,98	41.236,51	0,00	4.908.966,01	8.779.176,29	10.048.344,49
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.2 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	13.259.295,23	1.425.204,96	54.418,25	191.094,96	14.821.176,90	4.481.379,94	333.825,88	41.236,51	0,00	4.773.969,31	8.777.915,29	10.047.207,59
1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	136.133,60	0,00	0,00	0,00	136.133,60	134.872,60	124,10	0,00	0,00	134.996,70	1.261,00	1.136,90
1.3.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	6.972,92	2,00	0,00	0,00	6.974,92	1.946,02	174,27	0,00	0,00	2.120,29	5.026,90	4.854,63
1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.790.047,17	1.436,00	22.354,53	219.472,31	1.988.600,95	919.793,13	117.620,98	22.354,53	0,00	1.040.231,99	870.254,04	948.368,96
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	141.988,81	8.292,79	0,00	-49.861,71	100.419,89	48.329,09	9.145,24	0,00	0,00	46.332,18	93.659,72	54.087,71
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	331.795,01	519.131,42	4.273,89	-835.343,29	11.309,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331.795,01	11.309,25
1.4 Finanzanlagevermögen	2.204.217,13	140.954,74	0,00	0,00	2.345.171,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.204.217,13	2.345.171,87
1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2 Beteiligungen	2.204.217,13	140.954,74	0,00	0,00	2.345.171,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.204.217,13	2.345.171,87
1.4.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Verbindlichkeitenübersicht

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende
	2013	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2013
	TEUR				
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0	0	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	206	182	0	0	182
2.1 von verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0
2.2 von Beteiligungen	0	0	0	0	0
2.3 von Sondervermögen	0	0	0	0	0
2.4 vom öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0
2.4.1 vom Bund	0	0	0	0	0
2.4.2 vom Land	0	0	0	0	0
2.4.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	0	0	0
2.4.4 von Zweckverbänden	0	0	0	0	0
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0	0	0	0
2.5 vom privaten Kreditmarkt	206	182	0	0	182
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	206	182	0	0	182
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0	0	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0
3.1 vom öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0	0	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	63	161	15	0	177
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	49	279	4	0	284
7. Sonstige Verbindlichkeiten	348	12	2	0	13
8. Summe aller Verbindlichkeiten	667	634	22	0	656

Forderungsübersicht

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende
	2013	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jah- ren	2013
	TEUR				
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	620	426	0	0	426
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0	0	0	0	0
1.2 Steuerforderungen	340	324	0	0	324
1.3 Forderungen aus Transferleistungen	0	0	0	0	0
1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	280	102	0	0	102
2. Privatrechtliche Forderungen	42	62	5	0	66
davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0	0	0	0	0
3. Summe aller Forderungen	661	488	5	0	493

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
1	111100 HdG Gemeindeorgane	0,00	0,00	0,00
2	111200 HdG-Innere Verwaltung	0,00	0,00	0,00
3	111300 HdG-Finanzverwaltung	0,00	0,00	0,00
4	111301 Produkt für Bestandsvorräte	0,00	0,00	0,00
5	111302 HdG-Kassen- u. Rechnungswesen	0,00	0,00	0,00
6	111305 HdG-Bebautes u. unbebautes Grundvermögen	0,00	0,00	0,00
7	111306 HdG-Beteiligungsverwaltung	0,00	0,00	0,00
8	121000 HdG Statistik und Wahlen	0,00	0,00	0,00
9	126001 HdG-Brandschutz-Ffw Unterheinsdorf	0,00	0,00	0,00
10	126002 HdG-Brandschutz-Ffw Oberheinsdorf	0,00	0,00	0,00
11	126003 HdG-Brandschutz-Ffw Hauptmannsgrün	0,00	0,00	0,00
12	128000 Wasserwacht	0,00	0,00	0,00
13	211100 HdG-Grundschule	0,00	0,00	0,00
14	252002 HdG-Historisches Archiv	0,00	0,00	0,00
15	281000 HdG-Rollbockverein	0,00	0,00	0,00
16	312000 HdG-Arbeitsgelegenheiten (AGH, ABM)	0,00	0,00	0,00
17	365000 HdG-Tageseinrichtungen für Kinder	0,00	0,00	0,00
18	424000 HdG-Sportstätten	0,00	0,00	0,00
19	511000 HdG-Ortsplanung	0,00	0,00	0,00
20	541000 HdG-Straßenbaulast	0,00	0,00	0,00
21	542000 HdG-Kreisstraßen	0,00	0,00	0,00
22	543000 HdG-Staatsstraßen	0,00	0,00	0,00
23	544000 HdG-Bundesstraßen	0,00	0,00	0,00
24	545101 HdG-Straßenreinigung	0,00	0,00	0,00
25	545201 HdG-Winterdienst an Gemeindestraßen,	0,00	0,00	0,00
26	551000 HdG-Pflege öffentl. Grün und Landschaft	0,00	0,00	0,00

27	552000 Gewässer II: Ordnung	0,00	0,00	0,00
28	552003 HdG-Hochwasserschutz	0,00	0,00	0,00
29	553000 HdG-Unterhaltung und Bereitstellung von	0,00	0,00	0,00
30	555000 HdG-Land- und Forstwirtschaft;	0,00	0,00	0,00
31	571000 HdG-Gewerbegebiet	0,00	0,00	0,00
32	573000 HdG-Gemeinschaftshaus	0,00	0,00	0,00
33	573001 HdG-Gaststätte Zur alten Mühle	0,00	0,00	0,00
34	573010 HdG-Bauhof	0,00	0,00	0,00
35	575000 HdG-Mühlteich	0,00	0,00	0,00
36	611000 HdG-Steuern, allgemeine Zuweisungen,	0,00	0,00	0,00
37	612000 HdG-Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00
38	613000 HdG-Abwicklung Vorjahre	0,00	0,00	0,00
39	711000 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
40	712000 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
41	721000 Besondere Schadensereignisse Schulen	0,00	0,00	0,00
42	725000 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
43	731000 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
44	736000 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
45	741000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
46	742000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
47	751000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
48	752000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
49	753000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
50	754000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
51	755000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
52	756000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
53	757000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
54	761000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00

Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
1	111100 HdG Gemeindeorgane	0,00	0,00	0,00
2	111200 HdG-Innere Verwaltung	0,00	0,00	0,00
3	111300 HdG-Finanzverwaltung	0,00	0,00	0,00
4	111301 Produkt für Bestandsvorträge	0,00	0,00	0,00
5	111302 HdG-Kassen- u. Rechnungswesen	0,00	0,00	0,00
6	111305 HdG-Bebautes u. unbebautes Grundvermögen	0,00	0,00	0,00
7	111306 HdG-Beteiligungsverwaltung	0,00	0,00	0,00
8	121000 HdG Statistik und Wahlen	0,00	0,00	0,00
9	126001 HdG-Brandschutz-Ffw Unterheinsdorf	0,00	0,00	0,00
10	126002 HdG-Brandschutz-Ffw Oberheinsdorf	0,00	0,00	0,00
11	126003 HdG-Brandschutz-Ffw Hauptmannsgrün	0,00	0,00	0,00
12	128000 Wasserwacht	0,00	0,00	0,00
13	211100 HdG-Grundschule	0,00	0,00	0,00
14	252002 HdG-Historisches Archiv	0,00	0,00	0,00
15	281000 HdG-Rollbockverein	0,00	0,00	0,00
16	312000 HdG-Arbeitsgelegenheiten (AGH, ABM)	0,00	0,00	0,00
17	365000 HdG-Tageseinrichtungen für Kinder	0,00	0,00	0,00
18	424000 HdG-Sportstätten	0,00	0,00	0,00
19	511000 HdG-Ortsplanung	0,00	0,00	0,00
20	541000 HdG-Straßenbaulast	0,00	0,00	0,00
21	542000 HdG-Kreisstraßen	0,00	0,00	0,00
22	543000 HdG-Staatsstraßen	0,00	0,00	0,00
23	544000 HdG-Bundesstraßen	0,00	0,00	0,00
24	545101 HdG-Straßenreinigung	0,00	0,00	0,00
25	545201 HdG-Winterdienst an Gemeindestraßen,	0,00	0,00	0,00
26	551000 HdG-Pflege öffentl. Grün und Landschaft	0,00	0,00	0,00
27	552000 Gewässer II: Ordnung	0,00	0,00	0,00
28	552003 HdG-Hochwasserschutz	0,00	0,00	0,00

29	553000 HdG-Unterhaltung und Bereitstellung von	0,00	0,00	0,00
30	555000 HdG-Land- und Forstwirtschaft;	0,00	0,00	0,00
31	571000 HdG-Gewerbegebiet	0,00	0,00	0,00
32	573000 HdG-Gemeinschaftshaus	0,00	0,00	0,00
33	573001 HdG-Gaststätte Zur alten Mühle	0,00	0,00	0,00
34	573010 HdG-Bauhof	0,00	0,00	0,00
35	575000 HdG-Mühlteich	0,00	0,00	0,00
36	611000 HdG-Steuern, allgemeine Zuweisungen,	0,00	0,00	0,00
37	612000 HdG-Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00
38	613000 HdG-Abwicklung Vorjahre	0,00	0,00	0,00
39	711000 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
40	712000 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
41	721000 Besondere Schadensereignisse Schulen	0,00	0,00	0,00
42	725000 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
43	731000 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
44	736000 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
45	741000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
46	742000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
47	751000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
48	752000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
49	753000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
50	754000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
51	755000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
52	756000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
53	757000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
54	761000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00

Die Gemeinde Heinsdorfergrund führt ab dem Haushaltsjahr 2013 das Rechnungswesen nach den Vorschriften des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR).

Der Beschluss zum Haushaltsplan 2013 erfolgte durch den Gemeinderat in seiner Sitzung am 08. April 2013. Die rechtsaufsichtliche Prüfung der Haushaltssatzung erfolgte mit Bescheid vom 01.07.2013.

Voraussetzung für die Aufstellung eines Jahresabschlusses nach den Vorschriften des NKHR ist das Vorhandensein einer Eröffnungsbilanz. Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2013 der Gemeinde Heinsdorfergrund wurde im Gemeinderat in der Sitzung am 26.06.2017 mit einer Bilanzsumme von 22.394.467,85 EUR festgestellt. Im Zeitraum von Januar bis April 2018 erfolgte die überörtliche Prüfung durch das Staatliche Rechnungsprüfungsamt Zwickau. Der Prüfbericht liegt bisher nicht vor. Jedoch erfolgten im Rahmen des Jahresabschlusses 2013 Berichtigungen der Eröffnungsbilanz, die aufgrund von mündlichen Hinweisen des Prüfers bzw. durch eigene Feststellungen möglich wurden.

Aufgrund der fehlenden Erfahrungen bei der Haushaltsplanerstellung nach den neuen Vorschriften des NKHR sind die Abweichungen der Rechnungsergebnisse von den Planansätzen größer als üblich. Besonders die nichtzahlungswirksamen Vorgänge wie Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten und die Veränderungen der Eigenkapitalentwicklung der Beteiligungen waren nicht genau abzuschätzen bzw. zu berechnen, da zur Planerstellung die Datengrundlage nicht vollständig vorhanden war.

Im Juni 2013 wurden in der Gemeinde umfangreiche Infrastruktureinrichtungen durch Hochwasser zerstört. Die Auswirkungen dieses Ereignisses waren im Rahmen der Haushaltsabwicklung gesondert zu berücksichtigen. Hierfür sind im Sonderergebnis entsprechende Produktbereiche zur Verwendung freigegeben wurden. Zur besseren Abgrenzung dieser Aufwendungen wurden die Teilhaushalte 13 – 18 Besondere Schadensereignisse zusätzlich gebildet.

Dem Jahresabschluss 2013 liegen die gesetzlichen Vorschriften zugrunde, die zum damaligen Zeitpunkt gültig waren. Das betrifft besonders die SächsGemO und die SächsKomHVO-Doppik.

Zusammenfassend ist zu verzeichnen dass das Rechnungsergebnis des Ergebnishaushaltes im laufenden Ergebnis wesentlich besser abschließt als zur Planerstellung erwartet und ein Überschuss erwirtschaftet werden konnte.

Im Sonderergebnis ist wegen des Hochwasserereignisses und durch außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund von Vermögensabgängen ein Fehlbetrag zu verzeichnen. Dieser Fehlbetrag wird aufgrund der Regelung des § 25 Abs. 5 SächsKomHVO – Doppik (Version vom 08.02.2008) mit dem Basiskapital verrechnet.

Rücklagen waren bisher nicht vorhanden.

Nachfolgend soll die tatsächliche Entwicklung des Jahres 2013 im Vergleich zum Haushaltsplan 2013 näher betrachtet werden.

1. Ergebnisrechnung

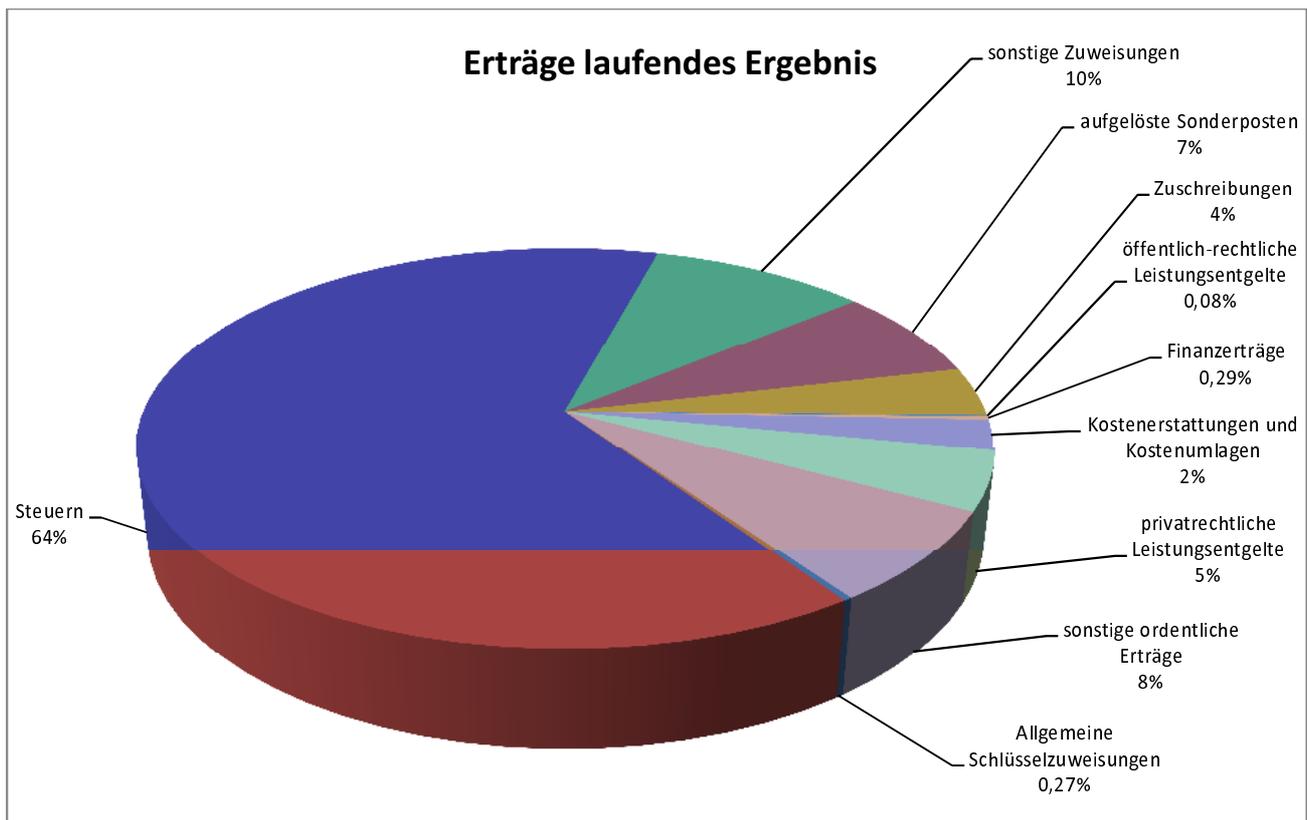
In der Ergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwendungen aller Produkte dargestellt. Dabei wird in ein ordentliches Ergebnis und ein Sonderergebnis unterschieden. Das ordentliche Ergebnis umfasst alle Geschäftsvorfälle, die zum normalen Geschäftsgang der Kommune gehören, im Sonderergebnis werden besondere Ereignisse dargestellt, die nicht zum normalen Geschäftsbetrieb der Gemeinde gehören.

Der Ergebnishaushalt 2013 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 838.306,01 EUR ab. Damit wurde ein um 799.478,01 EUR besseres Ergebnis erzielt, als zur Planerstellung prognostiziert.

Die Gegenüberstellung der Ertragsarten und Aufwandsarten im Gegensatz zur Planerstellung ist in nachfolgenden Übersichten dargestellt.

1.1. Erträge des Ergebnishaushaltes (laufendes Ergebnis)

	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2013	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Steuern	1.219.060,00	1.219.060,00	2.258.449,38	1.039.389,38
Allgemeine Schlüsselzuweisungen	5.556,00	5.556,00	9.697,00	4.141,00
investive Schlüsselzuweisung für lfd. Ergebnis	-	-	-	-
sonstige Zuweisungen	303.764,00	303.764,00	346.721,57	42.957,57
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.950,00	8.950,00	2.775,42	- 6.174,58
privatrechtliche Leistungsentgelte	118.290,00	118.290,00	168.175,25	49.885,25
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.070,00	61.070,00	85.964,81	24.894,81
Finanzerträge	49.300,00	49.300,00	10.302,60	- 38.997,40
sonstige ordentliche Erträge	159.000,00	159.000,00	263.903,24	104.903,24
aufgelöste Sonderposten	-	-	260.712,64	260.712,64
Zuschreibungen	-	-	140.954,74	140.954,74
ordentliche Erträge gesamt	1.924.990,00	1.924.990,00	3.547.656,65	1.622.666,65



Das Jahresergebnis 2013 der Gemeinde Heinsdorfergrund zeigt, dass sich die Gemeinde zu 64 % aus den Steuererträgen finanzieren kann. Die Schlüsselzuweisungen des Landes spielen mit 0,27 % der Erträge nur noch eine untergeordnete Rolle. Diese Entwicklung deutete sich in den vergangenen Jahren bereits an, war jedoch für 2013 zur Planerstellung nicht in dieser Deutlichkeit vorhersehbar. Dieser beachtliche Steueraufwuchs bildet die Basis für das positive Gesamtergebnis des Ergebnishaushaltes.

Neben dem Steueraufkommen bestimmen die Zuweisungen und Zuschüsse aufgrund von gesetzlichen Fördertatbeständen bzw. Regelungen anderer Zuwendungsgeber zu ca. 10 % das Einnahmeaufkommen des Ergebnishaushaltes und damit gleichzeitig deren Verwendungsmöglichkeiten. Die öffentlich-rechtlichen und die privatrechtlichen Leistungsentgelte, zu denen neben Pächterträgen auch die Erträge aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren zählen, tragen lediglich mit ca. 5 % zur Finanzierung des Ergebnishaushaltes bei.

Zusätzlich spielen durch die Umstellung des Rechnungswesens auf die Doppik im Ergebnishaushalt nichtzahlungswirksame Erträge und Aufwendungen eine Rolle. Hierzu zählen die aufgelösten Sonderposten und die Abschreibungen, die insgesamt einen Anteil von 11 % an den Erträgen des Jahres 2013 besitzen.

Steueraufkommen

Die nachfolgende Übersicht zeigt die Ergebnisse der jeweiligen Steuerarten im Vergleich zum Planansatz 2013.

	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2013	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Grundsteuer A und B	164.700,00	164.700,00	180.776,53	16.076,53
Gewerbesteuer	600.000,00	600.000,00	1.584.881,11	984.881,11
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	370.000,00	370.000,00	402.997,33	32.997,33
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	82.000,00	82.000,00	87.525,24	5.525,24
Hundesteuer	2.360,00	2.360,00	2.269,17	- 90,83
Vergnügungssteuer	-	-	-	-
Steuererträge gesamt	1.219.060,00	1.219.060,00	2.258.449,38	1.039.389,38

Im Haushaltsjahr 2013 erfolgte keine Veränderung der Hebesätze.

Die besonders starke Erhöhung des Gewerbesteueraufkommens beruhte auf Nachzahlungen aus Vorjahren, spiegelt jedoch auch die gute wirtschaftliche Situation der ortsansässigen Betriebe wider.

Für die Planung der Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer lagen die Orientierungsdaten des Sächsischen Staatsministeriums der Finanzen zugrunde. Die Mehrerträge zeigen, dass die den Orientierungsdaten zugrundeliegende Steuerschätzung die tatsächliche Entwicklung nicht vorhersehen konnte.

Insgesamt wurde der Planansatz für die Steuererträge um ca. 85 % übertroffen.

1.1.1. Zuwendungen und Umlagen

Die Übersicht über die erhaltenen Erträge aus Zuwendungen ist in nachfolgender Tabelle dargestellt.

	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2013	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Allgemeine Schlüsselzuweisungen	5.556,00	5.556,00	9.697,00	4.141,00
investive Schlüsselzuweisung für lfd. Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuweisungen für Kita	203.850,00	203.850,00	203.850,00	0,00
Zuweisungen für Schulen	10.088,00	10.088,00	9.648,67	-439,33
Straßenlastenausgleich	89.826,00	89.826,00	89.826,30	0,30
Winterschäden		0,00	40.396,60	40.396,60
Spenden und Sponsoring	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00

Die Gemeinde erhält wie in den Vorjahren Schlüsselzuweisungen zur Deckung des allgemeinen Finanzbedarfs. Die Veranschlagung für 2013 erfolgte auf Grundlage der Orientierungsdaten des Sächsischen Staatsministeriums der Finanzen. Die Abweichungen der tatsächlich erhaltenen Erträge sind in dieser Position relativ gering. Das trifft auch auf die anderen Zuwendungen zu, die auf Grundlage des SächsFAG ausgereicht werden.

Die Investiven Schlüsselzuweisungen wurden vollständig für Investitionsmaßnahmen eingesetzt und gegenüber der Rechtsaufsichtsbehörde abgerechnet. Nähere Ausführungen sind im Anhang dargestellt.

Das 2013 ausgerechte Vorsorgevermögen führt 2013 zu keinem Ertrag, somit ist es hier nicht enthalten.

Zusätzlich erhielten die Gemeinden eine Zuweisung aus dem Sofortprogramm zur Beseitigung von Winterschäden an Straßen. Diese Mittel dienen zur Reparatur von Straßenschäden und waren zum Zeitpunkt der Planerstellung nicht bekannt.

Im Bereich der Zuweisungen für Schulen sind Zuweisungen für die Ganztagsbetreuung und die Lernmittelergänzungspauschale zur Unterstützung der Aufgabenerfüllung als Ertrag verbucht.

1.1.2. Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Umlagen

Diese Ertragspositionen werden auf Grundlage von Entgeltordnungen, Satzungen und privatrechtlichen Verträgen erhoben. Die veranschlagten Planansätze wurden insgesamt übertroffen.

Aufgrund der Umstellung des Rechnungswesens auf die Doppik erfolgte im Bereich der Mieten und Pachten eine getrennte Verbuchung der Betriebskosten und der damit verbundenen Abrechnung. Dies war bei der Planung nicht genügend beachtet, so dass hier größere Abweichungen zum Planansatz zu verzeichnen sind.

Die höheren Erträge bei der Position Kostenerstattungen und Umlagen basieren überwiegend auf der Abrechnung der in den Kindereinrichtungen der Gemeinde betreuten Kinder aus anderen Gemeinden.

1.1.3. Finanzerträge

Zu den Finanzerträgen zählen Zinserträge und Erträge aus den Beteiligungen. Die in dieser Position erreichten höheren Erträge basieren auf den höheren Gewinnausschüttungen der Beteiligungen.

1.1.4. Sonstige ordentliche Erträge

Diese Positionen umfassen u.a. die Konzessionsabgabe, Bußgelder, Nachzahlungszinsen und Säumniszuschläge. Die Mehrerträge sind auf zusätzlich erhobene Nachzahlungszinsen zurückzuführen, was jedoch einen einmaligen Effekt im Jahr 2013 darstellt. Ebenfalls wurden höhere Erträge im Bereich der Konzessionsabgaben vereinnahmt. Diese Einnahmeentwicklung basiert jedoch auf Sondereffekte des Jahres 2013, so dass in den Folgejahren in diesen Positionen mit geringeren Erträgen gerechnet werden muss.

1.1.5. Aufgelöste Sonderposten und Zuschreibungen

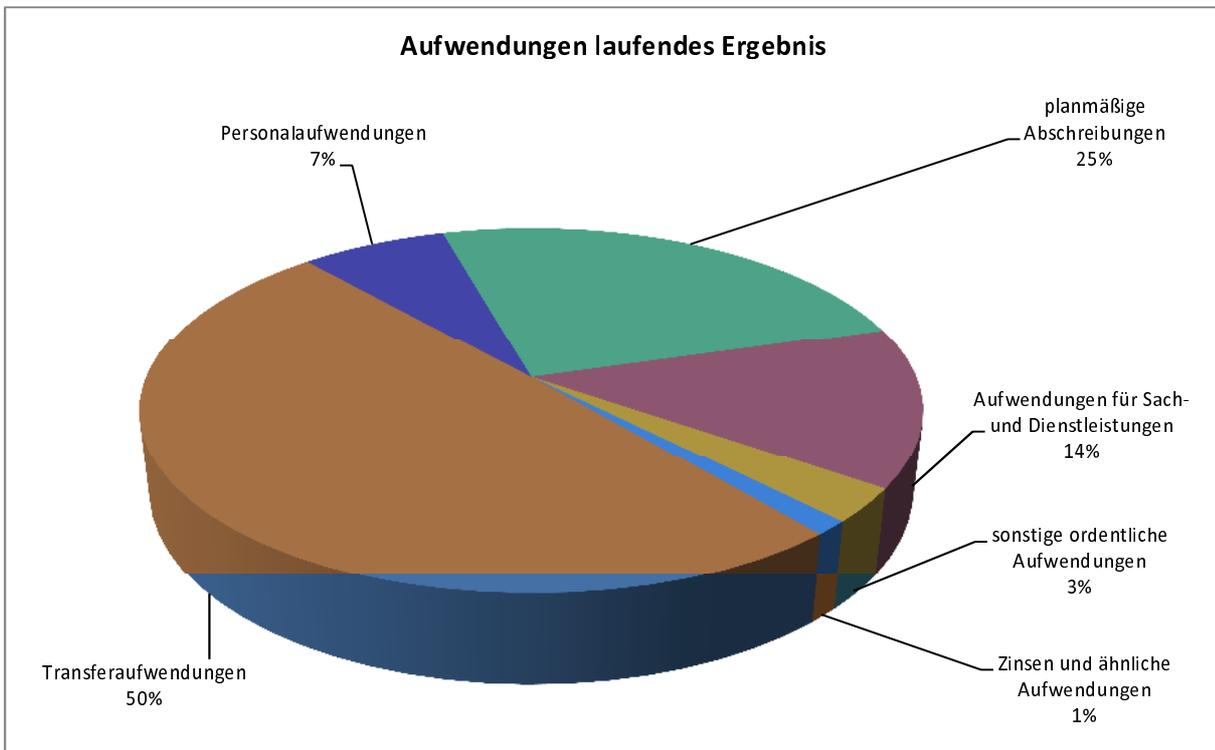
Sonderposten entstehen durch die Ausreichung von Zuwendungen für die Finanzierung von Investitionen. Diese werden den bezuschussten Inventargegenständen zugeordnet und analog der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes abgeschrieben.

Die Zuschreibungen in Höhe von 140.954,74 EUR entstehen durch die Veränderung des Eigenkapitals der Beteiligungen der Gemeinde zum 31.12.2013. Diesen Erträgen liegen die Bilanzen und Jahresabschlüsse der Jahre 2013 zugrunde. Für die PIA wurde der Wert der festgestellten Eröffnungsbilanz angenommen, da der Jahresabschluss 2013 noch nicht verfügbar ist.

Für beide Ertragsarten erfolgte im Haushaltsplan 2013 kein Planansatz, da für eine Schätzung keine gesicherte Datengrundlage vorlag. Bei diesen Erträgen handelt es sich jedoch um zahlungsunwirksame Erträge, die nicht zu einem Zufluss von liquiden Mitteln führen.

1.2. Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (laufendes Ergebnis)

	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2013	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Personalaufwendungen	187.290,00	187.290,00	194.061,10	6.771,10
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	366.023,00	366.023,00	385.099,69	19.076,69
planmäßige Abschreibungen	29.725,00	29.725,00	672.904,44	643.179,44
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.200,00	7.200,00	33.824,84	26.624,84
Transferaufwendungen	1.203.600,00	1.203.600,00	1.342.396,69	138.796,69
sonstige ordentliche Aufwendungen	92.324,00	92.324,00	81.063,88	- 11.260,12
				-
ordentliche Aufwendungen gesamt	1.886.162,00	1.886.162,00	2.709.350,64	823.188,64



Die Übersicht zeigt, dass die Transferaufwendungen mit 50 % den größten Teil der Aufwendungen der Gemeinde im ordentlichen Ergebnis beanspruchen. Die planmäßigen Abschreibungen nehmen mit 25 % ein Viertel der Aufwendungen des Ergebnishaushaltes ein, was von einem sehr hohen Vermögensbestand zeugt. Diesen Vermögensbestand gilt

es in den kommenden Jahren instand zu halten und zu bewirtschaften, was zusätzliche finanzielle Aufwendungen beanspruchen wird.

Der Personalaufwand beträgt 7 %. Dieser geringe Anteil begründet sich darin, dass die Gemeinde Heinsdorfergrund durch einen ehrenamtlichen Bürgermeister geleitet wird und Mitglied in der Verwaltungsgemeinschaft mit der Stadt Reichenbach ist. Damit hat die Gemeinde kein Verwaltungspersonal beschäftigt. Die Aufwendungen für die Verwaltung der Gemeinde werden im Rahmen der Umlage für die Verwaltungsgemeinschaft festgesetzt und sind Bestandteil der Position Transferaufwendungen.

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen nimmt mit 14 % einen relativ geringen Anteil am Aufwand des Ergebnishaushaltes ein. Dies ist den in den vergangenen Jahren durchgeführten Investitionen geschuldet, die momentan zu einem geringen Instandhaltungsaufwand führen. In den Folgejahren wird sich der Anteil dieser Aufwandsart an den Gesamtaufwendungen sicherlich erhöhen.

Bei der Analyse dieses Ergebnisses und der Überlegung möglicher Konsolidierungsmaßnahmen wird deutlich, dass der Spielraum für eigene Entscheidungen stark eingeschränkt ist, da ein großer Anteil der Aufwendungen durch Rechtsvorschriften reglementiert ist bzw. durch Gemeinderatsbeschlüsse gebunden ist. Nachfolgend soll auf einige Besonderheiten eingegangen werden.

1.2.1. Transferaufwendungen

Zu den Transferaufwendungen zählen neben der Kreisumlage und der Gewerbesteuerumlage auch alle Zuweisungen und Zuschüsse die die Gemeinde auf Grund von Gesetzen oder eigenen Satzungen, Verordnungen o.ä. an Dritte zahlt. Insgesamt werden 1.342.396,69 EUR für diese Aufwandsposition aufgewendet.

Nachfolgend ist eine Übersicht über die Verteilung angefügt.

	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2013	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Kreisumlage	492.000,00	492.000,00	483.099,82	-8.900,18
Umlage für die Verwaltungsgemeinschaft	120.000,00	120.000,00	200.000,00	80.000,00
Gewerbesteuerumlage	110.000,00	110.000,00	155.185,43	45.185,43
Zuweisungen für Kita freier Träger	435.000,00	435.000,00	455.246,65	20.246,65
Zuschüsse für Kita- Betreuung in anderen Gemeinden	24.600,00	24.600,00	27.285,52	2.685,52
Zuschuss Betriebskosten PIA	18.500,00	18.500,00	18.500,00	0,00
Sonstige Zuwendungen an Vereine und Aufwendungsbeihilfe für Geburten	3.500,00	3.500,00	3.079,27	-420,73
Gesamt	1.203.600,00	1.203.600,00	1.342.396,69	138.796,69

Die größte Aufwandsposition betrifft die Kreisumlage. Diese Umlage erhebt der Landkreis in Abhängigkeit der Steuerkraft, der allgemeinen Schlüsselzuweisungen und seines Umlagesatzes von den Kommunen zur Deckung seines Finanzbedarfs. Im Jahr 2011 und 2012 betrug der Umlagesatz des Kreises 27,99 v.H., im Jahr 2013 stieg er auf 31,5 v.H. Dadurch ist diese Position gegenüber dem Vorjahr stark gewachsen.

Die Gewerbesteuerumlage ist aufgrund der Zahlungen für Gewerbesteuererträge zu zahlen. Diese bestimmen die Höhe der Umlage, die Gemeinde hat hierauf keinen aktiven Einfluss.

Die Höhe der Umlage, die die Gemeinde für die Aufwendungen der Verwaltungsgemeinschaft zu zahlen hat, werden in der Haushaltsatzung der Stadt Reichenbach festgesetzt. Diese betragen im Jahr 2013 200.000,00 EUR. Zur Haushaltsplanerstellung der Gemeinde Heinsdorfergrund wurde die Erhöhung dieser Position gegenüber dem Vorjahr nicht beachtet.

1.2.2. Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen beinhalten alle Aufwendungen, die dem Haushaltsjahr zugeordnet werden können. Besonders bei den Altersteilzeitvereinbarungen sind entsprechende Zuführungen in die Rückstellungen vorzunehmen und in der Freistellungsphase die notwendigen Auflösungen. Im vorliegendem Jahresabschluss erfolgte die Auflösung der Rückstellung für bestehende Altersteilzeitverträge in Höhe von 15.119,41 EUR.

1.2.3. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen ca. 7 % des Volumens der Ergebnisrechnung. Diese Position wird in Zukunft sehr stark von den erforderlichen Instandhaltungsmaßnahmen geprägt werden. Diese können teilweise über Fachförderprogramme gefördert werden (z.B. Straßenwinterschäden). Somit sind Vergleiche zu den Vorjahren schwierig.

Wie bereits erwähnt wird zukünftig die Erhaltung der bestehenden Vermögensgegenstände und deren Bewirtschaftung zu höheren Aufwendungen führen, was bei kommenden Haushaltsplänen beachtet werden muss.

1.2.4. Zinsen

Nachfolgend ist eine Übersicht über die gesamten Aufwendungen dieser Position dargestellt.

	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2013	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Zinsen an Kreditinstitute	6.900,00	6.900,00	6.740,81	-159,19
Erstattungszinsen Gewerbesteuer	300,00	300,00	26.705,00	26.405,00
Zinsen für Rückzahlung von Zuwendungen	0,00	0,00	379,03	379,03

Aufgrund der geringen Verschuldung der Gemeinde spielen die Zinsen an Kreditinstitute eine geringe Rolle.

Die Erstattungszinsen für die Gewerbesteuer muss die Gemeinde an Steuerpflichtige zahlen, die rückliegende Gewerbesteuervorauszahlungen erstattet erhalten. Diese Position ist gegenüber dem Planansatz erheblich überschritten. Jedoch wird diese Überschreitung durch die nicht unerheblichen Mehrerträge aus den Nachzahlungszinsen für Gewerbesteuerzahlungen kompensiert.

1.2.5. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die nachfolgende Übersicht stellt alle unter dieser Position gefassten Aufwendungen zusammen. Insgesamt sind ca. 11 TEUR weniger Aufwendungen angefallen.

	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2013	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Verwaltungsaufwendungen	67.675,00	67.675,00	52.576,37	-15.098,63
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	24.649,00	24.649,00	28.487,51	3.838,51
Gesamt	92.324,00	92.324,00	81.063,88	-11.260,12

1.2.6. Planmäßige Abschreibungen

Die planmäßigen Abschreibungen stellen den Vermögensverzehr im jeweiligen Haushaltsjahr dar. Die Veranschlagung erfolgte lediglich auf Grundlage von Schätzungen, da die Datenbasis noch nicht vorlag. Damit ist die Überschreitung des Planansatzes erklärt.

Die Belastung des Ergebnishaushaltes aufgrund der Einbeziehung der planmäßigen Abschreibungen und der damit korrespondierenden Sonderposten beträgt im Jahr 2013 412.191,80 EUR.

2. Sonderergebnis

Im Sonderergebnis werden alle wirtschaftlichen Vorgänge dargestellt, die nicht zur gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit gehören und die Gewinne und Verluste aus der Vermögensveräußerung.

Die außerordentlichen Erträge gliedern sich wie folgt:

	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2013	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Erträge aus Hochwasserereignis	-	-	75.459,70	75.459,70
Spenden	-	-	2.430,00	2.430,00
gesamt	-	-	77.889,70	77.889,70

Dem gegenüber stehen außerordentliche Aufwendungen in Höhe von:

	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2013	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Aufwendungen aus Hochwasserereignis	-	-	1.379.181,35	1.379.181,35
außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund von dauerhafter Wertminderung oder Vermögensabgang	-	-	45.602,15	45.602,15
gesamt	-	-	1.424.783,50	1.424.783,50

Das Sonderergebnis schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 1.346.893,80 EUR ab. Dieser Fehlbetrag ist überwiegend auf das Hochwasserereignis im Juni 2013 zurückzuführen. Dessen Aufwendungen sind festgestellt und der Rückstellung zur Schadensbeseitigung in Höhe von 1.309.878,91 EUR zugeführt worden.

Das Sonderergebnis gliedert sich wie folgt auf:

Aufwendungen für Hochwasserschäden	- 1.303.721,65 EUR
Erträge aus Spenden	2.430,00 EUR
Ergebnis außerplanmäßige Abschreibungen durch Vermögensabgang	- 45.602,15 EUR

Somit würde ohne Berücksichtigung der Hochwasserschäden ebenfalls ein negatives Sonderergebnis zu verzeichnen sein.

3. Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden alle zahlungspflichtigen Geschäftsvorgänge eines Haushaltsjahres dargestellt. Es bildet den Mittelabfluss der liquiden Mittel der Bilanz ab und korrespondiert mit dieser Position.

Der Unterschied zu den Positionen der Ergebnisrechnung orientiert sich an den Zahlungsflüssen, d.h. alle nichtzahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge sind in der Finanzrechnung nicht enthalten. Die Finanzrechnung spiegelt die tatsächlichen Zahlungsbewegungen wieder. Außerdem werden alle Zahlungen in Verbindung mit den Investitionsmaßnahmen dargestellt.

3.1. Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der tatsächliche Zahlungsverlauf im Vergleich zum Planansatz ist nachfolgend dargestellt.

	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2013	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Steuereinzahlungen	1.219.060,00	1.219.060,00	2.273.000,64	1.053.940,64
Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	309.825,00	309.825,00	435.192,45	125.367,45
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	8.950,00	8.950,00	4.467,08	-4.482,92
privatrechtliche Leistungsentgelte	118.290,00	118.290,00	180.796,01	62.506,01
Kostenerstattungen und Umlagen	61.070,00	61.070,00	65.474,53	4.404,53
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	49.300,00	49.300,00	10.302,60	-38.997,40
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	159.000,00	159.000,00	236.405,42	77.405,42
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit gesamt	1.925.495,00	1.925.495,00	3.205.638,73	1.280.143,73

	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2013	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Personalauszahlungen	203.273,00	203.273,00	205.256,04	1.983,04
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	366.023,00	366.023,00	408.047,40	42.024,40
Zinsen u.ä. Auszahlungen	7.200,00	7.200,00	33.929,71	26.729,71
Transferauszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.203.600,00	1.203.600,00	1.108.015,88	-95.584,12
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	92.324,00	92.324,00	84.908,73	-7.415,27
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit gesamt	1.872.420,00	1.872.420,00	1.840.157,76	-32.262,24

	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2013	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.075,00	53.075,00	1.365.480,97	1.312.405,97

Zusammenfassend ist zu verzeichnen, dass das Ergebnis der Finanzrechnung für die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ca. 1,3 Mio. EUR besser ausfällt als zur Planerarbeitung erwartet wurde. Die Gründe hierfür sind zum einen in der fehlenden Erfahrung mit den tatsächlichen Zahlungsflüssen im Vergleich zur Ergebnisrechnung zu sehen. Aber auch die gegenüber dem Planansatz zusätzlichen Steuereinzahlungen und zusätzlichen Zuweisungen tragen zum positiven Mittelzufluss bei.

3.2. Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Der Zahlungsmittelabfluss aus Investitionstätigkeit stellt sich gegenüber dem ursprünglichen Haushaltsplan wie folgt dar.

	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2013	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	277.400,00	277.400,00	365.867,00	88.467,00
Einzahlungen aus Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlung aus sonstiger Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	277.400,00	277.400,00	365.867,00	88.467,00

	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2013	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden usw.	300,00	300,00	303,95	3,95
Auszahlungen für Baumaßnahmen	531.600,00	531.600,00	456.869,34	-74.730,66
Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	16.200,00	16.200,00	9.728,79	-6.471,21
Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	19.000,00	19.000,00	19.000,00	0,00
Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	567.100,00	567.100,00	485.902,08	-81.197,92

	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2013	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-289.700,00	-289.700,00	-120.035,08	169.664,92

Im Planvergleich entsteht aus der Investitionstätigkeit ein um ca. 170 TEUR besseres Ergebnis als zur Planerstellung erwartet. Hierzu tragen Einzahlungen für Zuwendungen für Baumaßnahmen der Vorjahre z.B. Ausbau der Waldkirchner Straße bei.

Die Auszahlungen sind überwiegend für die veranschlagten Maßnahmen erfolgt, wobei die Planansätze teilweise nicht vollständig verausgabt wurden.

Die gesamte Investitionstätigkeit hat Auswirkungen auf die Vermögensrechnung (Bilanz). Im Anhang werden ausführlich die im Haushaltsjahr umgesetzten Maßnahmen beschrieben.

3.3. Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Der Zahlungsmittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit stellt sich gegenüber dem ursprünglichen Haushaltsplan wie folgt dar.

	Planansatz 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2013	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen gesamt	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Tilgung	24.700,00	24.700,00	24.644,26	-55,74
Auszahlungen für Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen gesamt	24.700,00	24.700,00	24.644,26	-55,74
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	-24.700,00	-24.700,00	-24.644,26	55,74

Die Haushaltsplanung 2013 sah keine Kreditaufnahme bzw. Umschuldung vor.

Es erfolgte die planmäßige Tilgung in Höhe von 24.644,26 EUR. Damit betrug der tatsächliche Stand der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zum Jahresabschluss 181.815,50 EUR (siehe auch Anhang zur Vermögensrechnung (Bilanz))

Insgesamt ist eine Erhöhung der liquiden Mittel zum Bilanzstichtag um 1.220.801,63 EUR (ohne Bestand an durchlaufenden Geldern) eingetreten, was ein um 1.482.126,63 EUR besseres Ergebnis darstellt.

3.4. Bestand an durchlaufenden Geldern (haushaltsunwirksame Vorgänge)

Zu den durchlaufenden Geldern zählen Beträge, die für einen Dritten lediglich eingenommen und ausgegeben werden. Das betrifft z.B. den Müllmarkenverkauf für das Landratsamt. Außerdem werden hier Zahlungen verbucht, deren Zuordnung zum Ergebnishaushalt bzw. Finanzhaushalt bis zum Bilanzstichtag nicht geklärt werden konnte.

Zum Bilanzstichtag beträgt der Bestand an durchlaufenden Geldern – 8.518,91 EUR.

4. Haushaltsübertragungen

Nach § 21 SächsKomHVO-Doppik sind Ansätze für Auszahlungen für Investitionen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Für bisher nicht in Anspruch genommene Planansätze erfolgen keine Übertragungen. Eine Übersicht ist als Anlage zum Jahresabschluss beigefügt.

Übertragungen von Aufwendungen und Auszahlungen eines Budgets wurden nicht vorgenommen. Hier wurden keine Vermerke im Haushaltsplan beschlossen.

5. Abschließende Beurteilung

Der vorliegende Jahresabschluss 2013 stellt den ersten doppischen Jahresabschluss der Gemeinde Heinsdorfergrund dar.

Aufgrund der späten Feststellung der Eröffnungsbilanz konnte der Jahresabschluss 2013 ebenfalls nicht zum gesetzlich festgelegten Termin aufgestellt werden.

Nachdem die überörtliche Prüfung der Eröffnungsbilanz im Jahr 2018 erfolgte, war es möglich teilweise erforderlichen Korrekturen der Eröffnungsbilanz in den vorliegenden Abschluss einzuarbeiten, weitere Korrekturen können erst nach Erhalt des Prüfberichtes erfolgen. Die Auswirkungen der durchgeführten Korrekturen auf den Jahresabschluss wurden aufgrund der Verrechnung mit dem Basiskapital neutralisiert.

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses wird in die Rücklage eingestellt und dient in kommenden Haushaltsjahren zum Ausgleich von möglichen Fehlbeträgen des Ergebnishaushaltes.

Der Fehlbetrag des Sonderergebnisses soll aufgrund der Regelung des § 25 Abs. 5 Satz 2 SächsKomHVO-Doppik vom 08.02.2008 mit dem Basiskapital verrechnet werden.

Risiken für spätere Haushaltsjahre ergeben sich infolge der ausstehenden Fördermittelabrechnungen und der fehlenden Verwendungsnachweisprüfung durch den Fördermittelgeber. Hier können Zinsen für nicht fristgerechten Einsatz der Fördermittel bzw. Rückzahlungen notwendig werden.

Die Instandsetzung der Hochwasserschäden wird in den kommenden Jahren ein Schwerpunkt für die Arbeit sein. Auch wenn für die Beseitigung dieser Maßnahmen eine vollständige Förderung durch den Freistaat erfolgt, sind doch personelle Ressourcen zur Umsetzung erforderlich. Außerdem sind die Kapazitäten der bauausführenden Unternehmen auch nicht unbegrenzt verfügbar was zu Preissteigerungen führt.

In den kommenden Jahren ist weiterhin zügig an den fehlenden Jahresabschlüssen zu arbeiten.



Heike Hentschel
Fachbedienstete für das
Finanzwesen

Anlage zum Rechenschaftsbericht

Mitglieder des Gemeinderates der V. Legislatur zum 31.12.2013

Name	Vorname	
CDU - Offene Liste		
ehrenamtliche Bürgermeisterin seit 01.07.2013 Dick	Marion	stellv. Verbandsvorsitzende PIA
stellv. Bürgermeister Dr. Müller	Wolfgang	
Prenzel	Bernd	
Eckstein	Jürgen	
FWH		
stellv. Bürgermeister Meichsner	Kevin	
Ebersbach	Andreas	
Franke	Andrea	
Georgi	Uwe	
Kaiser	Steffi	
Löffler	Wolfgang	
Winter	Wilfried	
Wolf	Patrick	
Die Linke		
Ruschitschka	Marc	
Hentschel	Heike	Fachbedienstete für das Finanzwesen