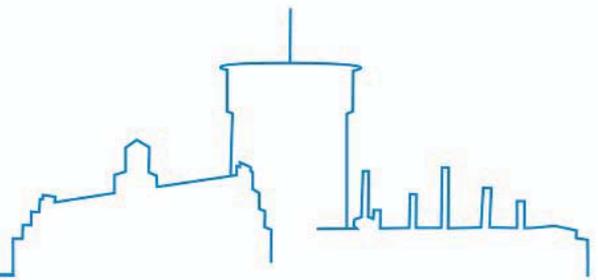


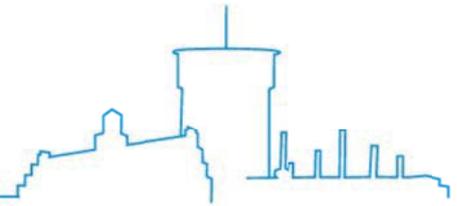
Stadt Gröditz



Jahresabschluss



2015

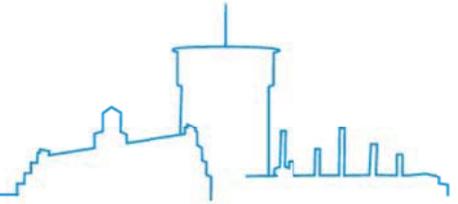


Inhaltsverzeichnis

1	Haushaltsquerschnitt	1
2	Ergebnisrechnung	5
3	Finanzrechnung	11
4	Teilhaushalte 1 - 8	17
	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich	
	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich	
5	Vermögensrechnung	53
6	Anhang	57
7	Anlagen zum Anhang	75
	Anlagenübersicht	77
	Forderungsübersicht	79
	Verbindlichkeitenübersicht	81
	Übertragung von Haushaltsermächtigungen	83
8	Rechenschaftsbericht	85



Stadt Gröditz



1 Haushaltsquerschnitt

Ergebnisrechnung

laufende Verwaltungstätigkeit		Ergebnis 2014			Ansatz 2015			Ergebnis 2015		
		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Bezeichnung		EUR								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
11111	Gemeindeorgane	1.365,06	193.965,74	-192.600,68	1.700	192.200	-190.500	2.124,80	192.489,47	-190.364,67
11120	Verwaltungssteuerung und Service	120.513,18	822.647,23	-702.134,05	42.500	778.100	-735.600	65.169,72	810.131,61	-744.961,89
11130	Finanzverwaltung	485.261,53	4.715.135,46	-4.229.873,93	148.900	429.900	-281.000	590.130,20	426.354,08	163.776,12
11161	Bürgerbüro	30.304,80	135.504,61	-105.199,81	20.500	98.800	-78.300	19.456,27	90.396,44	-70.940,17
12120	Statistik und Wahlen	8.481,13	17.359,81	-8.878,68	2.500	10.100	-7.600	7,32	5.699,19	-5.691,87
12210	Ordnungsangelegenheiten	148.379,44	402.482,29	-254.102,85	132.800	427.200	-294.400	156.872,31	423.449,89	-266.577,58
12600	Feuerwehr Gröditz	61.830,05	130.170,25	-68.340,20	61.300	150.700	-89.400	65.745,41	132.819,07	-67.073,66
12601	Feuerwehr Nauwalde	16.101,92	60.803,11	-44.701,19	14.300	58.500	-44.200	24.081,61	69.153,47	-45.071,86
12800	Katastrophenschutz	4.402,37	0,00	4.402,37	3.500	900	2.600	3.787,84	953,30	2.834,54
21110	Grundschule	67.356,48	310.739,31	-243.382,83	54.100	330.400	-276.300	62.650,55	313.345,19	-250.694,64
21510	Oberschule Siegfried Richter	74.147,21	434.269,25	-360.122,04	62.200	474.800	-412.600	70.423,71	438.437,68	-368.013,97
25400	Vereine	62.259,21	195.867,26	-133.608,05	61.200	198.200	-137.000	68.318,50	195.226,53	-126.908,03
27200	Bücherei	11.122,07	72.135,29	-61.013,22	6.500	97.400	-90.900	10.468,32	101.933,90	-91.465,58
28100	Kultur- und Heimatpflege	24.741,71	121.265,02	-96.523,31	22.500	191.300	-168.800	27.891,22	125.525,11	-97.633,89
31220	Grundsicherung für Arbeitssuchende	60.296,77	70.107,01	-9.810,24	129.000	129.000	0	77.804,48	62.598,61	15.205,87
31300	Hilfen für Asylbewerber	0,00	0,00	0,00	0	0	0	3.500,00	0,00	3.500,00
33100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	11,50	12.070,00	-12.058,50	0	12.600	-12.600	0,00	12.100,00	-12.100,00
36100	Zuschüsse an Tagesmütter	16.875,00	48.012,39	-31.137,39	15.800	51.600	-35.800	25.247,95	50.283,63	-25.035,68
36511	Hort "Bienenhaus"	376.999,85	517.548,70	-140.548,85	372.000	508.900	-136.900	394.382,80	481.548,01	-87.165,21
36512	Kinderhaus "Wirbelwind"	160.672,44	313.581,02	-152.908,58	175.700	350.400	-174.700	182.222,68	315.412,05	-133.189,37
36520	Zuschuss freie Träger	435.511,69	1.310.101,18	-874.589,49	514.300	1.302.400	-788.100	539.838,85	1.326.490,67	-786.651,82
36600	Einrichtung der Jugendarbeit	190,38	11.045,62	-10.855,24	300	15.500	-15.200	190,38	10.191,22	-10.000,84
42401	Sporthalle am "Eichenhain" und andere Sporteinrichtungen	20.012,02	126.794,15	-106.782,13	21.200	131.900	-110.700	29.722,30	114.783,84	-85.061,54
51100	Stadtplanung und Bauordnung	62.540,71	259.851,28	-197.310,57	85.800	231.300	-145.500	115.149,96	197.628,80	-82.478,84
53100	Elektrizitätsversorgung	657.023,83	0,00	657.023,83	857.500	0	857.500	652.283,30	0,00	652.283,30
53200	Gasversorgung	7.146,01	0,00	7.146,01	9.000	0	9.000	7.222,61	0,00	7.222,61
53400	Fernwärmeversorgung	30.048,89	0,00	30.048,89	25.000	0	25.000	27.488,29	0,00	27.488,29
53800	Abwasserbeseitigung	0,00	344,56	-344,56	40.000	40.000	0	0,00	153,46	-153,46
54100	Verkehrsflächen an Gemeindestraßen	438.696,09	1.076.926,05	-638.229,96	427.500	1.127.600	-700.100	452.673,16	1.064.371,22	-611.698,06
54200	Verkehrsflächen an Kreisstraßen	12.915,08	65.275,46	-52.360,38	13.300	67.900	-54.600	31.913,30	65.541,71	-33.628,41
54300	Verkehrsflächen an Staatsstraßen	10.148,99	27.832,52	-17.683,53	9.600	33.200	-23.600	11.111,44	28.897,53	-17.786,09
54400	Verkehrsflächen an Bundesstraßen	16.508,37	60.513,67	-44.005,30	18.200	63.300	-45.100	19.208,79	65.424,80	-46.216,01
54510	Straßenreinigung	0,00	60.754,43	-60.754,43	0	53.000	-53.000	0,00	55.141,21	-55.141,21
54520	Winterdienst an Gemeindestraßen	0,00	33.422,84	-33.422,84	0	92.000	-92.000	0,00	19.717,04	-19.717,04
54530	Winterdienst an Kreisstraßen	0,00	0,00	0,00	0	5.000	-5.000	0,00	0,00	0,00

Haushaltsquerschnitt

laufende Verwaltungstätigkeit		Ergebnis 2014			Ansatz 2015			Ergebnis 2015		
		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Bezeichnung		EUR								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
54540	Winterdienst an Staatsstraßen	0,00	0,00	0,00	0	3.400	-3.400	0,00	0,00	0,00
54550	Winterdienst an Bundesstraßen	0,00	0,00	0,00	0	4.000	-4.000	0,00	0,00	0,00
55110	Grünanlagen und Kleingärten	15.255,30	219.183,18	-203.927,88	0	242.700	-242.700	15.255,30	220.958,15	-205.702,85
55111	Spielplätze	41,17	47.315,52	-47.274,35	15.500	57.400	-41.900	141,16	35.120,42	-34.979,26
55200	Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen	7.729,23	96.737,38	-89.008,15	9.500	80.000	-70.500	7.724,23	91.684,81	-83.960,58
55300	Friedhofs- und Bestattungswesen	147.621,23	96.105,31	51.515,92	91.200	94.500	-3.300	136.431,75	106.386,87	30.044,88
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	4.095.362,79	2.263.490,81	1.831.871,98	6.482.600	2.282.300	4.200.300	5.761.515,50	2.265.465,56	3.496.049,94
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	84.508,18	216.697,87	-132.189,69	5.100	385.300	-380.200	70.134,81	162.207,76	-92.072,95
71210	Soforthilfe Hochwasser Juni 2013	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Summe		7.772.381,68	14.546.055,58	-6.773.673,90	9.952.600	10.803.700	-851.100	9.728.290,82	10.078.022,30	-349.731,48

Finanzrechnung

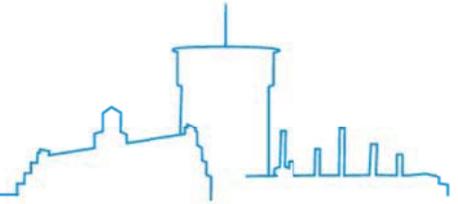
laufende Verwaltungstätigkeit		Ergebnis 2014			Ansatz 2015			Ergebnis 2015		
		Bezeichnung	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen
EUR										
1 2 3 4 5 6 7 8 9										
11111	Gemeindeorgane	1.421,06	200.341,91	-198.920,85	1.700	192.200	-190.500	2.124,80	192.477,49	-190.352,69
11120	Verwaltungssteuerung und Service	110.903,97	804.737,46	-693.833,49	26.900	797.000	-770.100	55.745,16	858.410,53	-802.665,37
11130	Finanzverwaltung	159.623,45	390.037,06	-230.413,61	117.500	380.000	-262.500	154.362,53	345.378,79	-191.016,26
11161	Bürgerbüro	35.497,15	174.715,06	-139.217,91	20.500	124.400	-103.900	21.588,66	116.469,94	-94.881,28
12120	Statistik und Wahlen	10.484,01	17.357,80	-6.873,79	2.500	10.000	-7.500	1.946,45	5.641,70	-3.695,25
12210	Ordnungsangelegenheiten	147.904,66	407.417,78	-259.513,12	132.600	424.700	-292.100	155.955,14	419.062,52	-263.107,38
12600	Feuerwehr Gröditz	18.580,23	62.544,80	-43.964,57	1.200	72.600	-71.400	4.408,84	61.536,24	-57.127,40
12601	Feuerwehr Nauwalde	2.020,68	36.491,47	-34.470,79	0	37.500	-37.500	112,88	36.484,43	-36.371,55
12800	Katastrophenschutz	4.202,00	0,00	4.202,00	3.500	900	2.600	3.988,21	953,30	3.034,91
21110	Grundschule	28.301,88	234.016,05	-205.714,17	22.900	246.500	-223.600	28.134,57	230.682,62	-202.548,05
21510	Oberschule Siegfried Richter	8.179,46	308.095,92	-299.916,46	6.900	336.800	-329.900	15.243,61	306.814,22	-291.570,61
25400	Vereine	59.771,05	194.864,26	-135.093,21	61.200	198.200	-137.000	62.271,53	197.287,44	-135.015,91
27200	Bücherei	11.186,88	78.718,13	-67.531,25	6.300	99.600	-93.300	10.445,12	110.662,86	-100.217,74
28100	Kultur- und Heimatpflege	5.527,91	79.703,73	-74.175,82	5.700	117.000	-111.300	4.496,52	91.144,13	-86.647,61
31220	Grundsicherung für Arbeitssuchende	101.739,89	77.524,54	24.215,35	129.000	129.000	0	50.880,48	64.913,28	-14.032,80
31300	Hilfen für Asylbewerber	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00
33100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	11,50	12.010,00	-11.998,50	0	12.600	-12.600	0,00	12.190,00	-12.190,00
36100	Zuschüsse an Tagesmütter	16.875,00	48.012,39	-31.137,39	15.800	51.600	-35.800	24.585,76	50.283,63	-25.697,87
36511	Hort "Bienenhaus"	373.317,49	545.771,84	-172.454,35	368.100	495.900	-127.800	400.023,49	471.687,01	-71.663,52
36512	Kinderhaus "Wirbelwind"	149.767,73	286.041,37	-136.273,64	164.100	327.600	-163.500	157.915,88	285.110,43	-127.194,55
36520	Zuschuss freie Träger	388.131,26	1.254.067,07	-865.935,81	510.300	1.273.800	-763.500	568.071,27	1.355.295,90	-787.224,63
36600	Einrichtung der Jugendarbeit	0,00	6.850,00	-6.850,00	0	13.000	-13.000	0,00	6.080,00	-6.080,00
42401	Sporthalle am "Eichenhain" und andere Sporteinrichtungen	16.810,77	85.475,86	-68.665,09	8.100	58.800	-50.700	7.876,79	53.758,57	-45.881,78
51100	Stadtplanung und Bauordnung	50.017,72	188.805,25	-138.787,53	20.500	150.600	-130.100	19.877,76	127.109,60	-107.231,84
53100	Elektrizitätsversorgung	658.377,64	0,00	658.377,64	857.500	0	857.500	656.017,24	0,00	656.017,24
53200	Gasversorgung	11.051,64	0,00	11.051,64	9.000	0	9.000	3.240,00	0,00	3.240,00
53400	Fernwärmeversorgung	42.022,21	9.151,03	32.871,18	25.000	0	25.000	8.225,58	0,00	8.225,58
53800	Abwasserbeseitigung	439,06	127,54	311,52	40.000	40.000	0	87,98	0,00	87,98
54100	Verkehrsflächen an Gemeindestraßen	86.775,58	412.823,87	-326.048,29	62.300	432.300	-370.000	93.341,96	395.480,64	-302.138,68
54200	Verkehrsflächen an Kreisstraßen	469,82	38.447,31	-37.977,49	0	37.800	-37.800	18.475,17	37.903,42	-19.428,25
54300	Verkehrsflächen an Staatsstraßen	0,00	11.687,13	-11.687,13	0	16.200	-16.200	613,66	12.686,11	-12.072,45
54400	Verkehrsflächen an Bundesstraßen	409,92	38.374,67	-37.964,75	0	39.900	-39.900	2.995,04	39.983,46	-36.988,42
54510	Straßenreinigung	0,00	72.784,70	-72.784,70	0	53.000	-53.000	0,00	51.127,04	-51.127,04
54520	Winterdienst an Gemeindestraßen	0,00	34.126,62	-34.126,62	0	92.000	-92.000	0,00	25.908,87	-25.908,87

Haushaltsquerschnitt

laufende Verwaltungstätigkeit		Ergebnis 2014			Ansatz 2015			Ergebnis 2015		
		Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo
Bezeichnung		EUR								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
54530	Winterdienst an Kreisstraßen	0,00	173,61	-173,61	0	5.000	-5.000	0,00	0,00	0,00
54540	Winterdienst an Staatsstraßen	0,00	130,13	-130,13	0	3.400	-3.400	0,00	0,00	0,00
54550	Winterdienst an Bundesstraßen	0,00	71,52	-71,52	0	4.000	-4.000	0,00	0,00	0,00
55110	Grünanlagen und Kleingärten	41,16	215.798,36	-215.757,20	0	231.400	-231.400	0,00	209.324,55	-209.324,55
55111	Spielplätze	0,00	45.910,34	-45.910,34	0	32.000	-32.000	141,17	35.381,07	-35.239,90
55200	Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen	8.853,22	107.214,46	-98.361,24	9.500	80.000	-70.500	6.600,24	72.548,18	-65.947,94
55300	Friedhofs- und Bestattungswesen	231.080,02	82.747,73	148.332,29	78.000	74.600	3.400	183.461,66	95.607,40	87.854,26
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	4.285.564,84	2.213.255,62	2.072.309,22	6.425.700	2.282.300	4.143.400	5.778.068,85	2.291.038,28	3.487.030,57
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	8.764,06	165.739,80	-156.975,74	5.100	177.800	-172.700	8.224,01	177.801,59	-169.577,58
71210	Soforthilfe Hochwasser Juni 2013	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0,00	2.563,88	-2.563,88
Summe		7.034.124,92	8.942.164,19	-1.908.039,27	9.137.400	9.152.000	-14.600	8.509.548,01	8.846.789,12	-337.241,11



Stadt Gröditz



1 Ergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	3.135.695,63	4.883.300	4.883.300	4.175.363,66	-707.936
	darunter: Grundsteuer A und B	651.655,04	710.000	710.000	740.818,71	30.819
	Gewerbesteuer	699.752,52	2.300.000	2.300.000	1.406.093,53	-893.906
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	1.399.411,89	1.442.600	1.442.600	1.542.555,74	99.956
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	349.898,41	386.000	386.000	449.452,46	63.452
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	2.631.707,03	3.301.200	3.317.900	3.369.658,84	51.759
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	954.634,00	1.593.500	1.593.500	1.581.186,00	-12.314
	sonstige allgemeine Zuweisungen	5.033,16	5.800	5.800	4.965,84	-834
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	718.804,58	746.500	746.500	751.996,29	5.496
3	+ sonstige Transfererträge	2.528,65	0	0	0,00	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	455.091,96	437.000	437.000	456.684,23	19.684
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	200.107,51	115.000	115.000	197.995,65	82.996
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	248.057,92	312.700	317.700	345.204,87	27.505
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	515.077,30	597.200	597.200	502.403,62	-94.796
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.749,12	0	0	1.272,89	1.273
9	+ sonstige ordentliche Erträge	582.366,56	306.200	306.200	679.707,06	373.507
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	7.772.381,68	9.952.600	9.974.300	9.728.290,82	-246.009
11	Personalaufwendungen	2.352.712,35	2.376.000	2.376.000	2.295.019,80	-80.980
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit	0,00	0	0	0,00	0
12	+ Versorgungsaufwendungen	338,47	600	600	41,66	-558
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.712.498,80	2.116.700	2.118.900	1.652.736,73	-466.163
14	+ planmäßige Abschreibungen	5.557.580,29	1.590.600	1.590.600	1.360.287,50	-230.313
15	+ Zinsen und ähnliche Aufwendungen	183.118,18	149.800	149.800	151.285,15	1.485
16	+ Transferaufwendungen u. Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	3.918.057,82	3.977.600	3.977.600	3.890.267,73	-87.332
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	821.749,67	592.400	611.900	728.383,73	116.484
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	14.546.055,58	10.803.700	10.825.400	10.078.022,30	-747.378
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	-6.773.673,90	-851.100	-851.100	-349.731,48	501.369
20	außerordentliche Erträge	53.169,78	0	0	4.854,64	4.855
21	außerordentliche Aufwendungen	106.494,10	0	0	26.044,40	26.044
22	= Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)	-53.324,32	0	0	-21.189,76	-21.190
23	= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	-6.826.998,22	-851.100	-851.100	-370.921,24	480.179
24	veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren nach § 2 Abs. 1 Nr. 20 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0	0,00	0
25	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren, die durch das ordentliche Ergebnis und aus Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt werden	0,00	0	0	0,00	0
26	veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren nach § 2 Abs. 1 Nr. 25 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0	0,00	0
27	Fehlbeträge des Sonderergebnisses aus Vorjahren, die aus Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt werden	0,00	0	0	0,00	0
28	= verbleibendes Gesamtergebnis (Nummer 23 ./ Nummer 25 + 27)	-6.826.998,22	-851.100	-851.100	-370.921,24	480.179
29	nicht gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren, der auf Folgejahre vorzutragen ist	0,00	938.700	938.700	298.787,27	-639.912,73
30	nicht gedeckter Fehlbetrag des Sonderergebnisses aus Vorjahren, der auf Folgejahre vorgetragen wird	0,00	0	0	0,00	0

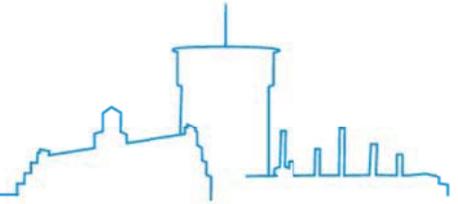
Ergebnisrechnung – Blatt 2

nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses

1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	0,00
2	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen 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 aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird	0,00
5	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
6	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der nach § 25 Abs. 3 Satz 2 SächsKomHVO-Doppik zu veranschlagen und auf das ordentliche Ergebnis der Folgejahre vorzutragen ist	298.787,27
7	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf Folgejahre vorgetragen wird	0,00
8	Verrechnung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses mit dem Basiskapital	349.731,48
9	Verrechnung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	21.189,76



Stadt Gröditz



3 Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	3.154.174,62	4.843.600	5.000.900	4.239.577,79	-761.322
	darunter: Grundsteuer A und B	659.680,92	703.000	703.000	750.176,74	47.177
	Gewerbesteuer	714.584,44	2.277.700	2.277.700	1.474.815,80	-802.884
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	1.398.555,54	1.442.600	1.526.900	1.544.680,30	17.780
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	346.802,88	386.000	459.000	433.521,34	-25.479
2	+ Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	2.143.356,54	2.537.500	2.554.200	2.524.462,89	-29.737
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	989.964,43	1.576.300	1.576.300	1.533.495,00	-42.805
	sonstige allgemeine Zuweisungen	141.422,49	5.800	5.800	4.965,84	-834
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	5.192,35	0	0	0,00	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	550.002,53	425.200	425.200	489.135,78	63.936
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	214.235,52	115.000	115.000	229.912,40	114.912
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	236.962,74	312.700	317.700	328.857,48	11.157
7	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	502.615,65	597.200	597.200	502.403,62	-94.796
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	227.584,97	306.200	306.200	195.198,05	-111.002
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	7.034.124,92	9.137.400	9.316.400	8.509.548,01	-806.852
10	Personalauszahlungen	2.565.235,48	2.487.400	2.487.400	2.426.195,47	-61.205
11	+ Versorgungsauszahlungen	338,47	600	600	41,66	-558
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.799.045,63	2.117.400	2.119.600	1.634.866,81	-484.733
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	159.959,98	149.800	149.800	156.775,82	6.976
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.701.426,15	3.804.900	3.841.900	3.850.027,46	8.127
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	716.158,48	591.900	731.700	778.881,90	47.182
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	8.942.164,19	9.152.000	9.331.000	8.846.789,12	-484.211
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./ Nummer 16)	-1.908.039,27	-14.600	-14.600	-337.241,11	-322.641
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.281.017,60	989.700	1.137.000	816.151,00	-320.849
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	49.735,38	0	0	30.612,95	30.613
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	52.755,00	0	0	3.296,32	3.296
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	1.622.584,16	0	0	500.000,00	500.000
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	24.233,88	0	0	2.484,90	2.485
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	3.030.326,02	989.700	1.137.000	1.352.545,17	215.545
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	3.031,95	0	17.077	0,00	-17.077
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	1.085,00	10.000	10.000	4.377,41	-5.623
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.598.914,04	1.322.100	3.362.420	1.373.799,22	-1.988.621
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	233.668,94	15.000	114.551	113.974,11	-577
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
31	+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	139.689,42	110.000	110.000	0,00	-110.000
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	1.976.389,35	1.457.100	3.614.049	1.492.150,74	-2.121.898

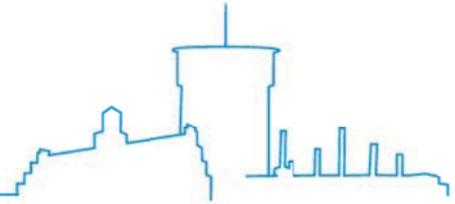
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die nicht in Position 38 enthalten sind	0,00	0	0	0,00	0
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./. Nummer 33)	1.053.936,67	-467.400	-2.477.049	-139.605,57	2.337.443
35	= veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 17 + 34)	-854.102,60	-482.000	-2.491.649	-476.846,68	2.014.802
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	618.000,00	2.535.000	4.535.000	4.535.000,00	0
37	+ Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0	0,00	0
38	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	805.338,16	2.762.800	2.762.800	2.747.644,61	-15.155
39	+ Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0	0,00	0
40	= Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nummer 36 + 37) ./. (Nummer 38 + 39)	-187.338,16	-227.800	1.772.200	1.787.355,39	15.155
41	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	-1.041.440,76	-709.800	-719.449	1.310.508,71	2.029.958
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	0	0	0,00	0
43	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0	0	0,00	0
44	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	12.104.432,49	0	0	19.347.528,81	19.347.529
45	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	12.047.336,58	0	0	19.432.914,91	19.432.915
46	= Saldo aus haushaltsunwirksame Vorgängen [(Nummern 42 + 44) ./. (Nummern 43 + 45)]	57.095,91	0	0	-85.386,10	-85.386
47	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)	-984.344,85	-709.800	-719.449	1.225.122,61	1.944.572
48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	1.750.000,00	0	0	1.500.000,00	1.500.000
49	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	750.000,00	0	0	2.500.000,00	2.500.000
50	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 47 + 48 ./. Nummer 49)	15.655,15	-709.800	-719.449	225.122,61	944.572
51	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	894.055,00	1.410.000	1.410.000	909.710,15	-500.290
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0,00	0
52	= Endbestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummer 50 + 51)	909.710,15	700.200	690.551	1.134.832,76	444.282
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	57.095,91	0	0	-85.386,10	-85.386

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
nachrichtlich:						
	Bestandsvortrag Einzahlungen	3.456.303,79	1.410.000	1.410.000	3.471.958,94	2.061.959
	Bestandsvortrag Auszahlungen	2.562.248,79	0	0	2.562.248,79	2.562.249
	Anfangsbestand von Verbindlichkeit aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,01	1.000.000	1.000.000	1.000.000,00	0
	= Zeile 51	894.055,01	2.410.000	2.410.000	1.909.710,15	-500.290
	Veränderung der Kassenkrediten (48 ./ 49)	1.000.000,00	0	0	-1.000.000,00	-1.000.000
	Endbestand von Verbindlichkeit aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	1.000.000,01	1.000.000	1.000.000	0,00	-1.000.000



Stadt Gröditz



4 Teilhaushalte

Teilergebnisrechnung

Teilfinanzrechnung

jeweils mit Planvergleich

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung

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

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	48.056,67	30.000	30.000	30.067,26	67
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	16.387,03	15.600	15.600	16.328,92	729
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	916,75	1.100	1.100	553,40	-547
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	70.998,89	13.100	13.100	34.266,87	21.167
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.763,21	131.500	131.500	83.605,62	-47.894
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.749,12	0	0	93,17	93
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	171,50	0	0	20,00	20
2	= anteilige ordentliche Erträge	190.656,14	175.700	175.700	148.606,32	-27.094
3	anteilige Personalaufwendungen	582.324,02	512.900	512.900	574.446,41	61.546
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	338,47	600	600	41,66	-558
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.548,82	176.200	176.700	131.412,20	-45.288
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	39.688,31	58.900	58.900	37.682,19	-21.218
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	43.446,84	69.300	69.300	44.204,08	-25.096
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	284.733,33	291.500	291.000	283.132,34	-7.868
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.104.079,79	1.109.400	1.109.400	1.070.918,88	-38.481
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-913.423,65	-933.700	-933.700	-922.312,56	11.387
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-913.423,65	-933.700	-933.700	-922.312,56	11.387

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	35.044,68	14.400	14.400	15.558,48	1.158
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	916,75	1.100	1.100	553,40	-547
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	76.785,29	13.100	13.100	41.578,62	28.479
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.772,21	131.500	131.500	53.001,41	-78.499
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30,00	0	0	4,98	5
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	224.548,93	160.100	160.100	110.696,89	-49.403
3	anteilige Personalauszahlungen	680.247,92	590.600	590.600	647.345,60	56.746
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	338,47	600	600	41,66	-558
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	161.736,71	176.200	176.700	137.331,13	-39.369
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.653,39	69.300	69.300	43.608,78	-25.691
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	210.985,22	291.500	291.000	293.115,83	2.116
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.099.961,71	1.128.200	1.128.200	1.121.443,00	-6.757
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-875.412,78	-968.100	-968.100	-1.010.746,11	-42.646
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	900,00	0	15.577	0,00	-15.577
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	23.448,31	0	0	15.478,20	15.478
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	24.348,31	0	15.577	15.478,20	-99
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-24.348,31	0	-15.577	-15.478,20	99
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0	0,00	0
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	13.577	13.577	0,00	-13.577

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	-899.761,09	-981.677	-997.255	-1.026.224,31	-28.970

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind					
01111111400 Summe der investiven Auszahlungen	23.448,31	0	15.577	15.478,20	-99
01111111400= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-23.448,31	0	-15.577	-15.478,20	99

B. Investitionsprogramm

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
01111111400 Kunstgegenstände					
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	900,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	900,00	0	0	0,00	0
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-900,00	0	0	0,00	0

Teilhaushalt 02 Bürgerservice

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

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	160.859,44	142.100	142.100	159.511,30	17.411
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	72.284,69	76.000	76.000	80.490,41	4.490
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	220.416,84	158.500	158.500	209.521,03	51.021
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.915,03	3.500	3.500	13.173,54	9.674
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.940,60	17.000	17.000	21.575,31	4.575
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	393,01	393
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	2.507,90	2.500	2.500	2.201,00	-299
2	= anteilige ordentliche Erträge	408.639,81	323.600	323.600	406.375,19	82.775
3	anteilige Personalaufwendungen	468.493,68	458.400	458.400	443.033,22	-15.367
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	151.564,75	151.900	151.900	160.675,52	8.776
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	115.329,88	121.500	121.500	123.512,08	2.012
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	5.200,00	10.900	10.900	10.583,65	-316
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	84.477,26	87.900	87.900	85.354,57	-2.545
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	825.065,57	830.600	830.600	823.159,04	-7.441
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-416.425,76	-507.000	-507.000	-416.783,85	90.216
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-416.425,76	-507.000	-507.000	-416.783,85	90.216

Teilhaushalt 02 Bürgerservice

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	88.374,38	66.100	66.100	81.746,66	15.647
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	5.192,35	0	0	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	303.396,62	146.700	146.700	259.379,91	112.680
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	21.628,99	3.500	3.500	6.898,56	3.399
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.385,00	17.000	17.000	19.185,75	2.186
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.307,40	2.500	2.500	2.304,51	-195
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	439.284,74	235.800	235.800	369.515,39	133.715
3	anteilige Personalauszahlungen	508.097,62	484.000	484.000	468.551,79	-15.448
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	164.186,69	151.900	151.900	165.319,78	13.420
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.175,00	10.900	10.900	10.608,65	-291
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.457,53	87.900	87.900	88.197,49	297
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	763.916,84	734.700	734.700	732.677,71	-2.022
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-324.632,10	-498.900	-498.900	-363.162,32	135.738
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	64.960,00	0	23.300	23.353,98	54
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	64.960,00	0	23.300	23.353,98	54
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	1.500	0,00	-1.500
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.502,14	15.000	15.000	15.000,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	208.078,64	10.000	69.551	68.282,40	-1.269
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	221.580,78	25.000	86.051	83.282,40	-2.769
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-156.620,78	-25.000	-62.751	-59.928,42	2.823
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	23.300	23.300	0,00	-23.300
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	61.051	61.051	0,00	-61.051

Teilhaushalt 02 Bürgerservice

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	-481.252,88	-561.651	-599.403	-423.090,74	176.312

Teilhaushalt 02 Bürgerservice

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind					
02126001400 Summe der investiven Einzahlungen	4.960,00	0	12.800	12.853,98	54
02126001400 Summe der investiven Auszahlungen	18.792,10	0	10.051	12.610,27	2.559
02126001400= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-13.832,10	0	2.749	243,71	-2.505

B. Investitionsprogramm

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
02126001400 Anschaffung Fahrzeug FFW Gröditz					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.500,00	0	10.500	10.500,00	0
Einzahlung für Investitionstätigkeit	10.500,00	0	10.500	10.500,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	10.000	61.000	55.672,13	-5.328
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	10.000	61.000	55.672,13	-5.328
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	10.500,00	-10.000	-50.500	-45.172,13	5.328
02126001401 Nasssauger					
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	772,31	0	0	0,00	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	772,31	0	0	0,00	0
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-772,31	0	0	0,00	0
02126011300 Feuerwehrfahrzeug StLF 10/6					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	49.500,00	0	0	0,00	0
Einzahlung für Investitionstätigkeit	49.500,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	202.016,37	0	0	0,00	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	202.016,37	0	0	0,00	0
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-152.516,37	0	0	0,00	0
02553001501 Pflasterarbeiten Bauhof f. Friedhof					
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000	15.000	15.000,00	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	15.000	15.000	15.000,00	0
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	-15.000	-15.000	-15.000,00	0

Teilhaushalt 03 Schulen

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 21 Schulträgeraufgaben

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	113.681,50	106.200	106.200	100.733,00	-5.467
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	86.867,39	86.500	86.500	86.312,43	-188
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.856,85	6.100	6.100	7.782,66	1.683
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	20.965,34	4.000	4.000	2.932,54	-1.067
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	21.109,33	21.109
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	516,73	517
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	141.503,69	116.300	116.300	133.074,26	16.774
3	anteilige Personalaufwendungen	78.189,93	82.000	82.000	80.025,79	-1.974
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	432.647,65	475.200	475.200	440.015,32	-35.185
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	212.507,88	221.900	221.900	211.219,51	-10.680
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	21.663,10	26.100	26.100	20.522,25	-5.578
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	745.008,56	805.200	805.200	751.782,87	-53.417
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-603.504,87	-688.900	-688.900	-618.708,61	70.191
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-603.504,87	-688.900	-688.900	-618.708,61	70.191

Teilhaushalt 03 Schulen

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	26.814,11	19.700	19.700	14.420,57	-5.279
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	5.641,10	6.100	6.100	8.045,66	1.946
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.026,13	4.000	4.000	20.911,95	16.912
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.481,34	29.800	29.800	43.378,18	13.578
3	anteilige Personalauszahlungen	78.134,53	82.000	82.000	79.998,35	-2.002
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	443.209,39	475.200	475.200	435.824,36	-39.376
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.768,05	26.100	26.100	21.674,13	-4.426
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	542.111,97	583.300	583.300	537.496,84	-45.803
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-505.630,63	-553.500	-553.500	-494.118,66	59.381
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	2.131,95	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.590,28	40.000	40.000	0,00	-40.000
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	21.722,23	40.000	40.000	0,00	-40.000
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-21.722,23	-40.000	-40.000	0,00	40.000
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0	0,00	0
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0	0,00	0

Teilhaushalt 03 Schulen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	-527.352,86	-593.500	-593.500	-494.118,66	99.381

Teilhaushalt 03 Schulen

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind					

B. Investitionsprogramm

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
03211101400 Trinkwasserbrunnen					
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	2.131,95	0	0	0,00	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.131,95	0	0	0,00	0
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-2.131,95	0	0	0,00	0
032151001100 Ersatzneubau Sporthalle MS					
Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.590,28	0	0	0,00	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	19.590,28	0	0	0,00	0
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-19.590,28	0	0	0,00	0
03215101500 Pflasterarbeiten Schulhof Oberschule					
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000	40.000	0,00	-40.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	40.000	40.000	0,00	-40.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	-40.000	-40.000	0,00	40.000

Teilhaushalt 04 Soziales

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 33 Soziale Hilfen
36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	713.272,93	789.300	789.300	802.584,62	13.285
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	22.088,73	19.500	19.500	33.130,77	13.631
	+ anteilige sonstige Transfererträge	2.528,65	0	0	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	180.492,85	185.000	185.000	192.027,52	7.028
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	954,67	500	500	1.332,79	833
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92.821,38	103.000	103.000	145.483,03	42.483
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	264,32	264
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	990.070,48	1.077.800	1.077.800	1.141.692,28	63.892
3	anteilige Personalaufwendungen	651.906,95	675.100	675.100	642.518,24	-32.582
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.627,58	162.200	162.200	120.795,53	-41.404
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	38.193,22	35.800	35.800	41.310,84	5.511
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	1.343.397,72	1.321.000	1.321.000	1.349.210,34	28.210
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	31.187,82	31.800	31.800	31.999,41	199
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	2.201.313,29	2.225.900	2.225.900	2.185.834,36	-40.066
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.211.242,81	-1.148.100	-1.148.100	-1.044.142,08	103.958
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-1.211.242,81	-1.148.100	-1.148.100	-1.044.142,08	103.958

Teilhaushalt 04 Soziales

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	695.331,95	769.800	769.800	770.257,95	458
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	181.690,45	185.000	185.000	194.578,06	9.578
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.046,10	500	500	1.623,05	1.123
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.034,48	103.000	103.000	184.133,31	81.133
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	4,03	4
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	928.102,98	1.058.300	1.058.300	1.150.596,40	92.296
3	anteilige Personalauszahlungen	683.489,28	675.100	675.100	642.846,73	-32.253
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	137.169,62	162.200	162.200	117.588,98	-44.611
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.294.139,64	1.292.400	1.292.400	1.359.683,75	67.284
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.104,13	31.800	116.100	54.447,51	-61.652
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.145.902,67	2.161.500	2.245.800	2.174.566,97	-71.233
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.217.799,69	-1.103.200	-1.187.500	-1.023.970,57	163.529
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	148.693,37	0	0	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	148.693,37	0	0	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	73.162,24	0	2.181	1.859,88	-321
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	2.346,40	2.346
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	73.162,24	0	2.181	4.206,28	2.025
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	75.531,13	0	-2.181	-4.206,28	-2.025
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0	0,00	0
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	2.181	2.181	0,00	-2.181

Teilhaushalt 04 Soziales

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	-1.142.268,56	-1.105.381	-1.191.863	-1.028.176,85	163.686

Teilhaushalt 04 Soziales

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind					
04365121300 Summe der investiven Auszahlungen	970,96	0	1.381	1.076,06	-305
04365121300= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-970,96	0	-1.381	-1.076,06	305

B. Investitionsprogramm

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
04365121300 Sanierung Kinderhaus "Wirbelwind" 2.BA					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	148.693,37	0	0	0,00	0
Einzahlung für Investitionstätigkeit	148.693,37	0	0	0,00	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.211,80	0	800	783,82	-16
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	17.211,80	0	800	783,82	-16
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	131.481,57	0	-800	-783,82	16
04365121302 Außenanlage Spielplatz Kita "Wirbelwind"					
Auszahlungen für Baumaßnahmen	54.979,48	0	0	0,00	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	54.979,48	0	0	0,00	0
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-54.979,48	0	0	0,00	0

Teilhaushalt 05 Kultur- und Freizeiteinrichtungen, Sport stätten

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	11 Innere Verwaltung
	25 Kultur und Wissenschaft
	27 Wissenschaft und Forschung
	28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
	42 Sportförderung
	55 Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	40.941,87	51.300	53.000	54.838,00	1.838
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	31.758,33	45.900	45.900	36.549,37	-9.351
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.289,81	11.000	11.000	11.169,86	170
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.875,67	3.700	3.700	2.264,44	-1.436
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.259,21	61.200	61.200	68.453,92	7.254
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	5,66	6
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	118.366,56	127.200	128.900	136.731,88	7.832
3	anteilige Personalaufwendungen	157.496,89	189.300	189.300	179.270,83	-10.029
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150.373,09	148.900	150.600	132.056,47	-18.544
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	102.845,49	177.900	177.900	110.680,00	-67.220
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	141.849,00	150.000	150.000	143.088,00	-6.912
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	21.858,39	25.600	25.600	17.685,72	-7.914
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	574.422,86	691.700	693.400	582.781,02	-110.619
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-456.056,30	-564.500	-564.500	-446.049,14	118.451
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-456.056,30	-564.500	-564.500	-446.049,14	118.451

Teilhaushalt 05 Kultur- und Freizeiteinrichtungen, Sport stätten

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	19.220,84	5.400	7.100	8.804,57	1.705
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	6.851,06	11.000	11.000	11.107,11	107
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.453,66	3.700	3.700	3.033,62	-666
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.771,05	61.200	61.200	62.285,83	1.086
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.296,61	81.300	83.000	85.231,13	2.231
3	anteilige Personalauszahlungen	167.506,79	197.400	197.400	187.126,79	-10.273
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	160.141,90	145.600	147.300	140.584,53	-6.715
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	3.926,01	3.926
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	142.202,50	150.000	150.000	145.088,00	-4.912
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.671,13	25.600	25.600	17.588,74	-8.011
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	491.522,32	518.600	520.300	494.314,07	-25.986
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-398.225,71	-437.300	-437.300	-409.082,94	28.217
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.666,00	0	0	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.666,00	0	0	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.558,48	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.141,99	5.000	45.000	27.867,11	-17.133
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	10.700,47	5.000	45.000	27.867,11	-17.133
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-9.034,47	-5.000	-45.000	-27.867,11	17.133
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0	0,00	0
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	40.000	40.000	0,00	-40.000

Teilhaushalt 05 Kultur- und Freizeiteinrichtungen, Sport stätten

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	-407.260,18	-482.300	-522.300	-436.950,05	85.350

Teilhaushalt 05 Kultur- und Freizeiteinrichtungen, Sport stätten

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind					
05281001400 Summe der investiven Einzahlungen	1.666,00	0	0	0,00	0
05281001400 Summe der investiven Auszahlungen	10.224,48	0	40.000	24.367,11	-15.633
05281001400= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-8.558,48	0	-40.000	-24.367,11	15.633

B. Investitionsprogramm

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
05281001400 Ausstattung Dreiseithof (Scheune/Vereinshaus)					
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	475,99	5.000	5.000	3.500,00	-1.500
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	475,99	5.000	5.000	3.500,00	-1.500
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-475,99	-5.000	-5.000	-3.500,00	1.500

Teilhaushalt 06 Verkehrsflächen und Anlagen

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 53 Ver- und Entsorgung
54 Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr
55 Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	484.773,34	466.300	466.300	494.539,32	28.239
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	404.467,84	406.300	406.300	414.233,82	7.934
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.913,29	49.800	49.800	7.908,29	-41.892
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.504,90	2.000	2.000	34.718,33	32.718
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	6.061,53	0	0	720,28	720
2	= anteilige ordentliche Erträge	501.253,06	518.100	518.100	537.886,22	19.786
3	anteilige Personalaufwendungen	57.872,13	61.500	61.500	59.482,67	-2.017
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	655.456,58	969.500	969.500	638.979,14	-330.521
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	699.343,63	717.700	717.700	708.910,85	-8.789
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	52.286,23	63.400	63.400	52.054,76	-11.345
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	176.031,52	0	0	152.462,51	152.463
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.640.990,09	1.812.100	1.812.100	1.611.889,93	-200.210
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.139.737,03	-1.294.000	-1.294.000	-1.074.003,71	219.996
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-1.139.737,03	-1.294.000	-1.294.000	-1.074.003,71	219.996

Teilhaushalt 06 Verkehrsflächen und Anlagen

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	80.305,50	60.000	60.000	80.305,50	20.306
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	9.474,34	49.800	49.800	6.872,28	-42.928
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.206,92	2.000	2.000	34.936,27	32.936
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2,00	0	0	0,00	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.988,76	111.800	111.800	122.114,05	10.314
3	anteilige Personalauszahlungen	57.267,33	61.500	61.500	59.484,60	-2.015
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	698.461,07	973.500	973.500	609.446,15	-364.054
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	176.031,52	0	0	176.031,52	176.032
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	931.759,92	1.035.000	1.035.000	844.962,27	-190.038
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-834.771,16	-923.200	-923.200	-722.848,22	200.352
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	436.115,24	696.100	820.100	129.104,38	-690.996
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	145.000	145.000	0,00	-145.000
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	49.735,38	0	0	3.942,52	3.943
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	24.217,50	0	0	2.484,90	2.485
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	510.068,12	696.100	820.100	135.531,80	-684.568
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	800.732,23	973.500	1.277.873	268.914,85	-1.008.958
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	110.000	110.000	0,00	-110.000
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	800.732,23	1.083.500	1.387.873	268.914,85	-1.118.958
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-290.664,11	-387.400	-567.773	-133.383,05	434.389
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	124.000	124.000	0,00	-124.000
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	304.373	304.373	0,00	-304.373

Teilhaushalt 06 Verkehrsflächen und Anlagen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	-1.125.435,27	-1.490.973	-1.671.345	-856.231,27	815.114

Teilhaushalt 06 Verkehrsflächen und Anlagen

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
	2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind					
06538001300 Summe der investiven Einzahlungen	95.363,36	0	99.000	99.130,08	130
06538001300 Summe der investiven Auszahlungen	226.784,87	0	93.929	37.813,14	-56.116
06538001300= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-131.421,51	0	5.071	61.316,94	56.246

B. Investitionsprogramm

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
	2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
06538001300 Umsetzung ABK Nauwalde					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.500	2.500	0,00	-2.500
Einzahlung für Investitionstätigkeit	0,00	2.500	2.500	0,00	-2.500
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000	10.000	7.931,51	-2.068
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	10.000	10.000	7.931,51	-2.068
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	-7.500	-7.500	-7.931,51	-432
06541001100 Straßenbau Am Nordrand 3.BA					
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	12.244,56	0	0	2.607,60	2.608
Einzahlung für Investitionstätigkeit	12.244,56	0	0	2.607,60	2.608
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	12.244,56	0	0	2.607,60	2.608
06541001101 Ausbau Reppiser Weg					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	55.619,00	0	0	0,00	0
Einzahlung für Investitionstätigkeit	55.619,00	0	0	0,00	0
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	55.619,00	0	0	0,00	0
06541001102 Ersatzneubau Brücken i.Z.d. Radweges nach Nauwalde					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	225.300,00	0	0	30.000,00	30.000
Einzahlung für Investitionstätigkeit	225.300,00	0	0	30.000,00	30.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	304.790,68	0	43.932	14.577,82	-29.354
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	304.790,68	0	43.932	14.577,82	-29.354
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-79.490,68	0	-43.932	15.422,18	59.354
06541001104 Erneuerung Bahnübergänge (Deponie, Reppiser Str., Stolzenhaier Str.)					
Einzahlung aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagen	17.125,11	0	0	0,00	0
Einzahlung für Investitionstätigkeit	17.125,11	0	0	0,00	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	87.253,31	0	0	0,00	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	87.253,31	0	0	0,00	0
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-70.128,20	0	0	0,00	0
06541001105 Straßenbau Reppiser Str.					
Einzahlung aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagen	6.669,44	0	0	0,00	0
Einzahlung für Investitionstätigkeit	6.669,44	0	0	0,00	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.237,60	0	0	0,00	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.237,60	0	0	0,00	0

Teilhaushalt 06 Verkehrsflächen und Anlagen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	5.431,84	0	0	0,00	0
06541001201 Straßenbau Am Nordrand 4. BA					
Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.611,72	0	0	0,00	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	26.611,72	0	0	0,00	0
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-26.611,72	0	0	0,00	0
06541001204 Errichtung Buswarte OD Nieska					
Auszahlungen für Baumaßnahmen	244,89	0	0	0,00	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	244,89	0	0	0,00	0
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-244,89	0	0	0,00	0
06541001305 Straßenbau "Am Kanal"					
Auszahlungen für Baumaßnahmen	88.032,48	0	0	0,00	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	88.032,48	0	0	0,00	0
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-88.032,48	0	0	0,00	0
06541001402 Beseitigung Winterschäden 2014/2015					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	40.000	40.000	0,00	-40.000
darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	40.000	40.000	0,00	-40.000
Einzahlung für Investitionstätigkeit	0,00	40.000	40.000	0,00	-40.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	88.500	92.500	82.479,85	-10.020
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	88.500	92.500	82.479,85	-10.020
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	-48.500	-52.500	-82.479,85	-29.980
06542001101 Erneuerung Bahnübergang Windmühlenstraße					
Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.715,80	0	0	0,00	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	17.715,80	0	0	0,00	0
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-17.715,80	0	0	0,00	0
06542001300 Ausbau K 8578 OD Nauwalde					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	540.000	540.000	0,00	-540.000
darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	90.000	90.000	0,00	-90.000
Einzahlung für Investitionstätigkeit	0,00	540.000	540.000	0,00	-540.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	700.000	770.000	69.808,91	-700.191
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	700.000	770.000	69.808,91	-700.191
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	-160.000	-230.000	-69.808,91	160.191
06542001400 Ersatzneubau BW K 8579 OD Schweinfurth					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	15.000	40.000	0,00	-40.000
darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	5.000	5.000	0,00	-5.000
Einzahlung aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagen	0,00	0	0	2.484,90	2.485
Einzahlung für Investitionstätigkeit	0,00	15.000	40.000	2.484,90	-37.515
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000	70.000	39.638,87	-30.361
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	15.000	70.000	39.638,87	-30.361
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0	-30.000	-37.153,97	-7.154
06542001402 Ersatzneubau Straßenbeleuchtung OT Nauwalde					
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	25.000	15.003,63	-9.996
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	25.000	15.003,63	-9.996
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0	-25.000	-15.003,63	9.996
06543001200 Ausbau S89 OD Nieska					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.375,88	5.000	5.000	0,00	-5.000
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	43.418,10	0	0	1.309,22	1.309

Teilhaushalt 06 Verkehrsflächen und Anlagen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
Einzahlung für Investitionstätigkeit	58.793,98	5.000	5.000	1.309,22	-3.691
Auszahlungen für Baumaßnahmen	48.060,88	15.000	22.511	1.661,12	-20.850
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	48.060,88	15.000	22.511	1.661,12	-20.850
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	10.733,10	-10.000	-17.511	-351,90	17.159
06544001100 Errichtung Geh- und Radweg nach Proßen					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	38.600	38.600	0,00	-38.600
Einzahlung für Investitionstätigkeit	0,00	38.600	38.600	0,00	-38.600
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	85.000	90.000	0,00	-90.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	85.000	90.000	0,00	-90.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	-46.400	-51.400	0,00	51.400
06551101500 Investiver Zuschuss Bauhof					
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	110.000	110.000	0,00	-110.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	110.000	110.000	0,00	-110.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	-110.000	-110.000	0,00	110.000
06552001500 Beseitigung Hochwasserschäden					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	55.000	55.000	0,00	-55.000
darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	10.000	10.000	0,00	-10.000
Einzahlung für Investitionstätigkeit	0,00	55.000	55.000	0,00	-55.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000	60.000	0,00	-60.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	60.000	60.000	0,00	-60.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	-5.000	-5.000	0,00	5.000

Teilhaushalt 07 Stadtplanung und Entwicklung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 51 Räumliche Planung und Entwicklung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	62.540,71	85.300	100.300	110.180,52	9.881
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	53.897,60	65.300	65.300	53.897,59	-11.402
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	500	0,00	-500
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	5.000	4.969,44	-31
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	62.540,71	85.800	105.800	115.149,96	9.350
3	anteilige Personalaufwendungen	56.267,44	59.600	59.600	52.901,59	-6.698
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	361,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	69.647,11	80.700	80.700	73.022,11	-7.678
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	133.575,73	91.000	111.000	71.705,10	-39.295
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	259.851,28	231.300	251.300	197.628,80	-53.671
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-197.310,57	-145.500	-145.500	-82.478,84	63.021
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-197.310,57	-145.500	-145.500	-82.478,84	63.021

Teilhaushalt 07 Stadtplanung und Entwicklung

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	50.017,72	20.000	35.000	14.908,32	-20.092
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	500	500	0,00	-500
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	5.000	4.969,44	-31
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.017,72	20.500	40.500	19.877,76	-20.622
3	anteilige Personalauszahlungen	55.671,58	59.600	59.600	53.271,86	-6.328
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	570,32	0	0	5,24	5
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	132.563,35	91.000	111.000	73.832,50	-37.168
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	188.805,25	150.600	170.600	127.109,60	-43.490
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-138.787,53	-130.100	-130.100	-107.231,84	22.868
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	472.069,99	293.600	293.600	404.749,07	111.149
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	125.300	125.300	0,00	-125.300
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	26.670,43	26.670
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	16,38	0	0	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	472.086,37	293.600	293.600	431.419,50	137.820
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	683.368,67	293.600	2.027.367	1.088.024,49	-939.342
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	139.689,42	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	823.058,09	293.600	2.027.367	1.088.024,49	-939.342
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-350.971,72	0	-1.733.767	-656.604,99	1.077.162
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0	0,00	0
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	1.733.767	1.733.767	0,00	-1.733.767

Teilhaushalt 07 Stadtplanung und Entwicklung

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	-489.759,25	-1.863.867	-3.597.633	-763.836,83	2.833.796

Teilhaushalt 07 Stadtplanung und Entwicklung

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind					
07511001200 Summe der investiven Auszahlungen	112.500,00	0	0	0,00	0
07511001200= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-112.500,00	0	0	0,00	0

B. Investitionsprogramm

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
07511001200 Stadtkernsanierung					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	404.893,20	293.600	293.600	404.749,07	111.149
darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	125.300	125.300	0,00	-125.300
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	26.670,43	26.670
Einzahlung für Investitionstätigkeit	404.893,20	293.600	293.600	431.419,50	137.820
Auszahlungen für Baumaßnahmen	680.742,42	293.600	2.027.367	1.088.024,49	-939.342
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	680.742,42	293.600	2.027.367	1.088.024,49	-939.342
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-275.849,22	0	-1.733.767	-656.604,99	1.077.162
07511001201 Stadtumbau Ost WGG					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	67.176,79	0	0	0,00	0
Einzahlung für Investitionstätigkeit	67.176,79	0	0	0,00	0
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	27.189,42	0	0	0,00	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	27.189,42	0	0	0,00	0
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	39.987,37	0	0	0,00	0

Teilhaushalt 08 Finanzen

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 11 Innere Verwaltung
53 Ver- und Entsorgung
61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	3.135.695,63	4.883.300	4.883.300	4.175.363,66	-707.936
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.007.580,57	1.630.700	1.630.700	1.617.204,82	-13.495
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	31.052,97	31.400	31.400	31.052,98	-347
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.205,57	25.000	25.000	27.721,47	2.721
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	91.893,01	88.200	88.200	109.307,14	21.107
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.273,52	0	0	8,22	8
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	515.077,30	597.200	597.200	502.403,62	-94.796
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	573.625,63	303.700	303.700	676.765,78	373.066
2	= anteilige ordentliche Erträge	5.359.351,23	7.528.100	7.528.100	7.108.774,71	-419.325
3	anteilige Personalaufwendungen	300.161,31	337.200	337.200	263.341,05	-73.859
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.919,33	32.800	32.800	28.802,55	-3.997
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	4.349.671,88	256.900	256.900	126.972,03	-129.928
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	183.118,18	149.800	149.800	151.285,15	1.485
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	2.262.230,92	2.282.300	2.282.300	2.218.104,79	-64.195
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	68.222,52	38.500	38.500	65.521,83	27.022
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	7.195.324,14	3.097.500	3.097.500	2.854.027,40	-243.473
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.835.972,91	4.430.600	4.430.600	4.254.747,31	-175.853
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-1.835.972,91	4.430.600	4.430.600	4.254.747,31	-175.853

Teilhaushalt 08 Finanzen

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	3.154.174,62	4.843.600	5.000.900	4.239.577,79	-761.322
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	1.148.247,36	1.582.100	1.582.100	1.538.460,84	-43.639
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	42.032,21	25.000	25.000	8.599,36	-16.401
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	93.088,43	88.200	88.200	120.930,33	32.730
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	5.281,74	5.282
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	502.615,65	597.200	597.200	502.403,62	-94.796
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	225.245,57	303.700	303.700	192.884,53	-110.815
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.165.403,84	7.439.800	7.597.100	6.608.138,21	-988.962
3	anteilige Personalauszahlungen	334.820,43	337.200	337.200	287.569,75	-49.630
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.569,93	32.800	32.800	28.766,64	-4.033
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	159.959,98	149.800	149.800	152.849,81	3.050
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.213.255,62	2.282.300	2.319.300	2.291.038,28	-28.262
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.577,55	38.000	74.000	53.994,18	-20.006
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.778.183,51	2.840.100	2.913.100	2.814.218,66	-98.881
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	2.387.220,33	4.599.700	4.684.000	3.793.919,55	-890.080
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	157.513,00	0	0	258.943,57	258.944
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	157.513,00	0	0	258.943,57	258.944
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	52.755,00	0	0	3.296,32	3.296
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	1.622.584,16	0	0	500.000,00	500.000
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.832.852,16	0	0	762.239,89	762.240
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	1.085,00	10.000	10.000	4.377,41	-5.623
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.085,00	10.000	10.000	4.377,41	-5.623
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	1.831.767,16	-10.000	-10.000	757.862,48	767.862
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	2.000.000	2.000.000	0,00	-2.000.000
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0	0,00	0

Teilhaushalt 08 Finanzen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	4.218.987,49	6.589.700	6.674.000	4.551.782,03	-2.122.218

Teilhaushalt 08 Finanzen

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

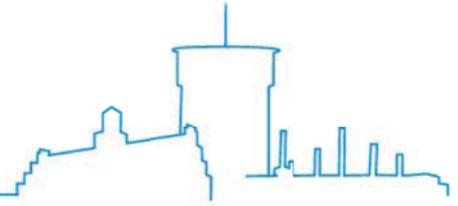
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind					

B. Investitionsprogramm

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2014	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
01111301300 Erwerb von Grundstücken					
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	1.005,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.005,00	0	0	0,00	0
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-1.005,00	0	0	0,00	0
08111301400 Erwerb von Grundstücken					
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	80,00	10.000	10.000	4.377,41	-5.623
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	80,00	10.000	10.000	4.377,41	-5.623
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	-80,00	-10.000	-10.000	-4.377,41	5.623



Stadt Gröditz



5 Vermögensrechnung

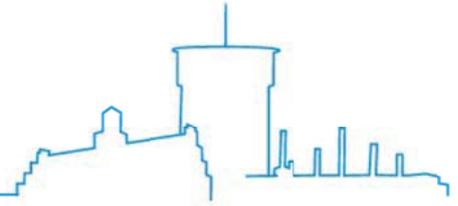
Vermögensrechnung (Bilanz)

Aktivseite	31.12.2015		31.12.2014		Passivseite	31.12.2015		31.12.2014	
	in EUR					in EUR			
1. Anlagevermögen					1. Kapitalposition				
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	12.510,45	17.060,50			a) Basiskapital	35.089.080,06	35.460.001,30		
b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	1.480.295,61	1.521.433,22			b) Rücklagen				
c) Sachanlagevermögen					aa) Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00		
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	1.153.140,40	1.152.475,40			bb) Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00		
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	18.325.570,67	17.021.080,91			cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00		
cc) Infrastrukturvermögen	19.222.720,77	19.770.957,94			dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0,00	0,00		
dd) Bauten auf fremdem Grund und Boden	10.892,85	11.297,50			c) Fehlbeträge				
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	37.919,01	38.600,78			aa) Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	-298.787,27	0,00		
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	607.699,00	637.430,69			bb) Fehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00		
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	247.240,24	234.560,78			cc) Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses	0,00	-298.787,27		
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	450.834,51	1.079.298,88			2. Sonderposten				
d) Finanzanlagevermögen					a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	17.316.087,97	16.499.198,24		
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	5.791.142,31	5.634.386,70			b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	792.020,66	596.194,21		
bb) Beteiligungen	4.391.568,28	4.335.911,73			c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00		
cc) Sondervermögen	10.319.832,33	10.140.488,88			d) Sonstige Sonderposten	2.302.467,22	2.388.859,37		
dd) Ausleihungen	0,00	0,00			3. Rückstellungen				
ee) Wertpapiere	0,00	500.000,00			a) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	26.010,61	137.059,16		
2. Umlaufvermögen					b) Rückstellungen für Reaktivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00		
a) Vorräte	155.769,92	117.131,62			c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00		
b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	706.067,01	579.630,56			d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlage nach § 25a SächsFAG	0,00	0,00		
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	137.647,14	145.701,56			e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00		
d) Liquide Mittel	1.135.531,08	910.015,46			f) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	1.081.165,34	1.071.139,33		
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	12.731,92	7.313,87			g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	0,00	0,00		
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00			h) Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	0,00	0,00		
					i) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00		
					j) sonstige Rückstellungen	19.154,80	17.800,00		
					4. Verbindlichkeiten				
					a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00		
					b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	6.124.123,90	5.323.108,02		
					c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00		
					d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	458.571,09	576.801,60		
					e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.337,52	120.734,86		
					f) Sonstige Verbindlichkeiten	270.887,70	952.028,38		
					5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.010.993,90	1.010.639,78		
Summe Aktiva	64.199.113,50	63.854.776,98			Summe Passiva	64.199.113,50	63.854.776,98		

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



Stadt Gröditz



6 Anhang

6. Anhang

6.1 Haushaltsrechtliche Grundlagen

6.2 Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

6.3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung

6.3.1 Anlagevermögen

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

6.3.2 Umlaufvermögen

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

6.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

6.3.4 Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag

6.3.5 Kapitalposition

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

6.3.6 Sonderposten

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

6.3.7 Rückstellungen

- a) Für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit
- g) Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ähnlichen Verpflichtungen
- h) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr
- j) Sonstige Rückstellungen

6.3.8 Verbindlichkeiten

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

6.3.9 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

6.4 Analyse der Vermögens- und Kapitalstruktur

6.5 Cash Flow

6.6 Abarbeitung der Feststellungen des Rechnungsprüfungsamtes und des Rechnungshofes aus der Prüfung der Eröffnungsbilanzen

6.7 Übertragene Haushaltsermächtigungen

6.1 Haushaltsrechtliche Grundlagen

Nach der Umstellung auf die Doppik im Jahr 2012 und dem ersten gemeinsamen Jahresabschluss mit der Gemeinde Nauwalde im Haushaltsjahr 2013 wird mit dem Jahresabschluss 2015 der dritte gemeinsame Jahresabschluss vorgelegt. Mit der Ausführung im dritten doppelischen Haushaltsjahr wurde die Verwaltung mit den doppelischen Gegebenheiten vertrauter und der Aufstellungsprozess des Jahresabschlusses konnte schneller, effizienter und reibungsloser durchgeführt werden.

Der Jahresabschluss 2014 der Stadt Gröditz wurde durch den Stadtrat in seiner Sitzung am 19.12.2017 festgestellt. Die Prüfung erfolgte durch das Rechnungsprüfungsamt des Landratsamtes Meißen, welches einen uneingeschränkten Prüfvermerk erteilte.

Der Haushaltsplan wurde entsprechend der Organisationsstruktur der Stadt Gröditz aufgebaut. Es gibt zwei Ämterssäulen, für die jeweils die beiden Amtsleiterinnen verantwortlich zeichnen. Den acht Teilhaushalten wurden 44 Produkte zugeordnet. Es wurden Produkt- und Teilhaushaltsverantwortliche festgelegt.

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

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

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

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

Dadurch, dass sowohl das Ergebnis der Finanzrechnung als auch der Ergebnisrechnung in die Vermögensrechnung einfließen, gibt die Vermögensrechnung am Ende des Jahres 2015 die umfassende Finanz-, Ertrags- und Vermögenslage der Stadt Gröditz wieder.

Aus Gründen der Übersichtlichkeit werden die Beträge überwiegend in T€ angegeben.

6.2 Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Im Hinblick auf das Gebot der stetigen Aufgabenerfüllung (§ 72 Abs. 1 SächsGemO) ist es sachgerecht, das Vermögen und die Schulden der Stadt wirklichkeitsgetreu zu bewerten und gleichzeitig einen den privaten und öffentlichen Unternehmen vergleichbaren Ergebnisausweis zu gewährleisten. Die Stadt hat zu Beginn des ersten Haushaltsjahres mit einer Rechnungsführung nach der doppelten Buchführung eine Eröffnungsbilanz nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen. In der Eröffnungsbilanz sind das Anlage- und das Umlaufvermögen, die Kapitalposition, die Sonderposten, die Rückstellungen und die Verbindlichkeiten sowie die Rechnungsabgrenzungsposten gesondert auszuweisen. Posten der Aktivseite dürfen nicht mit Posten der Passivseite verrechnet werden. Die Bilanz ist entsprechend § 51 SächsKomHVO-Doppik in Kontoform aufzustellen.

Mit der Aufstellung der Eröffnungsbilanz sind die Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte, die Forderungen und Schulden, der Betrag des baren Geldes sowie sonstige Vermögensgegenstände anzugeben (Inventar). Körperliche Vermögensgegenstände sind durch eine körperliche Bestandsaufnahme zu erfassen. Die Wertermittlung des Inventars erfolgt in der Regel der Einzelbewertung. In begründeten Fällen kann eine Wertermittlung als Gruppenbewertung erfolgen oder Festwerte gebildet werden. Die Bildung von Festwerten erfolgte ausschließlich bei Literatur- und Lehrmittelbeständen sowie bei der Bewertung des Aufwuchses bei Grundstücken. Bewegliche Gegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich eines darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrages im Einzelnen den Betrag von 150 Euro nicht überschreiten, wurden

entsprechend der Festlegung in der Inventurrichtlinie bzw. der Bewertungsrichtlinie nicht im Inventar erfasst.

Die erstmalige Bewertung des Anlagevermögens erfolgte entsprechend § 61 SächsKomHVO-Doppik, wonach die vorhandenen Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- und Herstellungskosten vermindert um Abschreibungen für den Zeitraum zwischen der Anschaffung oder Herstellung und dem Bilanzstichtag anzusetzen sind. Sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht mehr ermittelbar, sind als Ersatzwerte aktuelle Anschaffungs- und Herstellungskosten rückgerechnet auf das Jahr der Anschaffung oder Herstellung des Vermögensgegenstands vermindert um Abschreibungen anzusetzen. Anschaffungskosten sind Aufwendungen, die geleistet werden, um einen Vermögensgegenstand zu erwerben und ihn in einen betriebsbereiten Zustand zu versetzen, soweit sie dem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden können. Herstellungskosten sind die Aufwendungen, die durch den Verbrauch von Gütern und die Inanspruchnahme von Diensten für die Herstellung eines Vermögensgegenstandes, seine Erweiterung oder für eine über seinen ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung entstehen. Zinsen für Fremdkapital gehören nicht zu den Herstellungskosten. Auf die Bilanzierung und Bewertung von beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag, für den einzelnen Vermögensgegenstand 1.000 Euro nicht übersteigen, wurde entsprechend § 61 Abs. 2 SächsKomHVO-Doppik in der Eröffnungsbilanz verzichtet. Bereits vollständig abgeschriebene Vermögensgegenstände wurden mit einem Erinnerungswert von 1 Euro berücksichtigt.

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

In der laufenden Buchführung stellen entsprechend § 44 Abs. 5 SächsKomHVO-Doppik die Anschaffungs- und Herstellungskosten von abnutzbaren beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die selbstständig genutzt werden können und deren Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag, für den einzelnen Vermögensgegenstand 410 Euro nicht übersteigen, im Zeitpunkt der Anschaffung oder Herstellung in voller Höhe Aufwand dar und sind folglich nicht in das Vermögen bzw. in die Bilanz aufzunehmen. Ähnlich erfolgt die Bildung von Rechnungsabgrenzungsposten, welche ebenfalls erst ab einem Betrag höher 410 Euro (ohne Umsatzsteuer) ausgewiesen werden. Eine entsprechende Regelung ist in der örtlichen Bewertungsrichtlinie aufgenommen.

Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Vermögensgegenstände werden folglich in gleichen Monatsraten abgeschrieben. Die Abschreibung beginnt mit dem ersten Tag des Monats der Anschaffung oder Herstellung.

6.3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung

6.3.1 Anlagevermögen

a) Immaterielle Vermögensgegenstände

Anfangsbestand: 17,1 T€	Bestandsänderung: -4,6 T€	Endbestand: 12,5 T€
-------------------------	---------------------------	---------------------

In der Bilanzposition der immateriellen Vermögensgegenstände wurden Software und Lizenzen erfasst. Die Zugänge belaufen sich im Haushaltsjahr 2015 auf insgesamt 0,4 T€.

Die Abschreibungen für das Haushaltsjahr 2015 belaufen sich auf insgesamt 5,0 T€, wodurch sich zum 31.12.2015 ein Schlussbestand in Höhe von 17,1 T€ ergibt.

b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen

Anfangsbestand: 1.521,4 T€	Bestandsänderung: -41,1 T€	Endbestand: 1.480,3 T€
----------------------------	----------------------------	------------------------

An Dritte geleistete Zuwendungen für Investitionen werden als Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen aktiviert. Nach § 36 Abs. 8 SächsKomHVO-Doppik ist den Kommunen die Bildung eines Sonderpostens für geleistete Investitionszuwendungen grundsätzlich freigestellt. Dieses Wahlrecht wird dahingehend ausgeübt, dass eine Bildung des Sonderpostens für geleistete Investitionszuwendungen ab einem Investitionszuschuss von 25,0 T€ grundsätzlich erfolgt. In 2015 erfolgte die Abrechnung des Investitionszuschusses an die Ev.-Lutherische Kirche in Gröditz für die Sanierung des Kirchendaches, wodurch sich für diese Bilanzposition ein Zugang in Höhe von 112,5 T€ ergibt.

Die Wertminderung in Form der Abschreibungen betrug im Jahr 2015 insgesamt 153,6 T€. Der Endbestand zum 31.12.2015 beträgt somit für diese Bilanzposition 1.480,3 T€.

c) Sachanlagevermögen*aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*

Anfangsbestand: 1.152,5 T€	Bestandsänderung: 0,6 T€	Endbestand: 1.153,1 T€
----------------------------	--------------------------	------------------------

Zugänge ergeben sich im Haushaltsjahr 2015 lediglich aufgrund von Umbuchungen in Höhe von 0,6 T€.

Planmäßige Abschreibungen sind nicht angefallen, da Grundstücke keiner planmäßigen Abschreibung unterliegen. Der Schlussbestand zum 31.12.2015 beträgt somit 1.153,1 T€.

bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Anfangsbestand: 17.021,1 T€	Bestandsänderung: 1.304,5 T€	Endbestand: 18.325,6 T€
-----------------------------	------------------------------	-------------------------

Zugänge für die Bilanzposition sind folgende Vorhaben, welche aus den Anlagen im Bau umgebucht bzw. als nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten (=AHK) hinzuaktiviert wurden:

Zugang	AHK
Errichtung Blockbohlenhaus, Kinderhaus „Wirbelwind“	2,1 T€
Sanierung Kinderhaus „Wirbelwind“ 2. BA (nachträgliche AHK)	0,8 T€
Sanierung Dreiseithof	1.768,8 T€
Errichtung Kleinkläranlagen Spansberg und Nieska	7,9 T€

Weiterhin ergeben sich für diese Bilanzposition Abgänge in Höhe von 56,0 T€, da die Scheune sowie die Kegelbahn in Spansberg in das Umlaufvermögen umgebucht wurden. Mit Stadtratsbeschluss vom 25.08.2015 wurde beschlossen, die vorgenannten Einrichtungen zu veräußern.

Die Abschreibungen für die Bilanzposition der bebauten Grundstücke belaufen sich auf insgesamt 419,1 T€. Der Schlussbestand der Bilanzposition beträgt zum Jahresende folglich 18.325,6 T€.

cc) Infrastrukturvermögen

Anfangsbestand: 19.771,0 T€	Bestandsänderung: -548,3 T€	Endbestand: 19.222,7 T€
-----------------------------	-----------------------------	-------------------------

Im Infrastrukturvermögen sind alle Straßen, Brückenbauwerke, Entwässerungsanlagen sowie Spiel- und Parkanlagen mit dem dazugehörigen Grund und Boden erfasst. Ein Zugang erfolgte mit der Aktivierung des Regenwasserkanals, welcher im Zuge des Ersatzneubaus des Brückenbauwerks über den Mitteldammgraben in Schweinfurth errichtet wurde. Der Zugang beläuft sich hierbei auf 31,9 T€.

Für die Bilanzposition „Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen“ wurden folgende fertig gestellte Anlagen im Bau aktiviert bzw. als nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten (=AHK) hinzuaktiviert:

Zugang	AHK
Erneuerung Teilstück Fahrbahn Fröbelstraße	84,1 T€
Gehwege Ersatzneubau BW über den Mitteldammgraben Schweinfurth	40,5 T€
Ausbau S 89 OD Nieska (Abrechnung Grunderwerb)	17,7 T€
Ausbau Bahnhofsvorplatz (nachträgliche AHK)	1,8 T€
Allgemeiner Grunderwerb	2,7 T€

Abgänge ergeben sich aufgrund von Umbuchungen in Höhe von 0,6 T€

Abschreibungen sind für das Infrastrukturvermögen insgesamt 726,4 T€ angefallen. In Summe ergibt sich für die Bilanzposition des Infrastrukturvermögens ein Endbestand von 19.222,7 T€.

dd) Bauten auf fremden Grund und Boden

Anfangsbestand: 11,3 T€	Bestandsänderung: -0,4 T€	Endbestand: 10,9 T€
-------------------------	---------------------------	---------------------

Zugänge ergeben sich auf dieser Bilanzposition nicht. Die Bestandsveränderung beruht in voller Höhe auf die Abschreibung des Anlagevermögens. Durch die Abschreibungen in Höhe von 0,4 T€ ergibt sich zum Jahresende ein Schlussbestand in Höhe von 10,9 T€.

ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Anfangsbestand: 38,6 T€	Bestandsänderung: -0,7 T€	Endbestand: 37,9 T€
-------------------------	---------------------------	---------------------

Zugänge ergeben sich im Haushaltsjahr 2015 nicht. Die Abschreibungen belaufen sich auf 0,7 T€. Der Endbestand zum Ende des Haushaltsjahres beläuft sich damit auf 37,9 T€.

ff) Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge

Anfangsbestand: 637,4 T€	Bestandsänderung: -29,7 T€	Endbestand: 607,7 T€
--------------------------	----------------------------	----------------------

In dieser Bilanzposition werden Fahrzeuge, Maschinen sowie technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen zusammengefasst. Zugänge in der Vermögensrechnung 2015 sind die Anschaffung eines neuen Mannschaftstransportwagens für die Feuerwehr Gröditz über 55,7 T€ sowie die Anschaffung der Bühnentechnik für die Scheune des Dreiseithofes in Höhe von 16,3 T€. Wertminderungen in Form von Abschreibungen für das bestehende Anlagevermögen wurden im Haushaltsjahr 2015 mit insgesamt 101,7 T€ für diese Bilanzposition verbucht. Der Endbestand des Haushaltsjahres beläuft sich somit über 607,7 T€.

gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung

Anfangsbestand: 234,6 T€	Bestandsänderung: 12,6 T€	Endbestand: 247,2 T€
--------------------------	---------------------------	----------------------

Für die Bilanzposition der Betriebs- und Geschäftsausstattung ergeben sich für das Haushaltsjahr 2015 folgende Zugänge:

Zugang	AHK
Neuer Server Rathaus	15,3 T€
Funkgeräte Feuerwehr	12,7 T€
iPad Feuerwehr	0,6 T€
Ausstattung Stadtbibliothek	26,0 T€
Ausstattung Dreiseithof	5,2 T€

Die Abschreibungen für die Bilanzposition der Betriebs- und Geschäftsausstattung belaufen sich auf insgesamt 47,2 T€. Daraus ergibt sich zum Jahresabschluss ein Endbestand in Höhe von 247,2 T€.

hh) Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Anfangsbestand: 1.079,3 T€	Bestandsänderung: 628,5 T€	Endbestand: 450,8 T€
----------------------------	----------------------------	----------------------

Unter den geleisteten Anzahlungen sind bereits getätigte Zahlungen auf noch nicht gelieferte oder erstellte Vermögensgegenstände des Anlagevermögens auszuweisen. Zum Jahresabschluss beläuft sich die Höhe der Anzahlungen auf insgesamt 5,8 T€. Die Umbuchung in das Anlagevermögen erfolgt, wenn das Eigentum des Grundstücks auf die Stadt Gröditz übergegangen ist.

Noch nicht bis zum 31.12.2015 fertig gestellte Investitionsmaßnahmen werden als Anlagen im Bau ausgewiesen. Anlagen im Bau unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung und werden nach Fertigstellung in der entsprechenden Bilanzposition aktiviert. Die planmäßige Abschreibung beginnt mit der Inbetriebnahme des Vermögensgegenstands.

Der Endbestand der Anlagen im Bau setzt sich zum 31.12.2015 wie folgt zusammen:

Anlage im Bau	Buchwert 31.12.2015
Errichtung Radweg nach Präsen	0,9 T€
Dreiseithof	78,1 T€
Umnutzung Schwimmhalle	3,2 T€
Ausbau K 8578 / K 8579 OD Nauwalde	84,8 T€
Errichtung Urnenstelen Friedhof Wainsdorfer Straße	23,7 T€
Ausbau Reppiser Straße (Klageverfahren)	254,3 T€
Summe	445,0 T€

Für den Ausbau der Reppiser Straße wurde aufgrund des Klageverfahrens der Firma Straßen- & Tiefbau Arzberg GmbH eine Rückstellung und gleichzeitig eine Anlage im Bau gebildet. Bei der Summe von 254,3 T€ handelt es sich um den Betrag, welcher durch die Stadt Gröditz im Zuge des Ausbaus der Reppiser Straße in den gestellten Baurechnungen nicht anerkannt und folglich durch den früheren Auftragnehmer Klage beim Landgericht eingereicht wurde. Im Jahr 2017 wurde die Klage durch das Landgericht in den wesentlichen Teilen abgewiesen. Das Gerichtsverfahren geht in die nächste Instanz. Eine Ausbuchung oder Hinzuaktivierung erfolgt erst nach Abschluss des Klageverfahrens.

d) Finanzanlagevermögen

Anfangsbestand: 20.610,8 T€	Bestandsänderung: -108,3 T€	Endbestand: 20.502,5 T€
-----------------------------	-----------------------------	-------------------------

Finanzanlagen sind Beteiligungen an Unternehmen, Anteile an verbundenen Unternehmen, Wertpapiere des Anlagevermögens und langfristige Ausleihungen. Zu den Finanzanlagen gehören auch das in das Sondervermögen eingebrachte Kapital sowie Kapitaleinlagen in Zweckverbände und andere kommunale Zusammenschlüsse. Die Bewertung der Anteile an den verbundenen Unternehmen, Beteiligungen sowie des Sondervermögens wurden nach der Kapitalspiegelmethode auf Grundlage der Zwischen- bzw. Jahresabschlüsse zum 31.12.2015 durchgeführt.

Aus den Zwischen- bzw. Jahresabschlüssen ergeben sich für das Haushaltsjahr 2015 folgende Veränderungen:

Unternehmen/Beteiligung/Sondervermögen	Bestandsveränderung
Kommunale Wohnungsgesellschaft GmbH	156,7 T€
Trinkwasserzweckverband Pfeifholz	66,7 T€
Qualifizierungszentrum Riesa	-16,8 T€
Wirtschaftsförderung Region Meißen GmbH	-0,6 T€
KBO	6,4 T€
KISA	0,0 T€
Eigenbetrieb Abwasser	179,3 T€
Summe	391,7 T€

In Summe ergibt sich eine Bestandserhöhung von 391,7 T€ für die Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen sowie des Sondervermögens, welche das ordentliche Ergebnis in gleicher Höhe verbessert.

Ausleihungen sind nicht vorhanden. Unter der Bilanzposition Wertpapiere sind u. a. auch langfristige Geldanlagen mit einer beabsichtigten Anlagedauer von über 1 Jahr auszuweisen. Der Bestand des Festgeldkontos bei der DKB von 500,0 T€ wurde im Jahr 2015 aufgelöst. Zum Ende des Haushaltsjahres sind keine Festgeldanlagen mehr vorhanden.

6.3.2 Umlaufvermögen

a) Vorräte

Anfangsbestand: 117,1 T€	Bestandsänderung: 38,7 T€	Endbestand: 155,8 T€
--------------------------	---------------------------	----------------------

In den Vorräten sind als größte Positionen die Baumaterialien auf den Lagerplätzen des Bauhofs, Streumittel sowie die eingelagerten Verkehrsschilder enthalten. Diese Materialien sind trotz Ausgliederung des Bauhofs im Eigentum der Stadt verblieben. Von den Büromaterialien wurden Papiervorräte sowie Toner aufgenommen. Weitere größere Vorräte stellen speziell angefertigte Glückwunschkarten, Ehrenurkunden sowie Meißner Porzellanbecher dar. In dieser Bilanzposition ebenfalls enthalten sind zum Verkauf vorgesehene Grundstücke mit einem Buchwert von insgesamt 80,3 T€. Dies betrifft neben Baugrundstücken ebenfalls den Jugendclub sowie die Scheune/Kegelbahn in Spansberg. Der Bestand an Vorräten hat sich im Haushaltsjahr 2015 in Summe um 38,7 T€ erhöht.

b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Anfangsbestand: 579,6 T€	Bestandsänderung: 126,5 T€	Endbestand: 706,1 T€
--------------------------	----------------------------	----------------------

Die Zusammensetzung dieser Bilanzposition kann aus der beiliegenden Forderungsübersicht entnommen werden.

Für öffentlich-rechtliche Forderungen sind zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfallrisikos Pauschalwertberichtigungen vorzunehmen. Bei zweifelhaften Forderungen wurden abweichend Einzelwertberichtigungen entsprechend der Anlage 7 der örtlichen Bewertungsrichtlinie vorgenommen. Die Höhe der Einzelwertberichtigung hat sich im Haushaltsjahr 2015 um 54,4 T€ auf 19,8 T€ verringert. Die Pauschalwertberichtigung verringert sich im Jahr 2015 um 1,7 T€ auf 0,8 T€.

c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens

Anfangsbestand: 145,7 T€	Bestandsänderung: -8,1 T€	Endbestand: 137,6 T€
--------------------------	---------------------------	----------------------

Die Zusammensetzung dieser Bilanzposition kann aus der beiliegenden Forderungsübersicht entnommen werden. Wertpapiere des Umlaufvermögens sind nicht vorhanden.

Für privatrechtliche Forderungen sind ebenfalls Wertberichtigungen vorzunehmen. Die Bewertung des Ausfallrisikos erfolgt analog den öffentlich-rechtlichen Forderungen. Auf dieser Grundlage erhöht sich die Einzelwertberichtigung um 1,1 T€ auf 1,3 T€ sowie die Pauschalwertberichtigung um 3,9 T€ auf 4,6 T€.

d) Liquide Mittel

Anfangsbestand: 910,0 T€	Bestandsänderung: 225,5 T€	Endbestand: 1.135,5 T€
--------------------------	----------------------------	------------------------

Die liquiden Mittel setzen sich aus den Bankbeständen aller vorhandenen Konten per 31.12.2015 zusammen. Die Ermittlung erfolgte durch entsprechende Kontoauszüge. Weiterhin sind das Bargeld sowie das Guthaben der Frankiermaschine in den liquiden Mitteln auszuweisen.

Die liquiden Mittel setzen sich zum 31.12.2015 wie folgt zusammen:

Kasse/Konto	Buchwert 31.12.2015
Girokonto Sparkasse Meißen	383.064,95 €
Girokonto Commerzbank	5,60 €
Tagesgeld Zins & Cash Sparkasse Meißen	750.000,00 €
Tagesgeld DKB	46,97 €
Barkasse	1.715,24 €
Frankiermaschine	698,32 €
Summe	1.135.531,08 €

6.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Anfangsbestand: 7,3 T€	Bestandsänderung: 5,4 T€	Endbestand: 12,7 T€
------------------------	--------------------------	---------------------

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten enthält Ausgaben, welche vor dem Abschlussstichtag für einen genau bestimmten Zeitraum nach dem Abschlussstichtag geleistet wurden. Rechnungsabgrenzungsposten, welche vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag im Einzelnen den Betrag von 410 € nicht übersteigen, werden entsprechend der Bewertungsrichtlinie nicht gebildet.

6.3.4 Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag

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

Ein nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag ist nicht vorhanden. Der Ausweis dieser Bilanzposition erfolgt nur bei einem Überschuss der Passivposten über die Aktivposten. Bei dieser Bilanzposition handelt es sich um eine reine Rechengröße.

6.3.5 Kapitalposition

a) Basiskapital

Anfangsbestand: 35.460,0 T€	Saldo: -370,9 T€	Endbestand: 35.089,1 T€
-----------------------------	------------------	-------------------------

Das Basiskapital ist eine Rechengröße, welche sich als Überschuss der Aktivseite über die Passivposten Rücklagen, Ergebnis, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie passive Rechnungsabgrenzungsposten ergibt. Zum Stichtag 31.12.2015 ergibt sich folglich ein rechnerisches Basiskapital von 35.089,1 T€.

Gemäß § 62 Abs. 1 SächsKomHVO-Doppik ist in dem letzten noch nicht festgestellten Jahresabschluss der Wertansatz zu berichtigen oder nachzuholen, wenn in der Eröffnungsbilanz Vermögensgegenstände, zweckgebundene und sonstige Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten oder Rechnungsabgrenzungsposten mit einem zu niedrigen oder zu hohen Wert, zu Unrecht oder nicht angesetzt worden sind. Gemäß § 62 Abs. 4 SächsKomHVO-Doppik berühren die sich aus den Berichtigungen ergebenden Wertveränderungen das laufende Jahresergebnis nicht und sind folglich mit der Kapitalposition zu verrechnen. Weiterhin sind nach § 63 Abs. 9 SächsKomHVO-Doppik Änderungen in Wertansätzen, die sich aus Änderung der Verordnung ergeben, ebenfalls mit dem Basiskapital zu verrechnen und berühren somit das Jahresergebnis auch nicht. Im Haushaltsjahr 2015 sind allerdings keine Sachverhalte vorhanden, welche Korrekturbuchungen gegen das Basiskapital begründen.

Abgänge:

1. Gemäß der Übergangsregelung § 131 Abs. 6 SächsGemO kann bis zum Ablauf des Haushaltsjahres 2016 der Saldo aus nicht zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen entstandene Fehlbetrag mit dem Basiskapital verrechnet werden. Dieser nicht zahlungswirksame Fehlbetrag beträgt im Haushaltsjahr 2015 349,7 T€ und wird folglich mit dem Basiskapital verrechnet.
2. Der Fehlbetrag des Sonderergebnisses 2015 in Höhe von 21,2 T€ wurde mit dem Basiskapital verrechnet.

Durch die Abgänge verringert sich der Bestand des Basiskapitals um insgesamt 370,9 T€

b) Rücklagen

Anfangsbestand: 0,0 T€	Bestandsänderung: 0,0 T€	Endbestand: 0,00 €
------------------------	--------------------------	--------------------

Rücklagen sind im Haushaltsjahr 2015 nicht vorhanden.

c) Fehlbeträge

Anfangsbestand: -298,8 €	Bestandsänderung: 0,0 T€	Endbestand: -298,8 T€
--------------------------	--------------------------	-----------------------

Analog den Ausführungen zum Basiskapital wird der Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses sowie des Sonderergebnisses gemäß den Übergangsbestimmungen nach § 131 Abs. 6 Satz 5 SächsGemO mit dem Basiskapital verrechnet.

Der Fehlbetrag des Jahresabschlusses 2014 in Höhe von 298,8 T€ ist weiterhin vorzutragen, da ein Ausgleich des Fehlbetrages im Haushaltsjahr 2015 nicht möglich ist. Mit den folgenden Jahresabschlüssen ist der vorzutragende Fehlbetrag auszugleichen.

6.3.6 Sonderposten

a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen

Anfangsbestand: 16.499,2 T€	Bestandsänderung: 816,9 T€	Endbestand: 17.316,1 T€
-----------------------------	----------------------------	-------------------------

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

Im Haushaltsjahr 2015 ergeben sich in dieser Bilanzposition folgende Zugänge:

Zugang	AHK
Fördermittel Ausbau Straße der Jugend	99,1 T€
Fördermittel Ersatzneubau BW über die Geißlitz und über die Hirselaiche	30,0 T€
Fördermittel Ersatzneubau BW K 8579 OD Schweinfurth	32,8 T€
Investive Schlüsselzuweisung Ersatzneubau BW K 8579 OD Schweinfurth	5,0 T€
Fördermittel Sanierung Kinderhaus „Wirbelwind“, 2. BA	148,7 T€
Bedarfszuweisung Gemeindezusammenschluss Sanierung Kinderhaus „Wirbelwind“, 2. BA	0,2 T€
Fördermittel Beschaffung Funkgeräte Feuerwehr (Digitalfunk)	12,8 T€
Zuschuss VVO Ausbau Bahnhofsvorplatz	83,0 T€
Zuwendung Beseitigung Winterschäden Fröbelstraße	44,7 T€
Investive Schlüsselzuweisung Beseitigung Winterschäden Fröbelstraße	37,8 T€
Fördermittel Beschaffung Mannschaftstransportwagen Feuerwehr Gröditz	21,0 T€
Investive Schlüsselzuweisung Beschaffung MTW Feuerwehr Gröditz	34,6 T€
Investive Schlüsselzuweisung Sanierung Dreiseithof	228,0 T€
Fördermittel Sanierung Dreiseithof	698,1 T€

Die Zugänge belaufen sich im Jahr 2015 auf insgesamt 1.475,8 T€. Die planmäßige Auflösung der Sonderposten erfolgte in Höhe von 657,4 T€. Weiterhin wurden Sonderposten in Höhe von 1,5 T€ außerplanmäßig aufgelöst, wodurch sich die Abgänge im Jahr 2015 auf insgesamt 658,9 T€ belaufen. Der Schlussbestand der Bilanzposition beträgt 17.316,1 T€

b) Sonderposten für Investitionsbeiträge

Anfangsbestand: 596,2 €	Bestandsänderung: 195,8 T€	Endbestand: 792,0 T€
-------------------------	----------------------------	----------------------

In dieser Position werden abweichend zu a) alle erhaltenen Investitionsbeiträge wie z. B. Straßenausbau- und Erschließungsbeiträge erfasst.

Zugänge in dieser Bilanzposition ergeben sich im Jahr 2015 lediglich aus der Erhebung der Ablösebeiträge des Sanierungsgebietes „Ortsmitte“ in Höhe von 217,7 T€. Die planmäßige Auflösung der Sonderposten erfolgte mit insgesamt 21,9 T€.

Folglich ergibt sich zum Jahresabschluss 2015 ein Endbestand in Höhe von insgesamt 792,0 T€.

c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich

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

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

d) Sonstige Sonderposten

Anfangsbestand: 2.388,9 T€	Bestandsänderung: -86,4 T€	Endbestand: 2.302,5 T€
----------------------------	----------------------------	------------------------

Abweichend von a) werden in dieser Position Sonderposten ausgewiesen, bei denen die Stadt keine Gelder für Investitionen erhalten hat, sondern z. B. Anlagevermögen an die Stadt unentgeltlich übertragen wurde. Weiterhin ist das kommunale Vorsorgevermögen in dieser Bilanzposition enthalten.

Zugänge bilden im Jahr 2015 die erhaltene Bordsteinpauschale des Landkreises Meißen für den errichteten Gehweg entlang der K 8579 in Schweinfurth. Die Höhe der Bordsteinpauschale beläuft sich auf 2,5 T€. Weiterhin wurde der Feuerwehr Gröditz durch den Freistaat Sachsen ein iPad überlassen, weshalb hier ein Sonderposten in Höhe von 0,6 T€ zu bilden ist.

Das kommunale Vorsorgevermögen wurde im Jahr 2015 mit einem Teilbetrag von 16,8 T€ aufgelöst, so dass zum Jahresende ein Restbestand für das Vorsorgevermögen in Höhe von 147,3 T€ verbleibt.

Planmäßige Auflösungen der Sonderposten erfolgten mit insgesamt 72,7 T€. In Summe ergibt sich dadurch ein Endbestand für die Bilanzposition der sonstigen Sonderposten in Höhe von 2.302,5 T€.

6.3.7 Rückstellungen

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

Für die Buchstaben b) bis e) und h) bis i) wurden keine Rückstellungen gebildet und es ergeben sich im Haushaltsjahr 2015 auch keine Änderungen im Bezug zur Schlussbilanz des Jahres 2014.

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

Anfangsbestand: 137,1 T€	Bestandsänderung: -111,1 T€	Endbestand: 26,0 T€
--------------------------	-----------------------------	---------------------

Die Bestandsminderung ergibt sich in voller Höhe aus geleisteten Zahlungen für Altersteilzeit. Neue Rückstellungen wurden im Jahr 2015 nicht gebildet. Der Schlussbestand für das Haushaltsjahr 2015 beträgt somit 26,0 T€.

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

Anfangsbestand: 1.071,1 €	Bestandsänderung: 10,1 €	Endbestand: 1.081,2 T€
---------------------------	--------------------------	------------------------

Diese Position setzt sich im Wesentlichen aus den geforderten Sicherheiten der Sächsischen Aufbaubank im Zusammenhang mit Errichtung der Vereinshäuser des FV Gröditz und des TSV Blau-Weiß Gröditz zusammen. Die Stadt hat sich gegenüber der Sächsischen Aufbaubank verpflichtet, im Falle

der notwendigen Rückzahlung der gewährten Investitionszuschüsse für die Vereine einzustehen, sollten diese die Fördermittel selbst nicht zurückzahlen können. Weiterhin wurden Rückstellungen für den rückständigen Grunderwerb an Gemeinde- und Kreisstraßen berücksichtigt. Diese Rückstellungen verringerten sich im Jahr 2015 um 0,6 T€. Weiterhin enthalten ist die Rückstellung aufgrund des Klageverfahrens Stadt Gröditz ./ Straßen- & Tiefbau Arzberg GmbH bezüglich der bereits abgeschlossenen Baumaßnahme zum Ausbau der Reppiser Straße. Die Höhe der notwendigen Rückstellung hat sich im Jahr 2015 um 10,6 T€ auf 303,7 T€ erhöht. Diese Erhöhung resultiert aus der Verzinsung des Streitwertes für das abgelaufene Haushaltsjahr. Im Jahr 2017 wurde durch das Landgericht die Klage in den wesentlichen Teilen abgewiesen. Das Verfahren geht allerdings in die nächste Instanz. Zum Jahresabschluss ergibt sich ein Endbestand in Höhe von 1.081,2 T€.

j) Sonstige Rückstellungen

Anfangsbestand: 17,8 T€	Bestandsänderung: 1,4 T€	Endbestand: 19,2 T€
-------------------------	--------------------------	---------------------

In dieser Bilanzposition werden Rückstellungen für die Prüfung der noch offenen Jahresabschlüsse durch das Rechnungsprüfungsamt ausgewiesen. In diesem Haushaltsjahr wurden dafür neue Rückstellungen in Höhe von 7,5 T€ für die Prüfung der Jahresrechnung 2015 gebildet. Für die örtliche Prüfung der Eröffnungsbilanz 2013 wurden Rückstellungen in Höhe von 6,1 T€ in Anspruch genommen. Der Endbestand beträgt somit im Jahr 2015 19,2 T€.

6.3.8 Verbindlichkeiten

a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen

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

Es wurden keine Anleihen ausgegeben. Im Bezug zur Schlussbilanz 2014 ergeben sich keine Änderungen.

b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Anfangsbestand: 5.323,1 T€	Bestandsänderung: 801,0 T€	Endbestand: 6.124,1 T€
----------------------------	----------------------------	------------------------

Zum 31.12.2015 bestehen folgende Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:

Kredit	Restschuld 31.12.2015
Sparkasse Meißen	954,0 T€
Deutsche Kreditbank	5.112,9 T€
KfW Förderbank	57,2 T€

Die Tilgung beträgt im Jahr 2015 197,6 T€. Kassenkredite sind zum Jahresende 2015 nicht mehr vorhanden.

c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften

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

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommender Rechtsgeschäfte wie z. B. Leasingverträgen sind zum Bilanzstichtag nicht vorhanden. Im Hinblick auf die Schlussbilanz 2014 ergeben sich keine Veränderungen im Haushaltsjahr 2015.

d) Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung

Anfangsbestand: 576,8 T€	Bestandsänderung: -118,2 T€	Endbestand: 458,6 T€
--------------------------	-----------------------------	----------------------

Die Zusammensetzung kann der beiliegenden Verbindlichkeitenübersicht entnommen werden.

e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Anfangsbestand: 120,7 T€	Bestandsänderung: -113,4 T€	Endbestand: 7,3 T€
--------------------------	-----------------------------	--------------------

Die Zusammensetzung kann der beiliegenden Verbindlichkeitenübersicht entnommen werden.

f) Sonstige Verbindlichkeiten

Anfangsbestand: 952,0 T€	Bestandsänderung: -681,1 T€	Endbestand: 270,9 T€
--------------------------	-----------------------------	----------------------

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

6.3.9 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Anfangsbestand: 1.010,6 T€	Bestandsänderung: 0,4 T€	Endbestand: 1.011,0 T€
----------------------------	--------------------------	------------------------

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten enthält Einnahmen, welche vor dem Abschlussstichtag für einen genau bestimmten Zeitraum nach dem Abschlussstichtag empfangen wurden. Im Jahr 2015 neu gebildet wurden Rechnungsabgrenzungsposten für vereinnahmte Grabnutzungsgebühren in Höhe von 116,7 T€. Von den bereits in den Vorjahren vereinnahmten Grabnutzungsgebühren sind 66,4 T€ dem Haushaltsjahr 2015 als Ertrag zuzuordnen und wurden dem entsprechend in den Ergebnishaushalt umgebucht, wodurch sich der Bestand des Rechnungsabgrenzungsposten um den gleichen Betrag verringert. Aufgelöst wurden Abgrenzungsposten in Höhe von 35,3 T€ für Zuweisungen (allgemeine und investive Schlüsselzuweisung) von der Landesdirektion Sachsen, welche im Haushaltsjahr 2014 zu viel ausgezahlt und mit den Zuweisungen für das Jahr 2015 verrechnet wurden. Eine Rückzahlung an die Landesdirektion Sachsen war dadurch nicht notwendig. Weiterhin aufgelöst wurden gebildete Rechnungsabgrenzungen für Mehraufwandsentschädigungen der 1€-Jobber in Höhe von 16,8 T€, welche bereits im Vorjahr durch das Landratsamt Meißen ausgezahlt wurden.

6.4 Analyse der Vermögens- und Kapitalstruktur

Vermögensstruktur

	31.12.2015		31.12.2014		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
AKTIVA					
Langfristiges gebundenes Vermögen					
Anlagevermögen	62.051,4	96,7%	62.095,1	97,2%	-43,7
Immaterielle Vermögensgegenstände	12,5	0,0%	17,1	0,0%	-4,6
Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	1.480,3	2,3%	1.521,5	2,4%	-41,2
Sachanlagen	40.056,0	62,4%	39.945,7	62,6%	110,3
Finanzanlagen	20.502,6	31,9%	20.610,8	32,3%	-108,2
Mittel- und kurzfristiges gebundenes Vermögen					
Umlaufvermögen	2.135,0	3,3%	1.752,4	2,7%	382,6
Vorräte	155,8	0,2%	117,1	0,2%	38,7
Öffentl. -rechtl. Forderungen	706,1	1,1%	579,6	0,9%	126,5
Privatrechtl. Forderungen	137,6	0,2%	145,7	0,2%	-8,1
Liquide Mittel	1.135,5	1,8%	910,0	1,4%	225,5
Aktive Rechnungsabgrenzung	12,7	0,0%	7,3	0,0%	5,4
Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0
Bilanzsumme	64.199,1	100,0%	63.854,8	100,0%	344,3

Aus der Gegenüberstellung der Vermögensstruktur gemäß den Schlussbilanzen wird ersichtlich, dass sich die prozentuale Verteilung der Vermögensstruktur im Jahr 2015 nicht wesentlich verändert hat. Die Höhe der Bilanzsumme wird wie in den Vorjahren weiterhin durch das Anlagevermögen bestimmt, welches im Jahr 2015 einen Anteil an der Bilanzsumme von insgesamt 96,7 % aufweist. Die Bilanzsumme hat sich im aktuellen Jahr um 344,3 T€ erhöht. Diese Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung des Umlaufvermögens. Das Umlaufvermögen ist im Jahr 2015 um 382,6 T€ gestiegen. Dabei ist eine Erhöhung der öffentlich-rechtlichen Forderungen in Höhe von 126,5 T€ festzustellen. Durch die Auflösung der letzten vorhandenen Festgeldanlage hat sich außerdem der Bestand an liquiden Mittel um 225,5 T€ erhöht. Eine Folge der Auflösung des Festgeldkontos von 500,0 T€ ist weiterhin die Verringerung des Anlagevermögens um insgesamt 43,7 T€. Aufgrund der hohen Investitionstätigkeit konnte das Sachanlagevermögen allerdings trotzdem um 110,3 T€ gemehrt werden, was allerdings zum Erhalt des Anlagevermögens nicht ausreichend ist.

Kapitalstruktur

	31.12.2015		31.12.2014		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
PASSIVA					
Eigenkapital	34.790,3	54,2%	35.161,2	55,1%	-370,9
Basiskapital	35.089,1	54,7%	35.460,0	55,5%	-370,9
Rücklagen	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0
Fehlbeträge	-298,8	-0,5%	-298,8	-0,5%	0,0
Sonderposten	20.410,6	31,8%	19.484,3	30,5%	926,3
Rückstellungen	1.126,3	1,8%	1.226,0	1,9%	-99,7
Verbindlichkeiten	6.860,9	10,7%	6.972,7	10,9%	-111,8
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	6.124,1	9,5%	5.323,1	8,3%	801,0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	458,6	0,7%	576,8	0,9%	-118,2
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7,3	0,0%	120,8	0,2%	-113,5
Sonst. Verbindlichkeiten	270,9	0,4%	952,0	1,5%	-681,1
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.011,0	1,6%	1.010,6	1,6%	0,4
Bilanzsumme	64.199,1	100,0%	63.854,8	100,0%	344,3

Aus der Entwicklung der Kapitalstruktur des Jahres 2015 wird ersichtlich, dass sich die Höhe des Eigenkapitals unter Hinzuziehung der Sonderposten um 555,4 T€ erhöht hat. Das Basiskapital hat sich aufgrund der Verrechnung des Jahresergebnisses um 370,9 T€ verringert, wobei sich im Gegenzug die Sonderposten um 926,3 T€ erhöht haben. Diese Erhöhung der Sonderposten resultiert aus der zweckentsprechenden Verwendung der erhaltenen Fördermittel mit Fertigstellung eines Großteils der Investitionsmaßnahmen.

Der Anteil des Fremdkapitals an der Bilanzsumme hat sich im Jahr 2015 trotz einer neuen Kreditaufnahme in Höhe von 2.000,0 T€ um 211,1 T€ verringert. Diese Verringerung resultiert aus der Rückzahlung des Kassenkredites in Höhe von 1.000,0 T€. Weiterhin wurden verwendete Fördermittel nach Fertigstellung der entsprechenden Investitionsmaßnahmen in die Bilanzposition der Sonderposten umgebucht, weshalb sich in den sonstigen Verbindlichkeiten eine Bestandsminderung von insgesamt 681,1 T€ ergibt. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie aus Transferleistungen konnten im Jahr 2015 ebenfalls reduziert werden. Die Höhe der Rückstellungen hat sich u. a. aufgrund der Inanspruchnahme für die Auszahlungen zur Altersteilzeit um 99,7 T€ reduziert.

6.5 Cash Flow

	Bezeichnung	Zwischenwert I	Zwischenwert II	Endwert
1	Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit			-337.241,11
1.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		8.509.548,01	
1.1.1	Steuern und ähnliche Abgaben	4.239.577,79		
1.1.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.524.462,89		
1.1.3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00		
1.1.4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	489.135,78		
1.1.5	privatrechtliche Leistungsentgelte	229.912,40		
1.1.6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	328.857,48		
1.1.7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	502.403,62		
1.1.8	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	195.198,05		
1.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		8.846.789,12	
1.2.1	Personalauszahlungen	2.426.195,47		
1.2.2	Versorgungsauszahlungen	41,66		
1.2.3	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.634.866,81		
1.2.4	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	156.775,82		
1.2.5	Transferauszahlungen	3.850.027,46		
1.2.6	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	778.881,90		
2	Cash Flow aus der Investitionstätigkeit			-139.605,57
2.1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.352.545,17	
2.1.1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	816.151,00		
2.1.2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	30.612,95		
2.1.3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	3.296,32		
2.1.4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	500.000,00		
2.1.5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.484,90		
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.492.150,74	
2.2.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.377,41		
2.2.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.373.799,22		
2.2.3	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagevermögen	113.974,11		
2.2.4	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00		
2.2.5	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00		
2.2.6	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00		
3	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (1 + 2)			-476.846,68
4	Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit			787.355,39
4.1	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit		6.035.000,00	
4.1.1	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	4.535.000,00		
4.1.2	Einzahlung aus der Rückzahlung von Geldanlagen und aus Darlehensrückflüssen	0,00		
4.1.3	Einzahlungen aus Liquiditätskrediten	1.500.000,00		
4.2	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit		5.247.644,61	
4.2.1	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	2.747.644,61		
4.2.2	Auszahlungen für Geldanlagen und für die Gewährung von Darlehen	0,00		
4.2.3	Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	2.500.000,00		
5	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (3 + 4)			310.508,71
6	Anfangsbestand an Finanzmitteln			909.710,15
7	Bestandes an durchlaufenden Geldern			-85.386,10
7.1	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	-19.347.528,81		
7.2	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	19.432.914,91		
Direkter Cash Flow nach IAS 7				1.134.832,76

Der Cashflow definiert sich als positiver, periodisierter Zahlungsmittelüberschuss der laufenden Geschäftstätigkeit. Dieser Überschuss bezieht sich dabei auf Erträge und Aufwendungen, die nicht nur ergebniswirksam, sondern auch zahlungswirksam sind, also in der Periode zu Einzahlungen und Auszahlungen führen. Letztlich stellt der Cashflow das um nicht zahlungswirksame Faktoren bereinigte Ergebnis dar. Man versucht die wirklichen Zahlungsströme abzubilden, denn im Ergebnis einer Kommune sind eine Vielzahl von Faktoren wie Abschreibungen und Rückstellungen enthalten, die sich nicht auf den Zahlungsfluss auswirken. Die Kennzahl des Cashflows gilt als wichtiger Indikator der Zahlungskraft einer Kommune. Ein positiver Cashflow versetzt eine Kommune in die Lage, Kredite ordnungsgemäß zu tilgen oder neue Investitionen zu tätigen. Das Haushaltsjahr 2015 schließt mit einem negativen Cashflow aus Geschäftstätigkeit in Höhe von 337,2 T€ ab. Eine Erwirtschaftung der Tilgung sowie von notwendigen Investitionen war somit im Haushaltsjahr 2015 nicht möglich.

6.6 Abarbeitung der Feststellungen des Rechnungsprüfungsamtes und des Rechnungshofes aus der Prüfung der Eröffnungsbilanzen

Aus den Ergebnissen und Prüfungsfeststellungen im Prüfbericht vom 25.06.2013 (EÖB 01.01.2012) und 11.05.2016 (EÖB 01.01.2013) des Rechnungsprüfungsamtes (RPA) des Landratsamtes Meißen resultieren trotz der Erteilung eines uneingeschränkten Prüfungsvermerks diverse Sachverhalte, deren Beachtung in zukünftigen Jahresabschlüssen geboten ist. Weiterhin ist der Prüfbericht der überörtlichen Prüfung, also des Rechnungsprüfungsamtes Wurzen vom 30.03.2015 (EÖB 01.01.2012) zu berücksichtigen. Es handelt es sich um folgende Sachverhalte:

- a. Die Planung, die Durchführung und die Ergebnisse der Inventur über das gesamte Vermögen und der Schulden der Stadt Gröditz sind nicht im erforderlichen Umfang dokumentiert. Die Inventurergebnisse, welche in die Anlagebuchhaltung und in die Vermögensrechnung eingehen, unterliegen keiner ausreichenden Kontrolle. **Umsetzung:** Die Inventurarbeiten werden sich somit vorerst u. a. auf das Umlaufvermögen wie z. B. die Vorräte beschränken. Umfangreiche Inventuren sind aus Kapazitätsgründen aktuell nicht möglich. Die vorhandene Inventurrichtlinie wurde mit Datum vom 22.12.2017 überarbeitet und gilt ab dem 01.01.2018. Mit der neuen Inventurrichtlinie soll es ermöglicht werden, die notwendigen Inventuren mit geringerem Aufwand durchführen zu können. Dies soll im Wesentlichen dadurch gewährleistet werden, dass nur noch Vermögensgegenstände, welche im Anlagevermögen nachzuweisen sind, in die Inventur einfließen. Der Aufwand einer Inventur kann damit deutlich reduziert werden.
- b. Für Grundstücke mit drohender Ankaufsverpflichtung sind Rückstellungen zu bilden. **Umsetzung:** Für die Gemeinde Nauwalde sind bis zum aktuellen Zeitpunkt keine Sachverhalte bekannt, welche eine Rückstellungsbildung begründen würden. Deshalb wurden diesbezüglich keine Rückstellungen gebildet.

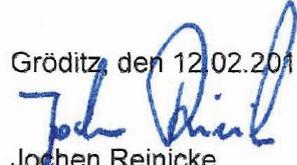
Nicht mehr aufgeführte Sachverhalte wurden bereits in vorherigen Jahresabschlüssen abgearbeitet.

Der Prüfbericht der überörtlichen Prüfung der Eröffnungsbilanz 2013 liegt mit Datum vom 27.09.2017 vor. Die Stellungnahme der Stadt Gröditz gegenüber dem Staatlichen Rechnungsprüfungsamt steht hier allerdings noch aus. Folglich sind die im Prüfbericht festgehaltenen Feststellungen hier noch nicht aufgeführt und werden erst mit den nächsten Jahresabschlüssen abgearbeitet.

6.7 Übertragene Haushaltsermächtigungen

Aus dem Haushaltsjahr 2015 nach 2016 wurden Haushaltsermächtigungen für Einzahlungen in Höhe von 502,5 T€ und bei den Auszahlungen in Höhe von 1.477,9 T€ übertragen. Übertragungen im Ergebnishaushalt erfolgten nicht.

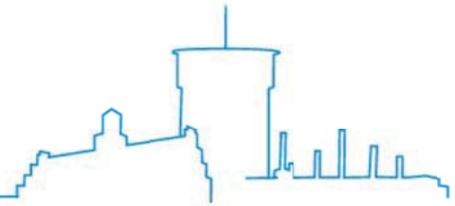
Gröditz, den 12.02.2018



Jochen Reinicke
Bürgermeister



Stadt Gröditz



7 Anlagen zum Anhang

Anlagenübersicht

Forderungsübersicht

Verbindlichkeitenübersicht

Übertragung von Haushaltsermächtigungen

Anlagenübersicht 2015

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2014	Zugänge in 2015	Abgänge in 2015	Umbuchungen in 2015	Stand am 31.12.2015	Stand am 31.12.2014	Abschreibungen in 2015	Auflösungen	Zuschreibungen in 2015	Stand am 31.12.2015	am 31.12.2014	am 31.12.2015
	in €											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	192.247,97	0,00	8.310,99	448,80	184.385,78	175.187,47	4.998,85	8.310,99	0,00	171.875,33	17.060,50	12.510,45
1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	1.906.713,94	112.500,00	0,00	0,00	2.019.213,94	385.280,72	153.637,61	0,00	0,00	538.918,33	1.521.433,22	1.480.295,61
1.3 Sachanlagevermögen	61.876.366,85	1.475.677,33	102.742,20	-276.752,55	62.972.549,43	21.930.663,97	1.295.784,87	89.635,29	0,00	22.916.531,98	39.945.702,88	40.056.017,45
1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	1.154.351,91	0,00	0,00	665,00	1.155.016,91	1.876,51	0,00	0,00	0,00	1.876,51	1.152.475,40	1.153.140,40
1.3.1.1 Grünflächen	345.812,70	0,00	0,00	665,00	346.477,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345.812,70	346.477,70
1.3.1.2 Ackerland	519.833,51	0,00	0,00	-1.077,30	518.756,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	519.833,51	518.756,21
1.3.1.3 Wald und Forsten	4.568,87	0,00	0,00	0,00	4.568,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.568,87	4.568,87
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	18.505,16	0,00	0,00	1.077,30	19.582,46	1.876,51	0,00	0,00	0,00	1.876,51	16.628,65	17.705,95
1.3.1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke	265.631,67	0,00	0,00	0,00	265.631,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265.631,67	265.631,67
1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	26.182.821,51	0,00	2.286,87	1.503.296,32	27.683.830,96	9.161.740,60	419.088,13	2.286,87	0,00	9.358.260,29	17.021.080,91	18.325.570,67
1.3.2.1 Wohnbauten	188.748,00	0,00	0,00	0,00	188.748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188.748,00	188.748,00
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	1.812.286,62	0,00	0,00	2.830,84	1.815.117,46	380.352,58	37.095,64	0,00	0,00	417.448,22	1.431.934,04	1.397.669,24
1.3.2.3 Schulen	11.789.787,96	0,00	0,00	0,00	11.789.787,96	3.566.797,54	170.979,58	0,00	0,00	3.737.777,12	8.222.990,42	8.052.010,84
1.3.2.4 Kulturanlagen	1.017.384,39	0,00	2.286,87	1.678.174,72	2.693.272,24	108.024,40	36.810,48	2.286,87	0,00	75.027,89	909.359,99	2.618.244,35
1.3.2.5 Sportanlagen	6.768.805,14	0,00	0,00	-185.640,75	6.583.164,39	4.302.822,55	111.892,45	0,00	0,00	4.261.953,55	2.465.982,59	2.321.210,84
1.3.2.6 Gartenanlagen	492.707,93	0,00	0,00	0,00	492.707,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492.707,93	492.707,93
1.3.2.7 Verwaltungsgebäude	1.006.278,95	0,00	0,00	0,00	1.006.278,95	189.778,59	17.642,52	0,00	0,00	207.421,11	816.500,36	798.857,84
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	3.106.822,52	0,00	0,00	7.931,51	3.114.754,03	613.964,94	44.667,46	0,00	0,00	658.632,40	2.492.857,58	2.456.121,63
1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31.050.510,61	140,28	60.728,21	178.025,00	31.167.947,68	11.279.552,67	726.402,45	60.728,21	0,00	11.945.226,91	19.770.957,94	19.222.720,77
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	2.525.914,21	0,00	0,00	0,00	2.525.914,21	815.341,92	27.553,20	0,00	0,00	842.895,12	1.710.572,29	1.683.019,09
1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenrüstung 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	463.833,06	0,00	0,00	31.924,84	495.757,90	34.112,84	6.372,26	0,00	0,00	40.485,10	429.720,22	455.272,80
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	26.926.376,68	140,28	60.728,21	146.100,16	27.011.888,91	10.233.595,75	668.990,96	60.728,21	0,00	10.841.858,50	16.692.780,93	16.170.030,41
1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	1.134.386,66	0,00	0,00	0,00	1.134.386,66	196.502,16	23.486,03	0,00	0,00	219.988,19	937.884,50	914.398,47
1.3.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	19.554,00	0,00	0,00	0,00	19.554,00	8.256,50	404,65	0,00	0,00	8.661,15	11.297,50	10.892,85
1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	55.253,26	0,00	0,00	0,00	55.253,26	16.652,48	681,77	0,00	0,00	17.334,25	38.600,78	37.919,01
1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.459.992,52	55.672,13	0,00	16.333,86	1.531.998,51	822.561,83	101.737,68	0,00	0,00	924.299,51	637.430,69	607.699,00
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	870.784,16	56.746,33	26.622,28	3.405,39	904.313,60	636.223,38	47.246,19	26.396,21	0,00	657.073,36	234.560,78	247.240,24
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.083.098,88	1.363.118,59	13.104,84	-1.978.478,12	454.634,51	3.800,00	224,00	224,00	0,00	3.800,00	1.079.298,88	450.834,51
1.4 Finanzanlagevermögen	23.356.902,45	0,00	500.000,00	0,00	22.856.902,45	2.746.115,14	17.428,99	0,00	409.184,60	2.354.359,53	20.610.787,31	20.502.542,92
1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	10.281.262,28	0,00	0,00	0,00	10.281.262,28	4.646.875,58	0,00	0,00	156.755,61	4.490.119,97	5.634.386,70	5.791.142,31
1.4.2 Beteiligungen	4.139.876,37	0,00	0,00	0,00	4.139.876,37	-196.035,36	17.428,99	0,00	73.085,54	-251.691,91	4.335.911,73	4.391.568,28
1.4.3 Sondervermögen	8.435.763,80	0,00	0,00	0,00	8.435.763,80	-1.704.725,08	0,00	0,00	179.343,45	-1.884.068,53	10.140.488,88	10.319.832,33
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	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00

Forderungsübersicht

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
	TEUR				
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	579,6	706,1			706,1
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	25,2	43,6			43,6
1.2 Steuerforderungen	185,4	280,0			280,0
1.3 Forderungen aus Transferleistungen	4,6	15,2			15,2
1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	364,4	367,3			367,3
2. Privatrechtliche Forderungen	145,7	137,6			137,6
davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	5,1	2,1			2,1
3. Summe aller Forderungen	725,3	843,7			843,7

Verbindlichkeitenübersicht

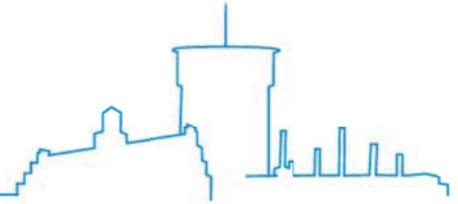
Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
	TEUR				
	1	2	3	4	5
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.323,1	417,3	2.576,5	3.130,3	6.124,1
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	4.323,1	417,3	2.576,5	3.130,3	6.124,1
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt					
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	576,8	430,1	28,5		458,6
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	120,8	7,3			7,3
7. Sonstige Verbindlichkeiten	952,0	270,9			270,9
8. Summe aller Verbindlichkeiten	6.972,7	1.125,6	2.605,0	3.130,3	6.860,9

Übersicht über die Übernahme von Haushaltsermächtigungen von 2014 nach 2015 und von 2015 nach 2016

Maßnahme / Konto	übertragene Einzahlungen von 2014 nach 2015	übertragene Auszahlungen von 2014 nach 2015	übertragene Einzahlungen von 2015 nach 2016	übertragene Auszahlungen von 2015 nach 2016
01111201200 Einführung Dokumentenmanagementsystem				
11120.783100	- €	5.577,39 €		
01111201400 Erwerb Software				
11120.783100		8.000,00 €		
	- €			
021260001301 Anschaffung Funkgeräte				
12600.783100/681190	12.800,00 €	10.051,39 €		
021260001400 Anschaffung Fahrzeug Feuerwehr Gröditz				
12600.783200/681190	10.500,00 €	51.000,00 €		
05272001400 Ausstattung Dreiseithof/Bücherei				
27200.783200	- €	40.000,00		15.406,82 €
05281001400 Ausstattung Dreiseithof (Scheune/Vereinshaus)				
28100.783200	- €	- €		1.500,00 €
04365121400 Erwerb Blockhaus Kita Nauwalde				
36512.785110	- €	1.381,26 €		
06538001300 Umsetzung Abwasserbeseitigungskonzept				
54100.681190	- €		2.500,00 €	
06541001102 Ersatzneubau Brücken Radweg nach Nauwalde				
53800.681190	- €	43.931,98 €		15.000,00 €
06541001103 Ausbau Bahnhofsvorplatz				
54100.785120	- €	4.258,51 €		2.453,73 €
06541001400 "Straße der Jugend" Nauwalde				
54100.785120	99.000,00 €	94.470,88 €		5.000,00 €
06541001402 Beseitigung Winterschäden 2014/2015				
54100.785120	- €	4.000,00 €		
06542001300 Ausbau K 8578 OD Nauwalde				
54200.785120	- €	70.000,00 €		700.191,09 €
54200.681190			450.000,00 €	
06542001400 Ersatzneubau Brücke K 8579 OD Schweinfurth				
54200.785120	25.000,00	55.000,00 €		5.000,00 €
06542001402 Ersatzneubau Straßenbeleuchtung OD Nauwalde				
54200.785120	- €	25.000,00 €		9.996,37 €
06543001200 Ausbau S 89 OD Nieska				
54300.785120	- €	3.511,14 €		15.000,00 €
54300.681190			5.000,00 €	
06544001100 Errichtung Radweg nach Präsen				
54300.785120	- €	5.000,00 €		5.000,00 €
06552001500 Beseitigung Hochwasserschäden				
55200.785120	- €	- €		57.436,12 €
55200.681190			45.000,00 €	
07511001200 Stadtkernsanierung (Dreiseithof)				
51100.785110	- €	1.733.766,51 €		645.742,02 €
08111301400 Erwerb Grundstücke				
11130.782100	- €	- €		142,59 €
Kreditaufnahme aus Haushaltssatzung 2014				
61200.692730	2.000.000,00 €	- €		142,59 €
Summe	2.147.300,00 €	2.154.949,06 €	502.500,00 €	1.478.011,33 €



Stadt Gröditz



8 Rechenschaftsbericht

8 Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2015

Inhaltsverzeichnis

- 8.1 Rechtsgrundlage und Ausnahmeregelung des § 88 Absatz 4 SächsGemO
- 8.2 Verfahren zur Aufstellung der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan
- 8.3 Unterrichtung in der Mitte des Haushaltsjahres
- 8.4 Beteiligungsbericht zum Stand 31.12.2014
- 8.5 Ergebnisrechnung
 - 8.5.1 Ordentliches Ergebnis
 - 8.5.2 Übersicht über die Teilhaushalte und deren ordentliches Ergebnis
 - 8.5.3 Zahlungsunwirksame Erträge und Aufwendungen
 - 8.5.4 Sonderergebnis
- 8.6 Finanzrechnung
- 8.7 Wesentliche Investitions- und Instandhaltungsmaßnahmen
- 8.8 Auswertung der Schlüsselprodukte
- 8.9 Erreichung der wesentlichen Ziele und Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung
- 8.10 Zu erwartende positive Entwicklungen und haushaltswirtschaftliche Belastungen und Risiken
- 8.11 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- 8.12 Angaben zu den Organen (2015)

8.1 Rechtsgrundlage und Ausnahmeregelung des § 88 Absatz 4 SächsGemO

Mit dem Rechenschaftsbericht gemäß § 53 SächsKomHVO-Doppik sollen der Verlauf der Haushaltswirtschaft, die Lage der Stadt Gröditz für das Haushaltsjahr 2015 und die Erfüllung ihrer Aufgaben dargestellt werden. Weiterhin sollen die wichtigsten Ergebnisse und erheblichen Abweichungen des Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen erläutert und eine Bewertung der Abschlussrechnung vorgenommen werden.

Um den Kommunen die Aufholung rückständiger Jahresabschlüsse zu erleichtern, wurde mit Artikel 1 des Gesetzes vom 13. Dezember 2017 den Kommunen ermöglicht, den Jahresabschluss 2015 ohne Anhang, Rechenschaftsbericht sowie der Anlagenübersicht, Verbindlichkeitenübersicht, Forderungsübersicht und Übersicht über die in das folgende Jahr übertragene Haushaltsermächtigungen aufzustellen.

Die Verwaltung sieht jedoch einen Rechenschaftsbericht und Anhang einschließlich Anlagen als Notwendigkeit für die Entscheidung über die Feststellung des Jahresabschlusses 2015 an. Deshalb werden sowohl Rechenschaftsbericht und Anhang mit Anlagen dem Jahresabschluss 2015 beigelegt, gleichzeitig werden jedoch die Ausführungen im Rechenschaftsbericht und Anhang auf das Wesentliche des Jahres 2015 reduziert. Den Stadträten soll damit ermöglicht werden, trotz des verkürzten Rechenschaftsberichtes und Anhanges dennoch einen umfassenden Überblick über das Haushaltsjahr 2015 zu erhalten. So wird ein ausgewogener Kompromiss zwischen Informationspflicht an den Stadtrat und einer effizienten und beschleunigten Verwaltungstätigkeit gefunden.

8.2 Verfahren zur Aufstellung der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan

Das Verfahren zum Erlass der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan stellte sich entsprechend § 76 SächsGemO für das Haushaltsjahr 2015 wie folgt dar:

Bekanntmachung der Auslegung des Entwurfes der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan	Aushang in den Schaukästen der Stadt Gröditz vom 13.03.2015 bis 16.04.2015
Zeitraum für die Erhebung von Einwendungen gegen den Entwurf der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan	Zeitraum für Einsichtnahme vom 02.04.2015 bis 14.04.2015 Frist für Einwendungen bis 24.04.2015
Beschlussfassung über die erhobenen Einwendungen gegen den Entwurf der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan	Es wurden keine Einwendungen erhoben
Beschlussfassung über die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan	Beschluss BV 2015/020 vom 28.04.2015
Übersendung der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan an die Rechtsaufsichtsbehörde	Posteingang bei der Rechtsaufsichtsbehörde am 07.05.2015
Bestätigung der Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung	Mit Genehmigungsbescheid vom 08.07.2015 der Rechtsaufsichtsbehörde
Öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan	Veröffentlichung im Röderjournal Ausgabe 07/2015 vom 31.07.2015 mit Hinweis auf Auslegung vom 03.08.2015 bis 10.08.2015
Inkrafttreten der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan	Am 10.08.2015 trat die Haushaltssatzung rückwirkend zum 01.01.2015 in Kraft

Damit befand sich die Stadt Gröditz für 221 Tage in der vorläufigen Haushaltsführung.

Die Haushaltssatzung 2015 enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile. Der Höchstbetrag der Kassenkredite war in genehmigungsfreier Höhe festgelegt. Kreditaufnahmen für Investitionen waren nicht veranschlagt und auch im Finanzplanungszeitraum nicht vorgesehen, so dass die Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 2.984.600 Euro nicht genehmigungspflichtig waren.

Gegenüber 2014 wurde im Zuge der Haushaltskonsolidierung der Hebesatz zur Grundsteuer B von 350 auf 400 von Hundert angehoben:

Grundsteuer A			Grundsteuer B			Gewerbsteuer		
2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015
300	300	300	350	350	400	380	380	380

Die Haushaltssatzung 2015 wurde mit folgenden Beträgen festgesetzt:

Ergebnishaushalt	
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	9.952.600 €
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	10.803.700 €
ordentliches Ergebnis	./. 851.100 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	0 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	0 €
Sonderergebnis	0 €
Gesamtergebnis	./. 851.100 €

Finanzhaushalt	
Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.137.400 €
Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.152.000 €
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	./. 14.600 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	989.700 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.457.100 €
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	./. 467.400 €
Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	2.535.000 €
Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	2.762.800 €
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	./. 227.800 €
Änderung des Finanzmittelbestandes	./. 709.800 €

8.3 Unterrichtung in der Mitte des Haushaltsjahres

Gemäß § 75 Abs. 5 SächsGemO unterrichtete die Fachbedienstete für das Finanzwesen den Stadtrat in der Sitzung vom 28.07.2015, im TOP 10 -Information Haushaltslage- zum Stichtag 30.06.2015 schriftlich über wesentliche Abweichungen vom Haushaltsplan, insbesondere bei der Entwicklung der Erträge und Aufwendungen, der Einzahlungen und Auszahlungen, der Inanspruchnahme der Kreditermächtigungen,

dem Schuldenstand der Stadt und über die von der Stadt übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

8.4 Beteiligungsbericht zum Stand 31.12.2014

Dem Stadtrat ist gemäß § 99 Absatz 2 SächsGemO ein Bericht über die Eigenbetriebe und die Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts, an denen die Stadt unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, vorzulegen. Der Beteiligungsbericht für das Jahr 2014 wurde den Stadträten am 15.12.2015 vorgelegt und mit Aushang an den Schautafeln ab dem 16.12.2015 die Möglichkeit zur Einsichtnahme ab dem 23.12.2015 öffentlich bekanntgemacht. Mit Schreiben vom 21.12.2015 wurde der Beteiligungsbericht der Rechtsaufsichtsbehörde übersendet.

8.5 Ergebnisrechnung

Dreh- und Angelpunkt der neuen doppelströmigen Haushaltswirtschaft ist die Ergebnisrechnung, die das gesamte Ressourcenaufkommen als auch den –verbrauch eines Haushaltsjahres abbildet. Dabei ist aber zwischen zahlungswirksamen und nichtzahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen zu unterscheiden. Die Bedeutung dieser Differenzierung zeigt sich zum Beispiel in den Regeln zum Haushaltsausgleich bzw. zur Ergebnisverwendung.

Das Haushaltsjahr 2015 war noch vom Umbruch des Haushaltsjahres 2014 gekennzeichnet. So mussten Möglichkeiten der Kostenreduzierung eruiert und gleichzeitig ein Haushaltsstrukturkonzept aufgestellt werden. Dabei ist es vor allem schwierig die Gremien von der Notwendigkeit der Maßnahmen zu überzeugen und bereits kurzfristige Auswirkungen auf den Haushalt zu erzielen.

Der Ergebnishaushalt des Jahres 2015 stellt sich im Jahresabschluss wie folgt dar:

Ergebnishaushalt	Haushaltsplan	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Abweichung Plan zum Ergebnis
in Euro				
ordentliche Erträge	9.952.600	9.974.300	9.728.291	+224.309
ordentliche Aufwendungen	10.803.700	10.825.400	10.078.022	-725.678
ordentliches Ergebnis	-851.100	-851.100	-349.731	+501.369
außerordentliche Erträge	0	0	4.855	+4.855
außerordentliche Aufwendungen	0	0	26.044	-26.044
Sonderergebnis	0	0	-21.190	-21.190
Gesamtergebnis	-851.100	-851.100	-370.921	+480.179

Der ursprünglich geplante Fehlbetrag im Gesamtergebnis von 851 TEuro konnte auf 371 TEuro reduziert werden. Zwar konnten die geplanten Einnahmen nicht erwirtschaftet werden, umso besser gelang es die Ausgaben zu senken, so dass eine Ergebnisverbesserung von 480 TEuro eintrat. Dies entspricht einer Reduzierung des geplanten Fehlbetrages um 56,4 Prozent.

Die Ergebnisse der Jahresabschlüsse 2012 bis 2015 und deren Verrechnung/Verbuchung:

Ergebnisverwendung	2012	2013	2014	2015
	in Euro (gerundet)			
Gesamtergebnis	-64.873	1.763.837	-6.826.998	-370.921
davon ordentliches Ergebnis	-31.906	1.837.592	-6.773.674	-349.731
Sonderergebnis	-32.967	-73.756	-53.324	-21.190
Überschuss ordentliches Ergebnis	0	1.837.592	0	0
Verrechnung Fehlbeträge aus Vorjahren	0	0	0	0
Buchung in Rücklage aus Überschüssen	0	1.837.592	0	0
Fehlbetrag ordentliches Ergebnis	-31.906	0	-6.773.674	-349.731
Verrechnung mit Überschuss Vorjahren	0	0	1.837.592	0
Verrechnung mit Basiskapital	-31.906	0	4.637.294	349.731
Vortrag auf neue Rechnung	0	0	-298.787	-298.787
Bilanzausweis ordentliches Ergebnis	0	+1.837.592	-298.787	-298.787
Überschuss Sonderergebnis	0	0	0	0
Verrechnung Fehlbeträge aus Vorjahren	0	0	0	0
Buchung in Rücklage aus Überschüssen	0	0	0	0
Fehlbetrag Sonderergebnis	-32.967	-73.756	-53.324	-21.190
Verrechnung mit Basiskapital	-32.967	-73.756	-53.324	-21.190
Vortrag auf neue Rechnung	0	0	0	0
Bilanzausweis Sonderergebnis	0	0	0	0

Die Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses und Sonderergebnisses des Jahresabschluss 2015 in Höhe von insgesamt 370.921 Euro werden mit dem Basiskapital verrechnet, so dass der aus 2014 übertragene Fehlbetrag in Höhe von rund 299 T€ in das Jahr 2016 weiter vorgetragen wird.

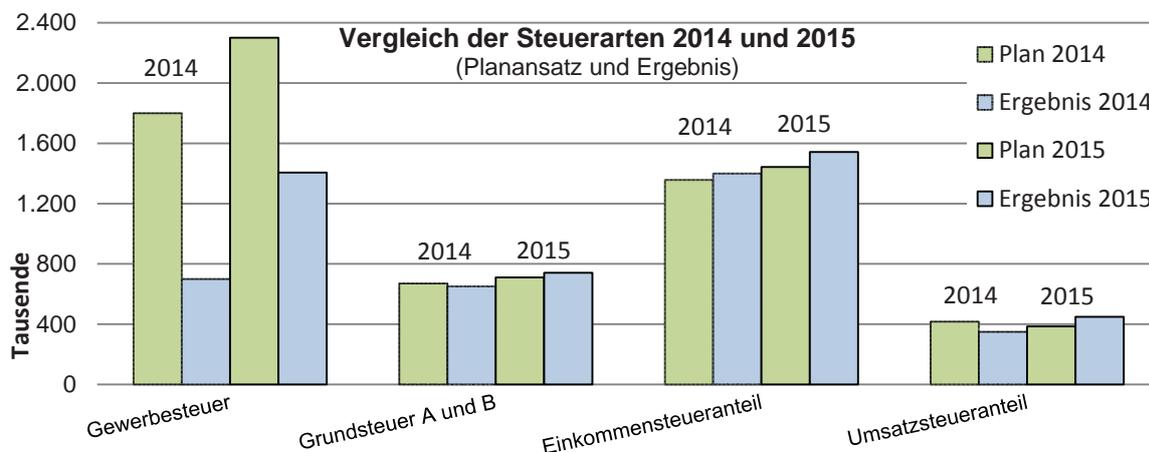
8.5.1 Ordentliches Ergebnis

Im ordentlichen Ergebnis (Zeile 19) finden sich alle ordentliche Erträge und Aufwendungen wieder. Zum ordentlichen Ergebnis zählen alle regelmäßig wiederkehrenden und planbaren Erträge sowie alle Aufwendungen, die durch die kommunale Verwaltungstätigkeit entstanden sind.

Nachfolgende Tabelle zeigt die Planung und das Ergebnis in den einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten auf:

Ertrags- und Aufwandsarten	Haushaltsplan	Ergebnis	Abweichung
in Euro			
Steuern und ähnliche Abgaben	4.883.300	4.175.364	-707.936
Zuweisungen, Umlagen aufgel. Sonderposten	3.301.200	3.369.659	68.459
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	437.000	456.684	19.684
privatrechtliche Leistungsentgelte	115.000	197.996	82.996
Kostenerstattungen & Kostenumlagen	312.700	345.205	32.505
Zinsen und sonstige Finanzerträge	597.200	502.404	-94.796
akt. Eigenleistungen & Bestandsveränderungen	0	1.273	1.273
sonstige ordentliche Erträge	306.200	679.707	373.507
Summe ordentliche Erträge	9.952.600	9.728.291	-224.309
Personalaufwendungen	2.376.000	2.295.020	-80.980
Versorgungsaufwendungen	600	42	-558
Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	2.116.700	1.652.737	-463.963
planmäßige Abschreibungen	1.590.600	1.360.288	-230.313
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	149.800	151.285	1.485
Transferaufwendungen/Kreisumlage	3.977.600	3.890.268	-87.332
sonstige ordentliche Aufwendungen	592.400	728.384	135.984
Summe ordentliche Aufwendungen	10.803.700	10.078.022	-725.678

Die Erträge aus Steuern sind mit 42,9 Prozent der ordentlichen Erträge, trotz Gewerbesteuerrückgangs, die wichtigste Einnahmequelle der Stadt Gröditz und sind im nachstehenden Diagramm grafisch dargestellt. Die Hunde- und Vergnügungssteuer werden nicht mit einbezogen.



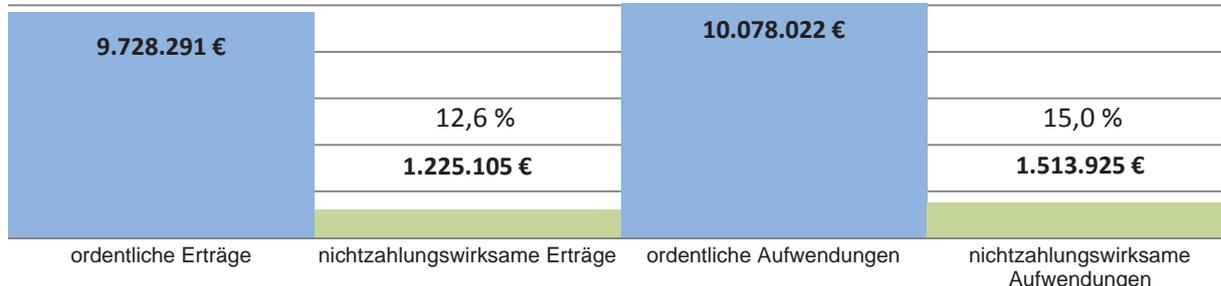
Es ist gut zu erkennen, dass die Gewerbesteuer trotz Anstieg im Ergebnis hinter der Planung weit zurückbleibt. Hingegen schließen die anderen Steuererträge jeweils über dem Planansatz ab.

Zu den Steuererträgen formieren sich die allgemeinen Schlüsselzuweisungen als zweite Säule der ordentlichen Erträge. Nach dem Einbruch der Gewerbesteuer in 2014 stiegen die allgemeinen Schlüsselzuweisungen gegenüber 2014 um 626,6 TEuro auf 1.581,2 TEuro an. Das Vorsorgevermögen war im Jahr 2015 in Höhe von 16.786 Euro aufzulösen, so dass zum Jahresabschluss noch ein Vorsorgevermögen in Höhe von 147.330 Euro besteht.

Die Personalausgaben nehmen als größte Position 22,8 Prozent der ordentlichen Aufwendungen ein. Im Ergebnis fielen 81 TEuro weniger Personalaufwendungen an als noch geplant. Dies ist hauptsächlich im Wegfall von zwei Stellen im damaligen Amt für Bau und Finanzen und einer Stelle im Bürgerbüro begründet.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen schneiden um 464 TEuro unterhalb der ursprünglichen Planung ab, was sich aber aus der Summe vieler Einzelkonten ergibt. Daraus wird die im Jahr 2014 begonnene vorsichtige Bewirtschaftung ersichtlich, weil quer durch den Haushalt viele Ansätze nicht ausgeschöpft wurden. Besonders anzumerken bleibt, dass die in den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen geplanten Straßenentwässerungsanteile in Höhe von 176 TEuro letztendlich nach Hinweis des Rechnungsprüfungsamtes in die sonstigen ordentlichen Aufwendungen, welche dadurch 136 TEuro über dem Planansatz abschließen, umgebucht wurden.

Die ordentlichen Erträge und Aufwendungen beinhalten auch nichtzahlungswirksame Vorgänge wie zum Beispiel Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten und die Buchung von Wertberichtigungen, welche zu keinem Zahlungsvorgang führen. So bestehen die ordentlichen Aufwendungen zu 31,9 % aus nichtzahlungswirksamen Vorgängen, wie auch das folgende Diagramm verdeutlicht:



8.5.2 Übersicht über die Teilhaushalte und deren ordentliches Ergebnis:

Nachfolgende Übersicht stellt die Erträge und Aufwendungen der Jahre 2014 und 2015 für die Teilhaushalte gegenüber um die Entwicklung von 2014 zu 2015 zu veranschaulichen.

THH	Erträge 2014	Erträge 2015	Aufwand 2014	Aufwand 2015
01 Innere Verwaltung	190.656 €	148.606 €	1.103.984 €	1.070.919 €
02 Bürgerservice	408.640 €	406.375 €	825.066 €	823.159 €
03 Schulen	141.504 €	133.074 €	745.009 €	751.783 €
04 Soziales	990.070 €	1.141.692 €	2.201.410 €	2.185.834 €
05 Kultur- und Freizeit, Sportstätten	118.367 €	136.732 €	574.423 €	582.781 €
06 Verkehrsflächen und Anlagen	501.253 €	537.886 €	1.640.990 €	1.611.890 €
07 Stadtplanung und Entwicklung	62.541 €	115.150 €	259.851 €	197.629 €
08 Finanzen	5.359.351 €	7.108.775 €	7.195.324 €	2.854.027 €
Summe	7.772.382 €	9.728.291 €	14.546.056 €	10.078.022 €

Nachfolgender Plan-Soll-Vergleich soll die Erfüllung bzw. Umsetzung der ursprünglichen Haushaltsplanung aufzeigen, weshalb der fortgeschriebene Ansatz nicht mit einbezogen wird.

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung

THH 01	Plan	Ergebnis	Abweichung
Erträge	175.700 €	148.606 €	-27.094 €
Aufwendungen	1.109.400 €	1.070.919 €	38.481 €
Saldo	-933.700 €	-922.313 €	11.387 €

Folgende Produkte beinhaltet der Teilhaushalt 1

- 11111 Gemeindeorgane
- 11120 Verwaltungssteuerung und Service
- 12120 Statistik und Wahlen
- 31220 Grundsicherung für Arbeitssuchende SGB II

Der Fehlbetrag im Teilhaushalt 1 konnte im Vergleich zur Planung um 11,4 TEuro bzw. 1,2 % verringert werden, wodurch das Ergebnis den Gesamthaushalt verbessert.

Teilhaushalt 2 Bürgerservice

THH 02	Plan	Ergebnis	Abweichung
Erträge	323.600 €	406.375 €	82.775 €
Aufwendungen	830.600 €	823.159 €	7.441 €
Saldo	-507.000 €	-416.784 €	90.216 €

Folgende Produkte beinhaltet der Teilhaushalt 2

- 11161 Bürgerbüro
- 12210 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Feuerwehr Gröditz
- 12601 Feuerwehr Nauwalde
- 12800 Katastrophenschutz
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
- 71210 Sicherheit und Ordnung

Der Fehlbetrag im Teilhaushalt 2 konnte im Vergleich zur Planung um 90,2 TEuro bzw. 17,8 % verringert werden, wodurch das Ergebnis den Gesamthaushalt verbessert.

Teilhaushalt 3 Schulen

THH 03	Plan	Ergebnis	Abweichung
Erträge	116.300 €	133.074 €	16.774 €
Aufwendungen	805.200 €	751.783 €	53.417 €
Saldo	-688.900 €	-618.709 €	70.191 €

Folgende Produkte beinhaltet der Teilhaushalt 3

- 21110 Grundschule
- 21510 Oberschule

Der Fehlbetrag im Teilhaushalt 3 konnte im Vergleich zur Planung um 70,2 TEuro bzw. 10,2 % verringert werden, wodurch das Ergebnis den Gesamthaushalt verbessert.

Teilhaushalt 4 Soziales

THH 04	Plan	Ergebnis	Abweichung
Erträge	1.077.800 €	1.141.692 €	63.892 €
Aufwendungen	2.225.900 €	2.185.834 €	40.066 €
Saldo	-1.148.100 €	-1.044.142 €	103.958 €

Folgende Produkte beinhaltet der Teilhaushalt 4

- 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
- 36100 Zuschüsse an Tagesmütter
- 36511 Tageseinrichtungen für Kinder „Hort Bienenhaus“
- 36512 Tageseinrichtungen für Kinder „ Kita Wirbelwind“
- 36520 Zuschuss „Freie Träger“

Der Fehlbetrag im Teilhaushalt 4 konnte im Vergleich zur Planung um 104 TEuro bzw. 9,1 % verringert werden, wodurch das Ergebnis den Gesamthaushalt verbessert.

Teilhaushalt 5 Kultur- und Freizeiteinrichtungen, Sportstätten

THH 05	Plan	Ergebnis	Abweichung
Erträge	127.200 €	136.732 €	9.532 €
Aufwendungen	691.700 €	582.781 €	108.919 €
Saldo	-564.500 €	-446.049 €	118.451 €

Folgende Produkte beinhaltet der Teilhaushalt 5

- 25400 Vereine
- 27200 Bücherei
- 28100 Kultur- und Heimatpflege
- 36600 Einrichtungen der Jugendarbeit
- 42401 Sporthalle/Sporteinrichtungen
- 55111 Spielplätze

Der Fehlbetrag im Teilhaushalt 5 konnte im Vergleich zur Planung um 118,5 TEuro bzw. 21,0 % verringert werden, wodurch das Ergebnis den Gesamthaushalt verbessert.

Teilhaushalt 6 Verkehrsflächen und Anlagen

THH 06	Plan	Ergebnis	Abweichung
Erträge	518.100 €	537.886 €	19.786 €
Aufwendungen	1.812.100 €	1.611.890 €	200.210 €
Saldo	-1.294.000 €	-1.074.004 €	219.996 €

Folgende Produkte beinhaltet der Teilhaushalt 6

- 53800 Abwasserbeseitigung
- 54100 Verkehrsflächen an Gemeindestraßen
- 54200 Verkehrsflächen an Kreisstraßen
- 54300 Verkehrsflächen an Staatsstraßen
- 54400 Verkehrsflächen an Bundesstraßen
- 54510 Straßenreinigung
- 54520 Winterdienst an Gemeindestraßen
- 54530 Winterdienst an Kreisstraßen
- 54540 Winterdienst an Staatsstraßen
- 54550 Winterdienst an Bundesstraßen
- 55110 Grünanlagen, Parkanlagen
- 55200 Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen

Der Fehlbetrag im Teilhaushalt 6 konnte im Vergleich zur Planung um 220 TEuro bzw. 17,0 % verringert werden, wodurch das Ergebnis den Gesamthaushalt verbessert.

Teilhaushalt 7 Stadtplanung und Entwicklung

THH 07	Plan	Ergebnis	Abweichung
Erträge	85.800 €	115.150 €	29.350 €
Aufwendungen	231.300 €	197.629 €	33.671 €
Saldo	-145.500 €	-82.479 €	63.021 €

Folgendes Produkt beinhaltet der Teilhaushalt 7

- 51100 Stadtplanung und Bauordnung

Der Fehlbetrag im Teilhaushalt 7 konnte im Vergleich zur Planung um 63 TEuro bzw. 43,3 % verringert werden, wodurch das Ergebnis den Gesamthaushalt verbessert.

Teilhaushalt 8 Finanzen

THH 08	Plan	Ergebnis	Abweichung
Erträge	7.528.100 €	7.108.775 €	-419.325 €
Aufwendungen	3.097.500 €	2.854.027 €	243.473 €
Saldo	4.430.600 €	4.254.748 €	-175.852 €

Folgende Produkte beinhaltet der Teilhaushalt 8

- 11130 Finanzen
- 53100 Elektrizitätsversorgung
- 53200 Gasversorgung
- 53400 Fernwärmeversorgung
- 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
- 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
- 61300 Abwicklung Vorjahre

Nachdem Einbruch der Gewerbesteuer im Jahr 2014 (Ergebnis 699,8 T€) wurde bereits im Jahr 2015 wieder mit einem optimistischen Ansatz von 2,3 Mio.Euro kalkuliert, welcher letztendlich nicht erreicht wurde. Mit einem Ergebnis von 1,406 Mio.Euro konnten nur 61,1 Prozent des Planansatzes umgesetzt werden.

So konnten auch die geminderten Aufwendungen und Steuermehreinnahmen in den Anteilen der Gemeinschaftssteuern die Lücke in den Gewerbesteuern nicht kompensieren. Daraus wird ersichtlich, wie wichtig eine vorsichtige Haushaltsplanung für die finanzielle Stabilität einer Kommune ist.

Die Steuereinnahmen sollen als bedeutendste Einnahmequelle der Stadt Gröditz nachfolgend näher betrachtet werden. Die Erträge aus den **Grundsteuern A und B** stiegen durch die Änderung des Hebesatzes zur Grundsteuer B höher als erwartet an und schlossen in Summe 4,3 Prozent über dem Planansatz ab.

Soll-Ist-Vergleich der Steuern 2015

Steuer	Haushaltsplan 2015	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Plan/Ergebnis 2015
Grundsteuer A	21.000 €	19.198 €	19.201 €	91,4%
Grundsteuer B	689.000 €	721.620 €	632.454 €	104,7%
Gewerbesteuer	2.300.000 €	1.406.094 €	699.753 €	61,1%
Hundesteuer	23.700 €	14.902 €	13.994 €	62,9%
Vergnügungssteuer	21.000 €	21.541 €	20.984 €	102,6%

Die **Gewerbesteuer** ist eine bedeutende Einnahmequelle der Stadt Gröditz, wie die nachfolgende Übersicht verdeutlicht, unterliegt allerdings das Aufkommen der Gewerbesteuern starken Schwankungen, weshalb in der Planung der Gewerbesteuereinnahmen eine gewisse Vorsicht an den Tag gelegt werden sollte:

Jahr	Haushaltsplan	Ergebnis	Veränderung ggü. Vorjahr
2004	1.000.000 €	1.125.532 €	
2005	850.000 €	1.470.322 €	344.790 €
2006	1.354.400 €	2.410.398 €	940.076 €
2007	1.730.000 €	14.514.706 €	12.104.308 €
2008	6.866.000 €	6.480.921 €	-8.033.785 €
2009	6.021.200 €	-16.375 €	-6.497.295 €
2010	1.101.800 €	6.020.082 €	6.036.457 €
2011	5.994.600 €	2.182.900 €	-3.837.182 €
2012	3.135.300 €	2.996.208 €	813.308 €
2013	3.602.000 €	3.465.104 €	468.896 €
2014	1.800.000 €	699.753 €	-2.765.351 €
2015	2.300.000 €	1.406.094 €	706.341 €

Die Erwartungen der Erträge aus der Gewerbesteuer sollten sich bei der Planung künftiger Jahre an den Orientierungsdaten des SMF, aber mit einer höheren Priorität an den örtlichen Verhältnissen, ausrichten. Somit können Planungsfehlbeträge und Jahresrechnungsfehlbeträge gemindert oder im besten Fall verhindert werden.

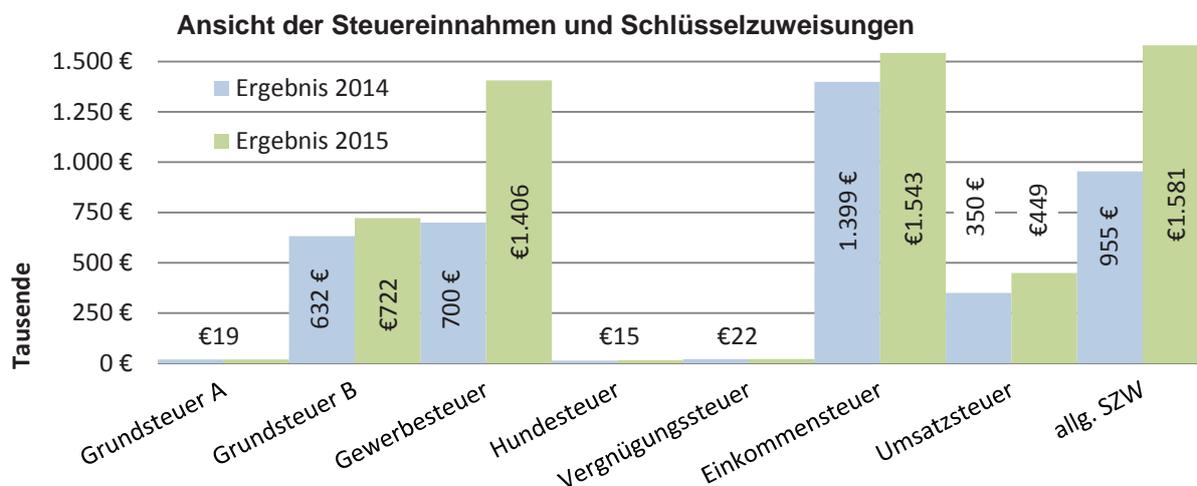
Der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** ist für die Stadt Gröditz eine wichtige und stetig steigende Einnahmequelle. So waren auch im Jahr 2015 um 143,1 T€ höhere Einnahmen als noch 2014 zu verzeichnen. Von 2005 zu 2015 liegt der Zuwachs gar bei 306 %. Damit gehört dieser Gemeindeanteil neben der Gewerbesteuer und der Allgemeinen Schlüsselzuweisung zu den drei größten Säulen der Erträge der Stadt Gröditz.

Jahr	Haushaltsplan	Ergebnis	Veränderung ggü. Vorjahr
2004	364.100 €	480.082 €	
2005	421.400 €	504.624 €	24.542 €
2006	460.200 €	542.046 €	37.421 €
2007	482.000 €	614.982 €	72.936 €
2008	670.000 €	901.844 €	286.862 €
2009	700.000 €	787.539 €	-114.305 €
2010	835.000 €	787.447 €	-92 €
2011	805.000 €	894.874 €	107.427 €
2012	964.000 €	1.017.975 €	123.102 €
2013	1.149.200 €	1.276.200 €	258.224 €
2014	1.357.700 €	1.399.412 €	123.212 €
2015	1.442.600 €	1.542.556 €	143.144 €

Der geplante **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer** lag bei 386 T€. Im Ergebnis wurden 449,5 T€ ergebniswirksam verbucht.

Die Einnahmen aus Hundesteuern ist in der Haushaltsplanung bereits stark angehoben worden, letztendlich wurde die Hundesteuersatzung in der Sitzung am 27.10.2015 beschlossen und trat zum 01.01.2016 in Kraft. So konnte sich die Änderung der Besteuerungssätze nicht auf den Haushalt des Jahres 2015 auswirken.

Die Wertigkeit der einzelnen Steuereinnahmen und der Schlüsselzuweisungen (allgemein und investiv) soll folgendes Diagramm veranschaulichen:



Erträge und Aufwendungen im Rahmen des Finanzausgleichs

Nach dem Rückgang der Gewerbesteuer 2014 stiegen die **allgemeinen Schlüsselzuweisungen** im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs auf einen Betrag von 1.581.186 € an.

Jahr	Haushaltsplan	Ergebnis	Veränderung ggü. Vorjahr
2004	2.721.000 €	2.721.232 €	
2005	2.568.300 €	2.351.596 €	-369.636 €
2006	1.918.200 €	1.928.700 €	-422.896 €
2007	1.793.400 €	1.818.017 €	-110.683 €
2008	0 €	0 €	-1.818.017 €
2009	0 €	0 €	0 €
2010	2.477.700 €	2.433.547 €	2.433.547 €
2011	0 €	0 €	-2.433.547 €
2012	1.216.500 €	1.198.774 €	1.198.774 €
2013	1.352.400 €	1.352.725 €	153.951 €
2014	985.500 €	954.634 €	-398.091 €
2015	1.593.500 €	1.581.186 €	626.552 €

In 2015 wurde das Vorsorgevermögen erstmalig anteilig aufgelöst und ist im Ergebnis eingeschlossen.

Durch die geringeren Gewerbesteuereinnahmen sank die **Gewerbesteuerumlage** von den geplanten 211,8 T€ auf 135,8 T€.

Mit Haushaltssatzung 2014/2015 des Landkreises Meißen (Beschluss am 26.06.2014) wurde für das Jahr 2015 ein Kreisumlagesatz von 33,88 vom Hundert festgesetzt. Nach Intervention des SSG wurde mit Nachtragssatzung des Landratsamtes der Kreisumlagesatz auf 33,3 vom Hundert gesenkt.

Damit wurde die Stadt Gröditz zu einer Zahlung von 2.082,3 T€ **Kreisumlage** verpflichtet.¹

Die geplanten Erträge aus der **Konzessionsabgabe ENSO** wurden gegenüber 2014 in der Planung angepasst, aber dennoch verfehlt. So gingen nur 153,5 T€ von den geplanten 260 T€ ein. Die Planung der späteren Haushaltsjahre näherte sich den tatsächlichen Erträgen an.

Aus der Beteiligung an der KBO profitierte die Stadt Gröditz mit einem Ertrag aus der Ausschüttung der **Dividende** in Höhe von 498,8 T€, welche 2013 noch 603 T€ betrug. Die Planung war daher etwas optimistischer angelegt. Die Dividende war in den Jahren 2014 bis 2016 eine profitable Einnahmequelle in Höhe von konstant 498,8 T€.

Die geplanten ordentlichen Erträge konnten nicht erreicht werden. Dabei ist die Gewerbesteuer immer ein unsicherer Faktor. Nach den außerordentlichen Abschreibungen der KWG, wodurch das Anlagevermögen bereinigt wurde, konnte in 2015 erstmals eine Zuschreibung des Beteiligungswertes in Höhe von 156,8 T€ ergebniswirksam in Erscheinung treten.

Im Teilhaushalt 8 wurde das geplante Ergebnis um 175,9 T€ unterschritten, was sich somit negativ auf das Gesamtergebnis auswirkt.

¹ 2013 betrug der Kreisumlagesatz noch 31,8 vom Hundert, welcher eine Kreisumlagezahlung von 1.988.471 Euro bedeutet hätte.

Mit dem ursprünglichen Kreisumlagesatz von 33,88 vom Hundert hätte die Kreisumlagezahlung 2.118.534 Euro betragen.

8.5.3 Zahlungsunwirksame Erträge und Aufwendungen

Die Aufwendungen für **Abschreibungen** waren mit 1.763.300 Euro geplant. Letztendlich betragen die Abschreibungen 1.513.925 Euro und sollen nachfolgende aufgliedert dargestellt werden:

Abschreibungen auf...	Planung	Ergebnis
Anlagevermögen	1.383.100 €	1.279.140 €
aktive Sonderposten	172.700 €	153.638 €
Umlaufvermögen	7.500 €	63.719 €
Finanzvermögen	200.000 €	17.429 €
Summe	1.763.300 €	1.513.925 €

Den Abschreibungen stehen geplanten Auflösungen von **Sonderposten aus Zuwendungen und Zuweisungen** in Höhe von 746,5 T€ entgegen und wurden den jeweiligen Produkten zugeordnet und letztendlich in Höhe von 752 T€ als nichtzahlungswirksame Erträge in den Jahresabschluss übertragen.

8.5.4 Sonderergebnis

Im Sonderergebnis (Zeile 22) wurden alle außerordentlichen Erträge oder Aufwendungen verbucht. Sie sind in der Regel nicht planbar und kehren auch nicht regelmäßig wieder.

Die Veräußerung von Anlagevermögen wird im Sonderergebnis abgebildet. Weiterhin finden außerplanmäßige Wertkorrekturen des Anlagevermögens im Sonderergebnis statt.

Das Sonderergebnis 2015 wurde mit null geplant und beträgt letztendlich -21.190 €. Der Betrag wurde entsprechend der Übergangsvorschriften nach § 131 Abs. 6 Nr. 5 SächsGemO mit dem Basiskapital verrechnet.

8.6 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung dient mit der Gegenüberstellung von Einzahlungen und Auszahlungen dem Nachweis, ob und wie die Stadt Gröditz ihren Zahlungsverpflichtungen im Haushaltsjahr 2015 nachgekommen ist. Anders als bei der Ergebnisrechnung, die Erträge und Aufwendungen mit Rechnungslegung in anderen Haushaltsjahren enthält, finden sich in der Finanzrechnung nur Einzahlungen und Auszahlungen des Kalenderjahres 2015 wieder.

Die Finanzrechnung gemäß § 49 SächsKomHVO-Doppik entspricht im Wesentlichen der Kapitalflussrechnung, ist aber im Gegensatz dazu integrierter Bestandteil des kommunalen Rechnungswesens. Da die Finanzrechnung einen vollständigen Überblick über die Finanzlage der Gemeinde gibt, sollen mit der gesetzlichen Verankerung im Rechnungswesen Liquiditätsprobleme frühzeitig transparent gemacht werden, sodass hier rechtzeitig eine Gegensteuerung erfolgen kann. Dafür dient, wie bei der Ergebnisrechnung, die Angabe der Vorjahreswerte, der Haushaltsansätze 2015, der IST-Werte 2015 sowie des Vergleichs aus Plan- und Ist-Zahlen.

Die Ein- und Auszahlungen betreffen neben der Verwaltungstätigkeit (Zeile 17) die Investitionstätigkeit (Zeile 34) und Finanzierungstätigkeit (Zeile 40).

Am Ende des Haushaltsjahres verfügte die Stadt Gröditz über höhere liquide Mittel als zum Jahresabschluss 2014, jedoch sorgen die Aufnahme eines Investitionskredites und die Ablöse des Kassenkredites für Verwirbelungen im Kassenbestand.

Der Kassenbestand der Stadt Gröditz schließt zum 31.12.2015 mit einem Betrag in Höhe von 1,136 Mio.Euro. Zu dieser Zahl bleibt anzumerken, dass der im Jahr 2014 aufgenommene Kassenkredit in Höhe von 1,0 Mio.Euro durch die Aufnahme eines Investitionskredites von 2,0 Mio.Euro abgelöst werden konnte. Die Ermächtigung zur Kreditaufnahme rührte noch aus der Haushaltssatzung des Jahres 2014.

Der Geldbestand der Stadt Gröditz stellte sich zum 31.12.2015 wie folgt dar:

Guthaben auf Girokonten_____	383.070,55 €
Guthaben auf Tagesgeldkonten_____	750.046,97 €
Barbestand_____	1.715,24 €
Frankiermaschine_____	698,32 €
Summe_____	1.135.531,08 €

Die Einzahlungen für Investitionstätigkeit enthalten einen Wert von 500 T€ aus der Auflösung von Festgeldanlagen, weil nicht kurzfristige Festgeldanlagen dem Anlagevermögen zuzurechnen sind.

Weiterhin gehören zu den Einzahlungen für Investitionstätigkeit die investiven Schlüsselzuweisungen, Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen.

Die erhaltene investive Schlüsselzuweisung 2015 wurde für die Stadt- und Dorferneuerung (Dreiseithof) eingesetzt. Die Entwicklung an investiven Schlüsselzuweisungen der Stadt Gröditz zeigt sich wie folgt:

Jahr	Haushaltsplan	IST-Ergebnis
2004	192.000 €	190.111 €
2005	17.400 €	15.862 €
2006	158.500 €	159.318 €
2007	140.400 €	176.735 €
2008	0 €	0 €
2009	0 €	0 €
2010	400.100 €	393.533 €
2011	0 €	0 €
2012	66.400 €	67.120 €
2013	150.300 €	150.303 €
2014	151.000 €	157.513 €
2015	270.300 €	258.944 €

Die Auszahlungen für die Tilgung der bestehenden Investitionskredite sind nach dem Tilgungsplan der jeweiligen Banken ausgezahlt worden und betragen 198.984 €. Die Finanzrechnung gibt jedoch unter der Finanzierungstätigkeit eine höhere Tilgungsleistung wieder, weil die zum 30.12.2014 fällige Annuität erst zum 02.01.2015 auf dem Konto wertgestellt wurde und damit der Finanzrechnung des Jahres 2015 zuzuordnen war.

Aus dem Schuldenstand von 6.124.123,90 Euro und einer Einwohnerzahl von 7.409 (31.12.2015) errechnet sich eine Pro-Kopf-Verschuldung von 826,58 Euro (2014 = 581,30 Euro).

Die Kreditaufnahme im Jahr 2015 (BV 058/2015 vom 28.07.2015) ging mit folgenden Konditionen einher:

Darlehenshöhe	2.000.000 Euro
Kreditinstitut	DKB
Zeitpunkt der Aufnahme	15.10.2015
Laufzeit bis	30.09.2020
Zinssatz	0,350 Prozent
Annuität	16.750 Euro quartalsweise

Weiterhin hat folgende Umschuldung im Jahr 2015 stattgefunden:

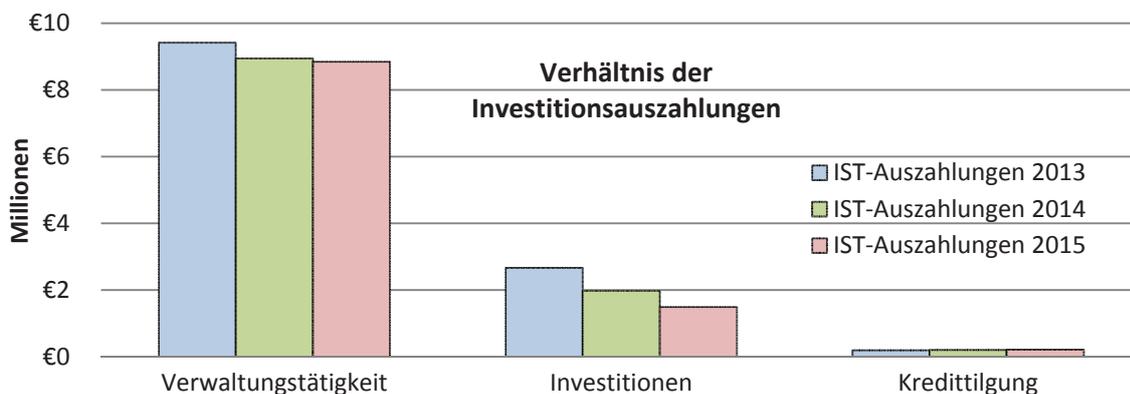
	abgelöste Darlehen			Aufnahme
	15.11.2005	30.09.2005	30.09.2005	30.09.2015
Zeitpunkt der Aufnahme	15.11.2005	30.09.2005	30.09.2005	30.09.2015
Kreditinstitut	Sparkasse Meißen	Commerzbank	Commerzbank	DKB
Darlehenshöhe	1.914.000 €	1.189.089 €	356.092 €	2.535.000 €
Zinssatz	3,230 Prozent	4,130 Prozent	4,390 Prozent	1,370 Prozent
Annuität quartalsweise	25.025,55 €	20.200,41 €	5.630,75 €	21.357,38 €

Durch die veränderten Bedingungen am Kreditmarkt konnte auf einen niedrigen Zinssatz umgeschuldet werden, der zu einer Einsparung von rund 55 T€ im Jahr führt. Mit der Vereinigung von drei Krediten zu einem Kredit gestaltet sich die Bewirtschaftung einfacher.

8.7 Wesentliche Investitions- und Instandhaltungsmaßnahmen

Im Haushaltsplan des Jahres 2015 waren eine Vielzahl verschiedener Investitionsmaßnahmen vorgesehen. Die Auszahlungen für Baumaßnahmen und investive Anschaffungen betrugen im Jahr 2015 insgesamt 1.492.151 €. Der Kostenverlauf und Fördermittelabruf wurde im Rahmen eines Projektplanes regelmäßig überwacht. Haushaltsmittel wurden sowohl von 2014 nach 2015 als auch von 2015 nach 2016 übertragen. Dazu wird auf die Auflistungen der Haushaltsermächtigungen als Anlagen zu diesem Rechenschaftsbericht verwiesen.

Nachfolgendes Diagramm soll den Investitionsumfang von rund 1,5 Mio.Euro veranschaulichen. Dazu wurden auch die Zahlen der Jahre 2013 und 2014 daneben gestellt um die Entwicklung nach der veränderten Gewerbesteuersituation aufzuzeigen.



Erläuterung der Investitionen zum Stand 31.12.2015

Einführung Dokumentenmanagementsystems

Für die Einführung des DMS wurde im Jahr 2015 die erforderliche Hardware in Form eines Servers aufgebaut und weitere Lizenzen erworben.

Beschaffung Digitalfunk Feuerwehr Gröditz

Die Einsatzfahrzeuge der Feuerwehr wurden mit Digitalfunk ausgestattet (17,9 T€). Durch die Landesdirektion Sachsen wurde die Maßnahme mit 12,9 T€ gefördert.

Anschaffung Mannschaftstransportwagen Feuerwehr Gröditz

Für die Feuerwehr Gröditz wurde in 2015 ein Mannschaftstransportwagen mit Anschaffungskosten von 55,7 T€ erworben. Durch das Landratsamt Meißen wurde die Maßnahme mit 21,0 T€ gefördert.

Pflasterarbeiten und Stelenanlage auf dem Friedhof Wainsdorfer Straße

Durch den Bauhof wurden bereits im Jahr 2015 das Fundament und Befestigungen im Wert von 23,7 T€ angelegt.

Ausstattung Dreiseithof/Bücherei

Die Bibliothek im Haus 1 des Dreiseithofes wurde im November 2015 eröffnet. In die Ausstattung flossen im Jahr 2015 rund 24,4 T€ investive Mittel.

Ersatzneubau Brücken im Zuge des Radweges nach Nauwalde

Zwar war die Maßnahme bereits im Jahr 2014 fertig gestellt, aber aus erst in 2015 gestellte Rechnungen resultieren Auszahlungen in Höhe von 14,6 T€ im Jahr 2015.

Straßenbau „Straße der Jugend“ in Nauwalde

Durch die Rechnungslegung nach dem Jahreswechsel sind Auszahlungen erst im Jahr 2015 kassenwirksam geworden.

Beseitigung Winterschäden

Unter dieser Investitionsbezeichnung ist die vollständige Instandsetzung eines Teilstückes der Fröbelstraße in Gröditz abgebildet.

Ausbau K 8578 OD Nauwalde mit Straßenbeleuchtung

Zwar begannen die Bauarbeiten an der K 8578 in Nauwalde erst im Jahr 2016, aber die umfangreichen Planungsleistungen und Gutachten führten bereits in 2015 zu Ausgaben in Höhe von 84,8 T€

Ersatzneubau Brücke im Zuge der K 8579 OD Schweinfurth

Die Maßnahme wurde zwar vom Landratsamt Meißen durchgeführt, die Stadt Gröditz hatte sich aber an den Baukosten zu beteiligen. Dazu sind in 2015 ein Eigenanteil in Höhe von 39,6 T€ das Landratsamt gezahlt worden. Gleichzeitig ist vom Landratsamt Meißen die sogenannte Bordpauschale und Entwässerungspauschale in Höhe von 17,8 T€ eingegangen.

Stadtkernsanierung

Im Jahr 2015 wurden hauptsächlich die Arbeiten des zweiten Bauabschnittes am Vereinshaus/Bibliothek ausgeführt und im November 2015 fertig gestellt. Im Jahr 2015 sind Auszahlungen in Höhe von 1.088 T€ bei gleichzeitigen Einnahmen von 431,4 T€ geleistet worden. Nicht verbrauchte Haushaltsansätze wurden in das Jahr 2016 übertragen.

8.8 Auswertung der Schlüsselprodukte

Dem Haushaltsplan des Jahres 2015 wurde zu jedem Produkt ein separates Produktblatt mit Produktverantwortung und -beschreibung beigelegt. Zur Haushaltsplanung des Jahres 2015 wurden keine Schlüsselprodukte nach § 4 Abs.2 SächsKomHVO definiert. Zur Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften ist seit dem Haushaltsplan 2016 ein Schlüsselprodukt festgelegt, welches über die Jahresabschlüsse mit Hilfe von Kennzahlen auszuwerten ist.

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

Unter gezieltem Einsatz von Fördermitteln wurde in den letzten Jahren eine bedarfsorientierte Stadtentwicklung betrieben. Mit dem Neubau einer Sporthalle an der Oberschule im Jahr 2012 stehen nun der Stadt zwei sanierte und stabile Schulstandorte - eine Grund- und eine Oberschule - zur Verfügung. Durch kontinuierliche Instandhaltung und Modernisierung von Schulgebäude und Ausstattung bieten sie optimale Bedingungen für ein qualitativ hochwertiges Lehrangebot. Die bauliche Aufwertung der Schulsportstätten entspricht der Sportstättenentwicklungsplanung der Stadt Gröditz.

Mit dem Angebot von attraktivem Wohnen im Grundversorgungsstandort in Verbindung mit einem ansprechenden Angebot an drei Kindertageseinrichtungen und einem Hort wurde die Lebensqualität weiter erhöht. Dazu zählt ein geschaffenes Angebot an Infrastruktur, Einrichtungen des Gesundheitswesens und Einkaufsmöglichkeiten. Es ist gelungen, dörfliche und städtische Strukturen mit attraktiven Wohnbereichen zu erhalten sowie deren Anpassung an demografische und ökonomische Entwicklungen vorzunehmen. Aus diesem Grund wird die Sanierung der Infrastruktur der Ortsteile der ehemaligen Gemeinde Nauwalde zielstrebig vorangetrieben. So liefen die Vorbereitungen für den Ausbau der K8578 in Nauwalde im Jahr 2015 an und der Ersatzneubau der Brücke in Schweinfurth (K 8579) wurde fertig gestellt. Mit dem Bauhof ist ein schnelles Reagieren auf Schäden und Verunreinigungen im Stadtgebiet jederzeit gegeben, denn der Werterhalt des kommunalen Vermögens der Stadt muss eine besondere Rolle einnehmen, um die bei der Ermittlung der Abschreibungen unterstellten Nutzungsjahre voll auszuschöpfen.

Die Bauanträge für den privaten Wohnbereich waren auch 2015 auf hohem Niveau und verdeutlichten die anhaltenden Investitionsbestrebungen der Bürgerinnen und Bürger. Die städtebauliche Verdichtung der Ortsmitte wurde und wird weiter vorangetrieben, so zum Beispiel durch die Eröffnung der Bibliothek Ende 2015 im sanierten Haus 1 des Kultur- und Veranstaltungszentrums in der Ortsmitte.

Mit der Fortschreibung des Flächennutzungsplanes und dessen Beschlussfassung Anfang 2016 im Stadtrat wurde die gebietsbezogene und flurstücksgenaue Fortschreibung von Überschwemmungsgebieten untersucht. Zudem ist der Flächennutzungsplan Grundlage für die Stadtentwicklung und Bauleitplanung. Darüber hinaus war es immer erklärtes Ziel, einen stabilen Wirtschaftsstandort zu erhalten. Der Erhalt und der Ausbau sowie die angemessene Sanierung von verkehrlichen und technischen Anlagen (u. a. Brücken) war immer Hauptschwerpunkt des kommunalen Bauens. Auch in den kommenden Jahren werden die Investitionstätigkeiten an Straßen und Brücken fortgeführt. Allerdings erforderte der finanzielle Umbruch des Jahres 2014 die Maßnahmen in Ihrer Priorität neu einzuordnen und die investiven Vorhaben zukunftsfähig auszugestalten. Dazu wurde auch in der Sitzung des Stadtrates am 28.04.2015 ein Haushaltsstrukturkonzept aufgestellt und die Einnahmen und Ausgaben einer Bewertung unterzogen.

Die Schließung der Schwimmhalle im Jahr 2013 entlastete seitdem die Haushalte spürbar. So konnte die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt Gröditz sowohl bei der Erfüllung der Pflichtaufgaben als auch der freiwilligen Aufgaben maßgeblich unterstützt werden.

Der Anteil der freiwilligen Aufgabenerfüllung muss angemessen bleiben, um die Pflichtaufgaben der Stadt auch zukünftig erfüllen zu können. Gegebenenfalls müssen einzelne Aufgaben im mittel- und langfristigen Zeitraum entsprechend dem jeweiligen finanziellen Rahmen zeitlich gestreckt oder gekürzt werden. Im freiwilligen Bereich der Aufgabenerfüllung hat die Anpassung der Kapazitäten und Ausstattung der Kultur- und Sportstätten oberste Priorität. Mit den zur Verfügung stehenden Mitteln sollte die Förderung einer breiten Nachwuchsarbeit und des Vereinslebens verbessert werden. Die Evaluierung von Aufgaben und Arbeitsabläufen ist als ständige Aufgabe der Verwaltung zu verstehen und zielorientiert zu verfolgen.

8.10 Zu erwartende positive Entwicklungen und haushaltswirtschaftliche Belastungen und Risiken

Mit dem im April 2015 beschlossenen Haushaltsstrukturkonzept mit seinen 24 Konsolidierungsmaßnahmen ist es gelungen in eine stabile Wirtschaftslage zurückzukehren. Dazu war aber eine strikte Umsetzung, Verfolgung und Weiterentwicklung des Haushaltsstrukturkonzeptes notwendig. Stadtrat und Stadtverwaltung intensivierten die Zusammenarbeit und konnten durch kooperative Lösungssuche die Haushaltslage der Stadt Gröditz bis zum Jahr 2017 wieder in ruhige Fahrwasser führen.

Mit dem Aufbau der Anlagenbuchhaltung und der Weiterentwicklung des Kontensystem mit 44 Produkten (2014 = 45 Produkte) in acht Teilhaushalten ist eine hohe Transparenz für Verwaltung und Rat gegeben. Mit qualifiziertem Personal, moderner Arbeitstechnik und dem Einsatz der neuen Haushaltsinstrumente wird eine noch effektivere aber bürgerfreundliche Verwaltung der Stadt angestrebt. Aufgrund der steigenden Kinderzahlen wird auch künftig ein Bedarf an Fachkräften im Hort und in den ortsansässigen Kindertagesstätten gesehen.

Die Finanzausstattung zum 31.12.2015 der Stadt Gröditz stellte für die weitere Umsetzung und Entwicklung von Konzepten wie Generationen in Bewegung (Sportstätten), den Dreiseithof oder an der dringend notwendigen Überarbeitung des Flächennutzungsplanes eine Herausforderung dar.

Die Stadtverwaltung Gröditz bekommt auf Grundlage der Steuereinnahmen Schlüsselzuweisungen nach dem Sächsischen Finanzausgleichsgesetz und ist nach derzeitiger Betrachtung dauerhaft auf diese Finanzhilfen angewiesen. Die demographische Entwicklung wird künftig in der ländlich geprägten Region um Gröditz eine entscheidende Rolle spielen. Langfristig ist es von Bedeutung, die Einwohnerentwicklung im Stadtgebiet zu stabilisieren. Zwar sind die Schülerzahlen aktuell leicht ansteigend, wegen des stetigen Bevölkerungsrückganges wird auch nach dem mittelfristigen Planungszeitraum mit einem Absinken der allgemeinen Schlüsselzuweisungen zu rechnen sein. Das Auslaufen des Solidarpaktes II und die Neuausrichtung des Länderfinanzausgleichs werden durch die Finanzverwaltung aufmerksam verfolgt. Eine Prognose oder gar Planung der Schlüsselzuweisungen ist zunächst nur ein treibendes Schiff auf dem weiten Meer der Hoffnung. So darf auch der Rückgang der Zuweisungen von Bund und Land nicht außer Betracht gelassen werden. Umso wichtiger ist es, die Rahmenbedingungen für eine ausgewogene Steuerausstattung zu schaffen. Unerwartete Steuerrückgänge insbesondere bei der Gewerbesteuer und steigende Kreisumlagebelastungen sind für jede Kommune ein schwer abzuschätzendes und weitgreifendes Risiko.

Mit dem Haushalt 2015 wurden Gewerbesteuereinnahmen von 2,3 Mio.Euro (2014 waren es noch 4,1 Mio.Euro) prognostiziert und geplant, letztendlich konnten 1,4 Mio.Euro veranlagt werden. Auf Belastungen durch von außen einwirkende Bedingungen, wie Aufgabenübertragungen oder Kostensteigerungen muss mit Eintreten reagiert werden. Durch die Implementierung des Energiemanagements konnten bereits Untersuchungen stattfinden, in deren Ergebnis jährlich wirkende Einsparungen erreicht werden konnten.

Während der Beteiligungsbericht bisher die Informationsquelle über die Lage der Beteiligungen der Stadt war, wurden mit dem dritten doppelten Jahresabschluss aufgrund der Anwendung der Eigenkapitalspiegelmethode die jährliche Entwicklung der kommunalen Beteiligungen sowohl in der Ergebnisrechnung als auch in der Bilanz transparent abgebildet. Nach den außerplanmäßigen Abschreibungen der KWG und dem damit verbundenen Fehlbetrag im Jahr 2014 können seitdem Zuschreibungen auf das Beteiligungsvermögen gebucht werden. Dennoch müssen durch ein aktives Beteiligungsmanagement von Rat und Verwaltung die Auswirkungen auf den städtischen Haushalt so positiv wie möglich ausgestaltet werden. Die Mitglieder in den Aufsichtsräten und Gesellschafterversammlungen sind angehalten, Vorschläge zu weiteren Konsolidierungsmaßnahmen und zukunftsweisenden Strukturveränderungen zu entwickeln, so dass mit Hilfe von Gewinnausschüttungen an die Stadt Gröditz die Erhaltung und Entwicklung der sozialen, kulturellen und gesellschaftlichen Infrastruktur unterstützt wird.

Verlustabdeckungen oder ähnliches gegenüber Unternehmen, an denen die Stadt mittelbar oder unmittelbar beteiligt ist, waren 2015 nicht zu leisten. Jährliche Umlagen wurden vom Elbe-Röder-Dreieck e.V. und dem SSG, sowie erstmalig von der KISA erhoben. Die Lage der KISA hat sich zwischenzeitlich wieder stabilisiert, so dass 2018 keine Umlage mehr erhoben werden soll. Aus den Beteiligungen an der KBO Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der Energie Sachsen Ost sind auch künftig planmäßig Dividenden zu erwarten.

Bei allen künftigen finanzpolitischen Entscheidungen sind die fünf Aspekte entscheidend:

- Reduzierung der Schulden
- dauerhafte Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit (liquide Mittel)
- Erhaltung des Anlagevermögens
- Sparsame Bewirtschaftung der zur Verfügung stehenden Geldmittel
- Wirtschaftlichkeit und Nachhaltigkeit von Investitionen

Aus dem Haushaltsjahr 2015 wurden in das Haushaltsjahr 2016 Einzahlungen in Höhe von 502.500 Euro und Auszahlungen in Höhe von 1.477.868,74 Euro gemäß § 21 SächsKomHVO mit Beschluss vom 22.03.2016 (BV 2016/013) übertragen. Diese finanziellen Mittel erhöhen die Ansätze im Haushaltsjahr 2016 (siehe dem Rechenschaft anliegende Auflistungen).

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

Seit dem Jahr 2012 ist am Landgericht Dresden ein Klageverfahren zur Baumaßnahme Straßenbau mit Regenwasserkanal Reppiser Straße in Gröditz anhängig. Mit Urteil vom 10.11.2017 wurde der Klage der Firma Straßen- und Tiefbau Arzberg GmbH zu einem Prozent Recht gegeben. Das bedeutet, dass der Auffassung der Stadt Gröditz zu 99 Prozent gefolgt wurde.

Zwar wurde durch die Klägerin Berufung am Oberlandesgericht erhoben, wodurch eine Bestandskraft des Urteiles nicht eingetreten ist, dennoch lässt das Urteil auf einen positiven Ausgang des Rechtsstreites für die Stadt Gröditz hoffen.

8.12 Angaben zu den Organen (2015)

Bürgermeister:	Herr Jochen Reinicke
Fachbedienstete für das Finanzwesen:	Frau Kerstin Köhler
Mitglieder des Stadtrats:	Herr Thomas Ackermann Herr Christoph Raddatz Herr Siegmund Hubrich Herr Dr. Matthias Köhler Herr Torsten Strauchmann Herr Marco Wegner Frau Antje Schumann Herr Ulrich Keil Frau Petra Mißbach Herr Gerd Tischer Herr Andre Lux Herr Peter Packroff Herr Joachim Winkler Frau Britt Severin Frau Monika Lau Frau Erika Keil Herr Klaus Hirschnitz Frau Barbara Hoffmann

Gröditz, den 12.02.2018



Andy Schubert
Kämmerer